

股票代號：5403



一〇四年度
年 報

中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 二 十 日

查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：吳淑如/財務長

代理發言人：張樹義/總經理

電 話：(02)8170-5168

電子郵件信箱：selena@ddsc.com.tw

roger@ddsc.com.tw

二、 公司所在地地址及電話：

總公司：臺北市內湖區行愛路 151 號 8 樓

電 話：(02)8170-5168

高雄分公司：高雄市三多四路 110 號 20 樓之 3

電 話：(07) 330-9473

三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部

地 址：臺北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.tsc.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：柯志賢、蔡振財會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之

方式：無

六、 公司網址：<http://www.ddsc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	3
貳、公司簡介	6
一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊：	33
五、更換會計師資訊：	33
六、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之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。	36
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及綜合持股比例：	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形：無。	43
三、特別股辦理情形：無。	43
四、海外存託憑證辦理情形：無。	43
五、員工認股權憑證之辦理情形：無。	43
六、限制員工權利新股之辦理情形：無。	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。	43
八、公司資金運用計畫執行情形：	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	49
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：	53
四、環保支出資訊：	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	56

陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57
二、最近五年度財務分析	65
三、監察人審查報告書	70
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	71
五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表	71
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響： 本公司 104 年度及截至 105 年 5 月 20 日止並未發生財務週轉困難之情事。	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估	131
一、財務狀況	131
二、財務績效	132
三、現金流量	132
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	133
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	133
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	133
七、其他重要事項：無。	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。	135
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。	135
四、其他必要補充說明事項：無。	135
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	135

壹、致股東報告書

一、前言

回顧一〇四年度，本公司堅持一貫地穩健經營策略，在全體員工群策群力秉持「勇於創新，不斷發展」、「品質專業，客戶滿意」的努力下，致力開發新產品、新業務及提昇專業服務品質，使得一〇四年度之稅後淨利及每股盈餘，較去年大幅成長，且在激烈競爭的外在環境下仍有亮眼的表現。

感謝各位股東長久以來對本公司的支持，在未來的日子裡，本公司經營團隊將更兢兢業業，務實地執行公司策略，持續追求企業成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。

二、前一(一〇四)年度營業結果

(一) 104 年度營業計畫實施成果

本公司 104 年度營業收入淨額為 1,325,684 仟元，營業毛利為 376,883 仟元，毛利率為 29%，稅後純益為 160,832 仟元，純益率為 12%，每股稅後盈餘為 2.32 元，104 年度之營業毛利、稅後純益及每股盈餘均較 103 年度成長。

(二) 預算執行情形

本公司 104 年度無須公開財務預測資訊，故無 104 年度預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

茲將就 103 年度及 104 年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

項目 \ 年度		最近二年財務分析	
		104 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率 (%)	56.13	52.74
	長期資金佔固定資產比率 (%)	192.25	210.60
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.40	6.25
	股東權益報酬率 (%)	13.23	14.31
	估實收資本比率 (%)	營業利益	26.69
		稅前純益	19.47
	純益率 (%)	31.41	23.83
	每股盈餘 (元)	12.13	11.71
		追溯前	2.32
		追溯後	2.04

(四) 研究發展狀況

本公司研發人員編制於研發部門及各軟體事業部門，研發部門人員

主要負責協助系統整合之規劃評估、新產品導入、新開發工具或程式語言技術核心之探討等，並將研發成果移轉至各軟體事業部門，交由資深專案經理及系統分析師等研發人員，依照各產業特性及發展趨勢，設計開發符合客戶需求之應用軟體系統。

茲列出最近二年研發成果如下：

1. 應用軟體

- (1) 期貨二代後台系統
- (2) 金錢信託系統
- (3) 不動產信託系統
- (4) 複委託作業系統
- (5) 信託會計系統
- (6) 報表管理系統
- (7) 債券管理系統
- (8) 財富管理系統
- (9) iWatch 主機即時監控系統

2. 系統整合

- (1) 跨平臺 Socket Programming 通訊系統
- (2) 跨平臺之資料整合
- (3) 完成多項大型系統整合專案，如：
 - a. 金控合併作業
 - b. 期貨異質平臺轉換
- (4) IDC、資訊委外處理、異地備援、主機代管等整體服務

三、本(一〇五)年度營業計劃概要

(一) 經營方針

本公司已依單一行業別需求開發完成證券商、運輸業、金融業及流通業等應用軟體，並依據個別客戶電腦化之各項需求提供完整服務，行銷政策即係依此開發完成之行業別應用軟體，針對不同客戶之需求設計或修改系統，使其為適用於單一客戶之軟體系統，同時提供電腦化過程中所需之各項電腦硬體及週邊設備，並於系統建立完成後提供客戶問題諮詢及軟硬體設備維護服務，因此本公司與客戶均維持長期合作之良好關係，並以提供高品質及完整之服務為重要之銷售策略。

另本公司為因應企業委外處理作業大量外包之趨勢，已建構 IDC 設備環境，發展 IDC 資訊委外處理、異地備援、主機代管等業務。今年度公司主要經營方針為致力深耕客戶關係及產品研發，並透過提升專案管理能力及員工專業服務技術，以降低營運成本，積極強化公司經營體質，以實際行動全面整合內外資源，並已成立專案小組、致力創新開發研究，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，積極協助企業立足台灣，成功邁向國際市場。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司之業務範圍係以依據客戶之個別需求，提供客制化之應用軟體、規劃建置電腦設備、相關系統維護及委外服務，屬於系統整合全方位解決方案之銷售方式，因此銷售數量估計不易。

(三) 重要產銷政策

本年度除針對舊有客戶持續提昇服務品質，對既有產品增修系統功能以強化產品競爭力，並積極擴大高附加價值服務之範圍，更持續拓展新客戶及開發新產品，提供客戶全方位多樣化的服務，以期保持公司在業界之競爭優勢。

四、未來公司發展策略

本公司未來仍將持續朝開發新產品，以提昇競爭力為前提，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，日後仍將不斷要求軟體能力及品質的提升，讓中菲成為軟體資訊產業的領航者，更積極立足台灣，進而邁向海外市場。在本公司經營團隊兢兢業業，務實地執行公司策略，為公司追求利潤及成長。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年來金融業法令開放，企業可跨業經營，使得金融商品資訊系統需求更趨複雜化，本公司將積極開發多元化商品以符合客戶的需求。但系統整合業者之技術門檻較低，競爭同業眾多，可替代性高，本公司亦積極提昇公司競爭力，以因應總體經濟之影響。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日

二、公司沿革

70年11月－公司正式設立，資本額壹佰萬元。

72年06月－成立高雄分公司。

73年01月－代理IBM公司電腦之銷售。

77年08月－資本額增資為貳仟萬元。

78年01月－資本額增資為貳仟捌佰萬元；同年度開發證券商應用軟體。

78年11月－資本額增資為伍仟貳佰萬元。

78年12月－購買高雄辦公大樓。

79年08月－資本額增資為陸仟伍佰肆拾肆萬元；同年度開發運輸業應用軟體。

81年01月－開發金融應用軟體。

82年12月－高雄分公司遷入新大樓；同年度開發流通業應用軟體。

83年10月－總公司擴充營業並遷址至現址。

86年01月－引進ISO-9001品質系統；並規劃公開發行；同年度陸續開發財務管理系統及期貨管理系統應用軟體。

86年08月－資本額增資為壹億參仟萬元。

86年12月－公開發行。

87年03月－開始上市、上櫃輔導；同年度陸續開發網路下單及FAX/400主機傳真系統應用軟體。

87年08月－增資至壹億陸仟壹佰貳拾萬元。

87年08月－通過ISO-9001品質系統認證。

88年04月－申請上櫃。

88年10月－正式上櫃掛牌買賣。

89年01月－臺北總公司業務增加及人事擴編，部份部門遷至新租用之辦公大樓。

89年12月－開發完成新券商系統應用軟體。

90年02月－開發完成全權委託系統應用軟體。

90年06月－完成ISO-9001 2000年版品質系統換證。

90年07月－成為IBM亞洲(日本外)第一家E-PARTNER；同時成為台灣微軟八家黃金級會員認證之一。

90年07月－投資設立境外公司DIMERCO DATA SYSTEM CORP.。

90年08月－進行大陸上海及杭州之轉投資。

91年01月－IDC業務開始營運。

92年04月－與台灣微軟共同推出Microsoft SQL Server異地備援委外服務。

93年10月－發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣壹億貳仟萬元。

93年12月－開發完成金錢信託系統應用軟體。

94年05月－取得BS7799資安認證。

94年10月－開發完成不動產信託系統應用軟體。

94年11月－DIMERCO DATA SYSTEM CORP. 持有LEADING TECH CO., LTD. 股權全數轉讓予中菲電腦(股)公司，同時結束營業。

95年02月－投資遠聯科技股份有限公司。

95年03月－投資藍科數位科技股份有限公司。

96年05月－通過CMMI-SW Maturity Level 2評鑑。

96年07月－通過ISO 27001驗證。

97年02月－出售部分遠聯科技股份有限公司股份。

97年06月－董事會決議終止國內第一次無擔保轉換公司債上櫃。

97年08月－出售全部遠聯科技股份有限公司股份。

97年12月－設立境外子公司DIMERCO INFO TECH CORP.。

98年02月－董事會決議於200萬美元的額度內，透過境外子公司投資大陸。

98年09月－出售全部LEADING TECH CO., LTD. 股份。

98年12月－投資仁大資訊股份有限公司。

99年06月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

99年10月－現金增資藍科數位科技股份有限公司。

100年6月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

101年8月－出售藍科數位科技股份有限公司全部股份。

102年10月－購買內湖新辦公大樓。

103年01月－增資至柒億參仟陸佰捌拾貳萬元，並將總公司遷入內湖新辦公大樓。

103年07月－IDC機房遷入內湖新辦公大樓。

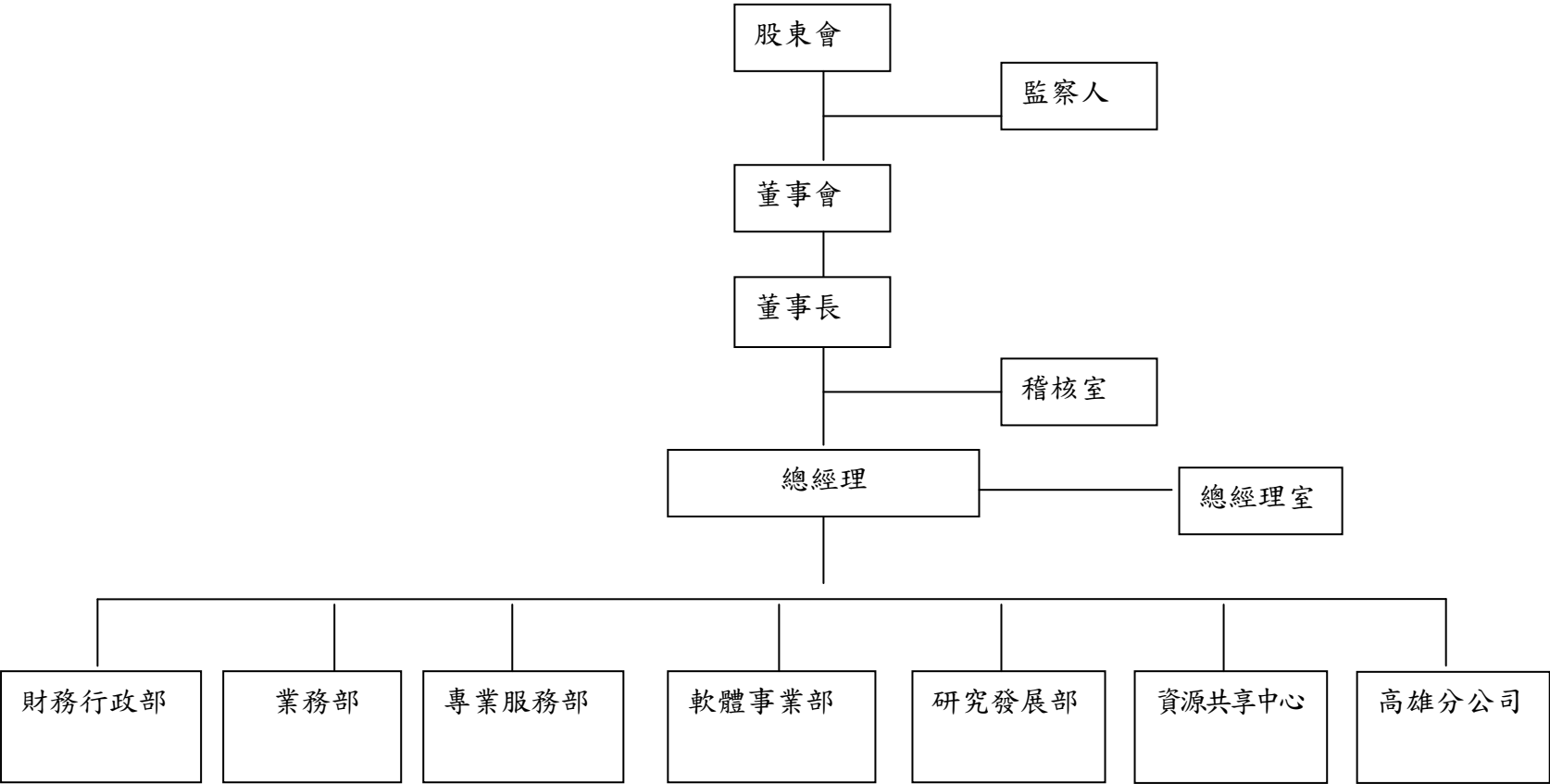
104年08月－減資至陸億貳仟陸佰參拾萬元。

105年01月－投資中慧通金融科技股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織系統圖



2. 主要部門所營業務

(1) 總經理室

- ① 負責公司中長期策略規劃、專案業務之執行及整合協調各單位
- ② 採購及倉管
 - A. 廠商管理
 - B. 詢價比價
 - C. 倉儲管理
 - D. 進貨與交貨事宜

(2) 稽核室

- ① 內部控制作業循環制度之制定
- ② 內部控制循環之稽核事宜
- ③ 定期編製稽核報告提報總經理及監察人並提供建議及改進方案
- ④ 品質系統之制定
- ⑤ 品質系統之定期或不定期稽核
- ⑥ 品質系統執行之督導

(3) 財務行政部

- ① 會計
 - A. 會計制度設計與修訂
 - B. 帳務處理
 - C. 財務報表及會計科目明細編製
- ② 財務
 - A. 資金調度
 - B. 銀行往來
 - C. 預算編製
 - D. 應收帳款催收檢討
- ③ 總務
 - A. 行政用品之採購
 - B. 一般總務業務
- ④ 人事
 - A. 相關人事規章之制定與執行
 - B. 人員之招募、保險、離職
 - C. 薪資與考績業務
 - D. 內部訓練之規劃與執行

(4) 業務部

- ① 市場策略之釐訂
- ② 商品行銷活動之規劃與執行
- ③ 年度目標之訂定與執行
- ④ 與客戶之聯繫、問題之反應與解決
- ⑤ 市場調查及商情搜集
- ⑥ 與廠商之聯繫
- ⑦ 交貨追蹤與收款
- ⑧ 客戶授信之建議
- ⑨ 提供售前及售後服務

(5)專業服務部

- ①協助業務部提供售前及售後服務
- ②軟、硬體商品售後服務事宜
- ③硬體設備之安裝與維修
- ④軟體服務
 - A網路工程之規劃與建置
 - B軟體工具之研究
 - C教育訓練課程之規劃與實施

(6)軟體事業部

- ①應用軟體之規劃及開發
- ②應用軟體之維護服務
- ③協助業務部提供售前及售後服務
- ④行業知識之建立

(7)研究發展部

- ①技術資訊之蒐集
- ②新技術之開發
- ③新產品引進
- ④建立新產品之推廣制度
- ⑤提供軟體事業部開發系統所需之標準先導技術模組
- ⑥內部技術移轉與訓練
- ⑦提供客戶系統工程之服務與諮詢
- ⑧提供軟體事業部系統工程之服務與諮詢
- ⑨內部系統之規劃與建置

(8)資源共享中心

- ①提供主機委外管理服務
- ②提供異地備援服務
- ③提供機房OP操作服務

(9)高雄分公司

- ①負責公司南部地區相關之業務
- ②業務部
 - A.承公司之目標，執行業務部之任務
 - B.提供南部客戶相關之專業服務
- ③軟體事業部
 - 提供南部客戶相關之軟體服務

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、監察人

1. 董事及監察人資料姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形

董事及監察人資料(一)

105年4月23日

職 稱	國籍或註冊地	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	中華民國	莊斯威	103.06.20	三年	77.08.07	6,286,695	8.53%	3,931,840	6.28%	2,384,483	3.81%	0	0.00%	逢甲大學電算系 美商美國總統輪船(股)公司台灣分公司經理 中菲電腦(股)公司總經理	中菲行國際物流(股)公司董事 仁大資訊(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	張樹義	103.06.20	三年	97.06.13	287,403	0.39%	244,292	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理	中菲電腦(股)公司總經理	無	無	無
董事	中華民國	胡淑嫻	103.06.20	三年	94.05.18	538,453	0.73%	457,685	0.73%	205	0.00%	0	0.00%	銘傳商專電算科 中菲電腦(股)公司系統分析師、協理	中菲電腦(股)公司副總經理 仁大資訊(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	錢堯懷	103.06.20	三年	84.05.10	838,074	1.14%	712,362	1.14%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法律系	中菲行國際物流(股)公司董事長	無	無	無
董事	新加坡	林恆宇	103.06.20	三年	100.06.22	1,286,958	1.75%	1,200,164	1.92%	0	0.00%	0	0.00%	Nanyang Tecnological University Repulic Singapore 鋸堡科技(股)公司設備工程師	聚陽實業(股)公司資訊工程師	無	無	無
監察人	中華民國	黃 珂	103.06.20	三年	89.05.29	424,386	0.58%	360,728	0.58%	8,643	0.01%	0	0.00%	逢甲大學電算系 異康(股)公司副總經理	銘傳大學講師	無	無	無
監察人	中華民國	林文鳳	103.06.20	三年	100.06.22	357,613	0.48%	620,071	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	強恕高中 秉宣企業管理顧問公司副理	無	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：本公司董事、監察人無屬法人股東代表者。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4. 董事及監察人是否具有五年商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法律、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、法律、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	
莊斯威			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張樹義			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡淑嫻			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
錢堯懷			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林恆宇			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃 珂	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林文鳳			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 4 月 23 日

職 稱	國 籍	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	中華民國	張樹義	100.08.01	244,292	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、 副總經理	無	無	無	無
總經理室 副總經理	中華民國	胡淑嫻	89.01.08	457,685	0.73%	205	0.00%	0	0.00%	銘傳商專電算科 中菲電腦(股)公司系統分析師、 協理	目前兼任仁 大(股)公司 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	邱宏芸	104.07.01	126	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國工商專校財稅科 中菲電腦(股)公司協理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	范永平	104.07.01	3,082	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	健行工專電子科 中菲電腦(股)公司系統分析師、 經理、協理	無	無	無	無
協理	中華民國	莊瑞育	98.06.01	45,195	0.07%	1,331	0.00%	0	0.00%	輔仁大學企管系 中菲電腦(股)公司系統分析師、 經理、協理	無	無	無	無
財務長	中華民國	吳淑如	88.11.01	100,724	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系研究所 勤業會計師事務所查帳組領組 元富證券(股)公司承銷部襄理	目前兼任仁 大(股)公司 監察人	無	無	無

(三). 最近年度支付董事、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

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例	兼任員工領取相關酬金												A、B、C 、D、E、F及G 等七項總額占 稅後純益之比 例	有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金		
		報酬(A)		<u>退職退休金</u> (B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)		<u>取得限制員工 權利新股股數</u> (I)					
		本公司	財務 報告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	莊斯威	0	0	0	0	5,936	5,936	0	0	3.69%	3.69%	10,435	10,435	108	108	4,034	0	4,034	0	0	0	0	12.75%	12.75%	0	
董事	張樹義																									
董事	胡淑嫻																									
董事	錢堯懷																									
董事	林恆宇																									

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 <u>I</u>	本公司	財務報告內所有公司 <u>J</u>
低於 2,000,000 元	莊斯威、張樹義、胡淑嫻、錢堯懷、林恆宇	莊斯威、張樹義、胡淑嫻、錢堯懷、林恆宇	錢堯懷、林恆宇	錢堯懷、林恆宇
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			莊斯威、胡淑嫻	莊斯威、胡淑嫻
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			張樹義	張樹義
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	5	5	5	5

2 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	黃 珂	0	0	2,375	2,375	0	0	1.48%	1.48%	0
監察人	林文鳳									

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	黃珂、林文鳳	黃珂、林文鳳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

3 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（％）		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	張樹義	7,015	7,015	108	108	0	0	4,034	0	4,034	0	6.94%	6.94%	0	0	0	0	0
副總經理	胡淑嫻																	

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 <u>E</u>
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	胡淑嫻	胡淑嫻
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	張樹義	張樹義
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

105 年 4 月 23 日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張樹義	0	4,500	4,500	2.80%
	總經理室副總經理	胡淑嫻				
	副總經理	邱宏芸				
	副總經理	范永平				
	協理	莊瑞育				
	財務長	吳淑如				

(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、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性

單位：新台幣仟元

職稱	104 年度			103 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益
董 事	5,936	160,832	3.69%	4,779	148,697	3.21%
監察人	2,375		1.48%	1,912		1.29%
總經理及副總經理	17,440		10.84%	8,813		5.93%
合 計	25,751		16.01%	15,504		10.43%

本公司對於董事、監察人之報酬，訂於本公司章程內，並由股東會同意通過，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度(包括企業經營策略、未來經營風險等重大政策之決議)及貢獻之價值，並參照同業水準議定之；總經理及副總經理秉承董事會之命處理公司業務，其委任、解任及報酬均依公司法辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近董事會開會 7 次，出席情形如下：

104 年度及 105 年度截至 5 月 10 日

職稱	姓名	實際出（列） 席次數	委託出席次數	實際出（列） 席率（%）	備 註
董事長	莊斯威	7	0	100	-
董 事	胡淑嫻	6	1	86	-
董 事	錢堯懷	7	0	100	-
董 事	張樹義	7	0	100	-
董 事	林恆宇	6	1	86	-
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 104.3.24 及 105.3.10 董事會討論事項中，討論 104 及 105 年各項薪資報酬項目，各董事，監察人及經理人因利害迴避不參與討論及決議。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：					
1.本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循。					
2.本公司已於 100.12.27 設置薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工分紅計劃或其他員工激勵性計劃。					
3.本公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言					

人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

104 年度及 105 年度截至 5 月 10 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	黃 珂	7	100	-
監察人	林文鳳	7	100	-
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：本公司監察人設有電子信箱或電話，若員工及股東有必要時，可以透過電子郵件或電話等方式進行聯絡。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人得隨時要求調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管亦定期向監察人呈報稽核報告，溝通結果對 104 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(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與原因：

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	公司尚未訂定公司治理實務守則。	將依公司實際運作情形訂定公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司除委由股務代理機構代為處理外，並設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。	無特別差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站，並以股務代理提供之股東名稱冊以為掌握。	無特別差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確化分，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。	無特別差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。	無特別差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司現有董事5席及監察人2席，尚未設置獨立董事。	(一) 公司將視實際需要研議辦理。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。	(二) 將依公司實際運作情形設置其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評	✓		(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方	(三) 公司將視實際需要研議

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		式。 (四) 本公司之簽證會計師隸屬四大會計師事務所之一，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，充分間守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	辦理。 (四) 與治理實務守則規定無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式及信箱，有需要時可藉由電話、e-mail聯絡。	與治理實務守則規定相符。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無特別差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓ ✓		(一) 本公司已架設官方網站以介紹業務及有關財務營收等資料聯結，公司治理資訊尚在建置中。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度。	加強建置中。 無特別差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 聘用身心障礙者，保障其憲法賦予之基本工作權。 2. 公司一向秉持”關懷、貢獻、人本”之精神，充分照顧員工生活，除制定各項福利辦法及設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活如：補助員工旅遊活動、婚喪喜慶及生育補助。 3. 經由公司發言人窗口處理股東問題與建議。 4. 訂定「供應商考核作業程序」依辦法作為採購對象，並與供應商間維持誠信良好關係。 5. 董事及監察人之進修情形：本公司董事及監察人均	無特別差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，董事、監察人持續進修相關專業課程。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。 7. 董事出席及監察人列席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會情形尚屬良好。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	尚未有「公司治理評鑑報告」	公司將視實際需要研議辦理。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
			商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 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	具有商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6			7
主 席	劉以德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	1	-
委 員	余宏揚			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	0	-
委 員	阮耀樟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 6 月 22 日至 106 年 6 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備 註
主 席	劉以德	3	0	100%	-
委 員	余宏揚	3	0	100%	-
委 員	阮耀璋	3	0	100%	-
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：

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

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓ ✓ ✓ ✓	(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二)尚未定期舉辦社會責任教育訓練。 (三)尚未設置，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。 (四)公司每年進行員工績效考核，訂立明確有效之獎勵及懲戒制度；並設有薪酬委員會，提供董事會薪資報酬建議。	公司未來將訂定企業社會責任實務守則。 公司將視實際需要研擬設置社會責任專(兼)職單位。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？		✓ ✓ ✓	(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二)目前尚未制訂相關制度。 (三)目前尚未制訂相關制度。	未來將配合法令規定執行。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適	✓ ✓ ✓		(一)本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，對於公司政策之宣導員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二)公司提供勞資雙方溝通管道，並依據相關法	無特別差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	否 否 否 否 否 否 否 否	令規訂定符合內部控制的相關規定。 (三)本公司之辦公大樓皆有24小時專業保全公司維安，亦定期執行職場消毒並配合通過政府單位定期消防安全檢查。每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。 (四)公司提供勞資雙方溝通管道，並依據相關法令規訂定符合內部控制的相關規定。 (五)公司不定期安排員工職能培訓課程，提供相關同仁參與內外部訓練。 (六)公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、縱合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。 (七)本公司極著重商標維護及企業形象，並且有與專業律師事務所配合相關的諮詢、遵循法規及採行必要的措施。 (八)本公司與供應商簽訂合約前會蒐集相關資訊，並且對供應商有年度評鑑措施。 (九)公司與主要供應商之契約未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異；惟公司將於適當時機訂定維護社會公益相關政策及程序、為員工建立有效之發展培訓計畫、與供應商合約強調企業社會責任的政策條款。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		✓	本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之措施及履行社會責任之情形。惟目前尚未於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	公司未來將訂定企業社會責任實務守則。
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：不適用，未來將配合法令規定予以執行。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司為響應政府節能減碳環保行動，訂定辦公室內空調溫度設定為26度、電燈分區開關(若該區無上班同仁則應隨手關燈)，並將辦公公司水源開關降低水壓以達節約水電能源。另亦實施垃圾分類並進行資源回收。 2.本公司於103年發起『圓夢計劃 送愛到育幼院』愛心活動，分別捐贈資金與物資予體惠育幼院、忠義育幼院及台東兒少培育關懷中心(師資教育基金)。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司為創造永續發展之經營環境，以誠信為基礎，建立良好公司治理與風險控管機制，並以公平與透明方式進行商業活動。

落實誠信經營情形

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有員工工作規則，依據公司內部規範，透過新人訓練、內部稽核方式呈報董事會與管理階層，落實公司誠信管理。 (二)公司於員工任用時要求員工遵守誠信原則，訂有明確之規定，董監事選任後簽立未有違反誠信原則之聲明書，以茲確實遵守，本公司定期開會及不定期舉辦教育訓練、宣導，使全體員工了解公司誠信經營之決心。 (三) 本公司董事、監察人、經理人、全體員工於執行業務時，不得直接間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)公司於商業往來前，考量承包商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否有不誠信之行為，並適時予以進行徵信作業。	

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓	✓ ✓	(二) 本公司目前未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，公司若發生不誠信之情形由總經理室不定期向董事會報告。 (三) 除依公司規定獎懲執行外，並透過內部流程之設計與要求，內化於同仁之日常行為中。 (四) 本公司會計制度係遵守相關令規定訂之。稽核人員亦依年度稽核計劃進行查核及追縱執行情形。 (五) 本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	未來將配合法令規定予以執行。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	(一) 公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但提供檢舉管道。 (二) 公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司提供檢舉管道並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	未來將配合法令規定予以執行。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	✓	公司網站目前無揭露誠信經營之相關資訊	未來將配合法令規定予以執行。
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：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司一向秉持誠信經營，獲得各客戶及廠商之信賴。				

- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易，本公司已於董事會通過「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，另於民國 101 年 3 月 15 日董事會通過增訂「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、會計政策與估計變動之流程等」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。以此傳達給董事、監察人、經理人及員工應遵守相關規定
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制聲明書：詳第 136 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) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
1. 股東會及董事會之重要決議詳第 137 頁。
 2. 104 年股東會決議事項執行情形：
 - (1) 103 年盈餘分配，共計配發董事、監察人現金酬勞新台幣 6,691,370 元，員工配發現金紅利新台幣 13,382,740 元；股東配發現金股利新台幣 73,682,402 元，已於 104.8.12 發放。
 - (2) 討論事項現金減資案訂減資金額為新台幣 110,523,610 元，經金管會 104.7.28 申報生效，減資基準日為 104.8.11，已於 104.10.19 以現金退還股款。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、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

五、會計師公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且變更年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之五十以上者：無此情形。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,700	80	1,780
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	0	0	0
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	0	0	0
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元（含）以上	0	0	0

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	1,700	0	0	0	80	200	104.01.01 104.12.31	-
	蔡振財								

註：係影印裝訂費及事務所員工車資等代墊費用

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國一〇三年十月		
更 換 原 因 及 說 明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原蔡振財會計師及洪玉美會計師改由會計師柯志賢及蔡振財會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
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	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	柯志賢會計師及蔡振財會計師
委 任 之 日 期	一〇三年十月
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

七、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之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人:無。

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

(一). 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	104 年 度		當年度截至 4 月 23 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	莊斯威	(2,193,855)	0	0	0
董 事	胡淑嫻	(80,768)	0	0	0
董 事	錢堯懷	(125,712)	0	0	0
董 事	張樹義	(43,111)	0	0	0
董 事	林恆宇	(86,794)	0	0	0
監察人	黃 珂	(63,658)	0	0	0
監察人	林文鳳	210,458	0	12,000	0
副總經理	邱宏芸	(23)	0	0	0
副總經理	范永平	(544)	0	0	0
協理	莊瑞育	2,141	0	(10,000)	0
財務長	吳淑如	(17,775)	0	0	0

(二). 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比率超過 10% 股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
莊斯威	贈與	104. 06. 15	邱宏怡	配偶	1, 500, 000	0

2. 質押股權資訊：無

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

105 年 4 月 23 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	-
莊斯威	3,931,840	6.28%	2,384,483	3.81%	-	-	邱宏怡	配偶	-
邱宏怡	2,384,483	3.81%	3,931,840	6.28%			莊斯威	配偶	
聚陽實業股份有限公司 負責人：周理平	2,013,583	3.22%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	0	0							
傑茵投資有限公司 負責人：邱宏怡	1,865,387	2.98%	0	0.00%	-	-	莊斯威 莊至傑 莊至揚	配偶 母子 母子	-
	2,384,483	3.81%							
莊至傑	1,554,683	2.48%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡	父子 母子	-
莊至揚	1,494,309	2.39%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡	父子 母子	-
張天中	1,295,590	2.07%	0	0.00%	-	-	-	-	-
林恆宇	1,200,164	1.92%	0	0.00%					-
喬德惠	1,199,894	1.92%	0	0.00%					-
黃英花	1,194,414	1.91%	0	0.00%	-	-	-	-	-

十、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及綜合持股比例：

單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例	股數	持股比例%
中慧通金融科技(股)公司	1,200,000	60.00	-	-	1,200,000	60.00
仁大資訊(股)公司	8,153,260	35.33	-	-	8,153,260	35.33

註1：係公司採用權益法之長期投資。

2：中慧通公司係本公司於105年投資設立新成立之公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
70.11	1,000	1	1,000	1	1,000	設立股本 1,000	無	—
73.02	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 19,000	無	—
78.01	10	2,800	28,000	2,800	28,000	盈餘轉增資 4,000 資本公積轉增資 4,000	無	—
79.01	10	5,200	52,000	5,200	52,000	現金增資 17,000 盈餘轉增資 7,000	無	—
79.09	10	6,544	65,440	6,544	65,440	盈餘轉增資 13,440	無	—
86.09	10	13,000	130,000	13,000	130,000	現金增資 51,472.0 盈餘轉增資 11,779.2 資本公積轉增資 1,308.8	無	—
87.08	10	16,120	161,200	16,120	161,200	盈餘轉增資 18,200 資本公積轉增資 13,000	無	註一
88.07	10	20,852	208,524	20,852	208,524	盈餘轉增資 36,040 資本公積轉增資 11,284	無	註二
89.07	10	44,100	441,000	26,672	266,725	盈餘轉增資 52,131 員工紅利轉增資 6,070	無	註三
90.08	10	47,100	471,000	31,078	310,781	盈餘轉增資 38,408 員工紅利轉增資 5,648	無	註四
91.09	10	47,100	471,000	35,881	358,806	盈餘轉增資 41,955 員工紅利轉增資 6,069	無	註五
92.08	10	44,700	447,000	40,000	400,000	盈餘轉增資 34,210 員工紅利轉增資 6,984	無	註六
93.12	10	48,000	480,000	44,565	445,647	盈餘轉增資 38,140 員工紅利轉增資 7,507	無	註七
94.04	10	78,000	780,000	44,711	447,114	公司債轉換股份 1,467	無	—
94.08	10	78,000	780,000	49,841	498,413	盈餘轉增資 42,745 員工紅利轉增資 8,355 公司債轉換股份 200	無	註八
94.09	10	96,800	968,000	47,981	479,813	註銷庫藏股 18,600	無	—
94.10	10	96,800	968,000	48,212	482,127	公司債轉換股份 2,314	無	—
95.01	10	96,800	968,000	48,682	486,828	公司債轉換股份 4,701	無	—
95.03	10	96,800	968,000	50,138	501,380	公司債轉換股份 14,552	無	—
95.07	10	96,800	968,000	52,018	520,186	公司債轉換股份 18,806	無	—

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
96.07	10	96,800	968,000	55,667	556,678	公司債轉換股份 36,492	無	—
96.10	10	96,800	968,000	55,981	559,813	公司債轉換股份 3,135	無	—
97.04	10	96,800	968,000	56,056	560,559	公司債轉換股份 746	無	—
97.07	10	96,800	968,000	56,243	562,425	公司債轉換股份 1,866	無	—
97.08	10	96,800	968,000	58,861	588,613	資本公積轉增資 26,188	無	註九
98.02	10	96,800	968,000	55,105	551,053	註銷庫藏股 37,560	無	註十
100.08	10	96,800	968,000	56,182	561,824	資本公積轉增資 10,771	無	註十一
103.01	10	96,800	968,000	73,682	736,824	現金增資 350,000	無	註十二
104.08	10	96,800	968,000	62,630	626,301	現金減資 110,523	無	註十三

註一：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 87.7.9 (87)台財證(一)第五八九二五號函核准。

註二：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.7 (88)台財證(一)第六二三五七號函核准。

註三：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89.6.9 (89)台財證(一)第五〇〇三三號函核准。

註四：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 90.5.30 (90)台財證(一)第一三三六四八號函核准。

註五：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 91.6.18 (91)台財證一字第〇九一〇一三二九六八號函核准。

註六：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 92.6.10 (92)台財證一字第〇九二〇一二五四四六號函核准。

註七：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 93.6.11 (93)台財證一字第〇九三〇一二六〇九七號函核准。

註八：該次增資經行政院金融監督管理委員會 94.6.13 金管證一字第 0940123571 號核准。

註九：該次增資經行政院金融監督管理委員會 97.6.25 金管證一字第 0970031750 號核准。

註十：該次庫藏股註銷經行政院金融監督管理委員會 98.4.29 金管證三字第 0980018819 號核准。

註十一：該次增資經行政院金融監督管理委員會 100.7.6 金管證發字第 1000031354 號核准。

註十二：該次增資經行政院金融監督管理委員會 102.12.11 金管證發字第 1020049778 號核准。

註十三：該次減資經行政院金融監督管理委員會 104.07.28 金管證發字第 1040027505 號核准。

105 年 4 月 23 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	
普通股	62,630,041	34,169,959	96,800,000	為已上櫃股票

(二) 股東結構

105 年 4 月 23 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	1	2	20	6,334	11	6,368
持 有 股 數	89	428,250	4,893,784	55,049,514	2,258,404	62,630,041
持 股 比 例	0.00%	0.68%	7.81%	87.90%	3.61%	100.00%

(三) 股權分散情形

105 年 4 月 23 日

持 股 分 級 (股)	股東人數	持 有 股 數	持股比例
1 ~ 999	2,764	1,139,697	1.82%
1,000 ~ 5,000	2,504	5,815,682	9.28%
5,001 ~ 10,000	548	4,072,951	6.50%
10,001 ~ 15,000	178	2,158,507	3.45%
15,001 ~ 20,000	101	1,763,876	2.82%
20,001 ~ 30,000	75	1,902,804	3.04%
30,001 ~ 40,000	40	1,423,488	2.27%
40,001 ~ 50,000	28	1,246,709	1.99%
50,001 ~ 100,000	71	5,130,911	8.19%
100,001 ~ 200,000	18	2,441,664	3.90%
200,001 ~ 400,000	8	2,484,961	3.97%
400,001 ~ 600,000	14	6,919,535	11.05%
600,001 ~ 800,000	3	1,970,894	3.15%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,902,974	3.04%
1,000,001 以上	14	22,255,388	35.53%
合 計	6,368	62,630,041	100.00%

(四)主要股東名單

105 年 4 月 23 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
莊斯威	3,931,840	6.28%
邱宏怡	2,384,483	3.81%
聚陽實業股份有限公司	2,013,583	3.22%
傑茵投資有限公司	1,865,387	2.98%
莊至傑	1,554,683	2.48%
莊至揚	1,494,309	2.39%
張中天	1,295,590	2.07%
林恆宇	1,200,164	1.92%
喬德惠	1,199,894	1.92%
黃英花	1,194,414	1.91%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 項 目			103 年	104 年	105 年第一季
每股市價	最 高		28.10	23.50	28.70
	最 低		20.90	18.25	21.50
	平 均		25.16	21.99	26.74
每股淨值	分 配 前		16.78	19.08	20.05
	分 配 後		15.78	(註1)	(註1)
每股盈餘	加權平均股數		72,835(仟股)	69,352(仟股)	62,630(仟股)
	每 股 盈 餘(註2)	調整前	2.04	2.32	0.88
		調整後	2.04	2.32	(註1)
每股股利	現 金 股 利		1.00	2.60	(註1)
	無償配股	盈餘配股	0	0	(註1)
		資本公積配股	0	0	(註1)
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比		12.33	9.48	30.39
	本利比		25.16	8.46	(註1)
	現金股利殖利率		3.97%	11.82%	(註1)

註1：盈餘分配案尚未經股東會通過

註2：按當年度加權平均股數計算

(六)公司股利政策及執行情形

1. 本公司章程規定：下述章程條文尚未經 105 年股東常會通過。

第廿一條：公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥 7.5% 為員工酬勞及不高於 3.75% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第廿一條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低 70% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 104 年度盈餘分配案，經董事會擬定現金股利每股擬分配新台幣 2.6 元，俟本次股東會決議後，授權董事長另訂除息基準日。

若遇買回本公司轉換公司債行使，致影響流通在外股數，股東現金分配率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	民國105 年度 (預估)
期初實收資本額		626,301
本年度配股配息 情形	每股現金股利(元)	2.6
	盈餘轉增資每股配股數	-
	資本公積每股配現金股利(元)	-
營業績效 變化情形	營業利益	本公司並未公 開民國一〇五 年度財務預測 ,故本項不適用 。
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	

擬制性每股盈餘及本益比	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(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(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改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之有關資訊：(此章程尚未經 105 年股東常會通過) 公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥：

- (1). 員工紅利 7.5%。
- (2). 董監酬勞不高於 3.75%。
- (另請參考 41 頁之股利政策)

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1). 本公司於 105 年 3 月 10 日董事會決議配發員工現金紅利新台幣 16,621,940 元及董監酬勞新台幣 8,310,969 元。另該等金額將於股東常會決議修正章程案後，報告股東常會。董事會決議與認列費用年度估列金額無差異。
- (2). 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：皆以現金分派故不適用。

4. 104 年度發放 103 年員工紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1. 員工現金紅利	\$ 13,383	\$ 13,383	\$ 0	無
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
(3) 占當年度流通在外股數之比例	0%	0%	0%	無
3. 董監事酬勞	\$ 6,691	\$ 6,691	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、公司資金運用計畫執行情形：

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

1. 前次未完成現金增資計畫：無。

2. 前各次現金增資計畫實際完成日距申報（請）時未逾三年者：無。

3. 執行情形：

(1). 本公司於 93 年 10 月 6 日發行第一次可轉換公司債，該資金用於執行電腦主機租賃暨系統整合服務建置專案計畫，已於 95 年第 2 季執行完畢。

(2). 本公司於 103 年 1 月 14 日辦理現金增資，該資金用於償還銀行借款，已於 103 年第 1 季執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 本公司所經營業務如下：

- (1) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (2) F118010 資訊軟體批發業。
- (3) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (4) F218010 資訊軟體零售業。
- (5) E605010 電腦設備安裝業。
- (6) I301010 資訊軟體服務業。
- (7) I301020 資料處理服務業。
- (8) I103060 管理顧問業。
- (9) JE01010 租賃業。
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 近三年營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品別	102 年度		103 年度		104 年度	
	銷售值	%	銷售值	%	銷售值	%
銷貨收入	951,793	65.88	757,351	59.62	762,503	57.52
勞務收入	493,031	34.12	513,014	40.38	563,181	42.48
合計	1,444,824	100.00	1,270,365	100.00	1,325,684	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1)跨平臺系統整合
- (2)證券業應用軟體
- (3)銀行金融業應用軟體
- (4)大型連鎖零售業應用系統軟體
- (5)倉儲業應用系統軟體
- (6)海運業系統軟體
- (7)服務業應用系統軟體
- (8) IDC、資訊委外處理、異地備援、主機代管等整體服務
- (9)主機即時監控系統

4. 計劃開發之新商品(服務)：

- (1)商業智慧系統解決方案(BI)
- (2)客戶關係管理系統解決方案 (CRM)
- (3)e-business 解決方案
- (4)SAN 系統整合解決方案
- (5)企業異地備援建管服務
- (6)財富管理系統 2.0 版(HTML5 + RWD)

(二) 產業概況

(1) 產業現況與發展

台灣資訊服務產業主要分為資訊軟體及資訊服務二大類別，資訊軟體為軟體產品導向，主要包含商用軟體與嵌入式軟體；資訊服務為專業服務導向，主要包含系統整合與委外服務，而資訊安全同時包含軟體服務與硬體解決方案，因此將其獨立為一類，各項定義如下表：

軟體與服務類型	定義
系統整合	由資訊服務業根據使用者需求，所提供具專案特性的客製化資訊服務，其範疇包括硬體間整合、新系統開發以及套裝軟體客製與調整等解決方案。
委外服務	企業利用契約簽訂的方式，委託廠商在一定期間內(短期1年，長期可能達3-10年)，協助企業進行軟硬體資訊管理、維運、網路管理、應用程式管理/開發/測試或企業流程維運等服務。
商用軟體	主要涵蓋企業應用之企業資訊規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、商業程序管理與企業電子化學習等各行業通用之商務應用軟體。
嵌入式軟體	運用在嵌入式系統設備，用來控制設備內的軟體，掌管系統功能的發揮。嵌入式系統為含有微處理器在內的軟硬體整合的裝置或設備。
資訊安全	為防範企業資訊資產遭受各種安全威脅，以確保資訊資產之機密性、完整性與可用性的資訊產品或服務。

在硬體產業的成長受到經濟景氣、市場消費能力、缺乏突破性的應用等變數的影響而逐漸達到瓶頸時，資訊服務產業卻因為服務的內容、技術與型態不斷的創新使得市場規模持續地擴張，也成為推動資訊產業持續成長的要角之一。資訊服務業在全球各地宛若推動了一股與企業競爭息息相關的資訊變革浪潮。

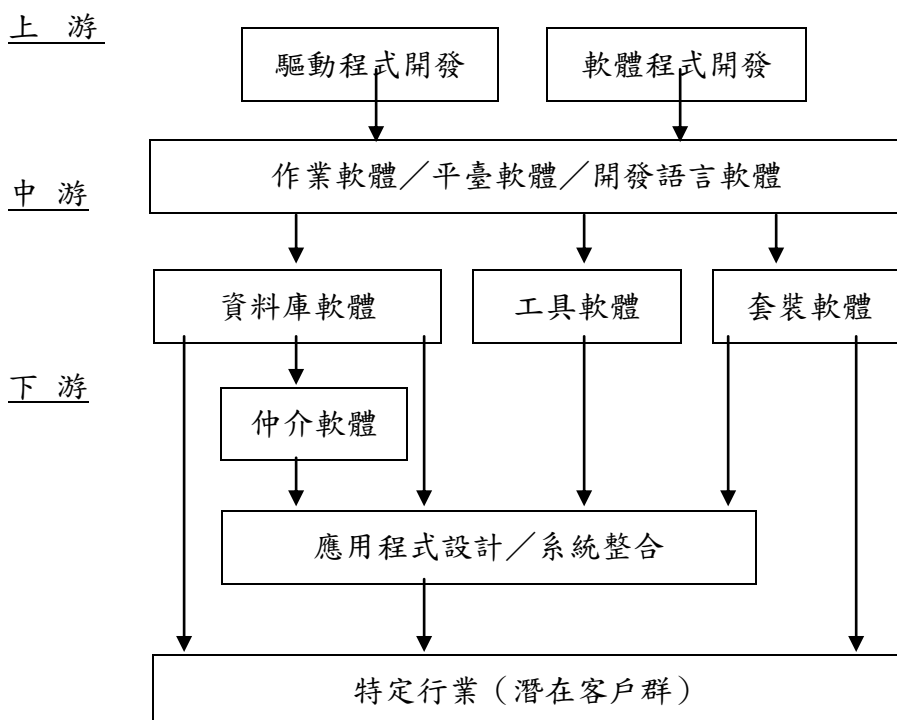
資訊服務業，主要在為客戶提供從單一產品到整體解決方案之專業經驗。就其產業關聯性分析，係由驅動程式設計人員開發專司控制處理或基本介面等功能之作業軟體或平臺軟體，待作業軟體完成後，系統設計人員再依據現有作業系統(如DOS、Window NT、Unix)之基礎上，針對特定行業客戶群資訊化作業之需求，將資料庫軟體、工具軟體(如：COBAL FORTRAN、BASIC、C Language)、套裝軟體(如：MS office)，直接應用於程式設計、系統整合，或藉由仲介軟體，將資料庫軟體(如：Oracle、Sybase)與應用程式設計予以有效連結應用，提供為特定行業設計之軟體專業整合服務，一次解決特定行業電腦化過程中之所有需求，使特定行業不須獨自面對硬體配置、軟體開發、週邊配備及網路連結等各項專業技術問題。

為推動國內資訊服務產業之發展，並促成我國成為亞太特定領域資訊服

務的主要供應者，「資訊服務業」自 2002 年開始，即被政府列為下一階段重點發展產業之一，並陸續訂定相關政策以促進產業推動，行政院更於 2009 年通過「服務業發展方案」，將資訊服務業納於發展新興服務業中技術服務業項下之重點發展產業。

依據經濟部統計處調查，我國資訊服務業營收持續成長，104 年度國內資訊服務業營業額為新台幣 2,551 億元，較 103 年度增加 1.39%，其中電腦系統設計服務業增加 1.72%，資料處理及資訊供應服務業則維持水平。

(2) 資訊服務業之行業上、中、下游之關聯性如下（資料來源：軟體協會）：



(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度研究發展支出佔營業收入淨額之比例如下

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年	104 年	105 年 第一季
研發部門研發費用		92,285	75,561	18,855
軟體服務收入		431,111	467,573	135,089
營業收入淨額		1,270,365	1,325,684	346,900
研發部門研發費用佔軟體服務收入淨額百分比		21.41%	16.16%	13.96%
研發部門研發費用佔營業收入淨額百分比		7.26%	5.70%	5.44%

2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
100 年度	以Java為基礎，採用Ajax、Spring、Hibernate及Struts2等物件導向新技術，建置網頁解決方案及服務(Web Solutions and Service)的系統平台。
101 年度	依據前項網頁解決方案及服務的系統平台，進而發展出本公司在Web領域中專有的錢舟平台(ARK Platform)。
102 年度	軟體工程的極致就是要做到：編碼少一點(Code Less)、創造多一點(Create More)及處處可佈署(Deploy Everywhere)的三大目標；積極研究PyQt及PySide開發技術及工具，對本公司的適合度。
103 年度	以錢舟平台(ARK Platform)為基礎，開發完成eTrade複委託系統。以C#技術，完成本公司第一套APP系統(櫃檯滿意度調查系統)。
104 年度	以swift語言為基礎，成功開發在iOS(iPhone, iPad)平台上的App. 並藉由此APP的開發實作，成功掌握iOS的開發技術，做為Bank3.0及金融服務創新(金融科技 FinTech)趨勢的核心技術。

3. 未來研究發展計畫

(1)網路環境之整合

目前網路環境日益複雜，運用亦日趨成熟，但是多數設備廠商未能有效整合，故有賴於系統整合廠商提供整體服務，有鑑於此，本公司將網路環境之整合業務列為未來研發之重點，如Microsoft NT Server 與 IBM 主機之整合應用、伺服器主機統合(Server Consolidation)、異質資料庫之整合、網路績效評估與管理、大型主機與廣域網路之整合應用、資料倉儲(Data Warehouse)應用、資料採礦(Data Mining)導入方法、高備援(High availability)系統軟體、網路資訊安全偵錯與管理、主機監控管理服務，此部份產品之研究與導入皆由本公司研發人員負責。

(2)開發多元化電子商務方案

電子商務(e-Business)目前為各行各業最熱門之投資標的。然而各廠商所提供之方案，皆無法完全相容於現有系統，故本公司將從Java (ORACLE)及DotNet (MicroSoft)工具進行研發，並已發展出本公司在Web 領域中專有的錢舟平台(ARK Platform)。

(3)將應用軟體與WEB環境結合

綜觀資訊科技市場結構，雖然網際網路技術持續蓬勃發展，使用率亦逐漸提高，但目前仍多著重於資訊的提供，而有關應用系統與Internet 結合或應用系統Internet 化的發展技術將會是未來的發展趨勢，因此研發方向將著眼於此方面之整合技術，並期許推出Internet 化之應用系統，取得資訊市場領先之地位，亦結合電腦硬體系統，企業應用軟體、網際網路以達成電子商務(e-Business)將是近期研發重心，此部份將導入Java等熱門技術，並計畫開發相關之應用軟體系統。而軟體系統之規劃與開發皆由本公司研發人員協同軟體事業部資深人員共同負責，並應用現有的產業知識、豐富的系統規劃經驗，結合公司已開發完成之應用系統，以符合客戶之需要並達事半功倍之效。

(4) 行動商務與大數據 BigData 整合運用

綜觀 Bank3.0 未來的進展，在內部虛實通路的整合、跨業競合關係的合作、新的資訊運用概念，創新的商業模式正不斷的顛覆我們過往的遊戲規則與經驗。唯有改變與創新，才能確保我們在新世代的競爭中存活與致勝。著眼於此，如何利用本公司既有累積多年的數據資料及大數據的商業模型，分析最合適的客群，協助銀行業完成精準行銷增加獲利，甚至更進一步整合社群金融 (Social Business Model) 尋找潛在客戶及新商機等，皆是目前研發的重點。此部分規劃整合在已完成的財富管理系統中，將提供客戶一套完整的功能與服務 (Total Solution)，期待客戶在這破壞式創新的新變局中，找出新的獲利模式與商機。

(5) HTML5 + CSS3 + RWD 響應式網頁整合運用

使用習慣從桌面瀏覽器改變到平版、手機等移動裝置上及未來在移動優先的趨勢下，新一代的網路技術概念 (Native Apps, Web Apps, and Hybrid Apps) 中，採用 HTML5 及 CSS3 兩項最新技術並加入響應式網頁概念，即不需要另開發 2 套系統，在網頁更新時，不管是平版、手機、桌上型電腦或 iOS 及 Android 系統，皆會同步更新，不用擔心不同步問題，同時會以使用者裝置介面大小 (PC, 平版, 手機) 的不同自動呈現最佳的畫面。未來 HTML5 技術將在行動網路領域會有更多的運用，它跨平台、快速需求滿足開發需求等好處以及對中菲開發團隊技術的直接升級是目前最佳的選擇方案。

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃發展方向

本公司已依單一行業別需求開發完成證券商、運輸業、金融業及流通業等應用軟體，並依據個別客戶電腦化之各項需求提供完整服務，行銷政策即係依此開發完成之行業別應用軟體，針對不同客戶之需求設計或修改系統，使其為適用於單一客戶之軟體系統，同時提供電腦化過程中所需之各項電腦硬體及週邊設備，並於系統建立完成後提供客戶問題諮詢及軟硬體設備維護服務，因此本公司與客戶均維持長期合作之良好關係，並以提供高品質及完整之服務為重要之銷售策略。另因應企業委外處理作業大量外包之趨勢，本公司於 91 年開始建構 IDC 設備環境，持續發展 IDC 資訊委外處理、異地備援、主機代管等業務。

2. 長期計劃發展方向

展望未來，我們清楚勾勒出「Innovation Development 勇於創新 不斷發展」的成長藍圖，為了實現夢想，中菲以實際行動全面整合內外資源，成立專案小組、致力創新開發研究，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，積極協助企業立足台灣，成功邁向國際市場。且本公司經營團隊更將兢兢業業，務實地執行公司策略，為公司追求利潤及成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要產品、服務之銷售、提供地區：

本公司之業務性質屬資訊服務業之系統整合及專業服務，由於此部份軟體研發涉及文化差異，故主要市場仍以國內為主，目前公司客戶群遍及證券、金融、製造、運輸、服務、流通、買賣等行業。

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

①市場佔有率

A. 銀行業務方向已從傳統存放款逐漸移向資產管理及信託業務，故信託業務在台灣尚有極大的發展空間。銀行信託業務為因應個人信託理財、不動產證券化、土地信託、投資銀行等新業務，其電腦化需求不斷增加，將締造更多商機。目前本公司銀行信託部之解決方案已獲國內外銀行約三十餘家採用，市場佔有率約 8 成。

B. 因財政部已陸續開放代客理財、國內外金融產品(如外國股票...)等新業務，且證券業面臨激烈競爭壓力及券商皆朝提供金融百貨業務發展之趨勢下，預計證券業者將持續蓬勃發展。目前本公司證券業客戶集中於綜合證券商，業已獲得十數家綜合券商所採用本公司開發出綜合券商證券業前後台系統，其市場佔有率約 3 成。

②市場未來之供需狀況與成長性

A. 隨著消費者購買習慣的改變，目前國內之賣場也逐漸由過去消費品賣場拓展至專業商品大型量販店，致使國內各大流通業紛紛向國外賣場看齊，引進許多國外技術，因此流通業隨著國內大型賣場數量增加及連鎖便利商店之持續發展，其電腦化前景將可預見。

B. 隨著企業電腦化蓬勃發展，企業資料量日益增加並散佈在企業內各型主機內，故有效而快速的資料擷取及資料規劃對各大型企業極為重要，因此產生商業智慧資料倉儲等相關工具及應用解決方案需求。能具備有效的資料倉儲並將其轉換成有用的資訊供決策主管分析應用，乃為大型企業資訊化重要的一環，此亦將帶來無限的商機。

C. 隨著企業委外處理日益風行及災難備援觀念之建立，使得 IDC 委外服務市場不斷擴大，其業務性質包括主機代管服務、資訊災害異地備援服務、網路管理與服務、資訊安全建置服務，此部份之服務建置預計可帶來可觀之效益。

(3)競爭利基及發展遠景之有利與不利因素

①競爭利基

因應雲端發展的趨勢，本公司依原有相關產業的基礎，積極配合客戶在 WEB 上的需求，全力在 Java 領域上開發系統，已見到成效，未來客戶轉換到 Java 平台的商機是不容小覷的。

②有利因素

(1)政府及相關單位的大力推動

資訊工業為我國明訂之策略工業，由於世界資訊工業的發展趨勢將逐漸由硬體產品演變為以軟體產品及服務為導向。隨著政府「國家資訊通信基本建設(NII)」持續進行，及「電子化政府」的宣導將刺激台灣資訊軟體產業整體市場的需求，透過政府政策的落實執行，將擴大資訊軟體產業的市場規模。

(2) 電子商務時代的來臨

隨著網際網路日益蓬勃發展，企業發展電子商務的需求更為殷切，無論是 B to B 或 B to C 皆有大量的業務需求，本公司為系統整合之大廠，並有多年企業軟體化之經驗，故能成為客戶的最佳選擇，並帶來無限商機。

(3) 擁有高素質之專業技術人才及經驗豐富之經營團隊

本公司於民國 70 年創立迄今已逾三十年的歷史，高階經營者在歷經公司草創時期及資訊軟體產業變遷，已具備相當豐富的管理理念及產業經驗。截至目前為止，本公司員工約 300 人，其中大專以上學歷者佔 99%，服務年資滿 5 年者佔 50%，負責提供專業技術服務及從事研究開發新產品者約佔八成以上，均顯示本公司擁有陣容堅強之人力資源。

(4) 擁有眾多知名且長期合作的客戶

本公司客戶結構共可涵蓋四大行業：

- A. 運輸業：主要客戶有長榮、日本郵船公司等大型船務公司。
- B. 金融業之保管銀行及基金業務：主要客戶為國內各大型商業銀行，如台灣銀行、彰化銀行等約 30 餘家。
- C. 證券業：主要客戶涵蓋國內大型綜合證券商，如凱基證券、元富證券等約 30 餘家。
- D. 流通業：主要客戶涵蓋國內大型知名廠商，如全家便利、大榮貨運等。

本公司之客戶組成多屬國內外知名企業且分處不同之產業，可避免受單一產業景氣波動影響經營表現。另本公司提供客戶系統整合及專業服務，與客戶維持長期合作之關係，舊客戶除了在系統開發完成後仍有穩定之維護收入外，未來若有擴充或提升軟硬體設備之需要，亦可為公司帶來額外收入。本公司除維繫與舊客戶之關係外，更致力於開發新產品因應新客戶需求，拓展公司之業務範圍。

(5) 本公司於 97 年通過 ISO 27001 國際品質認證，透過完整且嚴謹的作業程式，確保產品及服務的品質水準。

(6) 研發陣容的堅強，有助於往後產品發展及技術生根與公司之永續經營。

研發部門專職研發應用系統之核心技術，市場資訊蒐集及新產品的引進，再將研發資訊與成果移轉至相關軟體部門作後續細部開發、設計，透過軟體部門對產業的瞭解，導入於客戶之應用系統內，故能確實掌握市場資訊及把握研發成果。

③ 不利因素

(1) 新競爭者出現，以低價策略搶攻市場

(2) 國際化過程所遭遇之問題

④ 因應對策

- (1)積極開發新程式系統，提昇軟體開發品質。追求務實與合理化的軟體開發與專案管理制度，提供中菲客戶更完善的應用解決方案。
- (2)持續加強和國外專業公司或人員之技術合作並陸續導入研發開發產品之測試開發。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司營業項目包含應用軟體設計、代理國內外軟體、經銷國內外電腦設備及前述各項之系統整合、維護及教育訓練，其中應用軟體設計及維護與系統整合之相關硬體設備佔本公司業務比例最高，項目如下：

主要產品或服務項目	重要用途及功能
應用軟體設計與銷售 — 證券業系統軟體 — 銀行金融業系統軟體 — 海運業系統軟體	— 提供證券業之交易管理、主機連線、期貨交易管理、INTERNET 下單及股務代理業務等功能。 — 提供銀行金融業之保管銀行管理、債票券業務管理、海外基金管理(含台幣信託及外幣信託)、國內基金管理及信託業務管理。 — 提供海運業之進口提單作業、預定艙位、貨櫃追蹤管理、業務分析、財務會計整合及海關通關(EDIFACT)等功能。
— 保險業系統軟體 — 物流業系統軟體 — 服務業系統軟體 — 其他系統軟體 — 商業智慧管理系統	— 提供保險業之車險作業、水險作業、保費收費、財務會計整合等功能及業務人員業績計算系統。 — 提供物流業之進銷存管理功能。 — 提供服務業之庫存及維修管理功能。 — 提供一般企業之財務分析及會計總帳管理、人事薪資管理、固定資產管理、應收/付帳款管理及出納作業等功能。 — 將公司內部各式複雜的資料整合轉入結構化的資料倉儲，提供企業決策單位一個強有力之資料分析工具。
硬體銷售 — AS/400 迷你主機、UNIX 開放系統、筆記型電腦、桌上型電腦、印表機、網路伺服器及網路產品等。 套裝軟體銷售 — 微軟系列之作業系統、辦公室自動化軟體及郵件伺服器、網際網路伺服器、備份軟體。IBM 主機連線模擬軟體語音回報系統、趨勢防毒軟體等。	— 提供客戶系統整合過程中所需之電腦硬體設備。 — 提供客戶系統整合過程中所需之電腦軟體。
服務 — 系統安裝與整合、系統維護、硬體維護及應用軟體維護	— 提供客戶資訊化過程所需之系統整合服務及系統架設完成後之電腦軟硬體維護服務。

2. 生產流程介紹：無(本公司非製造業)。

(三)主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

104 年度					103 年度				
項目	廠商名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	項目	廠商名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	IBM	219,718	32.42%	無	1	IBM	299,853	39.96%	無
2	群環	153,305	22.62%	無	2	群環	218,727	29.15%	無
	其他	304,673	44.96%			其他	231,827	30.89%	
	進貨淨額	677,696	100%			進貨淨額	750,407	100%	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

104 年度					103 年度				
項目	客戶 名稱	金額	占全 年度 銷貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人 之關 係	項目	客戶 名稱	金額	占全 年度 銷貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人 之關 係
1	台灣 銀行	107,994	8%	無	1	台灣 銀行	249,674	19%	無
	其他	1,217,690	92%			其他	1,020,691	81%	
		1,325,684	100%				1,270,365	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產年度	104 年度			103 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
合計	-	-	677,696	-	-	750,407

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量 值 主要商品 (或部門別)	104 年度		103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷	
	量	值	量	值	量	值
銷 貨 收 入	-	762,503	-	-	-	757,351
勞 務 收 入	-	563,181	-	-	-	513,01
合 計	-	1,325,684	-	-	-	1,270,365

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	179	186	189
	間 接 人 員	91	82	87
	管 理 人 員	16	17	16
	合 計	286	285	292
平均年歲		36.31	36.7	36.87
平均服務年資		7.61	7.99	8.02
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	1	1
	碩 士	22	20	22
	大 專	262	262	267
	高 中	2	2	2
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊：

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過：無此情事。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額與未來因應對策及可能之支出：無此情事。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

- 1.員工福利措施：本公司各項管理規章、工作規則之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇。於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險及依法按月提撥退休金，並依法設立職工福利委員會，提供婚喪喜慶與住院慰問金等，福利制度完善，員工生活安定。
- 2.進修訓練計劃及實施情形：本公司提供多元化訓練及完善在職訓練。其中包含新人訓練、在職學習發展課程、專業訓練、團體訓練，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程。透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，除可以提升員工專業素質及能力外，更可激發員工潛在能力，培育養成人才。
- 3.退休制度：依據勞工退休金條例規定，按每月薪資總額提撥 2.5%至中央信託局退休準備金帳戶及依員工個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工退休金專戶。
- 4.勞資協議：本公司勞資關係和諧，並無任何勞資爭議狀況發生，以及發生因勞資糾紛而導致損失之情事。
- 5.員工權益維護措施情形：本公司除依法依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍勞工外，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以相關法令規範作為執行之依據。
- 6.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專業學歷，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

本公司人員已取得相關證照如下表所示：

證照名稱	發行機關	張數
證券商業務員	財政部證券暨期貨管理委員會	1
期貨商業業務員	財政部證券暨期貨管理委員會	1

7.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務長	吳淑如	104.11.12~ 104.11.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12

8.員工行為或倫理守則之有無：

為使本公司員工，本著誠信原則及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務，茲訂定「工作規則」及「聘僱合約書」，作為員工執行職務時，應遵循道德標準之具體可行的準則，本公司各級主管，應率先以身作則，推動實行相關規定，其規範重點如下：

- (1)鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為。
- (2)員工對公司之營業秘密，願盡己身保密義務。
- (3)員工受雇期間於職務上所為之一切創作，均應承諾由其自行創作，絕不抄襲或仿製或以任何方式侵害他人之著作權、專利權、營業秘密與智慧財產權。

9.工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1)為員工投保勞保、健保及團保。
- (2)依據『勞工健康保護規則』，每年安排全體員工進行一般健康作業檢查，以確保員工之身體健康。
- (3)為保障受僱者、派遣勞工及求職者人格尊嚴、人身自由，防止性騷擾行為之發生，特依性別工作平等法第十三條第一項及勞動部頒布之工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則之規定，特訂定「員工工作場所性騷擾防治措施申訴及懲處辦法」。
- (4)不定期利用公司網站或電子郵件公告工安案例及工安宣導。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司制度完善，員工素質整齊，採人性化管理，尊重個人，因此勞資關係融洽，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

(三)本公司每年規劃員工進修課程，104 年間實際實施情形如下：

序號	訓練課程名稱	受訓人數	訓練對象
1	SLS 訓練	15	業務部門
2	ISO27001 資訊安全內部稽核員訓練	21	各部門代表
3	專案管理	21	業務及軟體部門
4	簡報技巧	20	業務及軟體部門
5	客戶需求訪談與開會技巧	23	業務及軟體部門
6	軟體開發實戰概論	20	軟體及研發部門
7	軟體開發實戰需求	20	軟體及研發部門
8	軟體開發實戰設計	20	軟體及研發部門

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	IBM	104.01.01-105.12.31	IBMAS/400、RS6000 及網路產品等設備之經銷	---
買賣合約	富邦人壽保險(股)公司	104.12.31	IBM 硬體設備及套裝軟體買賣	---
買賣合約	台灣銀行(股)公司	104.11.27	開放系統刀鋒伺服器設備擴充	---

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

簡明資產負債表 -合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產							1,295,514
不動產、廠房及設備							838,841
無形資產							212
其他資產（註2）							707,946
資產總額							2,842,513
流動負債	分配前						1,201,764
	分配後						1,364,602
非流動負債							384,705
負債總額	分配前						1,586,469
	分配後						1,749,307
歸屬於母公司業主 之權益							1,248,448
股本							626,301
資本公積							186,041
保留盈餘	分配前						436,761
	分配後						273,923
其他權益							(655)
庫藏股票							0
非控制權益							7,596
權益總額	分配前						1,256,044
	分配後						1,093,206

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：業經會計師核閱簽證。

簡明資產負債表 - 個別

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 105年3月 31日財務資 料
	100年	101年	102年	103年	104年	
流 動 資 產		1,187,662	936,177	1,033,815	1,165,814	
不動產、廠房及設備		63,908	848,269	855,735	841,802	
無 形 資 產		226	83	224	252	
其他資產（註2）		120,899	690,539	726,157	715,926	
資 產 總 額		1,372,695	2,475,068	2,615,931	2,723,794	
流動負 債	分配前	620,131	613,600	813,768	1,105,453	
	分配後	703,919	760,965	887,450	1,268,291	
非 流 動 負 債		46,191	1,020,137	565,855	423,277	
負債總 額	分配前	666,322	1,633,737	1,379,623	1,528,730	
	分配後	750,110	1,781,102	1,453,305	1,691,568	
歸屬於母公司業主 之 權 益		706,373	841,331	1,236,308	1,195,064	
股 本		561,824	561,824	736,824	626,301	
資 本 公 積		1,925	10,238	186,041	186,041	
保留 盈餘	分配前	244,535	298,846	298,331	381,442	
	分配後	160,747	151,481	224,649	218,604	
其 他 權 益		(8,855)	8,140	15,112	1,280	
庫 藏 股 票		(93,056)	(37,717)	0	0	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	706,373	841,331	1,236,308	1,195,064	
	分配後	622,585	693,966	1,162,626	1,032,226	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：業經會計師核閱簽證。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無

合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產	1,127,858	1,189,940			
基金及投資	78,548	84,900			
固定資產 (註 2)	68,803	63,908			
無形資產	963	226			
其他資產	25,913	28,860			
資產總額	1,302,085	1,367,834			
流動負債	分配前	614,705	610,144		
	分配後	667,596	693,932		
長期負債	0	0			
其他負債	32,496	36,573			
負債總額	分配前	647,201	646,717		
	分配後	700,092	730,505		
股本	561,824	561,824			
資本公積	4,515	1,961			
保留盈餘	分配前	219,758	274,630		
	分配後	167,914	190,842		
金融商品未實現損益	(31,195)	(8,617)			
累積換算調整數	210	(28)			
未認列為退休金成本之淨損失	(11,659)	(15,597)			
股東權益總額	分配前	654,884	721,117		
	分配後	601,993	637,329		

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

單一簡明資產負債表 -我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流 動 資 產		1,100,907	1,189,940			
基 金 及 投 資		90,973	84,900			
固 定 資 產 (註 2)		68,283	63,908			
無 形 資 產		486	226			
其 他 資 產		25,913	28,860			
資 產 總 額		1,286,562	1,367,834			
流動負債	分配前	604,281	610,144			
	分配後	657,172	693,932			
長 期 負 債		0	0			
其 他 負 債		31,884	36,573			
負債總額	分配前	636,165	646,717			
	分配後	689,056	730,505			
股 本		561,824	561,824			
資 本 公 積		4,515	1,961			
保留盈餘	分配前	219,758	274,630			
	分配後	167,914	190,842			
金融商品未實現損益		(31,195)	(8,617)			
累積換算調整數		210	(28)			
未認列為退休金成本之 淨損失		(11,659)	(15,597)			
股東權益總額	分配前	650,397	721,117			
	分配後	597,506	637,329			

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(二)簡明損益表

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 105 年 3 月 31 日 財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入						346,900
營 業 毛 利						121,913
營 業 損 益						64,667
營業外收入及支出						1,665
稅 前 淨 利						39,469
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						66,332
停 業 單 位 損 失						0
本期淨利 (損)						54,915
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						(1,935)
本期綜合損益總額						52,980
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						55,319
淨利歸屬於非控制 權 益						(404)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						53,384
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						(404)
每 股 盈 餘						0.88

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註 3：業經會計師核閱簽證。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無

簡明綜合損益表-個別

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 105 年 3 月 31 日 財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入		1,449,935	1,444,824	1,270,365	1,325,684	
營 業 毛 利		339,108	348,520	359,678	376,883	
營 業 損 益		131,912	132,144	143,476	167,149	
營業外收入及支出		2,331	34,749	32,113	29,544	
稅 前 淨 利		134,243	166,893	175,589	196,693	
繼續營業單位 本期淨利		106,057	137,999	148,697	148,697	
停業單位損失		0	0	0	0	
本期淨利(損)		106,057	137,999	148,697	160,832	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		24,440	17,095	5,125	(17,871)	
本期綜合損益總額		130,497	155,094	153,822	142,961	
淨利歸屬於 母公司業主		106,057	137,999	148,697	160,832	
淨利歸屬於非控制 權益		0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		130,497	155,094	153,822	142,961	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		0	0	0	0	
每 股 盈 餘		2.03	2.60	2.04	2.32	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註 3：業經會計師核閱簽證。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無

(二)合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：仟元
(每股盈餘單位:新台幣元)

年度 項目	最近五年度財務資料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	960,949	1,483,659			
營業毛利	240,798	330,396			
營業損益	78,209	118,080			
營業外收入及利益	41,994	28,010			
營業外費用及損失	769	15,429			
繼續營業部門稅前損益	119,434	130,661			
繼續營業部門損益	103,854	102,116			
停業部門損益	0	0			
非常損益	0	0			
會計原則動之累積影響數	0	0			
本期損益	103,854	102,116			
每股盈餘	1.99	2.04			

單一簡明損益表-我國財務會計準則

單位：仟元
(每股盈餘單位:新台幣元)

年度 項目	最近五年度財務資料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	912,572	1,449,935			
營業毛利	233,300	341,127			
營業損益	80,927	134,026			
營業外收入及利益	40,249	16,664			
營業外費用及損失	737	15,429			
繼續營業部門稅前損益	120,439	135,261			
繼續營業部門損益	104,859	106,716			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則動之累積影響數	-	-			
本期損益	104,859	106,716			
每股盈餘	1.99	2.04			

註1：上列各年度資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(三)最近五年簽證會計師名單及查帳意見

年度	簽證會計師事務所	會計師	查核意見
100 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、洪玉美	無保留
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、洪玉美	無保留
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、洪玉美	無保留
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	無保留
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	無保留

二、最近五年度財務分析

(1) 國際會計準則-財務分析(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月 31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率						55.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						195.60
償債能力%	流動比率						107.80
	速動比率						50.25
	利息保障倍數						23.79
經營能力	應收款項週轉率(次)						6.08
	平均收現日數						60.03
	存貨週轉率(次)						1.47
	應付款項週轉率(次)						4.97
	平均銷貨日數						248.30
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						1.65
	總資產週轉率(次)						0.49
獲利能力	資產報酬率(%)						8.24
	權益報酬率(%)						17.92
	占實收資本 比率(%)	營業利益					41.30
		稅前純益					42.36
	純益率(%)						15.83
現金流量	每股盈餘(元)						0.88
	現金流量比率(%)						0.59
	現金流量允當比率(%)						30.78
槓桿度	現金再投資比率(%)						0.62
	營運槓桿度						1.27
	財務槓桿度						1.05
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							

註1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如下：

(2) 國際會計準則-財務分析(個別)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月 31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		48.54	66.01	52.74	56.13	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,177.57	219.44	210.60	192.25	
償債能力%	流動比率		191.52	152.57	127.04	105.46	
	速動比率		80.87	73.53	57.35	53.06	
	利息保障倍數		9,956.62	38.56	14.92	17.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)		14.10	7.97	6.77	6.19	
	平均收現日數		25.89	45.80	53.91	58.97	
	存貨週轉率(次)		1.69	1.96	1.77	1.69	
	應付款項週轉率(次)		13.96	7.99	6.86	4.41	
	平均銷貨日數		215.98	186.22	206.21	215.98	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		23.22	1.70	1.48	1.57	
	總資產週轉率(次)		1.08	0.58	0.49	0.49	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.56	7.36	6.25	6.40	
	權益報酬率(%)		15.13	17.83	14.31	13.23	
	占實收資本 營業利益 比率(%) 稅前純益		20.49	23.52	19.47	26.69	
	純益率(%)		23.04	29.71	23.83	31.41	
	每股盈餘(元)		6.82	9.55	11.71	12.13	
現金流量	現金流量比率(%)		2.03	2.60	2.04	2.32	
	現金流量允當比率(%)		11.63	34.03	23.13	7.64	
	現金再投資比率(%)		127.04	45.60	20.56	24.15	
槓桿度	營運槓桿度		2.59	7.13	3.19	0.97	
	財務槓桿度		1.77	1.33	1.10	1.05	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
1.應付款項週轉率：主係本年度期末應付帳款金額增加所致。							
2.獲利能力(營業利益/稅前純益占實收資本比率(%))：主係本年度淨利增加及辦理現金減資使得實收資本額減所致。							
3.現金流量及現金再投資比率：主係本年度營業活動淨現金流量減少所致。							

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

(3)我國財務會計準則-合併

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 2)		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構(%)	負債占資產比率	49.70	47.28			
	長期資金占固定資產比率	951.82	1,128.37			
償債能力(%)	流動比率	183.48	195.03			
	速動比率	49.24	61.17			
	利息保障倍數	1,004.65	10,051.85			
經營能力	應收款項週轉率 (次)	11.89	11.36			
	平均收現日數	31	32			
	存貨週轉率 (次)	1.3	1.68			
	應付款項週轉率 (次)	3.96	5.54			
	平均銷貨日數	281	217			
	固定資產週轉率 (次)	14.53	22.36			
	總資產週轉率 (次)	0.77	1.11			
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.31	7.65			
	股東權益報酬率 (%)	14.73	14.84			
	占實收資本比率(%)	13.92	21.02			
	營業利益 稅前純益	21.26	23.26			
	純益率(%)	10.81	6.88			
現金流量	每股盈餘 (元)	1.99	2.04			
	現金流量比率(%)	註 3	3.74			
	現金流量允當比率(%)	79.55	105.49			
槓桿度	現金再投資比率(%)	註 3	註 4			
	營運槓桿度	1.72	3.27			
	財務槓桿度	1.00	1.00			
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：不適用						

註 1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式如下：

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。

(4)我國財務會計準則(個體)

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
分析項目 (註 2)						
財務結構	負債占資產比率(%)	49.45	47.28			
	長期資金占固定資產比率(%)	952.50	1,128.37			
償債能力	流動比率(%)	182.18	195.03			
	速動比率(%)	59.35	82.56			
	利息保障倍數(%)	1,013.09	10,405.69			
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.28	11.52			
	平均收現日數	27.49	31.68			
	存貨週轉率 (次)	1.24	1.63			
	應付款項週轉率 (次)	6.19	7.70			
	平均銷貨日數	294.35	223.93			
	固定資產週轉率 (次)	13.36	22.69			
	總資產週轉率 (次)	0.71	1.06			
	資產報酬率(%)	8.50	8.04			
獲利能力	股東權益報酬率(%)	14.98	15.56			
	占實收資本 比率(%)	營業利益(損失)	14.40	23.86		
		稅前純益(損失)	21.44	24.08		
	純益(損)率(%)	11.49	7.36			
	每股盈餘 (元)	1.99	2.04			
現金流量	現金流量比率(%)	註 3	4.78			
	現金流量允當比率(%)	76.81	90.45			
	現金再投資比率(%)	註 3	註 4			
槓桿度	營運槓桿度	1.08	4.65			
	財務槓桿度	1.00	1.00			
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：不適用						

註 1：各期間之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。

1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／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、監察人審查報告書

中菲電腦股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司之民國 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢及蔡振財會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

中菲電腦股份有限公司民國 105 年度股東會

監察人：林文鳳

監察人：黃 珂

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：無

五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表

請參閱 72 頁至第 130 頁。

六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：本公司 104 年度及截至 105 年 5 月 20 日止並未發生財務週轉困難之情事。

會計師查核報告
中菲電腦股份有限公司 公鑒：

中菲電腦股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中菲電腦股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

中菲電腦股份有限公司民國 104 年度財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 柯 志 賢

會計師 蔡 振 財

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 10 日

中菲電腦股份有限公司

資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 32,320	1	\$ 19,327	1
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	58,737	2	76,860	3
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及三二）	62,457	2	75,904	3
1150	應收票據（附註四、五及九）	181	－	419	－
1172	應收帳款（附註四、五、九及三一）	265,863	10	161,781	6
1175	應收租賃款（附註四及十）	33,994	1	40,127	2
130X	存貨（附註四、五及十一）	565,314	21	559,308	21
1410	預付款項	13,946	1	7,775	－
1470	其他流動資產（附註十六）	<u>133,002</u>	<u>5</u>	<u>92,314</u>	<u>4</u>
11XX	流動資產總計	<u>1,165,814</u>	<u>43</u>	<u>1,033,815</u>	<u>40</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	110,973	4	104,566	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及三二）	841,802	31	855,735	33
1760	投資性不動產（附註四、五、十四及三二）	555,243	20	558,071	21
1821	其他無形資產（附註四及十五）	252	－	224	－
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	11,629	1	9,198	－
1935	長期應收租賃款（附註四及十）	<u>38,081</u>	<u>1</u>	<u>54,322</u>	<u>2</u>
15XX	非流動資產總計	<u>1,557,980</u>	<u>57</u>	<u>1,582,116</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$2,723,794</u>	<u>100</u>	<u>\$2,615,931</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三二）	\$ 320,000	12	\$ 95,000	4
2110	應付短期票券（附註十七）	60,000	2	60,000	2
2170	應付帳款（附註四、十八及三一）	217,836	8	122,529	5
2219	其他應付款（附註四及二十）	94,443	4	83,500	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	24,754	1	13,888	1
2250	負債準備－流動（附註四、五及二一）	37,346	1	48,066	2
2310	預收款項（附註十九）	310,289	12	375,747	14
2320	一年內到期長期負債（附註十七及三二）	31,948	1	6,808	－
2399	其他流動負債（附註二十）	<u>8,837</u>	<u>－</u>	<u>8,230</u>	<u>－</u>
21XX	流動負債總計	<u>1,105,453</u>	<u>41</u>	<u>813,768</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七及三二）	378,052	14	524,192	20
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	－	－	2	－
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二二）	41,686	1	38,131	2
2670	其他非流動負債（附註二十）	<u>3,539</u>	<u>－</u>	<u>3,530</u>	<u>－</u>
25XX	非流動負債總計	<u>423,277</u>	<u>15</u>	<u>565,855</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>1,528,730</u>	<u>56</u>	<u>1,379,623</u>	<u>53</u>
	權 益				
3100	股 本	<u>626,301</u>	<u>23</u>	<u>736,824</u>	<u>28</u>
3200	資本公積	<u>186,041</u>	<u>7</u>	<u>186,041</u>	<u>7</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	161,899	6	147,029	5
3320	特別盈餘公積	2,335	－	2,335	－
3350	未分配盈餘	<u>217,208</u>	<u>8</u>	<u>148,967</u>	<u>6</u>
3300	保留盈餘總計	<u>381,442</u>	<u>14</u>	<u>298,331</u>	<u>11</u>
3400	其他權益	<u>1,280</u>	<u>－</u>	<u>15,112</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>1,195,064</u>	<u>44</u>	<u>1,236,308</u>	<u>47</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$2,723,794</u>	<u>100</u>	<u>\$2,615,931</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三一）	\$1,325,684	100	\$1,270,365	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三一）	<u>948,801</u>	<u>71</u>	<u>910,687</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>376,883</u>	<u>29</u>	<u>359,678</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二五及三一）				
6100	推銷費用	41,504	3	36,834	3
6200	管理費用	92,669	7	87,083	7
6300	研究發展費用	<u>75,561</u>	<u>6</u>	<u>92,285</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>209,734</u>	<u>16</u>	<u>216,202</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>167,149</u>	<u>13</u>	<u>143,476</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、七、十二及二五）				
7010	其他收入	27,001	2	27,597	2
7020	其他利益及損失	(85)	-	2,156	-
7050	財務成本	(12,077)	(1)	(12,612)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>14,705</u>	<u>1</u>	<u>14,972</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>29,544</u>	<u>2</u>	<u>32,113</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	196,693	15	175,589	14
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>35,861</u>	<u>3</u>	<u>26,892</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>160,832</u>	<u>12</u>	<u>148,697</u>	<u>12</u>

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（淨額）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及二二）	(\$ 4,866)	-	(\$ 2,225)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅（ 附註四及二六）	827	-	378	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 （附註四及二三 ）	(12,243)	(1)	5,792	-
8370	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益之份額（ 附註四及二三）	(1,589)	-	1,180	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額） 合計	(17,871)	(1)	5,125	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 142,961</u>	<u>11</u>	<u>\$ 153,822</u>	<u>12</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	<u>\$ 2.32</u>		<u>\$ 2.04</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.28</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

							其 他 權 益 項 目			
		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		庫 藏 股 票				
代 碼		股 本 (附 註 二 三) 股 數 (仟 股)	金 額 (附 註 二 三)	資 本 公 積 (附 註 二 三)	保 留 盈 餘 (附 註 二 三) 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 三)	(附 註 二 三)	(附 註 二 三)	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	56,182	\$ 561,824	\$ 10,238	\$ 133,229	\$ 26,577	\$ 139,040	\$ 409	\$ 7,731	(\$ 37,717) \$ 841,331
	102 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	13,800	-	(13,800)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(24,242)	24,242	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2.00 元	-	-	-	-	-	(147,365)	-	-	(147,365)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	148,697	-	-	148,697
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,847)	1,180	5,792	5,125
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	146,850	1,180	5,792	153,822
E1	現金增資	17,500	175,000	175,000	-	-	-	-	-	350,000
L1	處分庫藏股	-	-	803	-	-	-	-	-	37,717 38,520
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	73,682	736,824	186,041	147,029	2,335	148,967	1,589	13,523	- 1,236,308
	103 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	14,870	-	(14,870)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.00 元	-	-	-	-	-	(73,682)	-	-	(73,682)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	160,832	-	-	160,832
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,039)	(1,589)	(12,243)	(17,871)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	156,793	(1,589)	(12,243)	142,961
E3	現金減資	(11,052)	(110,523)	-	-	-	-	-	-	(110,523)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	62,630	\$ 626,301	\$ 186,041	\$ 161,899	\$ 2,335	\$ 217,208	\$ -	\$ 1,280	\$ - \$ 1,195,064

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 196,693	\$ 175,589
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,710	17,109
A20200	攤銷費用	137	170
A20900	利息費用	12,077	12,612
A21200	利息收入	(2,204)	(2,491)
A21300	股利收入	(2,271)	(2,394)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	773
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(14,705)	(14,972)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(332)	(4,889)
A23500	備供出售金融資產減損損失	664	1,014
A23700	存貨跌價損失	10,240	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,646
A29900	提列負債準備	16,531	20,841
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	238	1,016
A31150	應收帳款	(104,082)	49,736
A31200	存 貨	(16,436)	(88,238)
A31230	預付款項	(6,171)	5,716
A31240	其他流動資產	(961)	245
A32150	應付帳款	95,307	26,433
A32180	其他應付款	11,047	1,095
A32200	負債準備	(27,251)	(26,691)
A32210	預收款項	(65,458)	81,219
A32230	其他流動負債	607	(4,954)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(1,311)	(9,028)
A33000	營運產生之現金	121,069	241,557
A33100	收取之利息	2,213	2,472
A33300	支付之利息	(12,181)	(12,206)
A33500	支付之所得稅	(26,601)	(32,010)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>84,500</u>	<u>199,813</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 1,000)	(\$ 1,171)
B00400	出售備供出售金融資產價款	5,088	8,943
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	1,460	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(851)	(127,971)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	14,298	84,545
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,759)	(39,989)
B03700	存出保證金增加	(39,736)	(11,267)
B04500	取得購置無形資產	(165)	(311)
B06000	應收租賃款減少(增加)	22,374	(16,425)
B07500	收取備供出售金融資產股利	2,271	2,394
B07600	收取關聯企業股利	6,709	7,755
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>8,689</u>	<u>(93,497)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	225,000	70,000
C00500	應付短期票券增加	-	30,000
C01700	償還長期借款	(121,000)	(444,000)
C03000	存入保證金增加	9	3,379
C04500	發放現金股利	(73,682)	(147,365)
C04600	現金增資	-	350,000
C04700	現金減資	(110,523)	-
C05000	庫藏股票處分	-	37,747
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(80,196)</u>	<u>(100,239)</u>
EEEE	本年度現金淨增加數	12,993	6,077
E00100	年初現金餘額	<u>19,327</u>	<u>13,250</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 32,320</u>	<u>\$ 19,327</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中菲電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 11 月設立於台北市之股份有限公司，所營業務主要為經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務、電腦資訊顧問業務及電腦租賃等業務。

本公司於 88 年 8 月 16 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准為一股票上櫃公司，於 88 年 10 月 15 日股票正式掛牌買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 105 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入財務報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十二。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三十。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目包含備供出售金融資產未實現利益（損失）、採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二)IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約

之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

4. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司與客戶簽訂之專案合約，所承諾之各項商品或勞務皆有單獨售價，惟本公司主要係提供重大服務將所有商品或勞務整合，經判斷該客戶合約僅有一項履約義務。適用 IFRS 15 前，專案合約係拆分為商品買賣及軟體設計兩項組成部分。

除保證產品與所協議之規格相符外，本公司亦提供勞務類型之保固服務，依 IFRS 15 規定該勞務將視為一履約義務，分攤至勞務類型之保固之交易價格於後續提供保固服務時認列為

收入，並認列相關成本。適用 IFRS 15 前，前述交易之交易價格全數於銷售產品時認列收入，並同時認列產品保固成本及負債準備。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

（五）存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

（六）投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十)有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、其他應收款、現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含：

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備包括源自商品銷售及勞務提供合約中載明之維護及更新義務，該金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入按零利潤法認列收入；惟合約之結果若無法可靠估計時，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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

1. 本公司為出租人

融資租賃下，製造商或經銷商出租人於租賃期間開始日所認列之銷貨收入，為資產之公允價值或出租人應收最低租賃給付按市場利率計算之現值兩者孰低者。租賃期間開始日所認列之銷貨成本為租賃資產之成本（如成本與帳面金額不同時，則為帳面金額）減除未保證殘值現值之金額。銷貨收入與銷貨成本間之差額為企業按賣斷政策所認列之銷售利潤。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

(十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 負債準備

本公司因商品銷售及勞務提供合約中載明之維護及更新而負有現時義務，很有可能需流出具經濟效益之資源以清償該義務，該金額係以歷史經驗為估計基礎，未來可能因新技術或其他影響產品品質之事件而與估計金額有所差異。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三)不動產、廠房及設備與投資性不動產之耐用年限及殘值

參閱上述附註四(七)及(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備與投資性不動產之估計耐用年限及殘值。

(四)不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五)存貨之減損

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

(六)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 135	\$ 181
銀行支票及活期存款	32,185	19,146
	<u>\$ 32,320</u>	<u>\$ 19,327</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.01%~0.13%	0.04%~0.17%

七、備供出售金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
－上市（櫃）股票	\$ 57,730	\$ 71,956
－基金受益憑證	<u>1,007</u>	<u>1,001</u>
小計	58,737	72,957
<u>國外投資</u>		
－基金受益憑證	<u>-</u>	<u>3,903</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 58,737</u>	<u>\$ 76,860</u>

本公司 104 及 103 年度因金融資產公平市價持續大幅跌落，經評估分別認列減損損失 664 仟元及 1,014 仟元。

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 62,457</u>	<u>\$ 75,904</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.33%~1.09%及 0.4%~1.36%。

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三二。

九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 181	\$ 419
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 419</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$271,490	\$167,408
減：備抵呆帳	(5,627)	(5,627)
	<u>\$265,863</u>	<u>\$161,781</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售及勞務收入之平均授信期間皆為 60 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。對於帳齡在 30 天以上之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中無已宣告破產之個別已減損應收帳款。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0~30 天	\$179,780	\$137,480
31~60 天	46,560	12,473
61~90 天	8,662	3,107
91~180 天	4,328	1,524
181~360 天	23,810	3,196
超過 360 天	8,350	9,628
合 計	<u>\$271,490</u>	<u>\$167,408</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收票據

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收票據。

十、應收租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過 1 年	\$ 35,241	\$ 41,636
1~5 年	38,821	55,529
	74,062	97,165
減：未賺得融資收益	1,987	2,716
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 72,075</u>	<u>\$ 94,449</u>
<u>應收租賃款</u>		
不超過 1 年	\$ 33,994	\$ 40,127
1~5 年	38,081	54,322
應收最低租賃給付現值	72,075	94,449
加：未保證殘值	-	-
應收租賃款	<u>\$ 72,075</u>	<u>\$ 94,449</u>
流 動	\$ 33,994	\$ 40,127
非 流 動	<u>38,081</u>	<u>54,322</u>

\$ 72,075

\$ 94,449

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率皆為年利率 1.3%-5%。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十一、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
存 貨	<u>\$565,314</u>	<u>\$559,308</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 948,801 仟元及 910,687 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 10,240 仟元。

十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
仁大資訊股份有限公司	<u>\$110,973</u>	<u>\$104,566</u>

具重大性之關聯企業所持股權及表決權比例如下：

公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
仁大資訊股份有限公司	35.33%	35.33%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

仁大資訊股份有限公司

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 684,449	\$ 484,121
非流動資產	470,331	553,562
流動負債	(678,714)	(558,632)
非流動負債	(161,890)	(183,082)
權 益	<u>\$ 314,176</u>	<u>\$ 295,969</u>
本公司持股比例	35.33%	35.33%
本公司享有之權益	\$ 110,998	\$ 104,566
逆流交易之未實現損益	(25)	-

投資帳面金額	<u>\$ 110,973</u>	<u>\$ 104,566</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$1,495,701</u>	<u>\$1,236,971</u>
本年度淨利	<u>\$ 42,661</u>	<u>\$ 42,274</u>
其他綜合損益	<u>(5,463)</u>	<u>3,342</u>
綜合損益總額	<u>\$ 37,198</u>	<u>\$ 45,616</u>
自仁大資訊股份有限公司收取 之股利	<u>\$ 6,709</u>	<u>\$ 7,755</u>

十三、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程	合 計
103年1月1日餘額	\$ 606,416	\$ 247,617	\$ 4,502	\$ 13,217	\$ 3,342	\$ -	\$ 875,094
增 添	-	20,331	-	929	-	19,188	40,448
處 分	-	-	-	(2,153)	(3,342)	-	(5,495)
重 分 類	-	31,413	-	-	-	(14,555)	16,858
移轉至投資性不動產	(25,222)	(8,719)	-	-	-	-	(33,941)
103年12月31日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 290,642</u>	<u>\$ 4,502</u>	<u>\$ 11,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 892,364</u>
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,746	\$ 3,549	\$ 8,524	\$ 2,006	\$ -	\$ 26,825
折舊費用	-	10,801	652	2,627	201	-	14,281
處 分	-	-	-	(1,42)	(2,207)	-	(3,849)
移轉至投資性不動產	-	(28)	-	-	-	-	(28)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,519</u>	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 9,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,229</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 267,123</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 855,135</u>
成 本							
104年1月1日餘額	\$ 581,194	\$ 290,642	\$ 4,502	\$ 11,993	\$ -	\$ 4,633	\$ 892,964
增 添	-	-	1,580	65	-	114	1,759
處 分	-	-	(2,390)	(2,155)	-	-	(4,545)
重 分 類	-	-	-	4,937	-	4,747	190
104年12月31日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 290,642</u>	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 14,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 890,368</u>
累計折舊							
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,519	\$ 4,201	\$ 9,509	\$ -	\$ -	\$ 37,229
折舊費用	-	13,980	388	1,514	-	-	15,882
處 分	-	-	(2,390)	(2,155)	-	-	(4,545)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,499</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ 8,868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,566</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 253,143</u>	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 5,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 841,802</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
房屋主建築	50至55年
電梯設備	15年
空調系統	8年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	3年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、投資性不動產

<u>投資性不動產</u>	
<u>成 本</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$527,429
自不動產、廠房及設備轉入	<u>33,941</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$561,370</u>
<u>投資性不動產</u>	
<u>累計折舊</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 443
折舊費用	2,828
自不動產、廠房及設備轉入	<u>28</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,299</u>
 103 年 12 月 31 日淨額	 <u>\$558,071</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$561,370
增 添	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$561,370</u>
<u>累計折舊</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,299
折舊費用	<u>2,828</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,127</u>
 104 年 12 月 31 日淨額	 <u>\$555,243</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	50年
-----	-----

投資性不動產公允價值係由獨立評價公司宏大不動產估價師聯合事務所進行評價，該評價係採用比較法及收益法，其評價之公允價值如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
公允價值	<u>\$580,129</u>	<u>\$580,129</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,476
單獨取得	<u>311</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,787</u>
<u>累計攤銷</u>	
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,393)
攤銷費用	<u>(170)</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 1,563)</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 224</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,787
單獨取得	<u>165</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,952</u>
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	(\$ 1,563)
攤銷費用	<u>(137)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 1,700)</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 252</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 3年

十六、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
存出保證金	\$131,428	\$ 91,692
其 他	<u>1,574</u>	<u>622</u>
	<u>\$133,002</u>	<u>\$ 92,314</u>

十七、借 款

(一)短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保借款</u>		

－銀行借款	<u>\$140,000</u>	<u>\$ 15,000</u>
擔保借款（附註三二）		
－銀行借款	<u>\$180,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

銀行週轉性借款借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.18%~1.31%及 1.26%~1.28%。

（二）應付短期票券

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付商業本票	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
大慶票券	\$30,000	\$ -	\$30,000	0.69%	無	<u>\$ -</u>
大中票券	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	0.88%	無	<u>\$ -</u>
	<u>\$60,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$60,000</u>			

103 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
大慶票券	\$30,000	\$ -	\$30,000	0.80%	無	<u>\$ -</u>
國際票券	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	0.63%	無	<u>\$ -</u>
	<u>\$60,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$60,000</u>			

（三）長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
擔保借款（附註三二）		
銀行借款	\$410,000	\$531,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>31,948</u>	<u>6,808</u>
長期借款	<u>\$378,052</u>	<u>\$524,192</u>

本公司於 102 年度取得新動撥之銀行借款 1,130,000 仟元，該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三二），借款到期日為 117 年 10 月 16 日，102 年 10 月 16 日至 104 年 10 月 16 日為寬限期按月繳息，104 年 10 月 16 日至 117 年 10 月 16 日按

月本息平均攤還。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.79%及 1.86%。

十八、應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款－因營業而發生	<u>\$217,836</u>	<u>\$122,529</u>

購買商品之平均賒帳期間為 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、預收款項

	104年12月31日	103年12月31日
硬體買賣	\$218,119	\$307,461
軟體設計	73,259	55,326
其 他	<u>18,911</u>	<u>12,960</u>
	<u>\$310,289</u>	<u>\$375,747</u>

二十、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 49,372	\$ 43,910
應付員工酬勞及董監酬勞	24,933	20,074
應付休假給付	11,911	11,473
應付勞健保費	3,183	3,185
應付退休金	1,826	1,790
其 他	<u>3,218</u>	<u>3,068</u>
	<u>\$ 94,443</u>	<u>\$ 83,500</u>
其他負債		
應付營業稅	\$ 5,315	\$ 6,331
其 他	<u>3,522</u>	<u>1,899</u>
	<u>\$ 8,837</u>	<u>\$ 8,230</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金（附註二八）	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 3,530</u>

二一、負債準備－流動

	104年12月31日	103年12月31日
保 固	<u>\$ 37,346</u>	<u>\$ 48,066</u>

保固負債準備係依商品銷售及勞務提供合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

二二、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$112,207	\$104,630
計畫資產公允價值	(70,521)	(66,499)
淨確定福利負債	<u>\$ 41,686</u>	<u>\$ 38,131</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
103 年 1 月 1 日	<u>\$ 110,075</u>	<u>(\$ 65,141)</u>	<u>\$ 44,934</u>
服務成本			
當期服務成本	316	-	316
利息費用（收入）	<u>1,926</u>	<u>(1,140)</u>	<u>786</u>
認列於損益	<u>2,242</u>	<u>(1,140)</u>	<u>1,102</u>

再衡量數

計畫資產報酬（除包
含於淨利息之金
額外）

- (395) (395)

精算損失－經驗調整	<u>2,620</u>	<u>-</u>	<u>2,620</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,620</u>	<u>(395)</u>	<u>2,225</u>
雇主提撥	-	(10,130)	(10,130)
福利支付	(<u>10,307</u>)	<u>10,307</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 104,630</u>	<u>(\$ 66,499)</u>	<u>\$ 38,131</u>
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 104,630</u>	<u>(\$ 66,499)</u>	<u>\$ 38,131</u>
服務成本			
當期服務成本	234	-	234
利息費用（收入）	<u>1,831</u>	<u>(1,164)</u>	<u>667</u>
認列於損益	<u>2,065</u>	<u>(1,164)</u>	<u>901</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(646)	(646)
精算損失－人口統計假設變動	6,622	-	6,622
精算損失－財務假設變動	14,186	-	14,186
精算損失－經驗調整	(<u>15,296</u>)	<u>-</u>	(<u>15,296</u>)
認列於其他綜合損益	<u>5,512</u>	<u>(646)</u>	<u>4,866</u>
雇主提撥	-	(2,212)	(2,212)
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 112,207</u>	<u>(\$ 70,521)</u>	<u>\$ 41,686</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104 年度	103 年度
營業成本	\$ 587	\$ 692
推銷費用	51	59
管理費用	80	92
研發費用	183	259
	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 1,102</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.625%	1.750%
薪資預期增加率	2.000%	1.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 3,527)
減少 0.25%	<u>\$ 3,679</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 3,604</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 3,473)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,233</u>
確定福利義務平均到期期間	12.9年	13.9年

二 三、權 益

(一) 股本－普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>96,800</u>	<u>96,800</u>
額定股本	<u>\$968,000</u>	<u>\$968,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>62,630</u>	<u>73,682</u>
已發行股本	<u>\$626,301</u>	<u>\$736,824</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於104年6月23日股東會決議通過辦理現金減資退回股款，銷除股份11,052仟股，現金減資比率為15%，減資後實收資本額為新台幣626,301仟元，發行股份總數為62,630仟股，每股面額10元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於104年7月28日核准申報生效，嗣於104年8月6日經董事會決議基準日為104年8月11日，並於104年8月31日辦理變更登記完成。

本公司於102年11月21日董事會決議現金增資發行新股17,500仟股，每股面額10元，並以每股新台幣20元溢價發行，增資後實收股本為736,824仟元。上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於102年12月10日核准申報生效，並經董事會決議，以103年1月14日為增資基準日，已於103年1月28日完成變更登記。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$183,575	\$183,575
庫藏股票交易	2,466	2,466
	<u>\$186,041</u>	<u>\$186,041</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，再就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，並於必要時得經股東會決議酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，再就其餘額提列 5% 為董事、監察人酬勞，10% 為員工紅利。其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司經營資訊軟體及相關產業，處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司發放之股利總額不低於當年度累積可分配盈餘之 70%，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得經股東會決議調整之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 17 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(五)員工福利費用。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 14,870	\$ 13,800		
現金股利	73,682	147,365	\$ 1.00	\$ 2.00

102 年度因股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積金額 24,242 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

本公司 105 年 3 月 10 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 16,083	
現金股利	162,838	\$ 2.6

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,589	\$ 409
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(1,589)	1,180
年底餘額	\$ -	\$ 1,589

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 13,523	\$ 7,731
備供出售金融資產未實現損益	(12,575)	9,667
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(332)	(4,889)
備供出售金融資產減損之重分類調整	664	1,014
年底餘額	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 13,523</u>

(五)庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
103 年 1 月 1 日股數	1,547
年度減少	<u>1,547</u>
103 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

本公司已於 103 年 1 月 20 日將庫藏股票 1,547 仟股全數轉讓予員工，並依 IFRS 2「股份基礎給付」於給予日認列員工認股權酬勞成本 773 仟元，並於轉讓時將該認股權及員工繳入股款 37,747 仟元與庫藏股沖銷，差額貸記資本公積－庫藏股交易 803 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、收 入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 762,503	\$ 757,351
勞務收入	<u>563,181</u>	<u>513,014</u>
	<u>\$1,325,684</u>	<u>\$1,270,365</u>

二五、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
一房屋及停車位	\$ 16,181	\$ 13,238
利息收入		
銀行存款	421	471
融資租賃利息	1,736	1,871
其 他	47	149
	<u>2,204</u>	<u>2,491</u>
股利收入	<u>2,271</u>	<u>2,394</u>
其 他	<u>6,345</u>	<u>9,474</u>
	<u>\$ 27,001</u>	<u>\$ 27,597</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備損益	\$ -	(\$ 1,646)
處分備供出售金融資產利益	332	4,889
淨外幣兌換損益	247	(73)
備供出售金融資產減損損失	(664)	(1,014)
	<u>(\$ 85)</u>	<u>\$ 2,156</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	\$ 11,298	\$ 12,127
其他財務成本	779	485
	<u>\$ 12,077</u>	<u>\$ 12,612</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,882	\$ 14,281
投資性不動產	2,828	2,828
無形資產（包含於管理費用）	137	170
合 計	<u>\$ 18,847</u>	<u>\$ 17,279</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,139	\$ 1,410
營業費用	13,743	12,871
營業外支出	<u>2,828</u>	<u>2,828</u>
	<u>\$ 18,710</u>	<u>\$ 17,109</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 137	\$ 86
營業費用	<u>-</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 170</u>
(五)員工福利費用		
	104年度	103年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 10,802	\$ 10,727
確定福利計畫	<u>901</u>	<u>1,102</u>
	<u>11,703</u>	<u>11,829</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	<u>773</u>
其他員工福利		
薪資費用	281,161	269,265
員工保險費	20,693	20,641
其他用人費用	<u>11,398</u>	<u>8,467</u>
	<u>313,252</u>	<u>298,373</u>
員工福利費用合計	<u>\$324,955</u>	<u>\$310,975</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$181,224	\$167,646
營業費用	<u>143,731</u>	<u>143,329</u>
	<u>\$324,955</u>	<u>\$310,975</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 285 人及 286 人，於 104 及 103 年度，本公司平均員工人數分別為 286 人及 292 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 10% 及 5% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度估列員工紅利 13,383 仟元及董監事酬勞 6,691 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月 17 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 7.5%及不高於 3.75%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 16,622 仟元及董監事酬勞 8,311 仟元，係分別按前述稅前利益之 7.5%及 3.75%估列，該等金額於 105 年 3 月 10 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東常會。

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 20 日之股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 13,383	\$ 14,844
董監事酬勞	6,691	7,422

104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 363	\$ 63
外幣兌換損失總額	(116)	(136)
淨 損 益	<u>\$ 247</u>	<u>(\$ 73)</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	104年度	103年度
本期所得稅		
本年度產生者	\$ 32,053	\$ 26,600
未分配盈餘加徵	5,829	108
以前年度之調整	(415)	313
	37,467	27,021
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,606)	(129)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,861</u>	<u>\$ 26,892</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$196,693</u>	<u>\$175,589</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 33,438	\$ 29,850
稅上不可減除之費損	113	189
免稅所得	(3,104)	(3,376)
未分配盈餘加徵	5,829	108
以前年度之當年度所得稅費		
用於本期之調整	(415)	121
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,861</u>	<u>\$ 26,892</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 378</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,754</u>	<u>\$ 13,888</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,976	(\$ 80)	\$ 827	\$ 5,723
應付休假給付	1,950	75	-	2,025
備抵存貨跌價	1,515	1,741	-	3,256
備抵呆帳	757	(139)	-	618
外幣兌換	-	7	-	7
	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 1,604</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 11,629</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換	<u>\$ 2</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,789	(\$ 191)	\$ 378	\$ 4,976
應付休假給付	1,593	357	-	1,950
備抵存貨跌價	1,660	(145)	-	1,515
備抵呆帳	699	58	-	757
	<u>\$ 8,741</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 9,198</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換	<u>\$ 52</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$217,208</u>	<u>\$148,967</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 51,229</u>	<u>\$ 40,906</u>
	104年度 (預計)	103年度 (實際)
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	23.59%	20.67%

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.32</u>	<u>\$ 2.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.02</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$160,832</u>	<u>\$148,697</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	69,352	72,835
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>1,112</u>	<u>957</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>70,464</u>	<u>73,792</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之建築物，租賃期間為 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該標的不具有優惠承購權。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 3,539 仟元及 3,530 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 14,210	\$ 14,481
1~5年	28,300	42,078
	<u>\$ 42,510</u>	<u>\$ 56,559</u>

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自設立至今並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及庫藏股票）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

（一）公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

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

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
應收租賃款	\$ 72,075	\$ 72,031	\$ 94,449	\$ 94,206

（二）公允價值之資訊—按公允價值衡量之金融工具

104年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
— 權益投資	\$ 57,730	\$ -	\$ -	\$ 57,730
基金受益憑證	1,007	-	-	1,007
合計	<u>\$ 58,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,737</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	\$ 71,956	\$ -	\$ -	\$ 71,956
基金受益憑證	4,904	-	-	4,904
合 計	<u>\$ 76,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,860</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

（三）金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 360,821	\$ 257,431
備供出售金融資產	58,737	76,860
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,011,054	811,597

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款（含 1 年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付短期票券及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含本財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	\$ 104	(\$ 48)	\$ 323	\$ 40

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價活期存款及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$133,440	\$157,450
—金融負債	380,000	75,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	31,657	31,416
—金融負債	410,000	611,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,783 仟元及 5,796 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加 2,937 仟元或減少 2,937 仟元。

若權益價格下跌 5%，103 年度稅前損益將因已減損備供出售投資之公允價值變動減少 613 仟元。若權益價格上漲／下跌 5%，103 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加 3,843 仟元或減少 3,230 仟元。

本公司對備供出售投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係資產負債表所認列之金融資產帳面金額。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$151,373	\$100,639	\$ 60,267	\$ -	\$ -
固定利率工具	335,301	45,028	-	-	-
浮動利率工具	<u>3,274</u>	<u>6,536</u>	<u>29,215</u>	<u>150,381</u>	<u>267,992</u>
	<u>\$489,948</u>	<u>\$152,203</u>	<u>\$ 89,482</u>	<u>\$150,381</u>	<u>\$267,992</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 40,803	\$ 95,326	\$ 69,900	\$ -	\$ -
固定利率工具	75,005	-	-	-	-
浮動利率工具	<u>80,848</u>	<u>1,646</u>	<u>15,856</u>	<u>196,433</u>	<u>390,728</u>
	<u>\$196,656</u>	<u>\$ 96,972</u>	<u>\$ 85,756</u>	<u>\$196,433</u>	<u>\$390,728</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度（ 每年重新檢視）		
一 已動用金額	\$200,000	\$ 75,000
一 未動用金額	<u>370,000</u>	<u>355,000</u>
	<u>\$570,000</u>	<u>\$430,000</u>
有擔保銀行借款額度		
一 已動用金額	\$590,000	\$611,000
一 未動用金額	<u>232,000</u>	<u>332,000</u>
	<u>\$822,000</u>	<u>\$943,000</u>

三一、關係人交易

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	<u>\$ 280</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(二)進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 66</u>

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(三)應收關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 294</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 248</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五)其他關係人交易

關聯企業為本公司提供部分維護服務，104及103年度認列並支付之維護費用分別為443仟元及1,810仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關部門。

(六)主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 13,470	\$ 10,725
退職後福利	<u>108</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 13,578</u>	<u>\$ 10,853</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行取得長、短期借款及融資額度之擔保品、專案履約保證及保固保證金：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 783,703	\$ 788,033
投資性不動產	555,243	558,071
無活絡市場之債券投資	62,452	75,904
	<u>\$1,401,398</u>	<u>\$1,422,008</u>

三三、重大之期後事項

本公司為追求企業成長，持續拓展業務範圍積極尋求優秀同業進行策略聯盟之合作，故於104年12月17日董事會通過與慧訊國際股份有限公司合資設立中慧通金融科技股份有限公司，本公司投資金額為12,000仟元，持股比60%，業已於105年1月19日完成中慧通金融科技股份有限公司之設立登記。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 元	\$ 113	32.825	\$ 3,697
港 幣	1,525	4.235	6,458
			<u>\$ 10,155</u>
外 幣 負 債			
貨幣性項目			
美 元	49	32.825	<u>\$ 1,618</u>

103 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	19	31.650		\$ 598
港 幣		197	4.080		805
					<u>\$ 1,403</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元		123	31.650		<u>\$ 3,903</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		49	31.650		<u>\$ 1,560</u>

三五、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：
：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

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

硬體部門

軟體部門

其他部門

(一)部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	104年度	103年度	104年度	103年度
硬體部門	\$ 950,161	\$ 928,415	\$ 107,794	\$ 120,100
軟體部門	352,472	319,837	137,961	99,135
其他部門	23,051	22,113	8,887	3,550
繼續營業單位總額	<u>\$1,325,684</u>	<u>\$1,270,365</u>	254,642	222,785
採用權益法之關聯企業損益份額			14,705	14,972
租金收入			16,181	13,238
利息收入			2,204	2,491
股利收入			2,271	2,394
處分投資利益			332	4,889
處分固定資產損失			-	(1,646)
其他收入			6,345	9,474
外幣兌換損益			247	(73)
總部管理成本與董事酬勞			(87,493)	(79,309)
財務成本			(12,077)	(12,612)
金融資產減損損失			(664)	(1,014)

稅前淨利

\$ 196,693

\$ 175,589

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。104 及 103 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

本公司資產之衡量金額因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(三)地區別資訊

本公司主要營運地區為國內。

(四)主要客戶資訊

客 戶 代 號	104 年度		103 年度	
	銷 貨 金 額	佔 該 科目 %	銷 貨 金 額	佔 該 科目 %
C51811609	\$110,168	8	\$ 35,477	3
C03557311	107,994	8	249,674	20

中菲電腦股份有限公司
年底持有有價證券情形
民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

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	年	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值	備 註
				股 數 / 單 位 數				
中菲電腦公司	股 票							
	中菲行國際物流股份有限公司	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產－流動	1,793,073	\$ 28,958	－	\$ 28,958	註一
	玉山金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,106,507	21,190	－	21,190	註一
	佳能企業股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	218,957	5,124	－	5,124	註一
	國碩科技工業股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	43,356	1,539	－	1,539	註一
	和鑫光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	82,189	640	－	640	註一
	華亞科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	10,000	279	－	279	註一
	受益憑證							
	統一中國高收益債券基金	—	備供出售金融資產－流動	100,000	1,007	－	1,007	註二

註一：按 104 年底之收盤價計算。

註二：按 104 年底之基金淨值計算。

中菲電腦股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…。等相關資訊
民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				104年12月31日	103年12月31日						
中菲電腦公司	仁大資訊股份有限公司	台 灣	經營資訊產品之銷售、租賃	\$ 59,339	\$ 59,339	8,153,260	35.33%	\$ 110,973	\$ 42,661	\$ 14,705	-

中菲電腦股份有限公司

大陸投資資訊

民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初	本年度匯出或收回投資金額		年底	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
－（註三）	－（註三）	\$－ （0 仟美元）	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$－ （0 仟美元）	\$－	\$－	\$－ （0 仟美元）	－	\$－ （0 仟美元）	\$－ （0 仟美元）	\$－

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$－ （0 仟美元）（註一）	\$32,169 （980 仟美元）（註一）	\$717,038 （註二）

註一：其中 735 仟美元透過第三地區投資設立公司再轉投資立鼎資訊科技（杭州）有限公司，該公司已於 93 年清算結束。

註二：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註三：巨鼎資訊科技（上海）有限公司係為本公司透過第三地區投資設立公司再轉投資之大陸公司，本公司董事會於 98 年 8 月 20 日決議出售處分第三地區之投資公司，並於 98 年 9 月 23 日完成股權讓售程序。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,165,814	1,033,815	131,999	13
長期投資	110,973	104,566	6,407	6
不動產、廠房及設備	841,802	855,735	(13,933)	1
投資性不動產	555,243	558,071	(2,828)	(1)
無形資產	252	224	28	13
其他資產	49,710	63,520	(13,810)	(22)
資產總額	2,723,794	2,615,931	107,863	4
流動負債	1,105,453	813,768	291,685	36
長期負債	378,052	524,192	(146,140)	(28)
其他負債	45,225	41,663	3,562	9
負債總額	1,528,730	1,379,623	149,107	11
股 本	626,301	736,824	(110,523)	(15)
資本公積	186,041	186,041	0	0
保留盈餘	381,442	298,331	83,111	28
股東權益其他調整項目	1,280	15,112	(13,832)	(92)
股東權益總額	1,195,064	1,236,308	(41,244)	(3)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)主要原因如下：

- (1)其他資產：主係 104 年度長期應收租賃款減少所致。
- (2)流動負債：主係 104 年度短期借款增加所致。
- (3)長期負債：主係 104 年度陸續清償長期貸款所致。
- (4)保留盈餘：主係 104 年度未分配盈餘增加所致。
- (5)股東權益其他調整項目：係 104 年度備供出售金融資產未實現損失增加所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	104 年度	103 年度	增 (減) 變 動	
	金 額	金 額	金 額	(%)
營業收入淨額	\$ 1,325,684	\$ 1,270,365	\$ 55,319	4
營業成本	948,801	910,687	38,114	4
營業毛利	376,883	359,678	17,205	5
營業費用	209,734	216,202	(6,468)	(3)
營業利益	167,149	143,476	23,673	16
營業外收入及利益	41,706	44,725	(3,019)	(7)
營業外費用及損失	12,162	12,612	(450)	(4)
繼續營業部門稅前淨利	196,693	175,589	21,104	12
所得稅費用	35,861	26,892	8,969	33
繼續營業部門稅後淨利	160,832	148,697	12,135	8

1. 變動分析說明：所得稅費用係104年度淨利增加及103年未分配盈餘加徵10%所致。
2. 未來財務業務可能影響及因應計畫：無。

(二) 營業毛利變動

本期毛利變動未達20%，依規定免予說明。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

年 度	104 年度	103 年度	增 (減) 比 例 (%)
項 目			
現金流量比率 (%)	7.64	23.13	(15.49)
現金流量允當比率 (%)	24.15	20.56	17.46
現金再投資比率 (%)	0.97	3.19	(69.59)
增減比例變動分析說明：現金流量比率及現金流量再投資比率下降，主係本年度營業活動淨現金流量減少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及 約當現金 餘額	全年來自營 業活動淨 現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$32,320	\$70,000	\$80,000	\$22,320	\$ —	\$ —
1.本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：持續拓展公司之業務。 (2)投資活動：出售金融商品等。 (3)融資活動：償還銀行貸款、發放現金股利及董監事酬勞。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：本公司為求企業成長，持續拓展業務範圍，積極尋求優秀同業進行策略聯盟之合作，故已於 98 年投資仁大資訊股份有限公司，99 年間亦現金增資被投資公司。轉投資公司除可提供本公司人力支援外，更可透過關係企業業務整合，使得中菲成為資訊服務產業的領航者。

(二)其獲利或虧損主要原因：

本公司關聯企業仁大公司最近年度之營運狀況皆維持獲利水準，已於 104 年度間認列投資收益。

(三)改善情形：持續拓展市場及積極培訓人員並與被投資公司策略聯盟，爭取更大獲利空間。

(四)未來一年投資計劃：本公司為追求企業成長，持續拓展業務範圍，積極尋求優秀同業進行策略聯盟之合作，故於 105 年度與「慧訊國際股份有限公司」合資設立投資中慧通金融科技股份有限公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：本公司為因應未來營運發展之需要而購置辦公大樓，其所需款項係以銀行借款作為支應，合約之借款利率目前為 1.65%，且本公司已於 103 年 1 月間辦理現金增資發行新股方式募集資金 350,000 仟元，用以提前償還部分銀行借款，以適度減輕本公司之利息支出，故因無利率變動太大對公司造成影響甚劇烈之疑慮。

2. 匯率：本公司業務多以內銷為主，故匯率波動對本公司資產或損益尚無重大影響。

3. 通貨膨脹：注意市場情勢變化、瞭解產業動向，增強庫存控管能力，以能獲取平穩、長久之獲利能力。

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

本公司最近年度均未從事高風險、高槓桿投資、背書保證等之商業活動，且本公司章程規定資金不得貸予他人。

未來公司仍舊會遵循既定原則，決不從事高風險，高槓桿投資及資金貸與他人及背書保證。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司未來研發計畫請參詳第 46 頁說明。另本公司預計於 105 年投入之研發費用約 7 千萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司有重大影響，故不致對公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變事實上對本公司產業並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持高品質及優良服務之原則，在業界有良好之商譽，亦是品質保證及值得信賴之代表性企業。本公司維持上述優良之企業形象，深受同業及客戶高度之肯定，故本公司不曾因企業形象改變造成公司有危機情況發生。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：不適用

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

本公司向 IBM 進貨，佔全年進貨總額 32.42%，主要進貨為高階伺服器及主機等電腦設備，因其產品穩定性高，本公司在此平臺作業環境開發軟體產品已行之有年，且近年已逐漸分散對其採購金額，故本公司尚無面臨風險之虞。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二) 本公司董事、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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。

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，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司總經理發生變動：無。

中菲電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年03月10日

本公司民國 104 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104年12月31日的內部控制制度，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105年3月10日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中菲電腦股份有限公司

董事長：莊斯威

簽章

總經理：張樹義

簽章

中菲電腦股份有限公司

股東常會、股東臨時會及董事會重要決議事項

日期	股東會重要決議案
104.06.23	1. 一〇三年度營業報告暨一〇四年度營運計劃 2. 一〇三年度監察人查核報告 3. 承認一〇三年度營業報告書及財務報表 4. 承認本公司一〇三年度盈餘分配案 5. 討論通過現金減資案
104.3.24	董事會重要決議 1. 通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表等決算表冊 2. 通過一〇三年度盈餘分配 3. 通過本公司擬辦理現金減資案 4. 通過本公司一〇四年度股東常會召開相關事宜 5. 通過本公司一〇三年度內部控制自行檢查作業案 6. 通過本公司一〇四年度營運計畫案 7. 通過本公司一〇四年度各項薪資報酬項目案 8. 通過本公司擬向台北富邦銀行、臺灣銀行城中分行申請授信額度案及授信額度調整案
104.05.07	1. 通過本公司一〇四年度第一季財務報表 2. 通過本公司擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」案
104.08.06	1. 通過本公司一〇四年度第二季財務報表 2. 通過本公司向華南銀行圓山分行及大中票券申請授信額度 3. 通過本公司向大慶票券及彰化銀行中山北路分行等授信額度到期展期案
104.11.05	1. 通過本公司一〇四年度第三季財務報表 2. 通過本公司擬向台北富邦銀行、元大銀行北三重銀行、國際票券金融股份有限公司及臺灣銀行城中分行授信額度到期展期案
104.12.17	1. 通過修正公司章程案 2. 通過與「慧訊國際股份有限公司」合資設立新公司案 3. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 4. 通過訂定本公司105年度稽核計劃案 5. 通過本公司向台灣票券、兆豐票券、板信銀行板橋分行及聯邦銀行三重分行申請授信額度案
105.3.10	1. 通過本公司民國104年度獲利分派員工酬勞及董監酬勞金額、發放方式案 2. 通過本公司一〇四年度營業報告書及財務報表等決算表冊 3. 通過一〇四年度盈餘分配 4. 通過本公司一〇五年度股東常會召開相關事宜 5. 通過訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 6. 通過本公司一〇四年度內部控制自行檢查作業案 7. 通過本公司一〇五年度營運計畫案 8. 通過本公司一〇五年度各項薪資報酬項目案 9. 通過本公司擬向萬通票券、彰化銀行中山北路分行申請授信額度案及授信額度調整案
105.5.5	1. 通過本公司一〇五年第一季合併財務報表 2. 通過本公司向中國信託商業銀行台灣環球貿易金融中心及永豐銀行敦北分行申請授信額度案

中菲電腦股份有限公司

董 事 長：莊斯威

總 經 理：張樹義