

股票代碼：6123



上奇科技

# 103 年度年報

公司網址：<http://www.grandtech.com>

年報電子檔案免費查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 104 年 5 月 11 日刊印

**一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人

姓名：魏茂發

職稱：資深副總經理

電話：(02)8792-3001

電子郵件信箱：pr@grandtech.com.tw

代理發言人

姓名：黃小如

職稱：資深經理

電話：(02)8792-3001

電子郵件信箱：pr@grandtech.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址、網址及電話：**

公司地址：台北市內湖區瑞光路 76 巷 33 號 3 樓

電話：(02)8792-3001

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：元大寶來證券股份有限公司

地址：台北市大同區承德路 3 段 210 號 B1

網址：www.yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

**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：阮呂曼玉會計師、曾惠瑾會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(02)2729-6666

**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.grandtech.com>**

## 目錄

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                | 1  |
| 一、2014 年度營業概況                                           | 1  |
| 二、本(2015)年度營業計劃概況                                       | 1  |
| 貳、公司簡介                                                  | 3  |
| 一、設立日期                                                  | 3  |
| 二、公司沿革                                                  | 3  |
| 參、公司治理報告                                                | 4  |
| 一、組織系統                                                  | 4  |
| 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                       | 5  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 10 |
| 四、公司治理運作情形                                              | 14 |
| 五、會計師公費資訊                                               | 26 |
| 六、更換會計師資訊                                               | 26 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊 | 26 |
| 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   | 27 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                      | 28 |
| 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，並合併計算綜合持股比例 | 29 |
| 肆、募資情形                                                  | 30 |
| 一、資本及股份                                                 | 30 |
| 二、公司債辦理情形                                               | 34 |
| 三、特別股辦理情形                                               | 34 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                            | 34 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                           | 34 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 34 |
| 七、資金運用計畫執行情形                                            | 34 |
| 伍、營運概況                                                  | 35 |
| 一、業務內容                                                  | 35 |
| 二、市場及產銷概況                                               | 52 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日期止從業員工人數、平均服務年限、平均服務年限、平均年齡及學歷分布比率   | 64 |
| 四、環保支出資訊                                                | 64 |
| 五、勞資關係                                                  | 64 |
| 六、重要契約                                                  | 65 |
| 陸、財務概況                                                  | 66 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見                              | 66 |
| 二、最近五年度財務分析                                             | 74 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                      | 81 |
| 四、103 年度財務報表及會計師查核報告                                    | 82 |
| 五、103 年度合併財務報表及會計師查核報告                                  | 82 |

|                                                          |           |
|----------------------------------------------------------|-----------|
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響     | 82        |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>                             | <b>83</b> |
| 一、財務狀況                                                   | 83        |
| 二、財政績效                                                   | 84        |
| 三、現金流量                                                   | 85        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                     | 85        |
| 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                    | 85        |
| 六、分析評估最近年度截至刊印日止之下列風險事項                                  | 86        |
| 七、其他重要事項                                                 | 88        |
| <b>捌、特別記載事項</b>                                          | <b>92</b> |
| 一、關係企業相關資料                                               | 92        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                               | 97        |
| 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                          | 97        |
| 四、其他必要補充說明事項                                             | 97        |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款鎖定期對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 97        |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、2014 年度營業概況

#### (一)2014 年度營業計劃實施成果：

上奇自 2013 年起執行成長轉型計畫，目標以集團控股管理，布局代理事業營運轉型，整合旗下投資事業促成綜效，及持續以購併方式招攬新事業體擴大整體營運成長規模；在管理團隊群策群力執行之下，2014 年上奇集團合併營收共計新台幣 4,078,581 仟元，較 2013 年新台幣 3,553,413 仟元成長 15%，為上奇締造營收歷史新高；稅後淨利新台幣 122,409 仟元，則較 2013 年稅後淨利 68,926 仟元成長 78%。

2014 年大環境景氣復甦遲緩，上奇面臨國際資訊軟硬體調整經營策略，得以轉型計畫增強核心競爭力之餘，隨雲端運用的發展，上奇調整腳步成立代理暨企業用戶事業群，入主碩泰網通增強網通企業用戶市場的競爭力外，並聘用專業經理人專注經營，持續以亞洲加值服務平台專注文創產業的擴展；為積極擴展投資事業營運成效，2013 年年底宏矜加入上奇後，發揮注入新血的整合效應，以穩定成長的表現對集團營收挹注貢獻，進一步與佳能國際在辦公室市場展現擴展的企圖心，致力擴大辦公室 IT 用品與文件列印市場服務，深耕直銷通路事業，加強經濟規模綜效以擴大在國內企業文件服務市佔率。

上奇主要發展重心集中於亞太地區，以大中華區及東南亞諸國為主要成長區域，爭取營運最大獲利為方向，以健全的財務結構與穩健管理，結合專業的轉投資企業紮實經營，營運策略以積極擴展各區域市場之文創產業與網通之用戶服務市場，及整合轉投資公司宏矜與佳能國際個別在 OA 市場及 IT 辦公室用品事業的專注經營直銷服務優勢，多軌並行開拓集團整體獲利利基，讓上奇集團的經營版圖穩健踏實的擴展，進而提增獲利成長目標。

#### (二)2014 年度預算執行情形：不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

2014 年單位：新台幣仟元

| 分析   | 項目            | 母公司       | 集團        |
|------|---------------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入          | 1,022,596 | 4,078,581 |
|      | 營業毛利          | 177,017   | 798,988   |
|      | 本期淨利          | 93,059    | 122,409   |
| 獲利能力 | 資產報酬率%        | 5.96      | 4.62      |
|      | 股東權益報酬率%      | 8.82      | 9.46      |
|      | 稅前純益佔實收資本額比率% | 18.28     | 26.50     |
|      | 營業利益佔實收資本額比率% | 9.77      | 25.41     |
|      | 純益率%          | 9.10      | 3.00      |
|      | 追溯調整後每股盈餘(元)  | 1.69      | 1.69      |

#### (四)、研究發展狀況：

集團旗下之出版暨教育市場事業之佳魁資訊與上奇資訊以教育市場為延伸主軸，以既有具備之經營國外知名證照授權行銷及經營 know-how，與國外知名證照原廠技術合作，推動作育英才、文創起飛的理念架構起線上考照的服務，為學生進入職場或在職充電的學員做專業技能的認證與肯定，搭配佳魁文化與上奇時代不同面貌的出版叢書，為上奇集團之出版暨教育事業體開拓嶄新不同的面貌，市場擴及華人區域，覆蓋率成長顯著。

### 二、本(2015)年度營業計畫概要

#### (一)經營方針：

1.穩健發展核心事業價值，積極以異業合作策略聯盟的擴展策略，整合以開拓通路事業，擴展

企業成長版圖。

- 2.積極經營轉投資事業，發揮集團子公司在中國及亞太地區通路整合營運成效。
- 3.提升專業產品加值行銷國際化之企業形象，維持繪圖影像多媒體解決方案供應商於市場領導地位，並強化成為系統整合解決方案之專家，拓展資安網通安全服務市場。
- 4.專注辦公室 IT 用品與文件列印市場的擴展，以成為最大市場佔有率的通路暨服務商。
- 5.積極擴展印刷產業之數位化應用，以數位列印解決方案之專業服務提供者立居亞洲市場。
- 6.持續以網羅具潛力之新事業，為集團整體成長穩健擴充。

(二)預期銷售數量：本公司依規定，無公開財務預測，本項不適用。

### 三、未來公司發展策略：

- 1.整合辦公室 IT 用品通路網絡，以擴展 OA 辦公室文件列印市場，發揮相關複合式通路與產品線交叉銷售綜效，提昇轉投資事業競爭優勢。
- 2.精心規劃與評估新事業的推進與投入，穩健導入創新事業與科技應用之軟硬體產品，擴展營運成效。
- 3.厚植影像繪圖與資訊安全使用者行銷根基，利潤與市佔率穩健成長。
- 4.善用區域性市場當地策略結盟，將授權銷售產品結合當地既有通路網銷售佈局，擴展用戶市場，共創互惠平台價值。
- 5.以專業的數位列印解決方案與客製化的整體服務，立足台灣並擴及上奇既有的亞洲行銷平台，擴大數位印刷應用之市場版圖。
- 6.專注爭取國際專業軟硬體產品授權，擴及香港、東南亞、南亞與大陸地區並深耕教育市場、積極開發新興通路。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

展望2015年，全球經濟景氣逐步回穩、第三平台新技術持續帶動以及電信4G服務大幅提升之助力下，當可提增相關市場動能，企業IT支出相對積極，企業對系統整合的投資規模可大幅擴張，新的應用市場持續衍生，資訊安全能為各企業及消費者提供更完備的環境等等；又由於傳統媒體娛樂市場數位化發展趨勢持續進行，相關文創產業等如視覺影像後製等均預期有突破性的成長。本公司仍延續執行成長轉型計畫，專注兩岸三地與東南亞市場的穩健發展，為核心事業軟硬體代理的貫徹經營，及專注整體營運的經營成效。

上奇持續擴展事業版圖的企圖心不變，以致力打造企業家領導的管理平台(Entrepreneurs' Paradise) 延攬具成長潛力及獲利性的新事業夥伴加入上奇，以集團整體獲利為主要目標，以整合行銷的優勢與上、下游原廠與經銷商夥伴共同擴展產品覆蓋率，進而為終端企業用戶提供更完整的銷售服務；隨著文件列印與辦公室用品事業的完整通路網絡，以積極開拓實體與虛擬網絡行銷結合擴展B to B to C的最大利益；上奇將以最佳的專業經營運作，期盼影響獲利的外在因素能降低排除，讓股價回歸反應集團整體營運獲利的基本面，持續創造公司利潤並回饋股東對公司的長期支持與鼓勵。

最後本公司經營團隊暨全體同仁再次感謝各位股東女士先生的支持與鼓勵。

董事長 章孝祺

執行長 許承強

會計主管 黃小如



## 貳、公司簡介

一、設立日期：本公司於 1991 年 07 月 27 日核准設立。

### 二、公司沿革

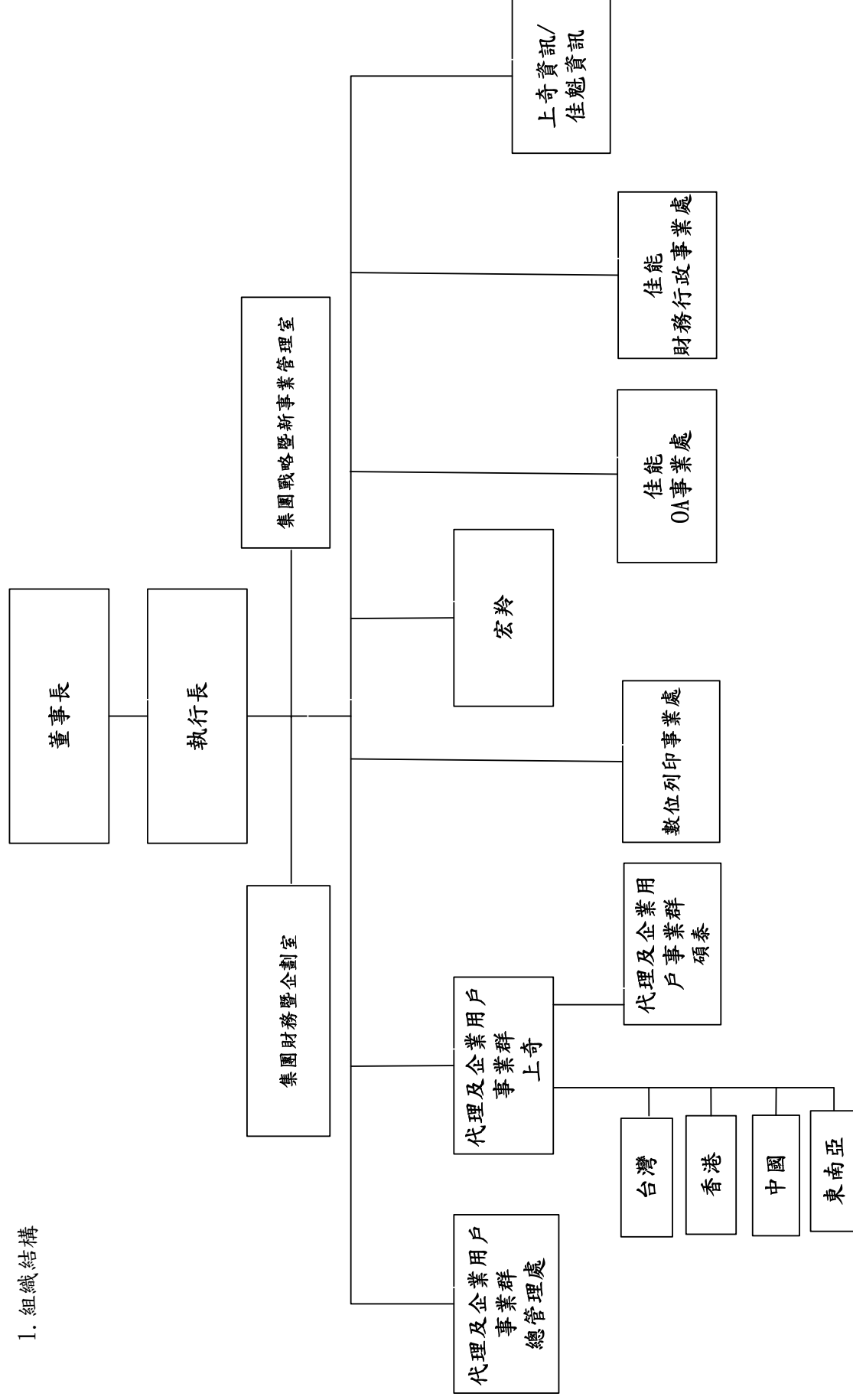
- |             |                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 2000 年 5 月  | • 證券暨期貨管理委員會核准發行新股暨補辦公開發行，開始上櫃輔導作業。                                                   |
| 2002 年 1 月  | • 上奇科技股票在臺灣上櫃。                                                                        |
| 2002 年 3 月  | • 上奇科技推出自有品牌持續塑造專業、加值行銷形象，以「無廠房/無代理」的原廠為定位。                                           |
| 2005 年 4 月  | • 召開臨時股東會補選董監事，由能率集團正式入主。                                                             |
| 2010 年 4 月  | • 取得佳能國際 100% 股權。                                                                     |
| 2010 年 8 月  | • 私募增資新台幣 14,700 仟元，發行新股 700 萬股，增資後資本額為新台幣 495,473 仟元                                 |
| 2011 年 12 月 | • 成立薪資報酬委員會                                                                           |
| 2012 年 4 月  | • 代理台灣惠普 HP Indigo 數位印刷產品並同步提供全方位整合服務                                                 |
| 2012 年 9 月  | • 取得美商甲骨文軟體台灣區代理權                                                                     |
| 2013 年 8 月  | • 現金增資新台幣 192,000 仟元，發行新股 600 萬股，增資後資本額為新台幣 542,603 仟元                                |
| 2013 年 10 月 | • 受讓 4,488,000 股予宏矜股份有限公司股東以換取宏矜股份有限公司之股份 11,220,000 股，持股比例 51%，增資後資本額為新台幣 587,483 仟元 |
| 2014 年 6 月  | • 入主碩泰，以 Juniper、Aruba、A10 擴大網通版圖                                                     |
| 2014 年 12 月 | • 註銷庫藏股減資新台幣 22,300 仟元，增資後資本額為新台幣 565,183 仟元                                          |
| 2015 年 2 月  | • 註銷庫藏股減資新台幣 13,750 仟元，增資後資本額為新台幣 551,433 仟元                                          |
| 2015 年 3 月  | • 上奇科技入主馬來西亞商 DPI Technology，延伸數位列印事業版圖到東南亞市場                                         |
| 2015 年 4 月  | • 取得奧多比(ADOBE)軟體台、港澳兩地之單一代理商                                                          |

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)組織系統圖

#### 1. 組織結構





(二) 各主要部門所營業務

| 部門          | 各部門主要執掌                                                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 集團財務暨企劃室    | 一、企業財務系統維護、資金運用、轉投資運用規劃、財務及股務規劃、調度管理。<br>二、企業幕僚，負責集團海內外專案支援、公關等業務事宜。               |
| 集團戰略暨新事業管理室 | 提供經營分析資訊及海外子公司管理、集團海內外轉投資事業之管理。                                                    |
| 台灣區總經理室     | 一、為企業幕僚，負責台灣區企業通路市場業務事宜。<br>二、提供經營分析資訊及企業資訊網路之運用與管理。                               |
| 總管理處        | 一、提供經營分析資訊及人力資源規劃、總務行政庶務。<br>二、提供經營分析資訊及會計帳務處理等業務。<br>三、負責各事業處之儲運、倉管、物流及信用額度、法務管理。 |
| 市場開發暨經銷事業處  | 負責企業通路全系列產品行銷規劃、執行及評估產品的代理、產品商品化、市場分析及行銷業務活動及市場拓展與開發及通路之管理。                        |
| 數位印刷事業處     | 提供數位印刷產品行銷規劃、執行及評估產品的代理、市場分析及行銷業務活動等；負責直銷營業或經銷及全方位售後服務等。                           |
| 企業應用軟體事業處   | 負責企業應用性軟體產品行銷規劃、執行及評估產品的代理、產品商品化、市場分析及行銷業務活動等。                                     |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

104 年 4 月 30 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名  | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 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      | 持股比例  | 股數      | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |               |                 | 職稱                      | 姓名  | 關係           |
| 董事 | 中華民國   | 章孝祺 | 99.06.17 | 102.6.18 | 三  | 190,000 | 0.33% | 190,000 | 0.34% | 0              | 0    | 0          | 0    | 美國蒙他那州立大學電機碩士 | 註1              | 董事                      | 董俊仁 | 配偶與董俊仁為二親等親屬 |

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名        | 初次選任日期    | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份   |        | 現在持有股份    |        | 配偶、未成年子女 |       | 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        | 持股比例   | 股數        | 持股比例   | 股數       | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                          |                 | 職稱                      | 姓名  | 關係            |
| 董事  | 中華民國   | 許承強       | 88.09.15  | 102.6.18 | 三  | 1,305,641 | 2.22%  | 1,403,641 | 2.55%  | 160,429  | 0.29% | 0          | 0    | 美國紐約州立大學資訊工程碩士                           | 註2              | 無                       | 無   | 無             |
| 董事  | 中華民國   | 能率投資(股)公司 | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 5,890,532 | 10.03% | 6,523,705 | 11.83% | 0        | 0     | 0          | 0    | -                                        | 無               | 無                       | 無   | 無             |
|     | 中華民國   | 代表人：董俊仁   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 0         | 0%     | 0         | 0%     | 0        | 0     | 0          | 0    | New Jersey Institute of Technology 資訊系碩士 | 註3              | 董事長                     | 章孝祺 | 與章孝祺之配偶為二親等親屬 |
|     | 美國     | 代表人：黃立安   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 0         | 0%     | 0         | 0%     | 0        | 0     | 0          | 0    | 西班牙 IESE 商學院                             | 註4              | 無                       | 無   | 無             |
|     | 馬來西亞   | 代表人：魏茂發   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 0         | 0%     | 0         | 0%     | 0        | 0     | 0          | 0    | Pecca Leather Sdn. Bhd CEO & MD          | 註5              | 無                       | 無   | 無             |
|     | 中華民國   | 代表人：林朝碧   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 252,000   | 0.43%  | 252,000   | 0.46%  | 84,000   | 0.15% | 0          | 0    | 宏鈴董事長                                    | 註6              | 無                       | 無   | 無             |
| 董事  | 中華民國   | 洪志輝       | 101.06.15 | 102.6.18 | 三  | 685,099   | 1.17%  | 758,740   | 1.38%  | 514,258  | 0.93% | 0          | 0    | 政治大學科技管理所深造                              | 無               | 無                       | 無   | 無             |
| 監察人 | 中華民國   | 大翰投資(股)公司 | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 3,413,720 | 5.81%  | 3,780,661 | 6.86%  | 0        | 0     | 0          | 0    | -                                        | 無               | 無                       | 無   | 無             |
|     | 中華民國   | 代表人：趙小偉   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 0         | 0%     | 0         | 0%     | 0        | 0     | 0          | 0    | University of Denver 企管碩士                | 註7              | 無                       | 無   | 無             |
|     | 中華民國   | 代表人：李慧珠   | 99.06.17  | 102.6.18 | 三  | 0         | 0%     | 0         | 0%     | 0        | 0     | 0          | 0    | 應華精密稽核                                   | 註8              | 無                       | 無   | 無             |

註1：佳能國際董事長、上奇資訊董事長、凱僑投資董事長、台芝國際董事長、GrandTech Systems Pre Ltd. 董事、碩泰網通董事

註2：宏鈴董事長、高傑信董事長、碩泰網通董事長、佳魁資訊董事長、一品光學董事長、GrandTech Systems Pre Ltd. 董事、Abico Global 董事

註3：影一製作董事長、應華精密董事長、應華工業董事長、佳能國際董事長、能率影業董事長、三洋電機董事長、能率豐聲科技董事長、亞元科技董事長、台芝國際董事、松靖國際監察人

註4：能率豐聲董事長、應華精密董事長、影一製作監察人

註5：佳能國際董事長、碩泰網通董事

註6：京能董事長、宏鈴董事

註7：能率管理顧問副總經理、能率影業監察人

註8：應華精密稽核

(2)法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

104 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東  | 持股比例(%) |
|-----------|------------|---------|
| 能率投資(股)公司 | 恒能投資股份有限公司 | 19.83%  |
|           | 佳奈投資股份有限公司 | 19.07%  |
|           | 董怡奈        | 8.14%   |
|           | 董登紀子       | 7.35%   |
|           | 董怡佳        | 5.13%   |
|           | 佳美投資股份有限公司 | 4.58%   |
|           | 董俊毅        | 3.23%   |
|           | 董炯鑫        | 2.58%   |
|           | 董怡君        | 2.49%   |
|           | 董恩甫        | 2.33%   |
|           | 董妍廷        | 2.33%   |
|           | 黃能亞        | 2.33%   |
| 大翰投資(股)公司 | 林麗雲        | 44%     |
|           | 安藤賢成       | 18%     |
|           | 江淑貞        | 12%     |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

104 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東  | 持股比例(%) |
|-----------|------------|---------|
| 恒能投資(股)公司 | 董怡奈        | 46%     |
|           | 黃能亞        | 23.88%  |
|           | 黃昕亞        | 23.87%  |
|           | 佳奈投資股份有限公司 | 3%      |
|           | 安藤賢成       | 2.25%   |
|           | 董怡佳        | 0.5%    |
|           | 董炯熙        | 0.5%    |
| 佳奈投資(股)公司 | 董登紀子       | 40%     |
|           | 董怡佳        | 21.25%  |
|           | 董怡奈        | 21.25%  |
|           | 鄭王美娥       | 6.75%   |
|           | 董炯鑫        | 6.75%   |
|           | 恒能投資股份有限公司 | 1.75%   |
|           | 黃能亞        | 0.85%   |
|           | 黃昕亞        | 0.75%   |
|           | 安藤賢成       | 0.65%   |
| 佳美投資(股)公司 | 董俊仁        | 20%     |
|           | 董怡君        | 20%     |
|           | 董俊毅        | 20%     |
|           | 董炯雄        | 12.5%   |
|           | 董楊素靜       | 12.5%   |
|           | 陳培玉        | 5%      |
|           | 章孝祺        | 5%      |
|           | 周欣怡        | 5%      |

## (3)董事及監察人資料

104 年 4 月 30 日

| 條件<br>姓名             | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                          |                                                     | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他公<br>開發行<br>公司獨<br>立董事<br>家數 |
|----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
|                      | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 商務、<br>法務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所須<br>之工作<br>經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |
| 章孝祺                  | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   | Y          |   | Y |   | Y | Y | Y |   | Y | Y  | 0                                    |
| 許承強                  | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   |            |   |   | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y  | 0                                    |
| 能率投資(股)公司<br>代表人：董俊仁 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   | Y          |   | Y |   | Y | Y | Y |   | Y |    | 0                                    |
| 能率投資(股)公司<br>代表人：黃立安 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   | Y          | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y |    | 0                                    |
| 能率投資(股)公司<br>代表人：魏茂發 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   |            |   | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y |    | 0                                    |
| 能率投資(股)公司<br>代表人：林朝碧 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   |            |   | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y |    | 0                                    |
| 洪志輝                  | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   |            |   |   | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y  | 0                                    |
| 大翰投資(股)公司<br>代表人：趙小偉 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   | Y          | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y |    | 0                                    |
| 大翰投資(股)公司<br>代表人：李慧珠 | 否                                                          | 否                                                                        | 是                                                   | Y          | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y | Y |    | 0                                    |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (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

104 年 4 月 30 日

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 就任日期      | 持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                        | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------|------|-----|-----------|-----------|--------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
|        |      |     |           | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理    | 中華民國 | 許承強 | 80.07.01  | 1,403,641 | 2.55%  | 160,429      | 0.29% | 0          | 0    | 美國紐約州立大學資訊工程碩士                 | 註 1         | 無               | 無  | 無  |
| 資深副總經理 | 馬來西亞 | 魏茂發 | 103.5.5   | 0         | 0%     | 0            | 0     | 0          | 0    | Pecca Lether Sdn. Bhd CEO & MD | 註 2         | 無               | 無  | 無  |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 許超鈞 | 92.07.24  | 0         | 0%     | 0            | 0     | 0          | 0    | 美國內華達大學會計碩士                    | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 萬英坤 | 91.11.01  | 38,617    | 0.07%  | 0            | 0     | 0          | 0    | 文化大學印刷傳播學系                     | 註 3         | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 黃淑真 | 103.10.16 | 168,000   | 0.3%   | 0            | 0     | 0          | 0    | 佳能國際副總經理                       | 註 4         | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 鄭喬任 | 96.07.01  | 984       | 0.002% | 243          | 0%    | 0          | 0    | Hull Unervsity                 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 張耀仁 | 94.09.16  | 206,887   | 0.38%  | 0            | 0     | 0          | 0    | 台芝國際產品經理                       | 註 5         | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 陳維隆 | 102.02.13 | 4,429     | 0.008% | 0            | 0     | 0          | 0    | 禾佑實業負責人                        | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 會計主管   | 中華民國 | 黃小如 | 94.04.22  | 177,177   | 0.32%  | 0            | 0     | 0          | 0    | 台芝國際財務部副理                      | 註 6         | 無               | 無  | 無  |

註 1：宏矜董事長、高傑信董事長、碩泰網通董事長、碩泰網通董事  
 註 2：佳能國際董事長、碩泰網通董事長  
 註 3：宏矜董事長、京能監察人  
 註 4：宏矜監察人、京能監察人  
 註 5：佳能國際董事長  
 註 6：佳能國際監察人

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、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

| 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 |              |             |           |                |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |                          |                            |           |
|-----|------------------|-----------|--------------|-----------|----------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|     |                  | 報酬<br>(A) | 退職退休金<br>(B) |           | 盈餘分配之酬勞<br>(C) |                      | 業務執行費用<br>(D) | 薪賞、獎金及特支費等<br>(E)   | 退職退休金<br>(F) | 盈餘分配員工紅利(G) |           | 員工認股權憑證<br>(H) |           |                    | 取得限制員工權利新股股數<br>(I)(註13) | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           |
|     |                  |           | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 財務報告內所有公司            |               |                     |              | 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 |
| 董事  | 章孝祺              | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 許承強              | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 能率投資(股)公司代表人：董俊仁 | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 能率投資(股)公司代表人：黃立安 | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 能率投資(股)公司代表人：魏茂發 | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 能率投資(股)公司代表人：林朝碧 | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |
| 董事  | 洪志輝              | 本公司       | 本公司          | 本公司       | 本公司            | 本公司                  | 本公司           | 本公司                 | 本公司          | 本公司         | 本公司       | 本公司            | 本公司       | 本公司                | 本公司                      | 本公司                        | 本公司       |

註1：董事盈餘分配之酬勞是撥付公司法人非法人代表人。

註2：103年度實際給付退職退休金金額為0元；屬退職退休金費用化之提撥金額為0元(委任經理人不提撥)。

註3：本公司103年度盈餘分配之酬勞及員工紅利金額(含現金紅利及股票紅利)，為擬議數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名             |              |                        |             |
|-----------------------------------|------------------|--------------|------------------------|-------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |              | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |             |
|                                   | 本公司              | 財務報告內所有公司 I  | 本公司                    | 財務報告內所有公司 J |
| 低於 2,000,000 元                    | 能率投資、許承強、洪志輝     | 能率投資、許承強、洪志輝 | 能率投資、洪志輝               | 能率投資、洪志輝    |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元     | 無                | 無            | 章孝祺、許承強                | 章孝祺、許承強     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元以上 | 無                | 無            | 無                      | 無           |
| 總計                                | 3                | 3            | 4                      | 4           |

(2)監察人之酬金

| 職稱  | 姓名                   | 監察人酬金 |           |            |           | 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) |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |
|     |                      | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |                       |
| 監察人 | 大翰投資(股)公司<br>代表人：趙小偉 | 0     | 372 仟元    | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 0.3%                  |
| 監察人 | 大翰投資(股)公司<br>代表人：李慧珠 |       |           |            |           |                       |

註 1：監察人盈餘分配之酬勞是撥付公司法人非法人代表人。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名          |             |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                   | 本公司            | 財務報告內所有公司 D |
|                                   | 大翰投資           | 大翰投資        |
|                                   | 無              | 無           |
| 低於 2,000,000 元                    | 1              | 1           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元以上 |                |             |
| 總計                                |                |             |

(3) 總經理及副總經理之酬金

| 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 |           | 取得限制員工權利新股數 |           | 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            | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 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 |                    |
| 總經理    | 許承強 |          |           |          |           |             |           |                |        |        |           |                         |           |            |           |             |           |                    |
| 資深副總經理 | 魏茂發 |          |           |          |           |             |           |                |        |        |           |                         |           |            |           |             |           |                    |
| 資深副總經理 | 許超鈞 | 6,267 仟元 |           | 0        |           | 2,770 仟元    |           | 1,935 仟元       | 0      |        |           | 8.96%                   |           | 0          |           | 0           |           | 0                  |
| 副總經理   | 萬英坤 |          |           |          |           |             |           |                |        |        |           |                         |           |            |           |             |           |                    |
| 副總經理   | 黃淑真 |          |           |          |           |             |           |                |        |        |           |                         |           |            |           |             |           |                    |

註：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總配發員工紅利金額，按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。  
分配議案股東會通過擬議配發員工紅利金額，依最近年度盈餘

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                 | 總經理及副總經理姓名      |             |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|
|                                     | 本公司(註7)         | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                      | 許超鈞、萬英坤、魏茂發、黃淑真 | 魏茂發、黃淑真     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)  | 許承強             | 許承強、許超鈞、萬英坤 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) |                 |             |
| 10,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元以上  | 無               | 無           |
| 總計                                  | 5               | 5           |



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

| 年度       | 102 年度                                             | 103 年度                                             |
|----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 項目       | 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表 | 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表 |
| 董事       | 27.93%                                             | 17.93%                                             |
| 監察人      |                                                    |                                                    |
| 總經理及副總經理 |                                                    |                                                    |

本公司僅支付董事監事酬金未支付車馬費，而酬金給付政策訂於本公司章程內，並由股東會通過，總經理及副總經理酬金係依照本公司職等給付核定之原則為考量給付。

(5)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104 年 4 月 30 日

|                                 | 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<br><br>理<br><br><br><br><br>人 | 總經理    | 許承強 | 0      | 3,244 仟元 | 3,244 仟元 | 2.65%         |
|                                 | 資深副總經理 | 魏茂發 |        |          |          |               |
|                                 | 資深副總經理 | 許超鈞 |        |          |          |               |
|                                 | 副總經理   | 萬英坤 |        |          |          |               |
|                                 | 副總經理   | 黃淑真 |        |          |          |               |
|                                 | 協理     | 鄭喬任 |        |          |          |               |
|                                 | 協理     | 張耀仁 |        |          |          |               |
|                                 | 協理     | 陳維隆 |        |          |          |               |
|                                 | 會計主管   | 黃小如 |        |          |          |               |

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 13 次 A，董事監察人出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                        | 姓名               | 實際出席<br>席次數B | 委託出席<br>次數 | 實際出席(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------|-----------------------|------------|
| 董事長                                                                                                                       | 章孝祺              | 13           | 0          | 100%                  |            |
| 董事                                                                                                                        | 許承強              | 8            | 5          | 62%                   |            |
| 董事                                                                                                                        | 能率投資(股)公司代表人：董俊仁 | 9            | 4          | 69%                   |            |
| 董事                                                                                                                        | 能率投資(股)公司代表人：黃立安 | 10           | 3          | 77%                   |            |
| 董事                                                                                                                        | 能率投資(股)公司代表人：許超鈞 | 8            | 1          | 89%                   | 104年3月6日卸任 |
| 董事                                                                                                                        | 能率投資(股)公司代表人：魏茂發 | 2            | 2          | 50%                   | 104年3月6日新任 |
| 董事                                                                                                                        | 能率投資(股)公司代表人：林朝碧 | 13           | 0          | 100%                  |            |
| 董事                                                                                                                        | 洪志輝              | 12           | 0          | 92%                   |            |
| 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、董事對利害關係案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。                                                                         |                  |              |            |                       |            |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：                                                                                              |                  |              |            |                       |            |
| 1. 加強董事會職能：本公司已依相關法令規範設置薪酬委員會，以專業客觀之地位就本公司董監及經理人薪資報酬政策予以評估並提出建議，以供董事會決策之參考，未來擬設置獨立董事並設立審計委員會以其專業知識、會計及財務等專業能力，提供董事會良好之建議。 |                  |              |            |                       |            |
| 2. 提升資訊透明度：本公司之財務報表係由資誠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。                                                            |                  |              |            |                       |            |

##### (二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 13 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 姓名               | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------------|----|
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 大翰投資(股)公司代表人：趙小偉 | 13        | 100%           |    |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 大翰投資(股)公司代表人：李慧珠 | 13        | 100%           |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人必要時得與本公司員工及股東直接連絡溝通。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>1. 稽核主管定期呈送稽核報告予監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請管理當局提出說明。</p> <p>2. 監察人必要時得與會計師直接或以書面方式針對財務狀況進行溝通與瞭解。</p> <p>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：無此情形。</p> |                  |           |                |    |

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                            |
|-------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------|
|                                           | 是        | 否 |                                                                 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      |          | V | 本公司之治理實務守則及相關規章正持續研擬制定中。                                        |
| 二、公司股權結構及股東權益                             | V        |   | (一) 目前由發言人及股務人員處理相關事宜。                                          |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ |          |   | (二) 本公司由股務人員依定期掌握主要股東之股權及其董監事之變動情形。                             |
| (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？       |          |   | (三) 本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股 100%之子公司，本公司並訂有「子公司監理作業辦法」。            |
| (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？           |          |   | (四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」明文禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 |
| (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？   |          |   | 無差異                                                             |
| 三、董事會之組成及職責                               |          |   | 本公司將依相關明確法令視實際需要辦理。                                             |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？               |          | V |                                                                 |



董事、監察人及經理人進修情形

| 職稱   | 姓名  | 進修日期                           | 主辦單位         | 課程名稱                  | 進修時數 |
|------|-----|--------------------------------|--------------|-----------------------|------|
| 董事   | 章孝祺 | 103 年 9 月 9 日                  | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會  | 3    |
| 董事   | 章孝祺 | 104 年 1 月 22 日                 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會 | 3    |
| 董事   | 許承強 | 103 年 11 月 20 日                | 金融監督管理委員會    | 台北公司治理論壇              | 3    |
| 董事   | 董俊仁 | 103 年 9 月 18 日                 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會  | 3    |
| 監察人  | 李慧珠 | 103 年 9 月 18 日                 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會  | 3    |
| 會計主管 | 黃小如 | 103 年 8 月 11 日~103 年 8 月 12 日  | 會計研究發展基金會    | 會計主管持續進修              | 12   |
| 稽核主管 | 江若晨 | 103 年 9 月 22 日、103 年 11 月 26 日 | 會計研究發展基金會    | 稽核主管持續進修              | 12   |

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 為協助董事會健全董事、監察人及經理人之績效薪酬制度，落實公司治理，於 100 年 12 月成立薪酬委員會，並依薪酬委員會組織規程選任具有專業資格人士擔任本屆薪酬委員會委員。

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                        |                                                                              |                                               | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註 3) |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|-------------|
|              |     | 商務、<br>法務、<br>財務、<br>會計或<br>公司業<br>務所需<br>相關料<br>系之公<br>私立大<br>專院校<br>講師以<br>上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、<br>法務、財<br>務、會計或<br>公司業務<br>所需之工<br>作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |             |
| 其他           | 劉祖華 | V                                                                              |                                                                              |                                               | V             | V | V | V | V | V | V | V | 1                                             | 無           |
| 其他           | 王怡心 | V                                                                              | V                                                                            |                                               | V             | V | V | V | V | V | V | V | 3                                             | 無           |
| 其他           | 吳宗成 | V                                                                              |                                                                              |                                               | V             | V | V | V | V | V | V | V | 1                                             | 無           |

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“Y”。

- (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. 薪酬委員會之職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪獎報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

### 3. 運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：102 年 6 月 26 日至 105 年 6 月 18 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                     | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集委員                                                                                                                                                                                                   | 劉祖華 | 4             | 0      | 100%              |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                     | 王怡心 | 4             | 0      | 100%              |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                     | 吳宗成 | 4             | 0      | 100%              |    |
| 其他應記載事項：<br>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。<br>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。 |     |               |        |                   |    |

(六)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                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>                  | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一) 本公司已訂定企業社會責任守則，除落實員工觀念宣導外，尚以同為企業生命共同體，共同擴大營運利益，回饋股東及利害關係人支持，並對社會整體產生具體的貢獻。</p> <p>(二) 本公司於員工到職時進行宣導公司企業社會責任守則。</p> <p>(三) 本公司已有兼職單位推動該項運作。</p> <p>(四) 本公司除內部規章中已訂有明確之績效考核和獎懲制度外，並設有薪酬委員會監督指導制度之執行。</p>                                               | 無重大差異                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                                        | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>          |   | <p>(一) 本公司與供應商合作，回收再利用廢木棧皮以及包裝材料，達到廢棄物減量的目的。</p> <p>(二) 本公司之產業特性尚無制定環境管理制度。</p> <p>(三) 公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單電子化、節約能源、資源回收利用等。</p>                                                                                                                          | 無重大差異                    |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | V | <p>(一) 本公司無制定維護社會公益之管理政策與程序。</p> <p>(二) 本公司建置員工申訴機制及管道，妥善處理員工申訴之案件。</p> <p>(三) 本公司提供良好的工作環境，定期實施員工健康檢查，並透過職工福利委員會定期辦理不同活動，平衡員工身心。</p> <p>(四) 本公司於定期員工大會時對全體員工實行教育訓練及宣導企業文化；並透過定期或不定期之會議、主管面談及無障礙之內部網路即時提供相關資訊予全體員工。</p> <p>(五) 本公司提供多樣化教育訓練資訊，提供員工規劃職涯計</p> | 無重大差異                    |



| 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                                                          |                          |
| (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？                                                        | V    |   | 畫。<br>(六)本公司重視消費者權益，提供客戶售前與售後諮詢服務，亦可透過網站、電子郵件等多項客訴管道向本公司洽詢反應。 |                          |
| (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標準則？                                                                   | V    |   | (七)本公司行銷產品與服務均遵循相關法規與國際標準則提供給消費者。                             |                          |
| (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？                                                                 | V    |   | (八)本公司重視永續經營，與代理產品的供應商往來前，均審慎評估該供應產品之運用與環境發展的好處及相關背景紀錄等。      |                          |
| (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？                                   | V    |   | (九)本公司與供應商的契約均有約束，如有違反社會責任政策相干之情事等，得需立即改善或終止契約。               |                          |
| 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？                                                         | V    |   | 本公司已揭露企業社會責任相關資訊於公司網站。                                        | 無重大差異                    |
| 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：本公司已訂定企業社會責任守則，並落實員工觀念宣導，以資同仁遵循，截至目前並無重大差異。 |      |   |                                                               |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                                            |      |   |                                                               |                          |
| 1. 推廣並落實環保概念。2. 重視社會關懷，適時幫助及扶助社會弱勢團體。3. 重視人文藝術氛圍，參與藝術公益活動。                                           |      |   |                                                               |                          |
| 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：本公司尚無企業社會責任報告書。                                                   |      |   |                                                               |                          |
| (七)公司履行誠信經營情形及採行措施                                                                                   |      |   |                                                               |                          |
| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                               | 與上市上櫃公司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                                                                                        |      |   |                                                               | 無重大差異                    |
| (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？                                                 | V    |   | (一)董事會與管理階層積極落實公司遵循誠信經營。                                      |                          |
| (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？                                              | V    |   | (二)公司於員工到職時進行宣導公司誠信經營之政策。                                     |                          |
| (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？                                       | V    |   | (三)公司由法務單位統籌合約之簽訂，以防範簽訂之內容有違法之虞，並由稽核單位不定期進行查核。                |                          |



(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司治理係依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規範運作，未來將研討是否訂定公司治理守則及可查詢之相關規章。

本公司已訂定（修訂）公司治理相關規章如下，可至本公司網站 (<http://www.grandtech.com>)查詢：

1. 股東會議事規則。
2. 董事會議事規範。
3. 併購資訊揭露自律規範。
4. 薪資報酬委員會組織規程。
5. 道德行為準則。
6. 企業社會責任實務守則。
7. 誠信經營守則

(九)其他足以增進公司治理運作情形之重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書，請參閱第 24 頁。

(2)委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

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

| 職稱   | 解任人員 | 新任人員 | 備註                         |
|------|------|------|----------------------------|
| 財務主管 | 許超鈞  | 黃小如  | 104 年 2 月 25 日董事會通過因職務異動變更 |

# 上奇科技股份有限公司

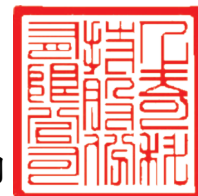
## 內部控制制度聲明書

日期：民國104年3月20日

本公司民國103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103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年3月20日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上奇科技股份有限公司



董事長：章孝祺



簽章

總經理：許承強



簽章

(十四)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

| 股東會/董事會 | 日期        | 重要決議事項（摘錄）                                                                                                                     |
|---------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東會     | 103/6/6   | 1.通過承認民國 102 年度決算表冊案。<br>2.通過承認民國 102 年度營業報告書案。<br>3.通過承認民國 102 年度盈餘分配案。<br>4.通過承認民國 102 年度現金增資之募集資金運用計劃變更案。<br>5.通過解除董事競業禁止案。 |
| 董事會     | 103/6/20  | 1.資金貸與子公司案<br>2.轉投資碩泰網通案                                                                                                       |
| 董事會     | 103/7/15  | 1.訂定 102 年度盈餘分配相關事宜<br>2.102 年度董監事酬勞及經理人員工紅利分配                                                                                 |
| 董事會     | 103/8/8   | 103 年上半年合併財務報表                                                                                                                 |
| 董事會     | 103/9/4   | 子公司碩泰網通背書保證同意案                                                                                                                 |
| 董事會     | 103/11/11 | 1.103 年第三季合併財報<br>2.庫藏股註銷減資案<br>3.子公司佳能國際背書保證案<br>4.馬來西亞子公司轉投資案<br>5.子公司資金貸與案                                                  |
| 董事會     | 103/12/2  | 資金貸與子公司案                                                                                                                       |
| 董事會     | 103/12/23 | 1.制定 104 年度稽核計畫<br>2.增修訂本公司內部控制及內部稽核制度<br>3.訂定本公司股務處理準則<br>4.訂定本公司員工行為準則                                                       |
| 董事會     | 104/1/20  | 1.104 年度營運計劃案<br>2.庫藏股註銷減資案<br>3.子公司宏矜轉投資案                                                                                     |
| 董事會     | 104/2/25  | 1.馬來西亞子公司轉投資案<br>2.子公司貸與案<br>3.更換本公司發言人案<br>4.更換本公司財務主管案                                                                       |
| 董事會     | 104/3/20  | 1.民國 103 年度財務報表及合併財務報表<br>2.民國 103 年度營業報告書案<br>3.修訂本公司章程<br>4.訂定本公司股東會時間地點及議程                                                  |
| 董事會     | 104/4/21  | 資金貸與子公司案                                                                                                                       |
| 董事會     | 104/4/23  | 民國 103 年度盈餘分配案                                                                                                                 |
| 董事會     | 104/5/11  | 民國 104 年度第一季財務報表                                                                                                               |

(十五)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。

(十六)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

(十七)公司內部重大資訊處理作業程序：為建立本公司之內線交易防範管理機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，故本公司於內部控制制度訂有「防範內線交易管理辦法」，並透過內部網站公告俾利經理人及員工確實導守。另本公司均會轉寄主管機關發布有關防範內線交易宣導資料予董事及經理人，並鼓勵其參與主管機關舉辦之有關課程。

五、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉  | 曾惠瑾 | 103.01.01~103.12.31 |     |

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           |          | 3 仟元  | 3 仟元     |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | 2,720 仟元 |       | 2,720 仟元 |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |          |       |          |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |          |       |          |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |          |       |          |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |          |       |          |

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

（二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少公額、比例及原因：無。

（三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：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         | 103 年度 股權變動情形   |           | 備註         |
|--------|------------|-----------------|-----------|------------|
|        |            | 持有股數增(減)數       | 質押股數增(減)數 |            |
| 董事長    | 章孝祺        | 0               | 0         |            |
| 副董事長   | 許承強        | 0               | 162,000   |            |
| 董事     | 洪志輝        | 0               | 0         |            |
| 董事     | 能率投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 黃立安        | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 董俊仁        | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 許超鈞        | (95,155)        | 0         |            |
| 董事代表人  | 林朝碧        | 0               | 0         |            |
| 監察人    | 大翰投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 監察人代表人 | 李慧珠        | 0               | 0         |            |
| 監察人代表人 | 趙小偉        | 0               | 0         |            |
| 資深副總經理 | 魏茂發        | 0               | 0         | 1030505 就任 |
| 副總經理   | 萬英坤        | 0               | (38,000)  |            |
| 副總經理   | 黃淑真        | 0               | 0         | 1031016 就任 |
| 協理     | 鄭喬任        | (1,959)         | 0         |            |
| 協理     | 張耀仁        | (28,000)        | (211,000) |            |
| 10%大股東 | 能率投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 會計部門主管 | 黃小如        | (44,000)        | 0         |            |
| 職稱     | 姓名         | 當年度截至刊印日止股權變動情形 |           | 備註         |
|        |            | 持有股數增(減)數       | 質押股數增(減)數 |            |
| 董事長    | 章孝祺        | 0               | 0         |            |
| 副董事長   | 許承強        | 0               | 0         |            |
| 董事     | 洪志輝        | 0               | 0         |            |
| 董事     | 能率投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 黃立安        | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 董俊仁        | 0               | 0         |            |
| 董事代表人  | 魏茂發        | 0               | 0         | 1040302 就任 |
| 董事代表人  | 許超鈞        | 0               | 0         | 1040302 卸任 |
| 董事代表人  | 林朝碧        | 0               | 0         |            |
| 監察人    | 大翰投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 監察人代表人 | 李慧珠        | 0               | 0         |            |
| 監察人代表人 | 趙小偉        | 0               | 0         |            |
| 資深副總經理 | 許超鈞        | 0               | 0         |            |
| 副總經理   | 黃淑真        | 0               | 0         |            |
| 協理     | 鄭喬任        | 0               | 0         |            |
| 協理     | 張耀仁        | 0               | 0         |            |
| 協理     | 陳維隆        | 0               | 0         |            |
| 10%大股東 | 能率投資股份有限公司 | 0               | 0         |            |
| 財務會計主管 | 黃小如        | 0               | 0         |            |

(二) 股權移轉相對人為關係人者資訊：無。

(三) 股權質押相對人為關係人者資訊：無。

九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

| 姓名                      | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |                             | 備註 |
|-------------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|----------------------------------------------|-----------------------------|----|
|                         | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                           | 關係                          |    |
| 能率投資(股)公司               | 6,523,705 | 11.83% | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳奈、應華                                        | 能率投資代表人與佳奈及應華代表人為本人或二親等以內親屬 |    |
| 能率投資(股)公司<br>代表人：董炯熙    | 0         | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳奈、應華                                        | 能率投資代表人與佳奈及應華代表人為本人或二親等以內親屬 |    |
| 大翰投資(股)公司               | 3,780,661 | 6.86%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 大翰投資(股)公司<br>代表人：林麗雲    | 0         | 0%     | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 佳美投資(股)公司               | 2,880,348 | 5.22%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 力天、應華                                        | 佳美投資代表人與力天及應華代表人為二親等以內親屬    |    |
| 佳美投資(股)公司<br>代表人：董怡君    | 0         | 0      | 190,000      | 0.34% | 0            | 0    | 力天、應華                                        | 佳美投資代表人與力天及應華代表人為二親等以內親屬    |    |
| 力天世紀投資股份有限公司            | 2,315,436 | 4.2%   | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳美、應華                                        | 力天代表人與佳美及應華代表人為二親等以內親屬      |    |
| 力天世紀投資(股)公司<br>代表人：董俊毅  | 0         | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 佳美、應華                                        | 力天代表人與佳美及應華代表人為二親等以內親屬      |    |
| 佳奈投資股份有限公司              | 1,591,204 | 2.89%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 能率                                           | 佳奈代表人與能率代表人為本人或二親等以內親屬      |    |
| 佳奈投資股份有限公司<br>代表人：董怡佳   | 0         | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 能率                                           | 佳奈代表人與能率代表人為本人或二親等以內親屬      |    |
| 應華精密科技股份有限公司            | 1,525,013 | 2.77%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 力天、佳美                                        | 應華代表人與力天及佳美代表人為本人或二親等以內親屬   |    |
| 應華精密科技股份有限公司<br>代表人：董俊仁 | 0         | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 力天、佳美                                        | 應華代表人與力天及佳美代表人為本人或二親等以內親屬   |    |
| 許承強                     | 1,403,641 | 2.55%  | 160,429      | 0.29% | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 睿強企業有限公司                | 1,237,848 | 2.24%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 睿強企業有限公司<br>代表人：鄭志仁     | 10,909    | 0.02%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 林祈福                     | 1,100,000 | 1.99%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |
| 洪志輝                     | 758,740   | 1.38%  | 514,258      | 0.93% | 0            | 0    | 無                                            | 無                           |    |

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



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

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

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，並合併計算綜合持股比例：單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及<br>直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |        |
|-----------------------------|------------|--------|-----------------------------|------|------------|--------|
|                             | 股數         | 持股比例   | 股數                          | 持股比例 | 股數         | 持股比例   |
| GrandTech(B. V. I) Inc.     | 3,500,000  | 100%   | 0                           | 0    | 3,500,000  | 100%   |
| GrandTech(Cayman) Inc.      | 1,922,000  | 100%   | 0                           | 0    | 1,922,000  | 100%   |
| Grand Holding Inc.          | 25,000     | 100%   | 0                           | 0    | 25,000     | 100%   |
| 佳能國際(股)公司                   | 12,000,000 | 100%   | 0                           | 0    | 12,000,000 | 100%   |
| 上奇資訊(股)公司                   | 4,861,215  | 81%    | 0                           | 0    | 4,861,215  | 81%    |
| 奇能數位科技(股)公司                 | 100,000    | 100%   | 0                           | 0    | 100,000    | 100%   |
| 宏矜(股)公司                     | 11,220,000 | 51%    | 0                           | 0    | 11,220,000 | 51%    |
| 碩泰網通(股)公司                   | 2,337,500  | 58.44% | 0                           | 0    | 2,337,500  | 58.44% |
| GrandTech Systems Sdn. Bhd. | 2,227,000  | 100%   | 0                           | 0    | 2,227,000  | 100%   |

註：係本公司採權益法之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

| 年/月    | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備 註             |                       |                                                    |
|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
|        |                 | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源            | 以現金以外之<br>財產抵充股款<br>者 | 其他                                                 |
| 99.07  | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 49,547     | 495,473    | 私募 70,000 仟元    | 無                     | 99 年股東會通過 99 年 8 月 16 日核准文號：府產業商字 09986739100 號    |
| 100.07 | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 48,260     | 482,603    | 庫藏股減資 12,870 仟元 | 無                     | 100 年董事會通過 100 年 8 月 15 日核准文號：府產業商字 10084975010 號  |
| 102.06 | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 54,260     | 542,603    | 現金增資 60,000 仟元  | 無                     | 102 年董事會通過 102 年 2 月 27 日核准文號：金管證發字 1020017007 號   |
| 103.02 | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 58,748     | 587,483    | 股份交換 44,880 仟元  | 股份交換<br>11,220 仟股     | 102 年董事會通過 102 年 7 月 16 日核准文號：金管證發字 1020040924 號   |
| 103.12 | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 56,518     | 565,183    | 庫藏股減資 22,300 仟元 | 無                     | 103 年董事會通過 103 年 12 月 03 日核准文號：經授商字第 10301245350 號 |
| 104.02 | 10              | 105,000    | 1,050,000  | 55,143     | 551,433    | 庫藏股減資 13,750 仟元 | 無                     | 104 年董事會通過 104 年 1 月 20 日核准文號：經授商字第 10401046970 號  |

| 股份種類   | 核 定 股 本     |            |             | 備註     |
|--------|-------------|------------|-------------|--------|
|        | 流通在外股份(已上櫃) | 未發行股份      | 合 計         |        |
| 記名式普通股 | 55,143,312  | 49,856,688 | 105,000,000 | 上櫃公司股票 |

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

104 年 4 月 12 日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0        | 0        | 28         | 4,575      | 7           | 4,610      |
| 持有股數       | 0        | 0        | 22,006,606 | 32,770,378 | 366,328     | 55,143,312 |
| 持股比例       | 0        | 0        | 39.91      | 59.43      | 0.66        | 100        |

(三)股權分散情形

普通股

每股面額十元

104 年 4 月 12 日

| 持股分級           | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|----------------|-------|------------|---------|
| 1-999          | 1,035 | 205,878    | 0.37    |
| 1000-5000      | 2,628 | 5,615,744  | 10.18   |
| 5001-10000     | 458   | 3,689,873  | 6.69    |
| 10001-15000    | 146   | 1,874,899  | 3.4     |
| 15001-20000    | 95    | 1,773,250  | 3.22    |
| 20001-30000    | 82    | 2,128,080  | 3.86    |
| 30001-40000    | 36    | 1,282,945  | 2.33    |
| 40001-50000    | 28    | 1,279,738  | 2.32    |
| 50001-100000   | 40    | 2,751,260  | 4.99    |
| 100001-200000  | 31    | 4,180,951  | 7.58    |
| 200001-400000  | 14    | 4,048,783  | 7.34    |
| 400001-600000  | 7     | 3,195,315  | 5.79    |
| 600001-800000  | 1     | 758,740    | 1.38    |
| 800001-1000000 | 0     | 0          | 0       |
| 1000001-以上     | 9     | 22,357,856 | 40.55   |
| 合計：            | 4,610 | 55,143,312 | 100     |

特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

104年4月12日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數      | 持股比例%  |
|--------------|-----------|--------|
| 能率投資股份有限公司   | 6,523,705 | 11.83% |
| 大翰投資股份有限公司   | 3,780,661 | 6.86%  |
| 佳美投資股份有限公司   | 2,880,348 | 5.22%  |
| 力天世紀投資股份有限公司 | 2,315,436 | 4.20%  |
| 佳奈投資股份有限公司   | 1,591,204 | 2.89%  |
| 應華精密科技股份有限公司 | 1,525,013 | 2.77%  |
| 許承強          | 1,403,641 | 2.55%  |
| 睿強企業有限公司     | 1,237,848 | 2.24%  |
| 林祈福          | 1,100,000 | 1.99%  |
| 洪志輝          | 758,740   | 1.38%  |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年度     |            |        | 102年度  | 103年度  | 104年截至<br>3月31日 |
|--------|------------|--------|--------|--------|-----------------|
| 項 目    |            |        |        |        |                 |
| 每股市價   | 最 高        |        | 48.4   | 38.8   | 31              |
|        | 最 低        |        | 26.7   | 25.6   | 27.7            |
|        | 平 均        |        | 37.42  | 32.24  | 29.38           |
| 每股淨值   | 分 配 前      |        | 17.63  | 19     | 19.38           |
|        | 分 配 後      |        | 17.63  | 19     | 19.38           |
| 每股盈餘   | 調 整 前      | 加權平均股數 | 47,686 | 55,143 | 55,143          |
|        |            | 每股盈餘   | 1.32   | 1.69   | 0.03            |
| 每股股利   | 現 金 股 利    |        | 1.3    | 1.5    | -               |
|        | 無償配股       | 盈餘配股   | -      | -      | -               |
|        |            | 資本公積配股 | -      | -      | -               |
|        | 累積未付股利     |        | -      | -      | -               |
| 投資報酬分析 | 本益比        |        | 28.35  | 19.08  | -               |
|        | 本利比        |        | 28.78  | 21.49  | -               |
|        | 現金股利殖利率(%) |        | 3.47   | 4.65   | -               |

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 依公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十，其發放方式依本公司章程第二十四條辦理。

2. 執行狀況：本次股東會擬議股利分配情形：

本公司董事會決議擬定盈餘分派自103年度累積可分配盈餘項下提撥股東現金股利新台幣82,714,968元，員工現金紅利新台幣9,212,801元，董監事酬勞新台幣1,675,055元，前述103年盈餘分配案係經104年4月23日董事會擬議通過，截至年報刊印日止尚未經股東會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.本公司每年決算後純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘分派如下：

(一)員工紅利為百分之八至百分之十五。(其對象為本公司及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。)

(二)董事、監察人酬勞為不高於百分之三。

(三)餘額連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬定股東紅利分配方式，提請股東會決議。本公司法定盈餘公積之提列已達實收資本總額時，得不再提列。另員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬員工，相關辦法授權董事會制訂之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時則列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過103年度之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

a.本公司103年度盈餘分配案已於104年4月23日董事會決議通過，擬議配發員工現金紅利新台幣9,212,801元及董監事酬勞新台幣1,675,055元。

b.若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司103年度員工紅利及董監酬勞費用化估列金額為新台幣10,887,857元，差異1元，原因主要係估計差異，此變動金額未達重編財務報告之標準，差異金額將俟股東會決議後依會計估計變動處理列為104年度之損益

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

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.102年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司102年員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發情形如下：

a.員工現金紅利：新台幣9,798,679元。

b.董監事酬勞：新台幣1,781,578元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司102年度員工紅利及董監酬勞費用化估列金額與實際數一致。

(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、員工認股權憑證辦理情形：無

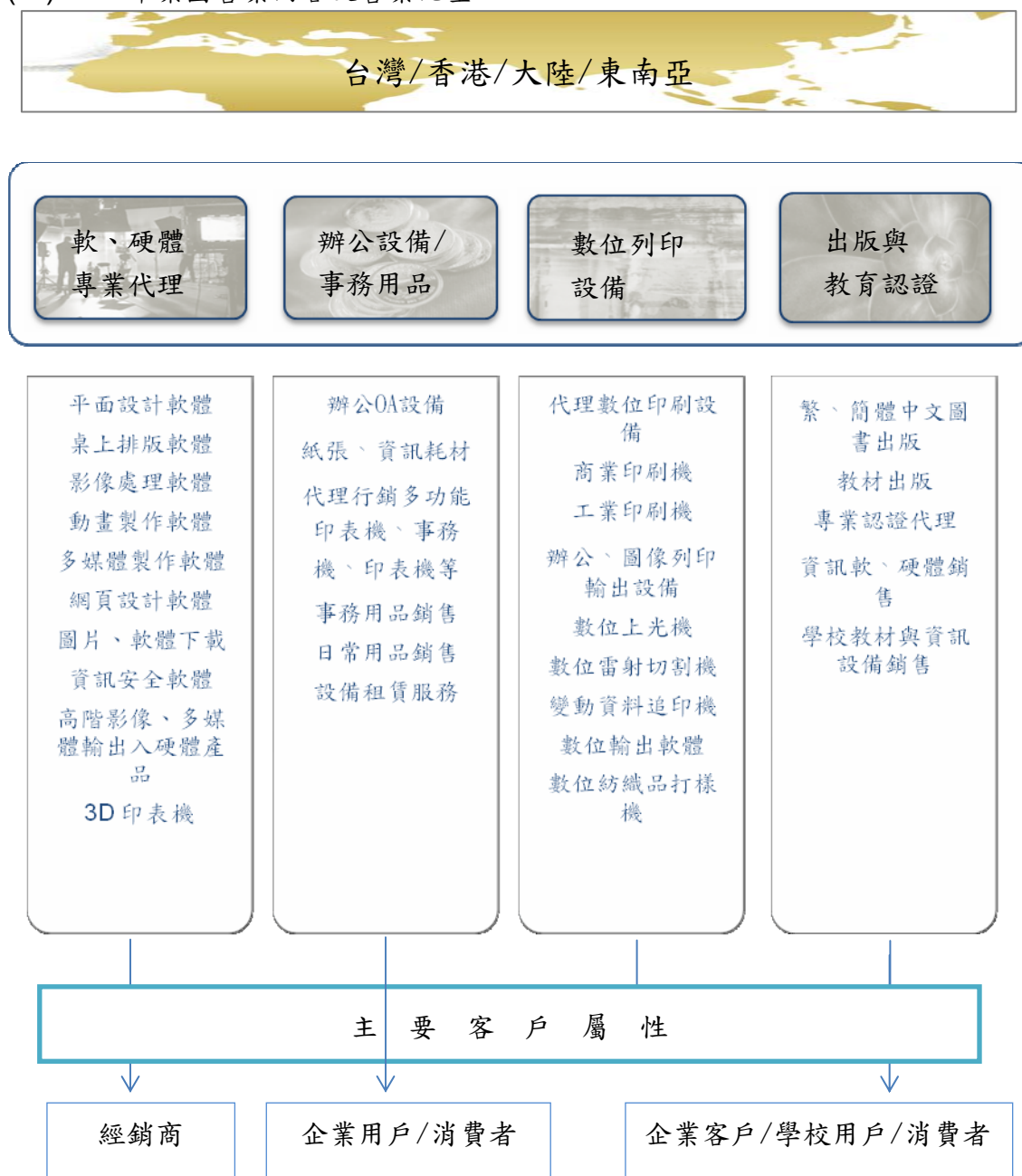
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)2014 年集團營業內容及營業比重



| 主要商品項目 | 103 年度銷售金額  | 營業比重     | 102 年度銷售金額  | 營業比重     |
|--------|-------------|----------|-------------|----------|
| 軟硬體代理  | 3, 586, 795 | 87. 94%  | 3, 051, 200 | 85. 87%  |
| 圖書出版   | 93, 650     | 2. 30%   | 98, 000     | 2. 76%   |
| 其 他    | 398, 136    | 9. 76%   | 404, 213    | 11. 37%  |
| 合 計    | 4, 078, 581 | 100. 00% | 3, 553, 413 | 100. 00% |

## (二)計畫開發中的新產品(服務)

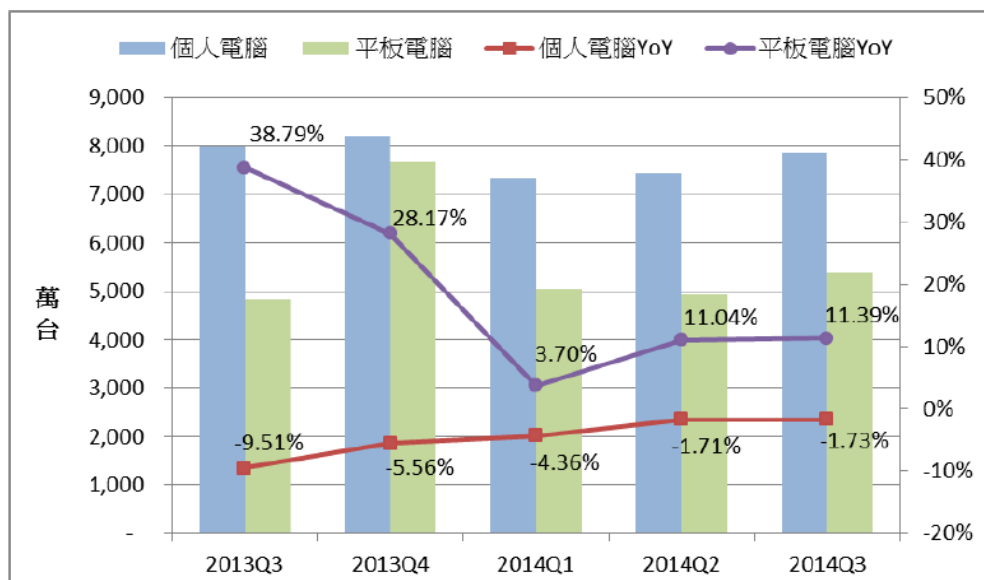
| 新產品                              | 新服務                                           |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|
| 洽談代理專業軟、硬體產品<br>(網通與 2D/3D 相關領域) | 發展 B to B to C 的新通路服務<br>(以既有的物流管理優勢發展到消費者服務) |

## (三)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### A.資訊產業概況

全球PC市場的興盛與衰退發展，仍是觀察資訊產業發展的重要指標。根據市調機構IDC的統計資料顯示(詳見圖一)，雖然PC (個人電腦)仍是主要運算裝置，不過受到智慧型行動裝置熱潮衝擊，使得全球PC產業陷入衰退期，雖然2014年以來全球PC出貨量仍呈現負成長，不過受惠於微軟作業系統交替與平板電腦衝擊效應減弱，衰退幅度已趨緩，且廠商也將產品重心轉移至較具發展潛力或是利基型市場，其中電競專用周邊及平板電腦周邊成為本產業廠商積極發展重點。國內市場方面則隨著換機動能持續，連帶推升電腦周邊需求，加上電腦周邊廠商推出新應用產品，或舉辦各式電競活動來拉抬產品買氣，故估計2014年第四季本產業生產值與銷售值較2013年同期成長。受惠於PC換機潮持續發酵，以及PC新品陸續上市，進而帶動相關電腦周邊配件出貨，另外在印表機(含繪圖機)方面，品牌廠持續往多功能、無線、雲端等中高階機種發展，以滿足消費者各式列印需求，且物流、零售業等各行業對於利基型應用之條碼印表機需求持續成長，加上繪圖機在大圖輸出市場應用多元，使得2014年1~8月印表機(含繪圖機)銷售值年增19.67%。



注：個人電腦包含桌上型電腦、筆記型電腦、小筆電，不包含平板電腦。

資料來源：IDC、台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

圖一 全球個人電腦及平板電腦出貨量變化趨勢



雖然全球PC市場規模難以擴大，但既有需求仍在，且廠商持續進行PC周邊與非PC周邊產品結構調整，並開發利基型或是市場成長性高的產品，有利於廠商營運表現，故預估2015年第一季本產業景氣表現可望較2014年同期成長。本產業景氣與PC市場發展有密切關係，2015年本產業可能發展之周邊產品如鍵盤、滑鼠、硬碟機、SSD等，主要需求來自於個人電腦系統搭售市場以及零售市場。市調機構IDC預估2015年全球PC出貨量為2.96億台，仍較2014年衰退2.3%，不過幅度低於2014年的3.7%，雖然PC市場規模難以擴張，但近3億台的需求仍為PC廠商及電腦周邊廠商不可忽視的市場。此外，電腦周邊廠商亦持續創新，進行PC周邊與非PC周邊產品結構調整，透過開發利基型或是市場成長性高的產品，如全球電競熱潮帶動電競專用周邊需求增長，以及巨量資料帶動更多儲存需求，並持續在平板電腦與智慧型手機尋找新的成長動能，又或者布局穿戴式裝置、物聯網等商機，相關產品可望為成熟的電腦周邊市場挹注新的成長動能，獲利能力也優於一般PC周邊產品。

另自市場研究機構 IDC 的觀察報告探討，全球經濟景氣逐步回穩的同時，在第三平台新技術持續帶動以及電信 4G 服務大幅推升的助力下，投資轉以能協助及強化企業業務效率與創新的基礎架構、平台技術、應用與裝置，隨 4G 普及，物聯網應用愈趨多元，巨量資料分析及雲端應用持續發燒下，資通市場規模預期可有相當精彩的表現。

依研究機構 IDC 所提出的資訊，2015 年預計影響市場發展的可能趨勢，包括台灣 4G 電信用戶數快速成長，預計 2014 年底可達 330 萬戶，占全台行動用戶數約 11%。對比全球成熟國家首年度 4G 開展的速度來看，台灣 4G 首年推動的用戶數普及率為全球第一。除受惠於 iPhone 6 支援 700Mhz 頻段並在國內熱賣，電信業者推出的 4G 吃到飽資費方案亦是相對助長誘因。預計 2015 年台灣 4G 用戶數可達 845 萬，較 2014 年成長 156%。由於年底 4G 覆蓋率可達 93~95%。

OTT（也就是架構在電信網路上運行 (over the top)）加值服務營運模式競爭激烈，隨智慧型手機普及度及免費行動即時通訊 App 應用的快速成長，OTT 的發展迅速對電信業的語音與簡訊營收造成衝擊，電信業者反向與通訊業者策略聯盟的同時自行推出即時通 App 業務 提增數據營收。IDC 預計 4G 時代營運商的營收將以數據為主，電信商在相關基礎設備和終端裝置成熟的條件下會開始推 VoLTE，此不僅可能改變電信商和 OTT 的競爭能量，也使得未來競爭更加白熱化。

物聯網應用的蓬勃發展進入更穩健的執行階段，預估製造、交通與醫療等產業將是物聯網發展的重要領域，上下游產業鏈業者積極投入物聯網市場，政府相關政策的推波助瀾，智慧政府、智慧交通與智慧醫療等領域將是明年的物聯網發展亮點。服務型態的產品如顧問諮詢服務、分析方案、平台與裝置等四個領域將成為成長亮點。IDC 推估 2015 年台灣物聯網市場規模將較 2014 年成長 10.9%，達到新台幣 8,920 億的市場規模。也因物聯網應用的成帶動，企業對巨量資料分析的需求相對強勁，IDC 預計 2015

年將會有超過 25%的企業陸續導入巨量資料分析方案。應用範疇已從分析日誌檔案、製程良率、行銷活動效益、消費者需求與競爭者分析逐步轉換到智慧分析，且快速應用在節能設備、醫療設備與穿戴式裝置介面等智慧應用領域，預估應有較 2014 年逾 3 成的成長。

隨著新進業者先後加入台灣雲端服務市場，既有業者持續不斷的透過各種方式深化服務能量，市場上出現許多嶄新的雲端服務模式，以及企業對雲端服務的需求呈現倍數成長等驅動力下，IDC 預估台灣的雲端服務成熟度將於 2015 年有更大的躍進，並且進一步帶動公有雲服務市場。

資訊管理與安全成為企業行動化推動後續的重要投資方向，隨著 BYOD 與 CYOD 等行動化的推動，企業營運效率得以大幅提升，然而在行動化的大幅應用也造成企業在 IT 控管上的威脅。其中又以資訊保護與控管(Information Protection & Control)，安全與漏洞管理(Security and Vulnerability Management) 以及身分認證與存取管理(Identity & Access Management)的投資成長將最為顯著。在企業行動化逐漸普及以及行動資安意識逐漸增加下，引用 IDC 的報告，預估至 2018 年，台灣地區企業行動資安與管理市場將維持 25%的年複合成長，其中資訊保護與控管(Information Protection & Control)與安全與漏洞管理(Security and Vulnerability Management)部分將為市場需求最主要的部份，預計至 2018 年前將維持近三成的年複合成長率。企業 IT 乃因應公司營運而生，而企業的運作與擴張則牽動著 IT 的發展與提升。

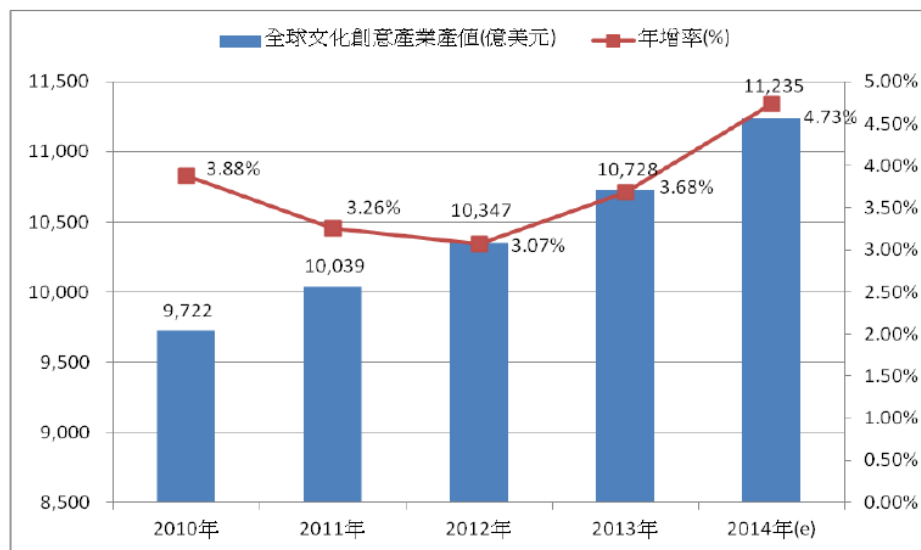
雲端應用與 IT as a Service 帶動 Software defined IT 發展，過去兩年 IT 管理上對於系統監控與彈性佈署的需求帶動伺服器虛擬化的發展，未來在 Cloud 與 IT as a Service 逐漸成為企業的發展目標下，為因應企業員工對於自動化與即時化的需求，Software Defined Datacenter (SDDC)將成為了企業 IT 重要發展方向。隨著台灣市場 SDDC 市場的成長預期，軟體定義儲存(Software defined Storage, SDS)的解決方案，也將逐步取代伺服器虛擬化成為需求成長的大宗，未來桌面虛擬化(VDI)或監視錄影等非核心儲存系統轉換為 SDS 的佈署也將更為普及。

2014年因國內產業政策逐漸將發展重心轉移至軟體及服務產業，尤其兩岸電子商務的快速發展，以及雲端應用逐漸帶來營收與獲利的實際成效，我國政策積極輔導國內軟體業者發展雲端資料庫系統、分析系統與儲存系統，同時如第三方支付、行動支付等新型態應用亦逐漸有法規依據，開始吸引不少系統平台業者及金融業者跨產業發展行動電子商務。

## B. 數位內容產業

根據PricewaterhouseCoopers機構估計，2014年全球文化創意產業整體市場規模達11,235億美元，較2013年成長4.73%，且主要成長動能來自部分文創細項產業轉型數位化經營模式，朝向數位化發展已是必要趨勢。又隨著2014年全球經濟復甦，新興市

場生活水準提升，對各種媒體和休閒娛樂等支出逐漸增加，且各國積極推動文化創意產業以提升國家軟實力下，促使全球文化創意產業景氣持續成長。以下列各細項產業市場規模變化趨勢圖(詳見圖二)，2014年廣告業為市場規模成長動能最為強勁的產業，主要係因全球經濟回溫，有助於提升消費者消費意願，又2014年冬季奧運、巴西世界足球賽以及韓國仁川亞運等國際型運動賽事陸續展開，吸引企業擴大廣告投放量，又全球網路用戶數持續攀升，在網路電視、線上串流影音平台、手機APP等新興媒體崛起下，帶動網路廣告與行動廣告市場規模大幅提升，故估計2014年全球廣告業市場規模年增率達11.48%，成長動能達一成以上。



注：出版業不涵蓋企業對企業出版。

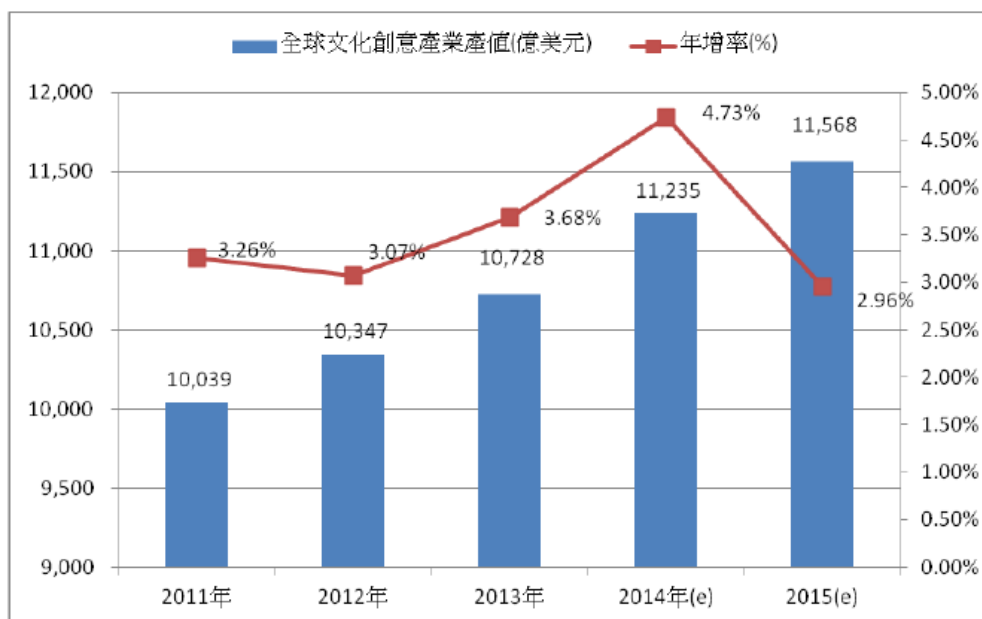
資料來源：PricewaterhouseCoopers、台經院產經資料庫整理(2014.11)。

圖二 全球文創產業市場規模變化趨勢

就產業面而言，在數位影音串流服務興起下，間接減少民眾進電影院消費之意願，2015年國內電影業銷售值僅微幅成長；而國內出版業在數位化衝擊，以及民眾閱讀習慣改變下，估計20銷售值將持續萎縮，惟國內大型網路書店業者博客來計畫於2015下半年推出電子書平台，可望挹注數位出版銷售動能，又加上2014年基期較低，故估計2015年國內出版業景氣可望呈現持平態勢；電信業、遊戲軟體等業者積極宣傳旗下新產品與新服務，且在4G服務持續普及下，可望帶動行動廣告規模快速成長，估計2015年國內廣告業整體銷售值可望轉為正成長態勢。另一方面，國內觀光產業蓬勃發展，餐飲、飯店業者對於室內設計需求將持續成長，又加上民眾愈趨重視產品的美觀與設計，促使廠商對於工業設計、產品包裝設計將愈趨講究，另多種等文創募資平台(有設計uDesign)、(群募貝果)等興起，將增加文創設計作品的曝光與籌資機會並促使國內專業設計服務業銷售值。隨著數位匯流趨勢，且在部分文創業者積極轉型，產業多朝向跨界整合、多元發展，電視頻道業者將自製節目與電子商務結合、數位遊戲廠商跨足電影與電視節目製作、書店與國內外超商通路合作等，有助於挹注廠商多元營收來源。

反觀中國為加速文創產業發展，推動許多政策變革，最受市場關注的為透過金融協助文創產業發展的相關政策，由於中國過去金融政策協助的對象主要以成熟、經營模式穩定、經濟效益較好的文創廠商為主，故2014年中國政府頒布了《關於深入推進文化金融合作的意見》，包括運用統貸平台、集合授信，以及發展文化類小額貸款公司等方式，增加對於中小型、微型文創業者之金融支持，可望改善當地文創業者融資困難等問題。

國際市場方面，如美國電影產業受到市場逐漸飽和，且在線上影音串流服務替代性下，隨著新興市場民眾對於電影的消費意願與能力持續提升，特別是中國市場，當地內需市場大，且在中國政府大力推動電影產業發展以及美國、韓國國際片商看好中國電影票房潛力，可望帶動2015年全球電影產業市場規模呈現持續穩定成長態勢；而出版業實體圖書、報紙與雜誌的銷售表現持續萎縮，加速投入數位出版發展，又加上手機往大尺寸發展，有助對電子書閱讀意願增加，如2014年第四季全球最大規模電子書平台Amazon旗下電子書銷售規模已超越平裝書籍，2015年全球出版業市場規模在數位出版快速成長下，有助於帶動本產業發展。2015全球文創產業市場規模達11,568億美元，惟因電視業與廣告業成長動能較顯疲弱，故年增率僅2.96%，成長動能較2014年微幅轉弱。(詳見圖三)



注：(e)為估計值、(f)為預測值。

資料來源：財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

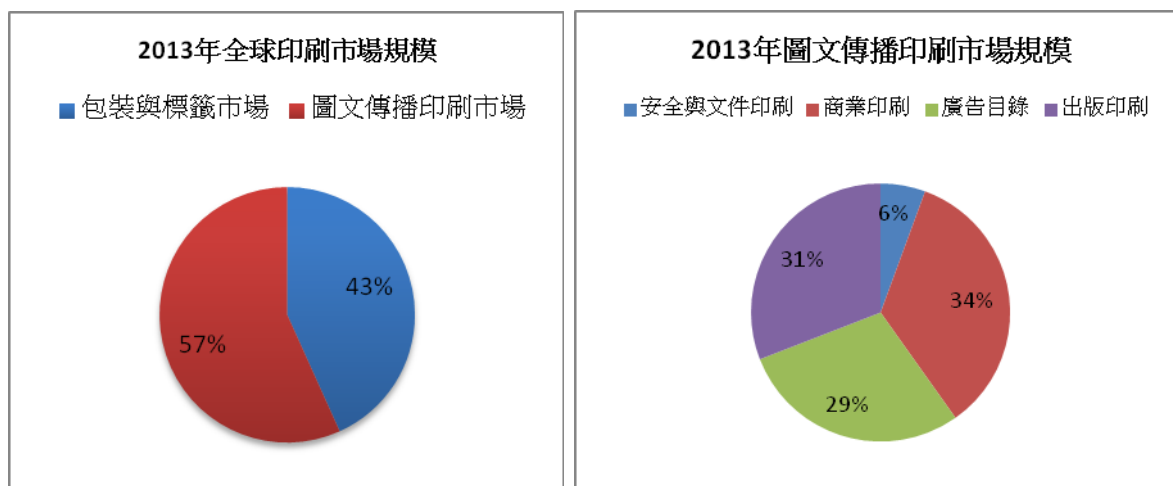
圖三 全球文化創意產業市場規模預估

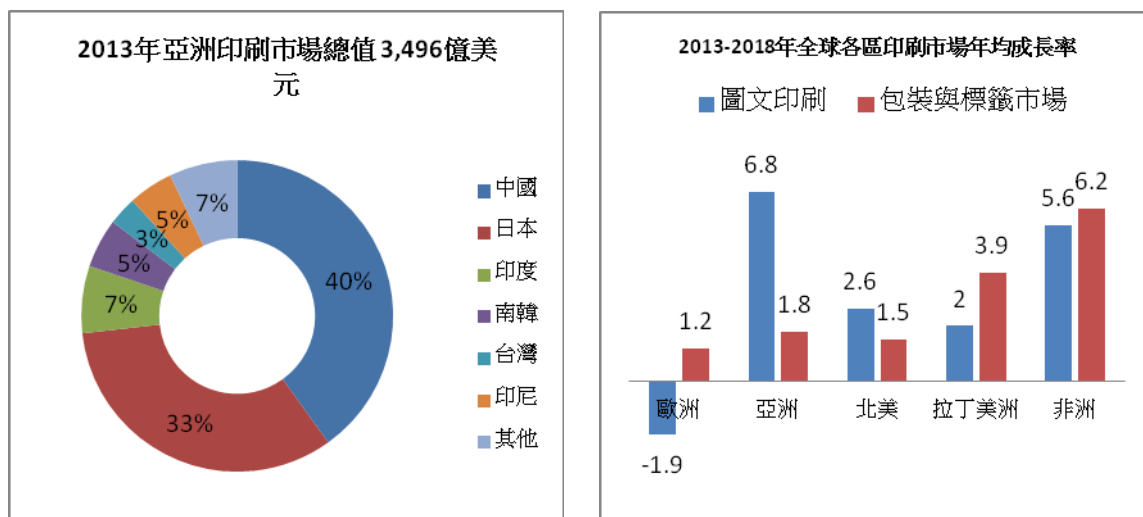
展望2015年全球文化創意產業發展，受惠於全球景氣持續成長，且在各國民眾對於休閒文化愈趨重視，又各國政府積極推動文創產業相關政策，以提供文創產業所需資源，並協助廠商拓展海外市場，又加上隨著全球上網普及率穩定成長，可望促進更多文創產業數位化相關應用愈趨多元，有助於帶動全球文化創意產業市場規模持續成長。

### C. 數位印刷產業概況

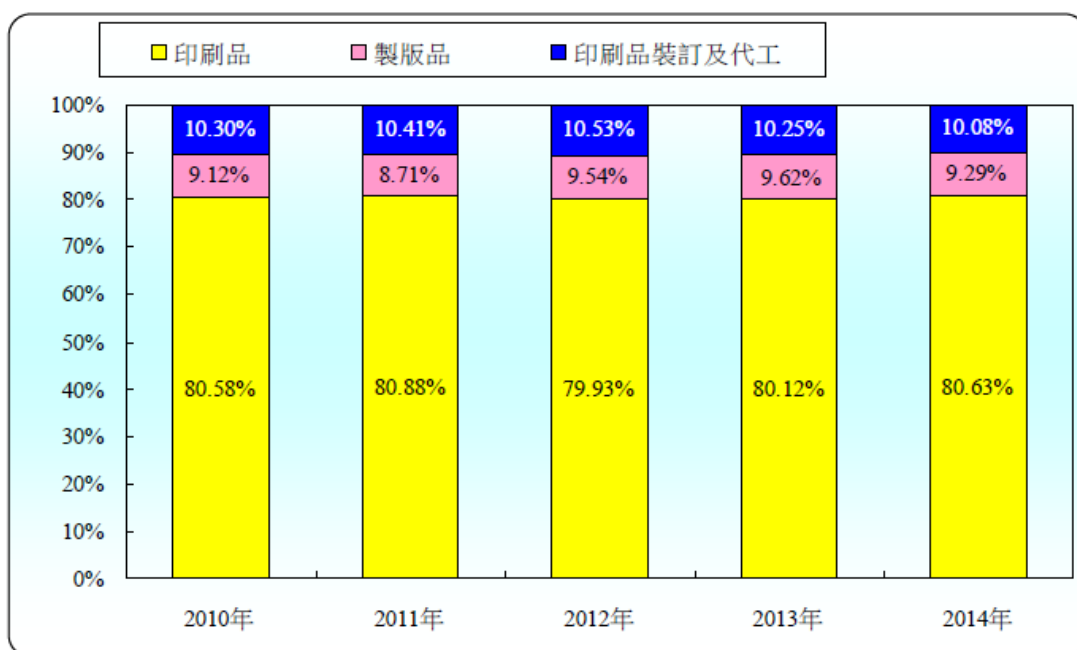
印刷產業與文化發展息息相關，也逐漸成為文創產業重點發展的一環。傳統印刷產業隨著全球資訊化的趨勢帶動影響，尤其受到電子、電腦及材料等科技應用提昇整體的產銷運作，從紙張擴展到塑膠、金屬、紡織製品、木材及石材等媒介材料上。資通產業的技術發展對傳統產業升級的影響潛移默化，隨著網路無所不在，資訊透明輕易廣為人知的環境之下，印刷產業亦在此高度激烈競爭的環境中，在產能與獲利上必須突破瓶頸，提升毛利創造價值、運用資源和科技結合的效能運作，轉型成為創造價值者，提增競爭力。

泛觀全球印刷規模發展，根據國際知名印刷媒體機構PIRA 最新產業報告(參閱下圖表)，2013年全球印刷業總市場規模8,980億美元，其中亞洲地區佔39%(3,496億美元)；以各產業類別區分，包裝與標籤印刷市場佔43%(約3,883億美元)，圖文傳播印刷市場則佔57%(約5,094億元)；報告進一步推估2013-2018年成長預測，印刷媒體產業平均成長率約有1.8%成長，成長區域則以亞洲與拉丁美洲為主，包裝印刷類約有4%成長，包裝與標籤市場在各地均是成長，圖文印刷類則多為負成長。中國與日本成長佔亞洲總印刷市場應會逾7成。商業印刷類一向居該類別之冠，但書籍報紙型錄等印刷市場則不再見其昔日榮景，安全印務與文件印刷類則預期明顯成長。另從Durpa 2014年發布的全球趨勢報告中指出，業者普遍對數位印刷設備的需求增加並與傳統設備產能不相抗衡，且數位印刷產能貢獻比重越來越高，無論在業者投資印刷設備上的意願增加，以及因數位設備的加入提增效率、增加產能及新增服務需求上均受到業者的認同。





印刷產業生產過程可分為印前（製版），印刷以及後加工（裝訂及代工）等三階段製程，因此其產品亦可進一步區分為「製版品」、「印刷品」、「印刷品裝訂及代工」等三類產品，如下圖所示。自 2010 年到 2014 年各類總值變化不大(詳見圖四)，仍以印刷品為主要發展。



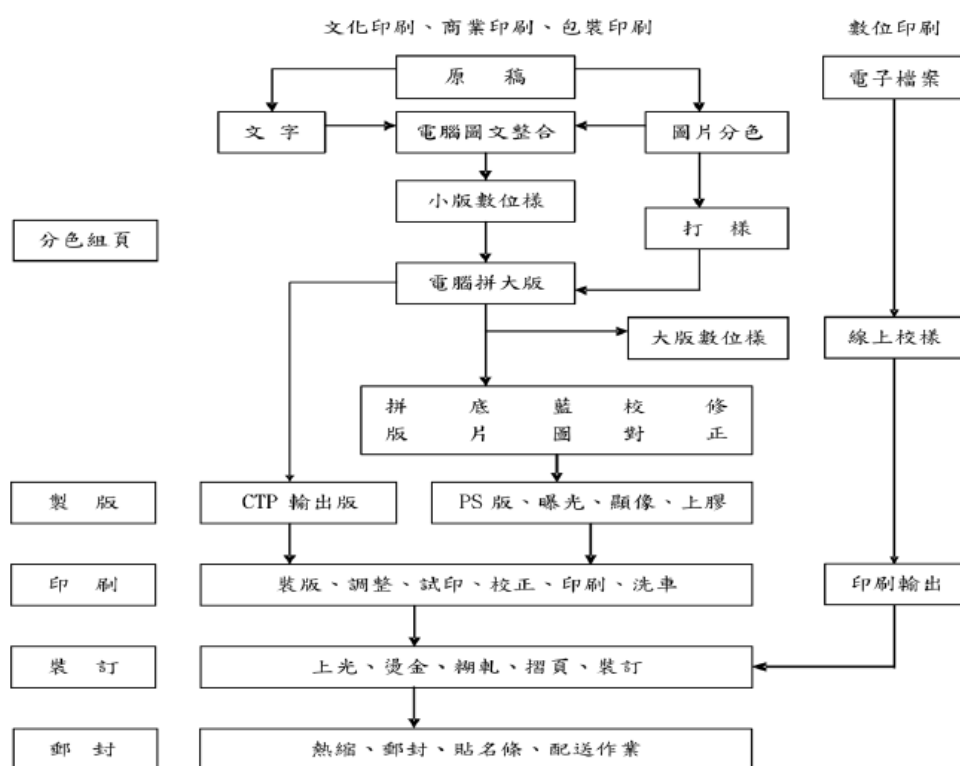
資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理 (2015.02)。

圖四 我國印刷及其輔助業之產品區隔劃分概況

從印刷品的製造流程觀察本產業上下游關聯，可發現經由印刷業者對圖書等出版品進行排版、校稿、完稿後，再將書稿交付業者製版、印刷、裝訂成冊，再經由各通路系統發配銷售，形成完整的印刷品產業供應鏈。本產業業者的製程則為配合出版業者的書稿製版，再經試印、校對無誤後開始印製成品，經過摺紙、封面、裝訂、裁切，成書會



再經過修飾等印後加工，進行如上光、燙金、壓凸或等裝訂動作後將成品交付出版業者，有關印刷及其輔助業之上下游產業關聯圖如圖五所示。



資料來源：沈氏藝印 2013 年年報（2014.06）。

圖五 印刷及其輔助業產業關聯圖

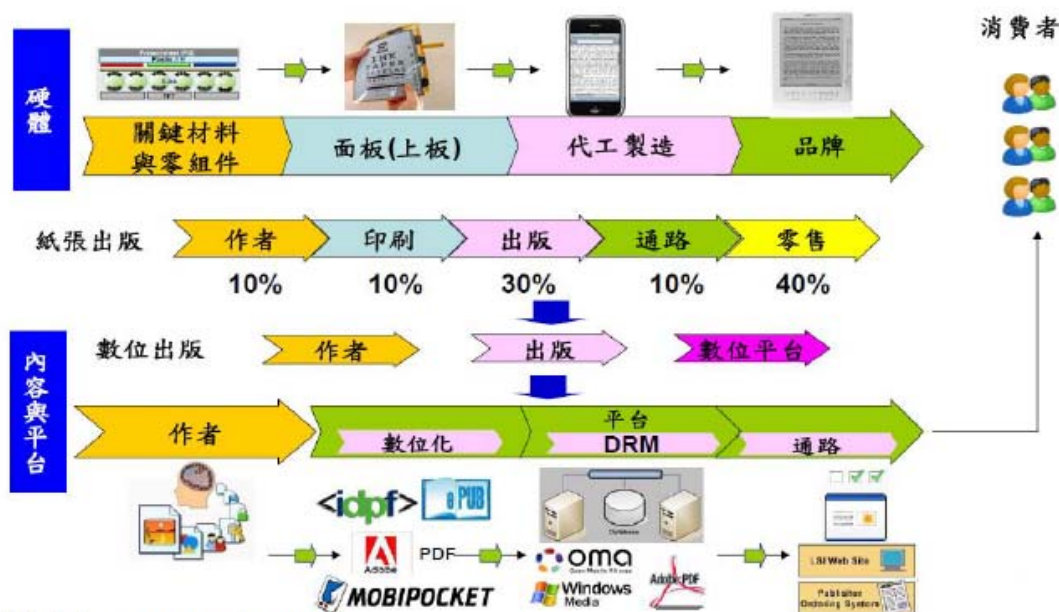
印刷的生產流程為印前作業、印刷作業、印後作業等三大階段。，其中各項製作生產技術均相當成熟，技術方面變化不大，但因電腦輔助工具而衍生出許多新技術。新型態電腦科技運用為印刷業帶來高自動化的輔助功能，尤其是在印前製版及排版上，業者可因運用電腦工具而縮短製程，同時也因為網路及可傳輸文件檔的傳輸，可以使印前及印刷兩地分工更為有效率。以下就相關數位印刷相關技術衍生發展說明：

（一）數位印刷 即是使用網路傳送及電子數位文件(PDF)檔，可同時利用設計、生產、加工地點的生產優勢，來建構印刷業上下游的聯盟關係。可將客戶所需的印刷內容，透過網路事先傳送給客戶預覽確認無誤後再進入印刷流程，減少印前打樣的檢驗流程，節省時間又有效率，目前多數業者紛紛採用這個流程應用，可經營效率提升。採用網際網路從事檔案及資訊的傳遞，或透過電子書及平板電腦等閱讀裝置，來閱讀相關的電子數位文件，已逐漸發展出另一個產業經營新型態。

網際網路取代傳統紙張傳遞訊息已儼然成為趨勢，且政府及企業積極推動無紙化作業，以電子郵件及電子公文等方式取代之。為避免印刷市場持續被侵蝕，業者紛紛推出

數位印刷，期望藉由客製化與環保的優勢，積極取代傳統印刷市場。根據惠普HP公司表示，數位印刷主要可區分為廣告標籤、隨選印刷、照片書、書籍出版及銀行帳單等類別，台灣數位印刷市場主要以飲料及食品的外包裝標籤為主，其次則為攝影集等照片書。數位印刷的發展前景，根據台灣富士全錄公司表示，2006至2011年，亞洲在數位印刷市場產值的年複合成長率高達28.9%，其中以中國及印度為主要需求市場，且根據英國印刷業界調查公司(Printing Industry Research Association；PIRA)的統計資料，2011年亞洲印刷業產值將超過北美，成為全球最主要的印刷市場，顯示亞洲市場將是未來數位印刷的重要發展市場。

隨著數位印刷技術的提升，出版商可以達到先接單再印刷的經營模式，達到省紙、省能源及客製化的效用，然投入初期，需先購置數位印刷設備或高速雷射印表機等，目前數位印刷單張印刷成本仍高於傳統印刷；儘管如此，若從數位閱讀產業的變化圖(詳見圖六)來看，一般圖書出版的供應鏈中，印刷約占總成本的10%，不過在數位閱讀的供應鏈中則不需要有印刷的製程，因此目前仍以紙本印刷較具成本競爭力，但未來數位印刷將逐漸取代傳統紙本印刷，成為本產業的重要發展趨勢。



資料來源：工研院 IEK(2010.10)。

圖六 數位閱讀產業鏈的變化概況圖

(二) 可變資料 因應數位化已無所不在，可變資料亦成為未來數位印刷的重要發展方向之一，主要係將傳統印刷的出版品轉換為數位內容將有明顯的需求成長，根據PIRA的統計資料，2000年可變內容印製僅有9%，預估2015年將大幅增加至60%，顯示市場潛力大。

(三) 系統整合 整合是提增數位印刷產能與效率的重要發展方向，如與傳統與數位印刷工作流程的相互跨越整合；藉由作業定義格式(Job Definition Format；JDF)讓不同製造商的系統進行整合；整合網路功能等。



(三) 噴墨式印刷 在印刷技術方面，碳粉式機器雖然具有印刷品質穩定的優點，不過因屬接觸式印刷，故使得印刷過程易受高溫影響，且印刷材料較易受限，而噴墨式印刷則屬非接觸性，因此較不易受高溫影響，加上印刷材料廣泛，且色域較廣，因此預期未來彩色印刷將以噴墨為主流，黑白則以雷射為主。

(四) 雲端印刷 2011年起，全球雲端運算產業快速發展，各國政府及大型軟硬體廠商均投入各種雲的建置，顯示雲端運算的發展將逐漸成型，業者順應此趨勢發展，開始積極投入印刷數位化的發展，隨著電子出版物數量的持續增加，印刷製作朝向一次製作、多元發布發展，且生產流程將由印前和印後的區隔轉變為高度自動化的端對端數位流程，從估價、訂單處理、成本估算、生產控制、生產調度、物流配送等所有生產流程的自動化處理，在印刷廠、印刷廠客戶及合作機構間建立高效互動的橋梁。

隨著生產流程的變革，印刷生態圈出現新的型態，如發揮規模經濟效益的集中式生產以及極大減少物流成本的分散生產等，主要為以雲端運算與數位印刷的優勢，將少樣大批量的印刷轉變為多樣小批量的印刷型態，透過雲端服務處理過程，使得印刷廠商可以滿足更多的客戶需求，並可獲取集中生產規模的效益。數位印刷以及印刷技術的持續精進，使得未來印刷產業將逐漸發生變革，除了雲端印刷技術使得印刷流程轉變為高度自動化的端對端數位流程外，生產型態將逐漸轉為多樣小批量的印刷型態，並使得印刷生態圈逐漸出現發揮規模經濟效益的集中式生產以及極大減少物流成本的分散生產型兩種新型態發展趨勢。

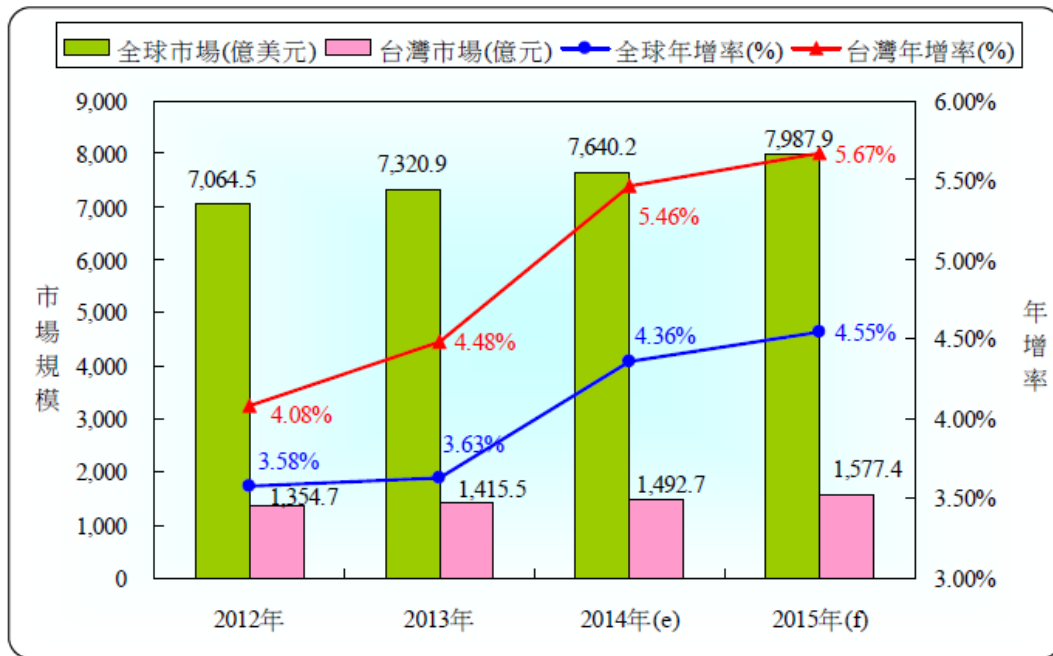
#### D 資訊安全市場

受惠於新興科技的持續發展，以及政府、企業及個人等對資訊服務的需求均持續增長，2014 年全球及台灣資訊服務市場規模成長力道均較 2013 年持續增強，其中台灣成長力道達 5.46%，成長表現高於全球市場的 4.36%。

全球市場在網路服務多元發展、行動通訊服務應用普及率上揚、企業與個人對網路依賴度均持續提升下，各種資訊服務應用科技蓬勃發展，包括巨量資料分析、行動應用服務、社群媒體、雲端運算技術等新興科技持續發展，帶動全球資訊服務業市場規模穩定成長，根據資策會MIC的統計資料，估計2014年全球資訊服務業市場規模達7,640.22億美元，成長力道由2013年的3.63%持續增強至4.36%。

2015年全球資訊服務業景氣，受惠於新興資訊科技持續發展，企業運算關鍵資源採用與雲端資料中心擴建需求均持續成長，同時全球資通訊市場持續通過研發與購併，並與其他科技結合，積極布局巨量資料市場，而巨量資料仍處於萌芽期，因此市場規模成長速度快速，加上公有雲及私有雲建置持續積極，預估2015年全球資訊服務業市場規模雖仍維持低度成長走勢，不過成長力道可望較2014年的4.4%持續增強至4.6%，而市場規模則達到近8千億美元。台灣市場展望方面，金融業、電信服務業、流通產業等大型企業或政府部門持續積極採用系統整合服務，推升其市場需求，同時也積極建置各

種雲裝置，而根據資策會MIC的調查資料，超過五成企業未來三年內會採用的雲端服務內容主要包括資訊安全、電子郵件及在資料儲存三大類，所占比重分別達26.0%、23.5%及18.3%，所占比重已超過五成以上，預期2015年台灣資訊服務業在系統整合及雲端服務等市場規模持續成長帶動下，估計其市場規模年增率將持續增長至4.55%，市場規模則達到1,577.4億元，成長力道呈現穩定增長的態勢（詳見圖七）。

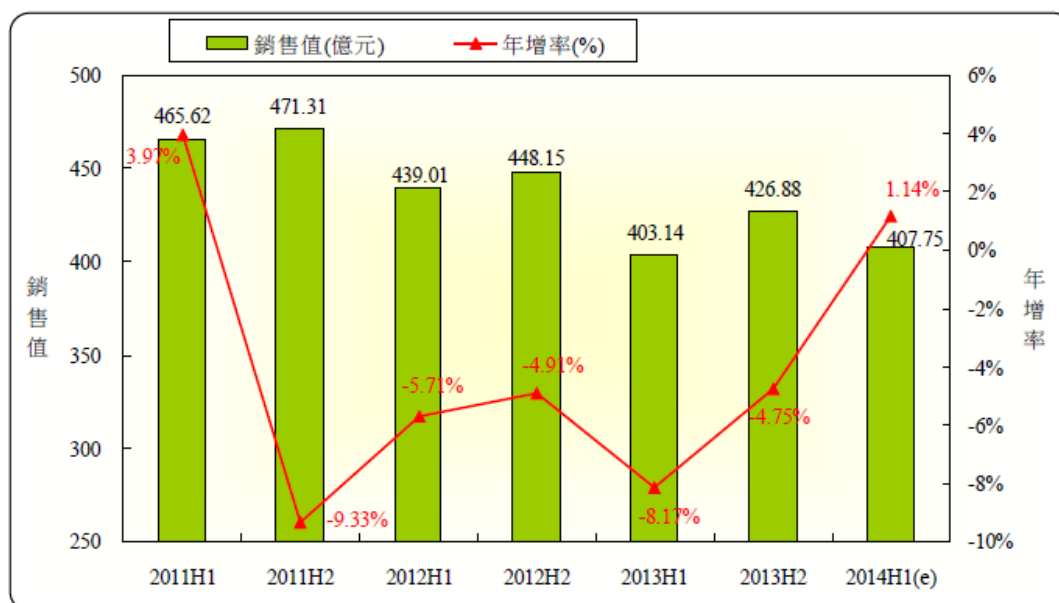


資料來源：資策會MIC，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.09)。

圖七 全球及台灣資訊服務業市場規模變化趨勢

#### E. 電腦軟體設計市場

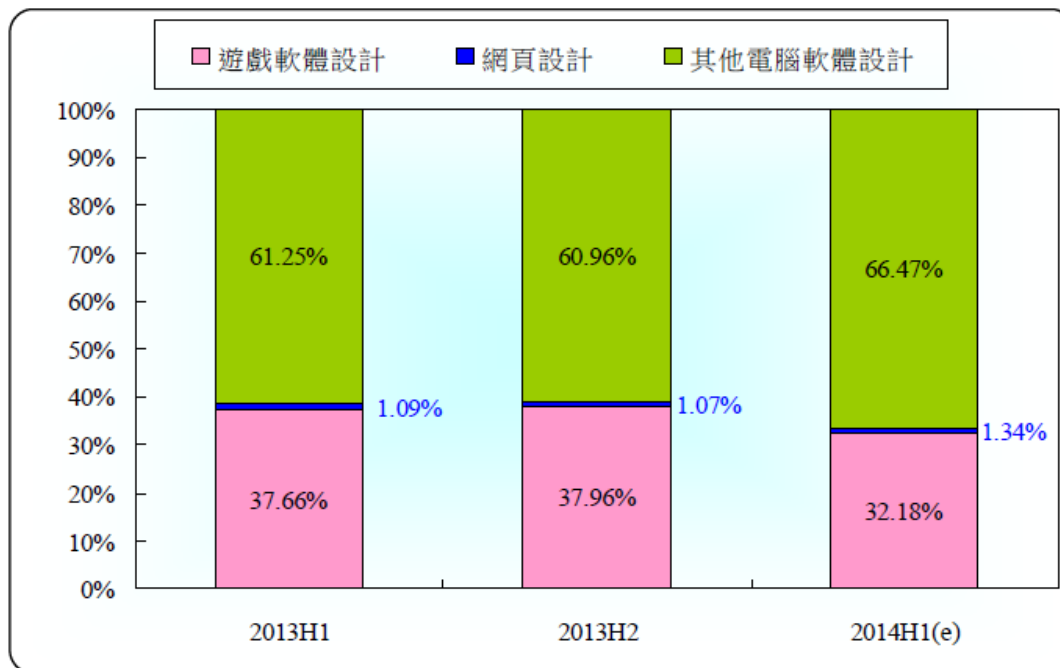
2014上半年我國電腦軟體設計服務業銷售值轉為成長，受惠於國內外經濟逐漸復甦，加上微軟停止Windows XP系統的升級支援，除了帶動PC產品出換機潮以外，也促使金融業、大型電子業及政府機關等開始更換軟體或升級。近年來，由於平板電腦、智慧型手機等可攜式產品快速興起，促使PC裝置出現衰退的困境，根據Gartner的統計資料，2012年全球傳統PC出貨量開始出現衰退態勢，使得對於搭載PC的相關應用軟體的需求出現受到影響，又由於2012年以來，國內外經濟成長動能疲弱，政府債台高築，公務預算支出保守，使得電子產業與公務機關均對於相關IT軟體需求走弱，導致我國電腦軟體設計服務業銷售值呈現衰退態勢；所幸金融業者因個資法、國際會計準則(IFRS)等法規的變更，以及積極到中國設立分行的動作，使得對電腦軟體設計服務業仍有相當的需求，故使得近年來我國電腦軟體設計服務業銷售值衰退，然2014年起隨著國內外經濟逐漸復甦，加上微軟宣布停止對Windows XP的系統升級支援，促使帶動商用電腦出現一波換機需求，促使金融業、大型電子廠商及政府部門等單位進行相關軟體的更換或升級，帶動我國電腦軟體設計服務業銷售值轉為成長態勢，估計年增率將達到1.14%，促使銷售值達407.75億元（詳見圖八）。



資料來源：財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.06)。

圖八 我國電腦軟體設計服務業之銷售值變化趨勢

根據財政統計資料庫的資料，我國電腦軟體設計服務業主要可區分為遊戲軟體設計、網頁軟體設計及其他電腦軟體設計等，其中搭載電腦所需之辦公室套裝軟體、影像處理軟體等其他電腦軟體設計為本產業之大宗，銷售值比重超過六成以上，其他則為遊戲軟體設計，網頁軟體設計銷售值比重則明顯偏低，銷售值比重低於2%。近年來我國線上遊戲產業普及，全國玩家人口不斷成長，加上積極推廣海外市場，使得國內遊戲廠商積極投入遊戲軟體的開發，而PC市場萎縮，影響相關的軟體銷售表現，促使2013下半年遊戲軟體占銷售值比重小幅增加至37.96%，其他電腦軟體設計銷售值比重則降至60.96%，然2014年起，受惠於Windows XP停止支援升級，帶動軟體更新或升級需求，同時遊戲軟體因廠商將重心移到行動遊戲、網頁遊戲等市場，而這些行動遊戲或網頁遊戲多為免費軟體，故在此消彼長之下，2014上半年我國遊戲軟體銷售值比重將可能降至32.18%，而其他電腦軟體設計的銷售值比重則上揚至66.47%（詳見圖九）。



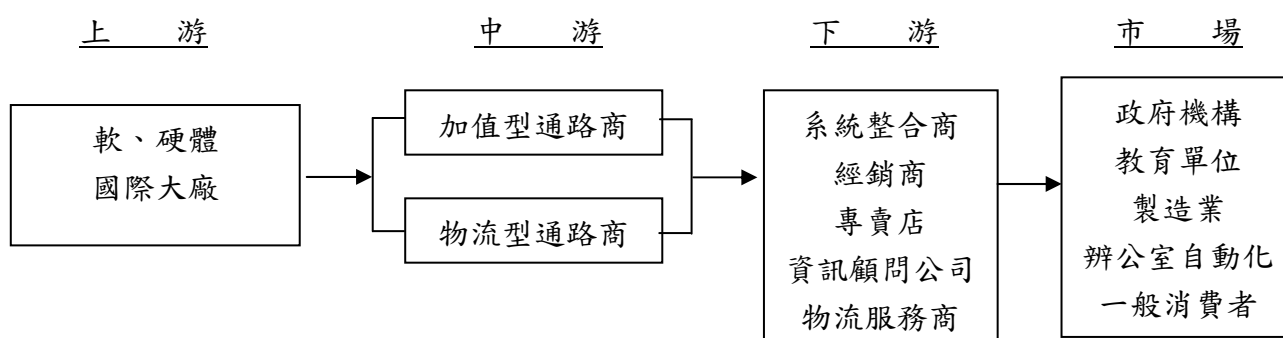
資料來源：財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.06)。

圖九 我國電腦軟體設計服務業主要產品銷售值比重變化趨勢

根據世界銀行全球經濟展望預測資料，2014年全球經濟成長率將達到2.8%，優於2013年的2.4%，此將有助於我國經濟成長表現，在市場需求方面，由於我國金融法規逐漸鬆綁，加上兩岸之間的合作更為密切，同時隨著網路的多元發展，包括網路購物、網路金融支付的使用將更為普及，又行動通訊時代來臨，將帶動相關的網路應用更為多元，同時巨量資料、雲端應用等需求也持續成長，另微軟禁止Windows XP的系統升級支援，將持續發酵至2014下半年，是故可望帶動對軟體設計服務需求的成長，也促使各廠商積極發展相關產品，遊戲軟體廠商積極開發手機遊戲、網頁遊戲等軟體產品，在新遊戲持續上市下，可望貢獻遊戲軟體設計的營收表現。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊產業之上中下游的關聯圖



就資通產業的通路型態，多半上游主要為國際知名的硬、軟體大廠，下游則有從事銷售資訊相關產品之系統整合商、經銷商、專賣店與資訊顧問公司等。目前資訊產業之上游廠商主要專注於研發、製造專業的資訊相關產品，中游通路商以推廣市場和建立行銷通路為首要經營目的，可因專業服務提供與否區分為加值型通路商及物流型通路商，加值型通路商可提供經銷商專業服務，而物流型通路商僅注重產品之銷售未有太多相關專業服務之提供。

上奇為中游資訊產業中的加值型專業通路行銷商，於資通產業多元趨勢發展下，以核心競爭力轉型向外發展，陸續購併在各產業據其優勢的關係企業，以專業的技術能力及加值行銷服務，搭配完整的行銷通路及完善售後服務，取得上游產品的代理及行銷權利，並整合下游客戶對產品的需求，向上游廠商採購，從而獲取較大的價格優勢，再透過靈活的存貨管理及行銷策略，將產品售予下游客戶。目前上奇下游則提供終端使用者(End User)送貨、維修、技術支援等服務，藉此由上、中、下游的專業分工下共同創造豐富的利潤。而關係企業如辦公用品暨數位列印事業中的宏矜，則為下游的經銷商，以提供終端用戶尤其以中小企業用戶為主要客群，除提供產品販售與物流的整合服務，隨著互聯網時代的來臨，更提供服務客群深入消費者，多元且靈活的開拓中、下游利潤共享的運作。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣電子資訊產業的發展，已在全球生產體系中取得優勢地位，近年來，經由全球化佈局努力，台灣電子資訊業的核心競爭價值已從過去依賴低附加價值、替代性高的生產與裝配活動，開始推移至高附加價值，重視產品設計與創新的研發設計中心，以及重視整合行銷的全球運籌中心。網際網路普及後，世界經濟發展局勢已因數位匯流(Digital Convergence)而使得包括資訊、電信、媒體等產業產生了劇烈的一階變化，而二階變化則是舉目可見各行各業因為數位化而得以產生許多新營運模式與市場契機，整合型服務或產品概念之推陳出新，期能擺脫價格殺戮戰場，創造新的顧客價值，以開創新的成長與高獲利來源。隨著雲端運用的趨勢與物聯網時代的來臨，通路層級縮減，坐擁成熟市佔率的國際大廠運用雲端運算的整合方案，可直接提供終端用戶購得產品與服務，但新推廣的產品與服務仍會依賴既有的中游通路商，共同經營地區性市場。再加上新創公司透過網路募資的平台取得資金的同時也獲得用戶群的支持，自創產品與品牌後，與物流商直接合作，透過日益成熟的全球化網路，上游+下游合作直接接觸市場的模式取代中游通路商的部分角色，加速商品流通。又互聯網的營運模式讓網路開店的商家如雨後春筍，尤其加上中國生產成本降低，分別在不同產業造成衝擊，通路型態也隨之洗盤。

然在資訊產品的日新月異，先進產品與內容服務結合，導入市場仍須當地加值性通路商的專業服務，包括商品應用的行銷推廣、技術服務與諮詢、解決方案的客製整合、庫存控管、售後維修服務、電子商務e化、與物流輸送等需求，尤其更需要結合對當地通路經銷型態掌握度極高的通路代理商齊同並進，開發市場創造獲利，惟有像上奇具備完整紮實的專業加值通路商，才能擔任此重要的任務，創造符合當地行銷模式，為資訊產業創造更龐大的商機。

### （三）技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用

本公司為數位影像多媒體及資安網通產品等國際知名專業軟硬體代理商，投入研究發展非屬本公司主要業務，遂無相關費用提列。

#### 2.開發成功之技術或產品

同上，無相關開發之技術，產品等資訊敘述。

### （四）長短期業務發展計劃

#### 1. 短期計畫概況

##### A.持續專注亞太地區增值行銷商之經營

『利用知識經濟之行銷能力取代傳統製造生產能力，創造企業最大利潤』是永續發展的不二法則，單純的代理銷售形式已經蛻變轉向專注具備附加價值的專業技術服務與行銷能力。惟有優越的專業技術服務能力，才能取得客戶和國際大廠的信賴，營運才能持續不斷。本公司不僅一直保有良好的專業增值形象以及專業提供整合行銷能力，並擴大納入具有為自己角色增加競爭力的營運夥伴與創業家，矢志以增值服務的多元性，齊聚一同為成為各區域當地通銷商之最佳合作夥伴而努力。洞悉先機，掌握整合專業技術與市場需求，才能持續保持領先地位。

##### B.透過策略結盟或合併，擴大公司營運規模及獲利根基。

上奇將原擁有強大的行銷、銷售與支援導向之團隊、軟硬體整合行銷的經驗、消費市場之教育推廣及完善的客服系統的優勢，可提供多元化之行銷增值服務，加上已具備完善通順的亞太增值行銷平台機制，以及穩健的財務管理為後盾，自許此平台為【創業家的樂園】，提供具創業家精神的企業與經營夥伴更完整的事業舞台與發展契機。上奇的價值及獲利能力是不容置疑。未來，仍依循此計畫目標陸續透過策略結盟或購併的方式，擴大集團營運版圖，提增獲利實力與利潤空間。

##### C.提升個人貢獻度目標，培育企業優秀菁英人才，紮實專業分工架構，降低營業費用。

集團為讓各事業有效運作與發展，依事業形態與專業優勢區分不同事業群，讓每個事業群面對其客戶均可以提供最專注及最專業之服務，且依其客戶之特性訂定清楚之產品策略，各區域建立功能相同之組織架構。並以部門利益為預算制度及績效考核之依據。另外提升個人貢獻度目標，適才適所，減少人力，降低費用成本，直接對獲利產生最大貢獻。

##### D.因應企業整體成長，成立『風險管理委員會』及『經營管理委員會』持續提增集團營運與各轉投資之經營成效。

上奇成立 24 年以來，專注經營，強化核心競爭力，穩健積極的貫徹政策理

念，不以追求高營收成長為目標，而以創造公司最大獲利為要務。除 2006 年起，為擴大企業經營規模與務實運作，集團以經營團隊為核心決策體，成立『風險管理委員會』為集團事業發展做風險控管，另因應集團整體成長及提升決策品質，進一步成立『經營管理委員會』，透過集體分析討論之決策流程，管理旗下轉投資事業及有效評估可投資的潛力對象，除可適當降低經營風險，避免重大錯誤決策之損失外，更期以正確投資經營達到整體獲利之目標。

## 2. 長期計畫概況

### A. 深耕亞洲、放眼全球

聚焦區域性發展與地區性資源連動是企業永續發展的主要趨勢。本集團目前台灣、香港、中國大陸、新加坡、馬來西亞、印尼等地區設立營銷據點，建構完整的亞太區域增值行銷平台，掌控亞洲地區完整通路網絡及因應各事業體特性落實增值性服務的優勢。尤其以台灣「專注經營」的成功經驗移植到各據點，除了核心代理事業外，以及從台灣延伸擴展東南亞的數位列印事業，無不以相關經驗傳承及結合當地具專業實力的企業，借力使力讓集團深耕亞洲市場，擴大營運版圖，提升公司競爭優勢，戰戰兢兢穩健地加速銷售區域擴及全球腳步。

### B. 開拓代理強勢產品線

不斷的開發及代理主流產品是維持營運成長的原動力。本公司目前旗下代理眾多世界級領導產品，包括：繪圖、影像、多媒體之軟、硬體國際大廠：Adobe、WACOM、AME、Unity、Corel、Quark、Celsys、Filemaker、HP、OKI；網通與資訊安全產品領導廠商 Juniper、Aruba、A10、Symantec 及相關整合方案產品；數位列印之國際大廠如 HP Indigo、Scodix、Esko、Topix、Roland 及相關解決方案產品；消費性電子產品部份，則包含了 Shure 個人音頻商品等，以及引進 3D 印表機與 3D 軟體結合擴展文創產業業務等優勢行銷商品。

集團目標持續以多樣化產品整合及既有的亞太行銷平台之通路優勢，積極開拓代理強勢產品線，以引進領先市場的解決方案開發新商機，並朝向成為包括兩岸三地、東南亞等區域之最佳亞太增值通路商品品牌邁進。



## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新臺幣千元

| 項目   | 103 年度    |            | 102 年度    |            |
|------|-----------|------------|-----------|------------|
|      | 金額        | 占當期銷貨淨額百分比 | 金額        | 占當期銷貨淨額百分比 |
| 台灣   | 3,227,699 | 79.14%     | 2,290,882 | 64.47%     |
| 香港   | 381,493   | 9.35%      | 542,998   | 15.28%     |
| 中國大陸 | 335,716   | 8.23%      | 547,499   | 15.41%     |
| 其他   | 133,673   | 3.28%      | 172,034   | 4.84%      |
| 合計   | 4,078,581 | 100.00%    | 3,553,413 | 100.00%    |

#### 2. 產品市場定位

##### A. 專業軟、硬體代理

目前全球較知名仍是以歐美國際大廠為主，如位居 2D/3D 領導地位之 Adobe、Autodesk M&E、Wacom 及 Unity 等，Adobe 為 2D 繪圖、影像與多媒體等設計應用軟體之領導品牌，Autodesk M&E 之軟體系列則涵蓋傳媒產業影像視覺應用、Autodesk 與 Unity 軟體應用更廣泛使用到 3D 遊戲產業，從前製、中間件到後製特效等一貫化的整合方案，均全球普遍發展，並在產業運用佔有舉足輕重的地位。與繪圖市場相關之主要硬體以全球第一大繪圖版大廠 Wacom 為主，提供消費者數位繪圖創造之專用工具，充份發揮創意想像空間。從入門級到專業級 Intous 系列、Cintique 以及 Companion 等繪圖板工具、專供應用整合的數位繪圖板給市場終端用戶運用到各繪圖業界層級。而隨著 21 世紀創意領先市場的趨勢，日本數位動漫軟體首屈一指的日商 Celsys 動漫軟體系列備受用戶喜愛。

資安網通產品則國際品牌眾多，以 Juniper、Aruba、A10 等佔有相當的使用頻率，普遍使用於電信、政府教育機構以及相關等雲端運用需求。

目前全球印刷產業數位化是永續發展的趨勢，而傳統印刷產業導入數位列印前後製作流程最需要完整規劃軟、硬體的應用，印刷機國際知名品牌如德國海德堡(Heidelberg)、羅蘭(Man Roland)、高寶(Koenig & Bauer)，HP Indigo，以及日系富士(Xerox)、三菱(Mitsubishi Press)、小森(Komori Press)、佳能(Canon)等，各品牌均在印刷製程中依其優勢佔有其重要位階，分別提供不同的解決方案並可客製成企業生產運用；再製程流程中亦有其他知名品牌提供不同的階段性解決方案如 Scodix、Topix、Esko 等等。噴墨繪圖輸出市場則 HP、Epson、Canon 等具有相當的用戶使用率，並在色彩呈現的技術各受用戶採納。



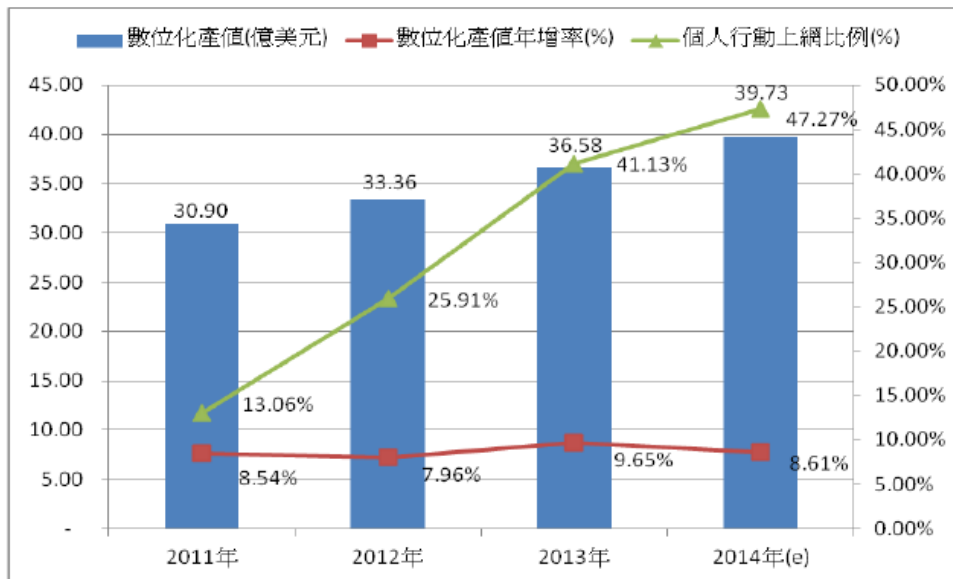
目前集團旗下專業代理之產品如國際知名之 Adobe、AME、Wacom、Unity、Celsys、Juniper、Aruba、A10 及其他相關整合性產品，數位列印事業則代理以 HP Wide-Page Printer、HP Indigo、Scodix、Topix 等，故其於亞太市場之競爭力不容小覷。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

#### A. 數位內容與文創市場發展

國內資通科技愈趨成熟、網路環境日益友善，在新興網路媒體平台陸續竄起，帶動傳統文創產業轉型升級，促使線上串流影音、數位廣告等新型態服務模式成長動能轉強，且國內電信業者持續提升傳輸速度與服務品質，國內智慧型手機與平板電腦普及率持續提高，根據台灣網路資訊中心(TWNIC)調查，2014年5月我國12歲以上民眾近半年行動上網比例從2013年4月的41.13%持續上升至47.27%，顯示國內行動上網等數位環境愈趨成熟，可望帶動廣告業、電視業、表演藝術業等文化創意產業積極整合連網互動、多媒體等技術，朝向數位化發展。

故根據 PricewaterhouseCoopers 估計，2014 年我國本產業數位化產值從2013 年的 36.58 億美元成長至 39.73 億美元，年增率達 8.61%，顯示數位化已成為本產業發展趨勢，且為引領我國文化創意產業成長之主要動能，相對地，數位化趨勢來臨亦造成民眾對於傳統圖書、唱片之消費需求減少，對於部分傳統文創產業產生替代性，不利於相關產業景氣表現 (詳見圖七)。



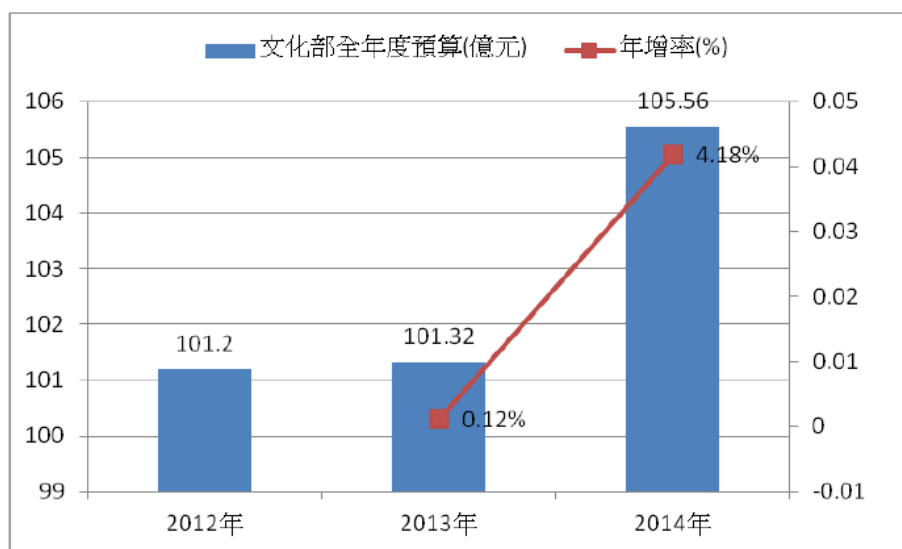
資料來源：PricewaterhouseCoopers、台灣網路資訊中心(TWNIC)，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

圖七 我國行動上網比例與本產業數位化產值變化趨勢

探究2014年國內政府對於文化創意產業的發展政策與方向如下。隨著我國政府愈趨重視文化創意產業，文化部持續針對「泥土化」、「產值化」、「國際化」

及「雲端化」等四大施政理念執行相關政策，提升國家文化軟實力，加強偏鄉地區文化資源之衡平、持續進行相關輔導與獎補助等計畫，帶動2014年文化部編列的歲出總預算為105.56億元，較2013年增加4.18%(詳見圖八)，其中用於「影視及流行音樂發展業務」之預算經費居整體預算比重之冠。

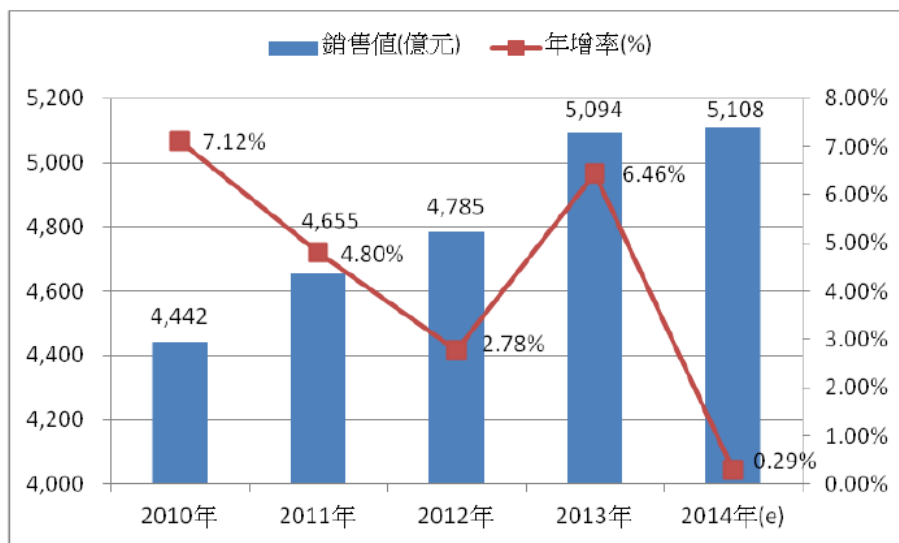
2014 年在文化部以及各縣市政府單位積極推動文創相關獎補助政策、興建文創聚落，且積極舉辦藝文展演活動等因素，有助於提供國內文創廠商更多資源與展演平台，並提升國內藝文風氣、培養民眾對於藝文活動之興趣，有利於帶動本產業發展。



資料來源：文化部，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

圖八 文化部歷年預算變化趨勢

受惠於數位匯流、多頻一雲等趨勢來臨，且2014年我國電信業者正式商轉4G服務，帶動部分文創業者積極轉型、朝向數位化經營模式發展，網際網路的普及也帶動我國募資平台興起，可望提供文創業者進行籌資、宣傳，增加商品化機會，帶動實質銷售表現。政府與產業界共同推動文創發展下，打造有利文創產業發展的友善環境，國內百貨通路為增加差異化，陸續舉辦藝文展覽、設計競賽等活動，可望帶動我國文創風氣愈趨興盛，有助於本產業發展。儘管2014年在民眾消費意願回溫、國內藝文風氣盛行以及數位匯流帶動相關產業快速發展下，估計我國文化創意產業整體銷售值可望呈現持續成長態勢；數位化帶給文創業者創新經營模式的同時，也衝擊了部分包括傳統出版、音樂、廣播等文創產業之銷售表現（詳見圖九）。



資料來源：財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

圖九 我國文化創意產業之銷售值變化趨勢

隨著媒體平台技術的進步、播放內容通路的增加，視聽裝置的界線消失，網路連結產生後端的大量數據資料累積與分析，後端數據並非只是累積，而是要如何透過數據資料之分析找到潛在的市場、目標視聽群，提供滿足需求之產品，就成為重要帶動潛在的商業機會與經濟價值的關鍵。根據資策會FIND調查台灣消費者每週媒體使用時間顯示，網路使用時間23.9小時已超越電視16.5小時。內容業者們紛紛競逐視聽大眾的眼球，從戲劇節目同時在網路與頻道共同聯播到視頻網站自製內容，都是要吸引視聽者的目光，而愈來愈多裝置能夠連網，電視、電腦、手機、平板的界線將快速消失，反而給傳統媒體與影音平台一個新的機會，如何找到散布內容與連結視聽者的共存方式將成為勝出的關鍵。跨業整合已成為必然的趨勢，戲劇結合了許多文創及生活元素，包含食、衣、

住、行各種層面，推動新的消費行為與互動模式，成功把粉絲變成消費者。

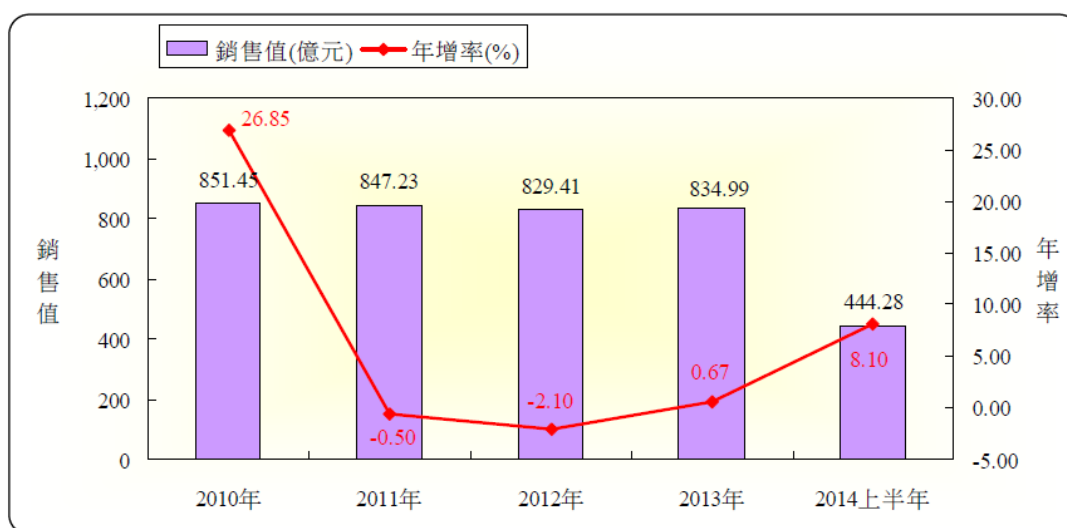
據PwC的Global Entertainment and Media outlook: 2013~2017調查分析，2011年中國已超越德國成為全球第三大娛樂及媒體市場，預測2017年前三大市場仍為美國、日本、中國，其中，中國的複合成長率12%最高，金額約2,000億美元，原因在於中國廣大的娛樂/媒體市場極高的成長率，吸引眾多業者的投資眼光。中國在娛樂與文創產業的強勁走勢，以及將文化創業產業列為十二五重點產業的明確政策引導下，對台灣的文創產業來說亦是不可多得的機會，若能把握西進契機，將為台灣的文創產業開創新脈動與新格局。

#### B. 資訊軟硬體與系統整合服務

台灣市場則有別於台灣資訊服務業係以系統整合為大宗，2013年市場規模比重高達七成以上，受惠於大型企業系統拓展，包括製造業、金融業及流通業等。由

於因應個資法及IFRSs(全球會計準則)等規定，使得企業進行系統升級或更換，加上各大型企業積極擴展海外市場，並持續將營運據點拓展至新興市場，同時資訊管理系統與維運需求穩定成長，採用外包廠商派駐程式開發人力於企業的程式開發代工營運模式需求明顯上揚；台灣政府及企業積極建置各種雲端運算系統，包括教育雲、資訊雲、醫療雲等，以基礎建設應用為主軸，帶動雲端運算規模擴張力道，根據資策會MIC的估計，2014年我國資訊服務業市場規模可望達到1,492.74億元，年增率由2013年的4.48%增強至5.46%，其成長表現明顯高於全球市場。2015年全球及台灣資訊服務業市場規模將因雲端服務、巨量資料、系統整合等需求成長帶動，估計年增率分別達5.67%及4.55%，產業成長力道持續增強。

國內市場狀況，雖然個人電腦相關的IT硬體與系統規劃需求減弱，但電子商務相關之系統整合卻高度成長。根據財政部財政統計資料，我國電腦系統整合服務產業2014上半年整體銷售值較2013年同期成長8.10%，為近二年成長幅度較大的情況。進一步分析，2014年以來國內電腦系統整合產業需求型態明顯不同於過去一、二年，傳統個人電腦資訊系統的維護、安裝，以及在企業端或公務機構標案均明顯減少，尤其金融機構因應IFRS新會計制度以及擴增海外據點帶來的報價系統與帳務系統更新需求已暫告一段落，使得相關金融報價、交易系統需求大幅縮減。另一方面，隨著國內第三方支付、行動支付以及公有雲等相關政策限制陸續開放，國內電子商務市場快速成長，加上隨著阿里巴巴赴美國證券市場掛牌，掀起一波兩岸電子商務熱潮，以及Apple力推的行動支付，吸引越來越多跨國企業增加非實體採購比重。在此趨勢下，國內不論大型販賣通路或中小型商店均紛紛將銷售、行銷重心轉至網路購物，然而與網路購物、電子商務相關的庫存管理、帳務管理與物流管理等設計考量因素迥異於傳統實體販賣通路，搭配之IT資訊系統也必須重新更新，因此帶動相關系統設計與服務整合需求，亦為近期整體銷售值成長最主要的動能來源，因此估計第三季在延續此趨勢下，仍將維持高成長走勢(詳見圖十)。



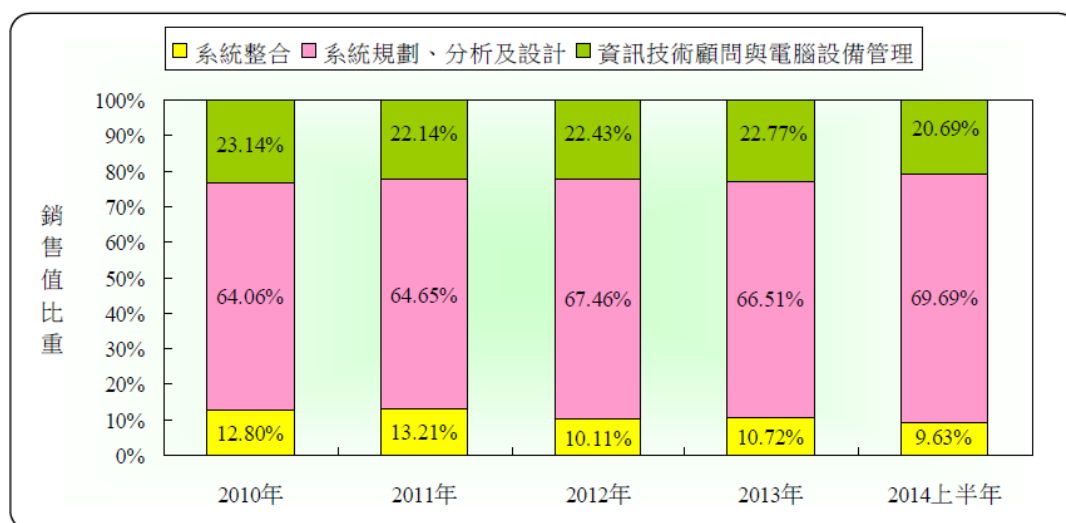
資料來源：財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

圖十 我國電腦系統整合業之銷售市場變化趨勢



根據財政部稅務行業分類第七版的資料，我國電腦系統整合服務業主要可區分為「系統整合」、「系統規劃、分析及設計」、「資訊技術顧問與電腦設備管理」三大項。其中「系統規劃、分析及設計」為最主要產品服務項目，隨著近一年國內不少新創業業者投入雲端服務與物聯網相關產業，帶動近本產業中的「系統規劃、分析及設計」銷售值有較大幅度的成長，比重均超過六成以上，2014上半年已接近七成水準。

進一步觀察本產業銷售值結構比重變化趨勢如圖三所示，首先，在「系統整合」部分，本產業業者在此領域業務型態多半僅為PC系統的整體安裝，也就是說針對一般使用PC的環境作整體採購PC、網路設備、其他電腦周邊，並協助安裝與協調整體系統運作順利。近二季以來，國內企業及政府機構較無針對PC系統有較大規模的升級計畫，因此使的這部分營收比重呈現持續降低的態勢，2014上半年此部分銷售額較2013年同期衰退5.69%，占整體產業比重持續降至9.63%。「系統規劃、分析及設計」方面，這類為針對客戶特定目的而規劃的IT系統，如針對新營運據點設立銷售、帳務、庫存管理IT系統，或針對新業務型態規劃適合的運作系統。這類業務具有較高客製化的特性，不僅代為買賣硬體設備及裝設，其設計服務的收費比重較高且具有更高的獲利空間。近一年國內服務業正處於結構轉型階段，其中雲端、物聯網應用更在政策引導下吸引新創業業者投入，來自中小企業這類新型態的IT系統規劃需求相當熱絡，而公務部門也積極建立各類公有雲發展雲端服務，故帶動「系統規劃、分析及設計」有較大的成長動能，故2014上半年其銷售值較2013年同期成長13.76%，占整體產業銷售額比重持續增加至69.69%，已逼近七成水準。「資訊技術顧問與電腦設備管理」部分，主要業務為IT系統的維護，此類需求較為穩定，因此不論銷售值或占整體產業銷售值比重均無太大的變化，僅隨著淡旺季有上下小幅度地調整，2014上半年銷售值年增率小幅衰退1.70%，故導致其比重降至20.69%(詳見圖十一)。



資料來源：財政部統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

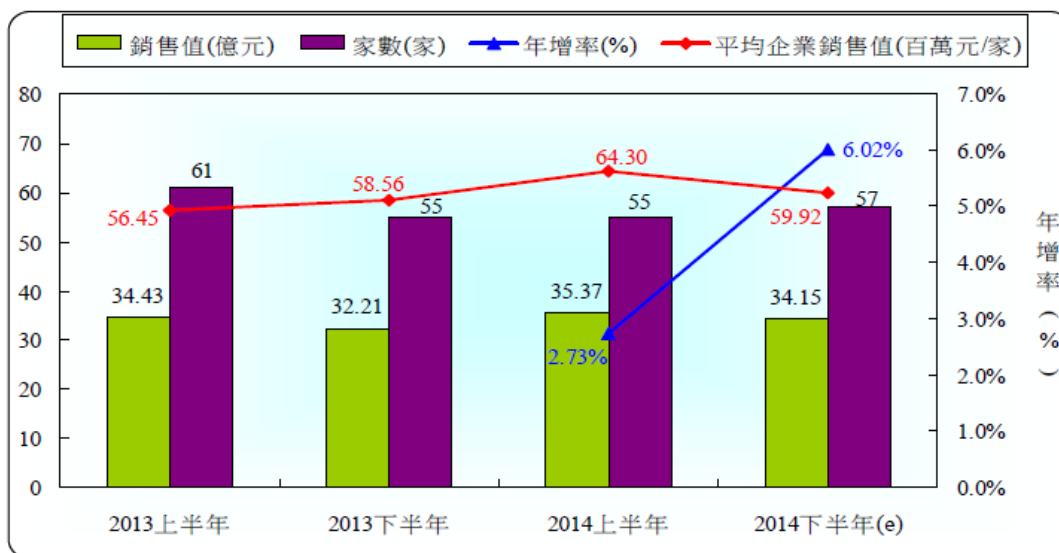
圖十一 我國電腦系統整合服務業主要產品服務銷售值比重變化趨勢

因雲端、物聯網應用帶來的儲存資料庫、分析軟體等需求急遽增加，國內主要電腦系統整合業者相關業務逐漸擴大並對營收帶來實質的正面貢獻，因此使得業者合計營收有逐季穩定成長的表現。

### C.遊戲軟體市場

隨著智慧型手機、平板等移動裝置開發之遊戲蓬勃發展，再加上手機螢幕尺寸越來越大之後，移動遊戲從過去單機型態的遊戲快速發展成線上群組遊戲，與線上玩家共組社群團體、共同闖關等近拉近玩家距離讓玩家有意願付費與儲值等消費，並可延長遊戲之生命週期。

近年全球移動市場迅速成長，根據國際市調機構Newszoo的最新統計，2014年市場規模總值達到250億美元，較去年成長3成，其中尤其以中國當地遊戲市場成長性最大，原因不外乎是中國移動遊戲的玩家付費比率與金額迅速攀升，再加上手機大廠iphone 6可在中國市場銷售以及二、三線品牌的加入推出大螢幕機種，以及中國當地3G/4G系統用戶明顯增加，造就帶動當地移動遊戲市場發展。移動遊戲儼然已經成為全球遊戲市場焦點，雖遊戲內容同執行過高、生命週期短等負面因素影響，然4G系統進入商轉時代，應會帶動未來移動遊戲市場的成長。



資料來源：財政部財稅統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.01)。

圖我國遊戲軟體出版業之銷售變化趨勢

由於海內外華人市場仍有政策保護，國內市場規模有限，多角化經營或擴大遊戲業務範圍是未來國內遊戲業者策略發展主軸，集團化發展為主流顯學，更擴大至實體玩偶公仔等遊戲角色實體化販售商店或遊樂場建立品牌等，提高未來與國際大廠的競爭實力。

在供需互相刺激的移動遊戲市場中，遊戲開發市場技術端則需更規模化的規則

以供應消費者對多螢平台的使用頻繁度，無論在手機或是平板或是電腦上。2014年10月全球資訊網協會正式確定HTML5此一程式語言標準，勢必帶動遊戲引擎業者推出讓遊戲開發商可迅速整合相關開發的遊戲引擎，目前市場主流手機遊戲開發引擎的有cocos2D-x，Unity，Unreal Development Kit等，勢必會針對目前跨平台遊戲能的不足加強，運用HTML5快速更新的優勢，減少透過作業系統層的審核流程，也會讓開發時間縮短許多，產品的推陳出新或功能更新的速度也會加快，勢必為整體遊戲市場帶來產業生態鏈的調整。

#### D.數位列印市場

印刷產業與文化發展息息相關，也逐漸成為文創產業重點發展的一環。傳統印刷產業隨著全球資訊化的趨勢帶動影響，尤其受到電子、電腦及材料等科技應用提昇整體的產銷運作，從紙張擴展到塑膠、金屬、紡織製品、木材及石材等媒介材料上。資通產業的技術發展對傳統產業升級的影響潛移默化，隨著網路無所不在，資訊透明輕易廣為人知的環境之下，印刷產業亦在此高度激烈競爭的環境中，在產能與獲利上必須突破瓶頸，提升毛利創造價值、運用資源和科技結合的效能運作，轉型成為創造價值者，提增競爭力。

全球數位化，環保意識以及永續發展一直影響改變全球的政治文化與商業間的互動與發展，相對整體消費習慣也因此改變，業者必須面對這些改變對產業的影響，必須推陳出新，發展快速短交期與少量的服務，對綠色環保與碳排放的設備效能要求等，2014年隨著互聯網的趨勢更加速數位化相關服務的需求，尤其要以線上服務來擴展全球化市場、目標性行銷、多管道的加值服務等與客戶建立密切關係以因應市場激烈競爭，也促使業者須提高對數位設備及數位服務解決方案的投資。

而國內政府近幾年大力推動文創產業的發展，相關政策引領帶動產業升級，印刷產業也不例外得進行轉型，轉型成效也在產業間不斷複製與影響，帶動數位印刷設備與材料供應的供需，以及後續人才的需求及和國際接軌的相關應用。

數位時代創新領先，根據IDC 研究報告，自2005年到2014年，數位列印市場總值成長六倍，其中以惠普HP、富士Xerox 就佔近9成。2015年大數據時代對產業鏈潛移默化，業者無不希望與競爭者拉開距離，投入更多相關運用發展；惠普HP 則是業界供應商中，領先帶動產業透過數位化的設備對製程與雲端運算整合服務平台，整合製成上下游相關數位設備廠商讓創意結合，推展精緻印刷，讓作業程序轉換靈活，客製化服務也相對隨之而生，普及可期。

#### 4.競爭利基

##### A.專注經營-

- 各事業群均由專業經理人專注深耕所經營事業之相關產業

- 1)專業繪圖影像多媒體及網通與資訊安全領域強勢產品之代理

2)數位列印市場的開發與整合性產品的推出

3)辦公室用品與文件列印市場的企業用戶之服務

4)供應產品多元性滲透出版與教育市場

- 逾 24 年的國際品牌代理，累積多年專業知識。
- 完整的相關產業的軟硬體產品線。
- 合作廠商的認同與肯定。

#### B.市場整合開發能力

- 整合集團各事業群專業資源，提供消費者完整的資訊產品配套服務。
- 深耕經銷商關係維繫及了解消費者使用之實際需求，提出專業的行銷建議與原廠做全盤產品組合之方向。

#### C.強大的行銷與支援導向之團隊

- 各事業群菁英群聚，擅長負責產業的產品整合的行銷規劃
- 領先掌握產業發展趨勢，開辦各種不同推廣活動運作提供用戶最快的方式取得知識。
- 完善客戶服務。

#### D.亞洲區域行銷平台

- 提高經濟規模及進入障礙。
- 經驗分享得以產生經營綜效。
- 有效降低原廠無形及有形經營障礙。
- 與原廠形成共生價值鏈。

### 5.發展遠景之有利、不利因素

#### A.有利因素

- 跨亞太區專業加值行銷平台

上奇科技已成功在亞洲建構一個完善且通順之專業資訊軟硬體產品加值行銷通路平台，以台灣為總部據點，分別在大陸、香港、新加坡、馬來西亞、印尼均設有分公司，進而致力打造企業家領導的管理平台(Entrepreneurs' Paradise)，讓具創業家精神的夥伴無後之憂地開展事業版圖，獲利則以旗下四大事業體為主軸。專業代理暨企業用戶事業群在專業軟體加值代理已有 24 年經驗，隨著雲端運算發展及國際大廠調整全球營運策略後，能持續在原廠與經銷通路、終端用戶持續扮演最佳夥伴與橋梁，能繼續延續產品代理與取得產品代理。

- 進專業團隊、複製成功經驗，縮短跨產業經營障礙

繼引進數位印刷專業團隊，上奇積極耕耘擴展台灣數位列印事業，在客戶與原廠之間提供雙向的在地服務，進而將累積的成功經驗可陸續成功複製到其他區域國家，吸引並併購當地專業夥伴共創雙贏，透過本公司專業加值服務平台得以降低成本，提升競爭優勢與獲利。



- 掌握中小企業用戶，物流服務客戶至上

客戶對少量多樣一次購足的需求與日俱增，旗下轉投資公司宏矜能提供各類產品 One-stop Shopping 的優質服務，可讓台灣逾 30000 個中小企業用戶滿足其對便利性、降低採購成本及時間的需求。在售前 call in center 與線上訂購的完整服務，配合全省重要據點的倉儲管理與全省自營機動的物流車隊，提供迅速送貨服務，也能降低庫存與倉儲成本。

- 政府積極推動文創產業

台灣文創產業與數位內容結合的發展願景在於成為亞太地區數位內容開發、設計及製作中樞，並運用數位科技提升台灣整體產業競爭力，其涵蓋範圍包含數位遊戲、電腦動畫、數位學習、數位影音應用、數位出版典藏、內容軟體、網路服務、行動應用服務應用等八大領域，因此對影像、3D、多媒體等軟硬體工具、整合服務及參考書籍之需求均會大幅提升。

#### B.不利因素及因應對策

- 削價競爭，擠壓產品獲利空間

因應之道：以爭取產品獨家代理權及積極提供多元化之加值服務創造企業優勢。

- 雲端應用服務效率提增，軟體微利顯見

因應之道：積極與原廠與經銷通路合作，推廣一次購足之整合性產品群採購，以提增獲利。

- 大環境景氣不佳，採購意願驟降，影響獲利

因應之道：提增企業服務差異化優勢，通路多角化結盟合作，以期降低經營風險及提增

(二)主要產品用途及產製過程

| 產品線       | 商品及服務項目                                                                                                                              | 主要用途                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 軟硬體代理     | 平面設計軟體<br>桌上排版軟體<br>影像處理軟體<br>動畫製作軟體<br>多媒體製作軟體<br>網頁設計軟體<br>資訊安全軟體<br>數位相機、數位板等電腦繪圖相關硬體<br>專業影像輸出軟、硬體<br>數位列印設備<br>數位列印軟體<br>自有品牌開發 | 1.提供專業 2D/3D 等影像、繪製、多媒體等工作者在設計上的 total solution。<br>2.由 2D 到 3D 效果，從背景、主題到文字，提供成千上萬的效果預視，配合表現豐富的創作風格。<br>3.由企業到個人，在網際網路上的各式功能設定，並協助企業進行電子商務計畫。<br>4.專業影像輸出入硬體：數位化影像應用整合。<br>5.利用軟體代理所獲得的市場優勢，深耕用戶忠誠度，進一步相關所需品牌代理，延續邊際效應。<br>6.有效整合相關所屬產業上下游的產品整合，提增產程的效率。 |
| 軟體開發及圖書出版 | 電腦繪圖相關叢書<br>網際網路相關叢書<br>涵蓋繁體及簡體中文<br>專業認證                                                                                            | 協助使用者，消除因語言障礙而產生對外來軟體的使用障礙，整合國際化使用平台功能。<br>配合市場新版軟體的推出，進行市場教育有系統的將新軟體各式功能詳細介紹，並保持與市場同步，讓使用者能有效利用新軟體製造創新價值將網際網路最新趨勢透過出版品傳達給一般消費者及企業主。<br>協助使用者提增競爭力，推動專業認證擴展就業範疇與實力。                                                                                       |

(三)主要原料供應情況：本公司為通路代理商，主要係與原廠簽訂代理合約，代理權穩定，促使本公司貨源穩定。

(四)最近二年度前十大主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年任一年度曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比率及增減變動說明：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 103 年度 |           |          |         | 102 年度 |           |          |         |
|----|--------|-----------|----------|---------|--------|-----------|----------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 佔銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 佔銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1  | 其他     | 4,078,581 | 100.00   | 無       | 其他     | 3,553,413 | 100.00   | 無       |
|    | 銷貨淨額   | 4,078,581 | 100.00   |         | 銷貨淨額   | 3,553,413 | 100.00   |         |

本集團銷貨客戶分散，103 及 102 年度銷貨收入佔合併損益表上無佔銷貨金額 10%以上之客戶。

2. 最近二年度曾占進貨淨額百分之十之進貨廠商名單及其進貨金額與比率及增減變動說明：  
單位:新台幣仟元

| 項目 | 103 年度 |           |        |        | 102 年度 |           |        |        |
|----|--------|-----------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|    | 供應商名稱  | 進貨淨額      | %      | 與發行人關係 | 供應商名稱  | 進貨淨額      | %      | 與發行人關係 |
| 1  | A 公司   | 392,886   | 11.54  | 無      | A 公司   | 640,653   | 22.73  | 無      |
| 2  | B 公司   | 367,966   | 10.81  | 無      | C 公司   | 252,570   | 8.96   | 無      |
| 3  | 其他     | 2,642,480 | 77.65  | 無      | 其 他    | 1,925,168 | 68.31  | 無      |
|    | 進貨淨額   | 3,403,332 | 100.00 | -      | 進貨淨額   | 2,818,391 | 100.00 | -      |

增減變動原因說明：

本集團 103 及 102 年度供應廠商穩定，本集團 103 年度係因集團子公司增加，故進貨及銷貨金額較 102 年增加所致。

(五)最近二年度生產量值：本公司非屬製造業，不適用。

(六)最近二年度依主要商品別之銷售量值及變動分析

數量單位：- 金額單位：新台幣仟元

| 主要商品<br>銷售量值 | 年度 | 103 年度 |           |    |         | 102 年度 |           |    |           |
|--------------|----|--------|-----------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|
|              |    | 內銷     |           | 外銷 |         | 內銷     |           | 外銷 |           |
|              |    | 量      | 值         | 量  | 值       | 量      | 值         | 量  | 值         |
| 軟硬體代理        |    | -      | 2,816,507 | -  | 770,288 | -      | 1,698,947 | -  | 1,352,253 |
| 圖書出版         |    | -      | 89,091    | -  | 4,559   | -      | 89,826    | -  | 8,174     |
| 其他營業收入       |    |        | 314,874   |    | 83,262  |        | 394,017   |    | 10,196    |
| 合 計          |    | -      | 3,220,472 | -  | 858,109 | -      | 2,182,790 | -  | 1,370,623 |

註：本集團產品種類眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示數量。

變動說明：主要係 103 年度因集團子公司增加，故銷貨金額較 102 年增加且內銷銷貨金額較 102 年度增加所致。

### 三、最近二年度從業員工人數

104 年 4 月 30 日

| 年 度                        |       | 102年度  | 103年度  | 當年度截至104年4月30日 |
|----------------------------|-------|--------|--------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 經 理 人 | 41     | 47     | 48             |
|                            | 業 務   | 191    | 211    | 191            |
|                            | 行 銷   | 24     | 21     | 18             |
|                            | 其 他   | 362    | 355    | 334            |
| 合 計                        |       | 618    | 634    | 591            |
| 平 均 年 歲                    |       | 36.79  | 37.10  | 37.49          |
| 平均服務年資                     |       | 5.16   | 5.31   | 5.59           |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士   | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%          |
|                            | 碩 士   | 5.57%  | 4.73%  | 4.64%          |
|                            | 大 專   | 83.36% | 80.69% | 81.27%         |
|                            | 高 中   | 10.78% | 14.12% | 13.73%         |
|                            | 高中以下  | 0.29%  | 0.47%  | 0.35%          |

註：其他項目包含財務、會計、行政管理、助理人員等。

### 四、環境支出資訊

本公司主要係代理電腦週邊商品，由於業務性質並無環境污染情形，故無環保支出資訊揭露之適用。同時本公司為代理商非製造商，故非歐盟有害物質限用指令(ROHS)控管公司。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 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，提供生日禮金及婚喪喜慶與住院慰問金等，福利制度完善，員工生活安定。

#### 2. 員工之進修及訓練狀況

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、通識類課程、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外部訓練課程，透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，同時，定期檢討教育訓練實施情形，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。

員工教育訓練實績如下表：

103 年度員工教育訓練情形

| 訓練類別 | 時數（小時） | 人次(人) | 開辦班次 | 總費用(元)    |
|------|--------|-------|------|-----------|
| 內訓課程 | 408    | 34    | 1    | 211,032   |
| 外訓課程 | 1103   | 32    | 31   | 1,262,167 |
| 小 計  | 1511   | 66    | 32   | 1,473,199 |

### 3. 退休制度

(1) 本公司適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法按月提撥百分之二之退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行。

(2) 適用勞工退休金條例退休金制度者，由本公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

### 4. 勞資間之協議情形：並未發生勞資糾紛。

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無重大之勞資糾紛。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司秉除依循勞工法令及強化福利措施外，並加強建立互動溝通及申訴管道，塑造溫馨和諧之企業文化，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、重要契約記載

| 契約性質   | 當事人                                    | 主要內容                                   | 限制條件 |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|------|
| 代理銷售合約 | Adobe Systems Software Ireland Limited | 授權軟體行銷、流通及銷售權利。                        | 無    |
| 代理銷售合約 | Asukanet                               | 授權精品相冊行銷、訂製及銷售權利。                      | 無    |
| 代理銷售合約 | Wacom Co., Ltd                         | 授權軟體及硬體行銷、流通及銷售權利                      | 無    |
| 服務合約   | Oracle Taiwan LLC                      | 授權軟體行銷、流通及銷售權利                         | 無    |
| 代理銷售合約 | Autodesk Asia Ptd Ltd                  | 授權軟體行銷、流通及銷售權利                         | 無    |
| 代理銷售合約 | Hewlett-Packard Taiwan Ltd             | 授權繪圖機、印表機、indigo 數位印刷產品及相關耗材行銷、流通及銷售權利 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見

#### (一)最近五年度簡明資產負債表及損益表

##### 1. 上奇科技股份有限公司 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目                | 年<br>度 | 最近三年度財務資料 |           |           | 當 年 度 截 至<br>1 0 4 年<br>0 3 月 3 1 日<br>財 務 資 料 |
|-----------------------|--------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------|
|                       |        | 103 年     | 102 年     | 101 年     |                                                |
| 流 動 資 產               |        | 1,935,855 | 2,092,688 | 1,529,935 | 1,930,331                                      |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       |        | 680,873   | 688,966   | 366,332   | 694,051                                        |
| 無 形 資 產               |        | 10,267    | 12,340    | 585       | 22,815                                         |
| 其 他 資 產               |        | 143,790   | 135,996   | 120,744   | 155,790                                        |
| 資 產 總 額               |        | 2,770,785 | 2,929,990 | 2,017,596 | 2,802,987                                      |
| 流 動 負 債               | 分配前    | 1,376,904 | 1,452,569 | 1,087,131 | 1,365,142                                      |
|                       | 分配後    | (註)       | 1,524,255 | 1,185,373 | (註)                                            |
| 非 流 動 負 債             |        | 71,789    | 211,165   | 202,843   | 71,745                                         |
| 負 債 總 額               | 分配前    | 1,448,693 | 1,663,734 | 1,289,974 | 1,436,887                                      |
|                       | 分配後    | (註)       | 1,735,420 | 1,388,216 | (註)                                            |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |        | 1,073,877 | 1,035,755 | 697,472   | 1,068,735                                      |
| 股 本                   |        | 565,183   | 587,483   | 482,603   | 551,433                                        |
| 資 本 公 積               |        | 341,306   | 389,558   | 143,827   | 333,003                                        |
| 保 留 盈 餘               | 分配前    | 197,301   | 183,997   | 219,665   | 172,686                                        |
|                       | 分配後    | (註)       | 112,311   | 121,423   | (註)                                            |
| 其 他 權 益               |        | 18,255    | 2,843     | (20,497)  | 11,613                                         |
| 庫 藏 股 票               |        | (48,168)  | (128,126) | (128,126) | 0                                              |
| 非 控 制 權 益             |        | 248,215   | 230,501   | 30,150    | 297,365                                        |
| 權 益 總 額               | 分配前    | 1,322,092 | 1,266,256 | 727,622   | 1,366,100                                      |
|                       | 分配後    | (註)       | 1,194,570 | 629,380   | (註)                                            |

資料來源：101~103 年度經會計師查核、104 Q1 經會計師核閱之財務報告。

註：本公司預計於 104 年 6 月 11 日召開股東常會，故未揭露分配後數字。

上奇科技股份有限公司(個體) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度         |     | 最近三年度財務資料 |           |           | 當 年 度 截 至<br>1 0 4 年<br>3 月 3 1 日<br>財 務 資 料 |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------|
|                   |     | 103 年     | 102 年     | 101 年     |                                              |
| 流 動 資 產           |     | 504,468   | 512,982   | 408,493   | 472,350                                      |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 |     | 109,565   | 111,439   | 113,056   | 109,923                                      |
| 無 形 資 產           |     | 29        | 185       | 585       | 23                                           |
| 其 他 資 產           |     | 1,008,027 | 1,019,537 | 852,564   | 1,013,060                                    |
| 資 產 總 額           |     | 1,622,089 | 1,644,143 | 1,374,698 | 1,595,356                                    |
| 流動負債              | 分配前 | 546,475   | 485,472   | 482,576   | 525,032                                      |
|                   | 分配後 | (註)       | 557,158   | 580,818   | (註)                                          |
| 非 流 動 負 債         |     | 1,737     | 122,916   | 194,650   | 1,588                                        |
| 負債總額              | 分配前 | 548,212   | 608,388   | 677,226   | 526,620                                      |
|                   | 分配後 | (註)       | 680,074   | 775,468   | (註)                                          |
| 股 本               |     | 565,183   | 587,483   | 482,603   | 551,433                                      |
| 資 本 公 積           |     | 341,306   | 389,558   | 143,827   | 333,003                                      |
| 保留盈餘              | 分配前 | 197,301   | 183,997   | 219,665   | 172,686                                      |
|                   | 分配後 | (註)       | 112,311   | 121,423   | (註)                                          |
| 其 他 權 益           |     | 18,255    | 2,843     | (20,497)  | 11,613                                       |
| 庫 藏 股 票           |     | (48,168)  | (128,126) | (128,126) | 0                                            |
| 權益總額              | 分配前 | 1,073,877 | 1,035,755 | 697,472   | 1,068,735                                    |
|                   | 分配後 | (註)       | 964,069   | 599,230   | (註)                                          |

資料來源：101~103 年度經會計師查核、104 Q1 經會計師核閱之財務報告。

註：本公司預計於 104 年 6 月 11 日召開股東常會，故未揭露分配後數字。

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97 年      | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 流動資產          |     | 945,599   | 937,054   | 1,248,645 | 1,518,533 | 1,530,313 |
| 基金及長期投資       |     | -         | 5,974     | 44,066    | 23,753    | 37,217    |
| 固定資產          |     | 123,883   | 122,707   | 224,229   | 326,014   | 366,332   |
| 無形資產          |     | 2,056     | 1,438     | 975       | 1,248     | 585       |
| 其他資產          |     | 37,005    | 62,046    | 94,826    | 164,370   | 79,530    |
| 資產總額          |     | 1,108,543 | 1,129,219 | 1,612,741 | 2,033,918 | 2,013,977 |
| 流動負債          | 分配前 | 575,637   | 569,219   | 735,554   | 979,744   | 1,076,865 |
|               | 分配後 | 624,179   | 610,479   | 600,425   | 859,175   | 978,623   |
| 長期負債          |     | 0         | 0         | 70,000    | 269,353   | 193,520   |
| 其他負債          |     | 8,124     | 7,775     | 8,865     | 14,066    | 10,546    |
| 負債總額          | 分配前 | 583,761   | 576,994   | 814,419   | 1,263,163 | 1,280,931 |
|               | 分配後 | 632,303   | 618,254   | 679,290   | 1,142,594 | 1,182,689 |
| 股本            |     | 412,588   | 425,473   | 495,473   | 482,603   | 482,603   |
| 資本公積          |     | 19,163    | 19,163    | 96,163    | 162,764   | 158,337   |
| 保留盈餘          | 分配前 | 120,705   | 134,217   | 249,017   | 230,117   | 221,673   |
|               | 分配後 | 64,073    | 92,957    | 113,888   | 109,548   | 123,431   |
| 金融商品未實現損益     |     | 0         | 0         | 0         | 158       | (1,305)   |
| 累積換算調整數       |     | 1,359     | (4,546)   | (34,850)  | (11,842)  | (31,034)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 庫藏股票          |     | (30,975)  | (30,975)  | (30,975)  | (128,126) | (128,126) |
| 股東權益總額        | 分配前 | 524,782   | 552,225   | 798,322   | 770,755   | 733,046   |
|               | 分配後 | 476,240   | 510,965   | 663,193   | 650,186   | 634,804   |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。



上奇科技股份有限公司 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 |          |           |           |           |
|---------------|-----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97 年      | 98 年     | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 流動資產          |     | 507,192   | 419,048  | 358,451   | 396,334   | 410,355   |
| 基金及長期投資       |     | 338,461   | 392,861  | 703,525   | 841,497   | 848,569   |
| 固定資產          |     | 116,142   | 116,419  | 114,936   | 113,271   | 113,056   |
| 無形資產          |     | 2,056     | 1,438    | 975       | 1,248     | 585       |
| 其他資產          |     | 21,151    | 14,746   | 30,422    | 32,751    | 7,216     |
| 資產總額          |     | 985,002   | 944,512  | 1,208,309 | 1,385,101 | 1,379,781 |
| 流動負債          | 分配前 | 457,679   | 397,102  | 358,163   | 376,567   | 480,240   |
|               | 分配後 | 506,221   | 438,362  | 493,292   | 497,136   | 381,998   |
| 長期負債          |     | 0         | 0        | 70,000    | 269,353   | 193,520   |
| 其他負債          |     | 4,483     | 4,078    | 5,318     | 3,507     | 3,873     |
| 負債總額          | 分配前 | 462,162   | 401,180  | 433,481   | 649,427   | 677,633   |
|               | 分配後 | 510,704   | 442,440  | 568,610   | 769,996   | 579,391   |
| 股本            |     | 412,588   | 425,473  | 495,473   | 482,603   | 482,603   |
| 資本公積          |     | 19,163    | 19,163   | 96,163    | 162,764   | 158,337   |
| 保留盈餘          | 分配前 | 120,705   | 134,217  | 249,017   | 230,117   | 221,673   |
|               | 分配後 | 64,073    | 92,957   | 113,888   | 109,548   | 123,431   |
| 金融商品未實現損益     |     | 0         | 0        | 0         | 158       | (1,305)   |
| 累積換算調整數       |     | 1,359     | (4,546)  | (34,850)  | (11,842)  | (31,034)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0         | 0        | 0         | 0         | 0         |
| 庫藏股票          |     | (30,975)  | (30,975) | (30,975)  | (128,126) | (128,126) |
| 股東權益總額        | 分配前 | 522,840   | 543,332  | 774,828   | 735,674   | 702,148   |
|               | 分配後 | 474,298   | 502,072  | 639,699   | 615,105   | 603,906   |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

2. 上奇科技股份有限公司 合併簡明綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度               | 最近三年度財務資料 |           |           | 當 年 度 截 至<br>1 0 4 年<br>3 月 3 1 日<br>財 務 資 料 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------|
|                         | 103 年     | 102 年     | 101 年     |                                              |
| 營 業 收 入                 | 4,078,581 | 3,553,413 | 3,685,394 | 730,835                                      |
| 營 業 毛 利                 | 798,988   | 629,904   | 713,367   | 167,409                                      |
| 營 業 損 益                 | 143,595   | 48,652    | 164,787   | 19,415                                       |
| 營業外收入及支出                | 6,194     | 36,373    | (10,744)  | (8,161)                                      |
| 稅 前 淨 利                 | 149,789   | 85,025    | 154,043   | 11,254                                       |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 122,409   | 68,926    | 112,651   | 7,211                                        |
| 停 業 單 位 損 失             | 0         | 0         | 0         | 0                                            |
| 本期淨利（損）                 | 122,409   | 68,926    | 112,651   | 7,211                                        |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）      | 17,000    | 22,413    | (21,814)  | (8,704)                                      |
| 本期綜合損益總額                | 139,409   | 91,339    | 90,837    | (1,493)                                      |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 93,059    | 63,043    | 112,267   | 1,500                                        |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | 29,350    | 5,883     | 384       | 5,711                                        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 110,345   | 85,914    | 91,494    | (5,142)                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | 29,064    | 5,425     | (657)     | 3,649                                        |
| 每 股 盈 餘                 | 1.69      | 1.32      | 2.51      | 0.03                                         |

資料來源：101~103 年度經會計師查核、104 Q1 經會計師核閱之財務報告。

上奇科技股份有限公司 簡明綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度              | 最近三年度財務資料 |           |           | 當 年 度 截 至<br>1 0 4 年<br>3 月 3 1 日<br>財務資料 (註 2) |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|
|                        | 103 年     | 102 年     | 101 年     |                                                 |
| 營 業 收 入                | 1,022,596 | 1,168,023 | 1,019,788 | 104,818                                         |
| 營 業 毛 利                | 177,017   | 186,626   | 196,937   | 27,545                                          |
| 營 業 損 益                | 55,240    | 49,404    | 74,087    | 5,466                                           |
| 營業外收入及支出               | 48,050    | 17,918    | 54,997    | (3,906)                                         |
| 稅 前 淨 利                | 103,290   | 67,322    | 129,084   | 1,560                                           |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利 | 93,059    | 63,043    | 112,267   | 1,500                                           |
| 停 業 單 位 損 失            | 0         | 0         | 0         | 0                                               |
| 本期淨利 (損)               | 93,059    | 63,043    | 112,267   | 1,500                                           |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | 17,286    | 22,871    | (20,773)  | (6,642)                                         |
| 本期綜合損益總額               | 110,345   | 85,914    | 91,494    | (5,142)                                         |
| 每 股 盈 餘                | 1.69      | 1.32      | 2.51      | 0.03                                            |

資料來源：101~103 年度經會計師查核、104 Q1 經會計師核閱之財務報告。

上奇科技股份有限公司 合併簡明損益表資料-我國國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | 97 年度     | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
| 營業收入(淨額)      | 1,993,298 | 1,938,035 | 2,757,065 | 3,450,395 | 3,685,394 |
| 營業毛利          | 361,747   | 339,812   | 582,974   | 721,551   | 713,367   |
| 營業利益          | 97,038    | 92,215    | 151,226   | 184,779   | 164,813   |
| 營業外收入及利益      | 23,350    | 7,558     | 34,797    | 35,128    | 21,305    |
| 營業外費用及損失      | 11,836    | 6,776     | 3,403     | 48,587    | 32,049    |
| 繼續營業部門稅前純益(損) | 108,552   | 92,997    | 182,620   | 171,320   | 154,069   |
| 繼續營業部門純益(損)   | 98,217    | 70,785    | 157,741   | 135,830   | 112,639   |
| 停業部門損益        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非常損益          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 會計原則變動之累積影響數  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期損益          | 98,217    | 70,785    | 157,741   | 135,830   | 112,639   |
| 每股盈餘(虧損)      | 2.45      | 1.71      | 3.53      | 2.79      | 2.51      |

註 1：以上各年度會計報告均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按各年度盈餘及資本公積轉增資後之增資比例追溯調整，以發行流通在外之普通股加權平均股數計算。

上奇科技股份有限公司 簡明損益表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最近五年度財務資料   |          |          |          |             |
|-------------------|-------------|----------|----------|----------|-------------|
|                   | 97 年度       | 98 年度    | 99 年度    | 100 年度   | 101 年度      |
| 營業收入(淨額)          | 1, 024, 362 | 913, 675 | 980, 507 | 905, 924 | 1, 019, 788 |
| 營業毛利              | 178, 400    | 160, 542 | 162, 855 | 192, 226 | 197, 509    |
| 營業利益              | 40, 604     | 46, 591  | 47, 228  | 78, 110  | 74, 415     |
| 營業外收入及利益          | 69, 260     | 40, 871  | 125, 886 | 115, 964 | 84, 109     |
| 營業外費用及損失          | 6, 998      | 4, 277   | 2, 581   | 42, 677  | 29, 497     |
| 繼續營業部門稅前純益<br>(損) | 102, 866    | 83, 185  | 170, 533 | 151, 397 | 129, 027    |
| 繼續營業部門純益(損)       | 99, 626     | 70, 144  | 156, 060 | 132, 213 | 112, 125    |
| 停業部門損益            | 0           | 0        | 0        | 0        | 0           |
| 非常損益              | 0           | 0        | 0        | 0        | 0           |
| 會計原則變動之累積影<br>響數  | 0           | 0        | 0        | 0        | 0           |
| 本期損益              | 99, 626     | 70, 144  | 156, 060 | 132, 213 | 112, 125    |
| 每股盈餘(虧損)          | 2. 45       | 1. 71    | 3. 53    | 2. 79    | 2. 51       |

註：以上各年度會計報告均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度    | 簽證會計師姓名  | 意見       |
|--------|----------|----------|
| 99 年度  | 吳漢期、曾惠瑾  | 修正式無保留意見 |
| 100 年度 | 吳漢期、曾惠瑾  | 修正式無保留意見 |
| 101 年度 | 吳漢期、曾惠瑾  | 修正式無保留意見 |
| 102 年度 | 吳漢期、曾惠瑾  | 修正式無保留意見 |
| 103 年度 | 阮呂曼玉、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：更換會計師係因會計師事務所內部調整。

## 二、最近五年度財務分析

上奇科技股份有限公司及子公司－採用國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目                            |                  | 最近三年度財務分析 |        |        | 當年度截至<br>104 年 3 月<br>31 日 |
|----------------------------------------|------------------|-----------|--------|--------|----------------------------|
|                                        |                  | 103 年     | 102 年  | 101 年  |                            |
| 財務<br>結構<br>(%)                        | 負債占資產比率          | 52.28     | 56.78  | 63.94  | 51.26                      |
|                                        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 204.72    | 214.44 | 254.00 | 205.49                     |
| 償債<br>能力<br>%                          | 流動比率             | 140.59    | 144.07 | 140.73 | 141.40                     |
|                                        | 速動比率             | 113.06    | 120.38 | 106.30 | 104.80                     |
|                                        | 利息保障倍數           | 14.45     | 8.77   | 13.71  | 5.15                       |
| 經營<br>能力                               | 應收款項週轉率（次）       | 4.15      | 3.60   | 4.22   | 3.62                       |
|                                        | 平均收現日數           | 88        | 101    | 86     | 100                        |
|                                        | 存貨週轉率（次）         | 8.47      | 7.75   | 8.78   | 4.92                       |
|                                        | 應付款項週轉率（次）       | 5.43      | 5.17   | 6.12   | 5.30                       |
|                                        | 平均銷貨日數           | 43        | 47     | 42     | 74                         |
|                                        | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 5.95      | 6.73   | 10.65  | 4.26                       |
|                                        | 總資產週轉率（次）        | 1.43      | 1.44   | 1.82   | 1.06                       |
| 獲利<br>能力                               | 資產報酬率（%）         | 4.62      | 3.15   | 6.05   | 1.37                       |
|                                        | 權益報酬率（%）         | 9.46      | 6.91   | 15.09  | 2.18                       |
|                                        | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 26.50     | 14.47  | 31.92  | 8.16                       |
|                                        | 純益率（%）           | 3.00      | 1.94   | 3.06   | 0.99                       |
|                                        | 每股盈餘（元）          | 1.69      | 1.32   | 2.51   | 0.03                       |
| 現金<br>流量                               | 現金流量比率（%）        | 27.10     | 22.03  | 18.06  | (0.05)                     |
|                                        | 現金流量允當比率（%）      | 103.02    | 95.97  | 90.08  | 52.15                      |
|                                        | 現金再投資比率（%）       | 20.47     | 11.97  | 6.59   | (3.94)                     |
| 槓桿<br>度                                | 營運槓桿度            | 9.68      | 23.81  | 7.74   | 12.76                      |
|                                        | 財務槓桿度            | 1.08      | 1.29   | 1.08   | 1.16                       |
| 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. 保障倍數較上期減少，主要係本期之獲利較前期獲利增加所致。        |                  |           |        |        |                            |
| 2. 報酬率（%）較上期增加，主要係本期稅損益較前期增加所致。        |                  |           |        |        |                            |
| 3. 純益率（%）較上期增加，主要係本期稅前淨利較前期增加所致。       |                  |           |        |        |                            |
| 4. 率（%）較上期增加，主要係本期稅前淨利較前期增加所致。         |                  |           |        |        |                            |
| 5. 盈餘（元）較上期增加，主要係本期稅後淨利較前期增加所致。        |                  |           |        |        |                            |
| 6. 流量比率（%）較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。 |                  |           |        |        |                            |
| 7. 資比率（%）較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。  |                  |           |        |        |                            |
| 8. 營運槓桿度較上期減少，主要係本期營業損益及利算費用較前期增加所致。   |                  |           |        |        |                            |

上奇科技股份有限公司(個體)- 採用國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                       | 最近三年度財務分析 |          |         |
|-------------|-----------------------|-----------|----------|---------|
|             |                       | 103 年     | 102 年    | 101 年   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率               | 33.80     | 37.00    | 49.26   |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      | 981.71    | 1,039.74 | 789.10  |
| 償債能力<br>%   | 流動比率                  | 92.31     | 105.67   | 84.65   |
|             | 速動比率                  | 73.21     | 83.59    | 62.27   |
|             | 利息保障倍數                | 20.68     | 9.27     | 14.47   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率（次）            | 3.49      | 4.32     | 4.38    |
|             | 平均收現日數                | 105       | 84       | 83      |
|             | 存貨週轉率（次）              | 7.75      | 8.77     | 9.96    |
|             | 應付款項週轉率（次）            | 5.59      | 8.44     | 8.08    |
|             | 平均銷貨日數                | 47        | 42       | 37      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）       | 9.25      | 10.41    | 9.01    |
|             | 總資產週轉率（次）             | 0.63      | 0.77     | 0.74    |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）              | 5.96      | 4.62     | 8.73    |
|             | 權益報酬率（%）              | 8.82      | 7.27     | 15.72   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | 18.28     | 11.46    | 26.75   |
|             | 純益率（%）                | 9.10      | 5.40     | 11.01   |
|             | 每股盈餘（元）               | 1.69      | 1.32     | 2.51    |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）             | 29.55     | 13.02    | 1.01    |
|             | 現金流量允當比率（%）           | 49.64     | 42.54    | 50.85   |
|             | 現金再投資比率（%）            | 55.88     | (2.95)   | (12.60) |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                 | 6.47      | 8.07     | 5.00    |
|             | 財務槓桿度                 | 1.10      | 1.20     | 1.15    |

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. 利息保障倍數較上期增加，主要係本期之獲利較前期增加所致。
2. 平均收現日數較上期增加，主要係本期營業收入較前期減少且平均應收款項餘額較前期增加所致。
3. 應付款項週轉率（次），主要係本月銷貨成本減少且平均期末應付款項較前期增加所致。
4. 資產報酬率（%）較上期增加，主要係本期稅後損益且平均資產總額較前期增加所致。
5. 權益報酬率（%）較上期增加，主要係本期稅後損益且平均權益較前期增加所致。

6. 稅前純益率（％）較上期增加，主要係本期稅前淨利較前期增加所致。
7. 純益率（％）較上期增加，主要係本期稅後淨利較前期增加所致。
8. 每股盈餘（元）較上期增加，主要係本期稅後淨利較前期增加所致。
9. 現金流量比率（％）較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。
10. 現金再投資比率（％）較上期增加，主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。

資料來源：101~103 年度經會計師查核之財務報告。

註：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

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

#### 2. 償債能力

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

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

#### 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（註6）。



(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

上奇科技股份有限公司及子公司（合併）－我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目(註 2)                           |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |        |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                  |                | 97 年              | 98 年   | 99 年   | 100 年  | 101 年  |
| 財務<br>結構<br>(%)                                  | 負債占資產比率        | 52.66             | 51.10  | 50.50  | 62.10  | 63.60  |
|                                                  | 長期資金占固定資產比率    | 423.61            | 450.04 | 387.25 | 319.04 | 252.93 |
| 償債<br>能力<br>(%)                                  | 流動比率           | 164.27            | 164.62 | 169.76 | 154.99 | 142.11 |
|                                                  | 速動比率           | 120.20            | 131.97 | 135.07 | 126.86 | 107.35 |
|                                                  | 利息保障倍數         | 20.24             | 26.76  | 57.07  | 19.92  | 13.71  |
| 經營<br>能力                                         | 應收款項週轉率(次)     | 4.94              | 4.74   | 4.97   | 4.41   | 4.26   |
|                                                  | 平均收現日數         | 74                | 77     | 73     | 83     | 86     |
|                                                  | 存貨週轉率(次)       | 6.94              | 7.32   | 9.25   | 9.50   | 8.78   |
|                                                  | 應付款項週轉率(次)     | 8.17              | 6.95   | 7.57   | 6.59   | 6.12   |
|                                                  | 平均銷貨日數         | 53                | 50     | 39     | 38     | 42     |
|                                                  | 固定資產週轉率(次)     | 16.09             | 15.79  | 12.30  | 10.58  | 10.06  |
|                                                  | 總資產週轉率(次)      | 1.80              | 1.72   | 1.71   | 1.70   | 1.83   |
| 獲利<br>能力                                         | 資產報酬率(%)       | 9.78              | 6.57   | 11.70  | 7.86   | 6.06   |
|                                                  | 股東權益報酬率(%)     | 18.84             | 13.14  | 23.36  | 17.31  | 14.98  |
|                                                  | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益<br>稅前利益      | 25.28  | 21.67  | 30.52  | 38.29  |
|                                                  |                |                   | 26.31  | 21.86  | 36.86  | 35.50  |
|                                                  | 純益率(%)         | 4.93              | 3.65   | 5.72   | 3.94   | 3.06   |
|                                                  | 每股盈餘(元)        | 2.45              | 1.71   | 3.53   | 2.79   | 2.51   |
| 現金<br>流量                                         | 現金流量比率(%)      | 25.54             | 31.53  | 26.30  | 14.34  | 18.01  |
|                                                  | 現金流量允當比率(%)    | 130.65            | 138.15 | 143.01 | 104.08 | 87.27  |
|                                                  | 現金再投資比率(%)     | 14.45             | 21.25  | 13.68  | 0.43   | 6.29   |
| 槓桿<br>度                                          | 營運槓桿度          | 6.69              | 7.27   | 6.45   | 6.59   | 7.74   |
|                                                  | 財務槓桿度          | 1.06              | 1.04   | 1.02   | 1.05   | 1.08   |
| 最近二年度各項財務比率變動原因如下：(減變動未達 20% 者可免分析)              |                |                   |        |        |        |        |
| 1. 長期資金占固定資產比率較上期減少：主係因本期長期負債減少所致。               |                |                   |        |        |        |        |
| 2. 利息保障倍數較上期減少：主係因本期之獲利減少所致。                     |                |                   |        |        |        |        |
| 3. 資產報酬率較上期減少：主係因本期之獲利減少所致。                      |                |                   |        |        |        |        |
| 4. 純益率較上期減少：主係因本期獲利減少所致。                         |                |                   |        |        |        |        |
| 5. 現金再投資比率較上期增加：主係本期營業活動之淨現金流入較上前增加及股利發放較上期減少所致。 |                |                   |        |        |        |        |

上奇科技股份有限公司 - 我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 2) |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |         |
|-------------------------|----------------|-------------------|--------|--------|--------|---------|
|                         |                | 97 年              | 98 年   | 99 年   | 100 年  | 101 年   |
| 財務結構(%)                 | 負債占資產比率        | 46.92             | 42.47  | 35.88  | 46.89  | 49.11   |
|                         | 長期資金占固定資產比率    | 450.17            | 466.70 | 735.04 | 887.28 | 792.23  |
| 償債能力 (%)                | 流動比率           | 110.82            | 105.53 | 100.08 | 105.25 | 85.45   |
|                         | 速動比率           | 89.28             | 82.45  | 80.89  | 92.04  | 62.96   |
|                         | 利息保障倍數         | 19.44             | 26.04  | 67.10  | 19.36  | 14.47   |
| 經營能力                    | 應收款項週轉率(次)     | 4.23              | 4.26   | 4.33   | 3.79   | 4.44    |
|                         | 平均收現日數         | 86                | 86     | 84     | 96     | 82      |
|                         | 存貨週轉率(次)       | 7.61              | 7.75   | 9.89   | 11.52  | 9.95    |
|                         | 應付款項週轉率(次)     | 7.15              | 6.13   | 7.19   | 6.49   | 8.09    |
|                         | 平均銷貨日數         | 48                | 47     | 37     | 32     | 37      |
|                         | 固定資產週轉率(次)     | 8.82              | 7.85   | 8.53   | 8.00   | 9.02    |
|                         | 總資產週轉率(次)      | 1.04              | 0.97   | 0.81   | 0.65   | 0.74    |
| 獲利能力                    | 資產報酬率(%)       | 11.11             | 7.53   | 14.70  | 10.72  | 8.69    |
|                         | 股東權益報酬率(%)     | 19.14             | 13.16  | 23.68  | 17.51  | 15.60   |
|                         | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益              | 9.84   | 10.95  | 9.53   | 16.19   |
|                         |                | 稅前利益              | 24.93  | 19.55  | 34.42  | 31.37   |
|                         | 純益率(%)         | 9.73              | 7.68   | 15.92  | 14.59  | 10.99   |
|                         | 每股盈餘(元)        | 2.45              | 1.71   | 3.53   | 2.79   | 2.51    |
| 現金流量                    | 現金流量比率(%)      | 29.13             | 18.71  | 15.21  | 49.05  | 1.02    |
|                         | 現金流量允當比率(%)    | 108.49            | 89.74  | 57.98  | 70.46  | 57.51   |
|                         | 現金再投資比率(%)     | 12.98             | 4.53   | 1.52   | 4.81   | (12.50) |
| 槓桿度                     | 營運槓桿度          | 8.60              | 6.83   | 7.19   | 4.31   | 4.98    |
|                         | 財務槓桿度          | 1.16              | 1.08   | 1.06   | 1.12   | 1.15    |

最近二年度各項財務比率變動原因如下：(減變動未達 20% 者可免分析)

1. 速動比率較上期減少：主係因本期因應營運所需增加短期借款故流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數較上期減少：主係因本期之獲利減少所致。
3. 應付款項週轉率較上期增加：主係本期銷貨成本因營收增加而上升，且101第四季進貨較去年同期減少，應付帳款同步下降所致。
4. 純益率較上期減少：主係因本期獲利減少所致。
5. 現金流量比率較上期減少：主係本期營業活動之淨現金流入，因取得投資公司股利減少及存貨增加而較去年同期減少所致。
6. 現金再投資比率較上期減少：主係本期營業活動之淨現金流入，因取得投資公司股利減少及存貨增加而較去年同期減少所致。

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：

財務結構：

負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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。

償債能力：

流動比率＝流動資產／流動負債。

速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

經營能力：

應收款項(包括應收帳款及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(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)餘額。

平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

應付帳款(包括應付帳款及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(包括應付帳款及因營業而產生之應付票據)餘額。

固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

獲利能力：

資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本額。

純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

現金流量：

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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)。

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)。

槓桿度：

營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、103 年度財務報告之監察人審查報告

#### 上奇科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司103年度營業報告書、財務報表及合併財務報表等；其中財務報表經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及合併財務報表經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

上奇科技股份有限公司 104 年股東常會

監察人：大翰投資(股)公司

代表人：趙小偉



監察人：大翰投資(股)公司

代表人：李慧珠



中華民國 103 年 3 月 23 日

四、最近年度(103 年)財務報告

請參閱第 98 頁

五、最近年度(103 年)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 170 頁

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                               | 103 年度    | 102 年度    | 差 異       |               |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
|                                                       |           |           | 金額        | %             |
| 流 動 資 產                                               | 1,935,855 | 2,092,688 | (156,833) | (7.49)        |
| 不動產、廠房及設備                                             | 680,873   | 688,966   | (8,093)   | (1.17)        |
| 無 形 資 產                                               | 10,267    | 12,340    | (2,073)   | (16.80)       |
| 其 他 資 產                                               | 143,790   | 135,996   | 7,794     | 5.73          |
| 資 產 總 額                                               | 2,770,785 | 2,929,990 | (159,205) | (5.43)        |
| 流 動 負 債                                               | 1,376,904 | 1,452,569 | (75,665)  | (5.21)        |
| 非 流 動 負 債                                             | 71,789    | 211,165   | (139,376) | (註 1) (66.00) |
| 負 債 總 額                                               | 1,448,693 | 1,663,734 | (215,041) | (12.93)       |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益                                      | 1,073,877 | 1,035,755 | 38,122    | 3.68          |
| 股 本                                                   | 565,183   | 587,483   | (22,300)  | (3.80)        |
| 資 本 公 積                                               | 341,306   | 389,558   | (48,252)  | (12.39)       |
| 保 留 盈 餘                                               | 197,301   | 183,997   | 13,304    | 7.23          |
| 其 他 權 益                                               | 18,255    | 2,843     | 15,412    | (註 2) 542.10  |
| 庫 藏 股 票                                               | (48,168)  | (128,126) | (79,958)  | (註 3) (62.41) |
| 非 控 制 權 益                                             | 248,215   | 230,501   | 17,714    | 7.68          |
| 股 東 權 益 總 額                                           | 1,322,092 | 1,266,256 | 55,836    | 4.41          |
| 最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析：                  |           |           |           |               |
| (一)變動原因及影響：                                           |           |           |           |               |
| 1. (註 1)之科目影響：主要是 103 年長期借款較 102 年度減少\$140,882 仟元所影響。 |           |           |           |               |
| 2. (註 2)之科目影響：主要係 103 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動影響。        |           |           |           |               |
| 3. (註 3) 庫藏股票：庫藏股票係 3 年到期未分配員工，故 103 年度到期註銷影響所致。      |           |           |           |               |
| (二)因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。                               |           |           |           |               |

## 二、財政績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度            | 103 年度    | 102 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%)      |
|--------------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| 營業收入               | 4,078,581 | 3,553,413 | 525,168  | 14.78        |
| 營業毛利               | 798,988   | 629,904   | 169,084  | (註1) 26.84   |
| 營業損益               | 143,595   | 48,652    | 94,943   | (註1) 195.15  |
| 營業外收入及支出           | 6,194     | 36,373    | (30,179) | (註2) (82.97) |
| 稅前淨利               | 149,789   | 85,025    | 64,764   | (註1) 76.18   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 122,409   | 68,926    | 53,483   | (註1) 77.59   |
| 停業單位損失             | 0         | 0         | 0        | 0            |
| 本期淨利(損)            | 122,409   | 68,926    | 53,483   | (註1) 77.59   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 17,000    | 22,413    | (5,413)  | (註3) (24.15) |
| 本期綜合損益總額           | 139,409   | 91,339    | 48,070   | (註1) 52.63   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 93,059    | 63,043    | 30,016   | (註1) 47.61   |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 29,350    | 5,883     | 23,467   | (註4) 398.90  |
| 綜合損益總額歸屬於母公<br>司業主 | 110,345   | 85,914    | 24,431   | (註1) 28.44   |
| 綜合損益總額歸屬於非控<br>制權益 | 29,064    | 5,425     | 23,639   | (註1) 435.74  |
| 每股盈餘               | 1.69      | 1.32      | 0.37     | (註5) 28.03   |

重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達10,000仟元之科目)：

- (註1)之科目影響：主要是102年第四季及103年度增加轉投資-子公司，故相關之營業收入、營業毛利、營業損益、營業淨利..等科目皆較102年度增加所影響。
- (註2)營業外收入及支出：主要是102年7月經董事會決議通過，以發行新股收購宏矜股份有限公司51%股權影響所致，經評價公允價值之購買利益所致。
- (註3)本期其他綜合損益：主要係因103年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動增加及備供出售金融資產未實現損益損失影響所致。
- (註4)之科目影響：主要係103年轉投資-子公司宏矜，相關之營業收入、營業毛利、營業損益、營業淨利..等科目皆較102年度增加所影響。
- (註5)每股盈餘：主要係103年度營業收入、營業毛利、營業損益、營業淨利..等科目皆較102年度增加所影響。

(二)經營毛利變動分析：不適用(毛利率變動未達20%)之差異。



### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

| 項 目 \ 年度                                      | 103 年度  | 102 年度 | 增(減)比例 |
|-----------------------------------------------|---------|--------|--------|
| 現金流量比率                                        | 27.10%  | 22.03% | 5.07%  |
| 現金流量允當比率                                      | 103.02% | 95.97% | 7.05%  |
| 現金再投資比率                                       | 20.47%  | 11.97% | 8.50%  |
| 增減比例變動分析說明：                                   |         |        |        |
| 現金流量比率：103 年營業活動之淨現金流入 373,190 仟元，較去年同期增加所致。  |         |        |        |
| 現金再投資比率：103 年營業活動之淨現金流入 373,190 仟元，較去年同期增加所致。 |         |        |        |

#### (二) 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

#### (三) 未來一年度(104 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                                                 | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(2) | 全年現金流出量(3) | 現金剩餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------------------|------------|------|
|                                                               |                      |            |                                | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 611,565                                                       | 4,500,000            | 4,300,000  | 811,565                        | —          | —    |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析：                                            |                      |            |                                |            |      |
| (1)營業活動：主要係預計本公司營業所產生之現金流入。                                   |                      |            |                                |            |      |
| (2)投資活動：預期 104 年度無重大之投資活動，對現金流動性無重大影響。                        |                      |            |                                |            |      |
| (3)融資活動：主要係償還應付帳款、發放現金股利及轉換公司債賣回。                             |                      |            |                                |            |      |
| 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求，將以營運活動現金流入支應。 |                      |            |                                |            |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：103 年度並無重大資本支出，不適用。

#### (二)對財務業務之影響：不適用

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

本公司 103 年度認列轉投資利益為 57,714 仟元，主要係轉投資皆為長期性策略投資，有效整合各地資源降低成本，提昇加值效益及企業競爭力，本公司仍將在考量財務風險與投資報酬率下，持續謹慎評估投資其他相關有綜效之事業體，以擴展企業成長版圖，提升集團整體獲利。

## 六、分析評估最近年度及截至刊印日止之下列風險事項

### (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率、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)匯率風險：本公司 103 年度之兌換利益為 1,492 仟元，比率微小。鑑於保守穩健原則，經營階層為降低因匯率波動對本公司營運之影響，將持續強化對匯率波動風險之管理，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。

(2)利率風險：本公司 103 年度借款利率區間為 1.1%~1.19%。本公司仍將持續觀察市場利率走勢，並運用企業經營能力及獲利之優勢，以降低市場利率波動對公司損益之影響。

(3)通貨膨脹：本公司市場定位以商用市場為主，故在通貨膨脹之情形下，受到重大影響之產品比率微小。

### (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：

1.本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，亦未從事衍生性商品交易。

2.本公司資金貸與他人及背書保證均為本公司轉投資公司之營運需求所從事，並制定有資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序，進行規範管理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司係為專業軟硬體代理商，故產品研發之風險主要集中於供應商，本公司暫無研發計畫。

### (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

### (五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨時調整本公司經營策略，適時引進相關優秀人才，提高公司競爭力，藉此降低科技改變及產業變化對公司財務業務之影響。

### (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，重視企業形象及風險控管，再將經營成果回饋股東大眾，亦將善盡企業之社會責任。

### (七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止並無進行購併之情事。

### (八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無擴充廠房之計畫。

### (九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

本公司最近年度之進貨及銷貨無面臨集中之風險情形。(詳營運概況/最近二年度前十大進、銷貨客戶名單)

### (十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董監事並無股權大量移轉之情事。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

### (十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：
  - 2.1 本公司從屬公司 GrandTech Systems Sdn. Bhd, 於九十四年初於馬來西亞吉隆坡高等法院向 MBf Cards(M' sia) Sdn. Bhd, 提起訴訟，指控 MBf Cards(M' sia) Sdn. Bhd, 於驗收貨物並出售後，未依約定償付應付帳款，致使本公司之從屬公司 GrandTech Systems Sdn. Bhd, 因本案受有前在可能之應收帳款損失馬幣 1,013 仟元。本公司之從屬公司 GrandTech Systems Sdn. Bhd, 另針對其過去已發生之廣告宣傳費用、包裝費、押金、預期應得利潤等損失提出馬幣 5,351 仟元並加計商譽之損害賠償訴訟。於 2010 年 12 月第一次開庭，後續法官更換，目前仍在審理中。
  - 2.2 本公司於一百零二年十一月，經由內部稽核檢視後，察覺從屬公司 Grandtech system Ltd. 總經理巢國偉先生負責的客戶，其應收帳款有異常現象，經董事會決議，已委由香港律師並報請香港司法機關提起調查處理。調查期間發現總經理巢國偉先生的決策，有違反公司治理及商業倫理，並已造成公司損害。本公司之從屬公司 Grandtech System Ltd. 遂向巢國偉先生提出民事及刑事告訴。民事部分，香港法院已判決巢國偉先生應賠償港幣 15,656 仟元並加計 8% 利息；刑事部分目前尚在審理中。
3. 公司董事、監察人、經理人、持股比例達百分之十以上之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 風險管理之政策

本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，以達風險控管之目標，增進股東價值。

2. 風險管理之組織架構

| 組織名稱                    | 權責範圍                                             |
|-------------------------|--------------------------------------------------|
| 董事會及風險管理委員會             | 訂定風險管理政策、架構及文化、確保風險管理機制之有效性，進行資源配置。              |
| 高階管理階層<br>(執行長、副總經理、協理) | 執行董事會風險管理決策、協調跨部門之風險管理溝通、負責經營決策的規劃。              |
| 稽核室                     | 依據公司內控及稽核計劃定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。 |

| 重要風險評估事項                      | 風險控制單位      | 風險審議及控制 | 董事會及稽核室                             |
|-------------------------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| 利率匯率變動                        | 集團財務暨企劃室    | 執行長     | 董事會：<br>最終決策單位<br><br>稽核室：<br>風險之追蹤 |
| 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 |             |         |                                     |
| 國內外重要政策及法律變動                  | 法務室         |         |                                     |
| 科技改變及產業變化                     | 集團財務暨企劃室    |         |                                     |
| 企業形象改變                        | 集團財務暨企劃室    |         |                                     |
| 進行併購                          | 集團戰略暨新事業管理室 | 執行長     |                                     |
| 進貨或銷貨集中                       | 總管理處        |         |                                     |
| 董監或大股東股權移轉                    | 集團財務暨企劃室    | 董事長     |                                     |
| 經營權之改變                        | 集團財務暨企劃室    |         |                                     |
| 訴訟或非訴訟事件                      | 法務室         | 執行長     |                                     |

#### 七、其他重要事項：

本公司資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎如下：

##### (一)備抵呆帳

本規則係將本公司客戶信用評等依其規模、財務能力、付款記錄、擔保品等狀況分級化，並按客戶信用等級及其逾期帳齡提撥應收帳款及票據備抵壞帳損失。

提列依據如下：

1. 關係人之應收帳款：不提列備抵呆帳。
2. 非關係人之應收款項：逾付款期限之應收帳款：本公司應收帳款之備抵壞帳損失，依客戶信用等級及授予之付款條件，以其逾期帳款之金額及天數長短，按下表予以評估提列

| 逾期天數        |      | 未逾期   | 1~30天 | 31~60天 | 61~90天 | 91~180天 | 181天以上  |
|-------------|------|-------|-------|--------|--------|---------|---------|
| 平均呆帳率       |      | 0.30% | 3.00% | 15.00% | 28.00% | 60.00%  | 93.00%  |
| 呆<br>帳<br>率 | A級客戶 | 0.00% | 1.00% | 5.00%  | 15.00% | 40.00%  | 80.00%  |
|             | B級客戶 | 0.25% | 2.00% | 10.00% | 20.00% | 50.00%  | 90.00%  |
|             | C級客戶 | 0.35% | 3.00% | 15.00% | 25.00% | 60.00%  | 95.00%  |
|             | D級客戶 | 0.40% | 4.00% | 20.00% | 30.00% | 70.00%  | 100.00% |
|             | E級客戶 | 0.50% | 5.00% | 25.00% | 50.00% | 80.00%  | 100.00% |

應收票據：本公司應收票據一律按應收票據餘額提列0.3%之備抵壞帳損失。

以信用狀兌付之應收帳款：已取得信用狀並押匯之應收帳款，於兌付前一律按未兌付餘額提列0.1%之備抵壞帳損失。

3. 本公司得定期評估客戶之信用等級情形，並針對客戶進行客戶調升或調降等信用級數提備抵呆帳。

## (二)存貨

存貨包括軟體、硬體、書籍成品。存貨除了按庫齡天數提撥不同比例之備抵庫存金額外，係另按依成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時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銷售費用後之餘額。

存貨成本之計算採用加權平均法。

| 庫齡 | 181 日以上 | 271 日以上 | 361 日以上 | 541 日以上 | 721 日以上 | 1081 日以上 |
|----|---------|---------|---------|---------|---------|----------|
| 軟體 | 10%     | -       | 50%     | 100%    | -       | -        |
| 硬體 | 20%     | 50%     | 100%    | -       | -       | -        |
| 書籍 | -       | -       | 20%     | -       | 50%     | 100%     |

## (三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊各項資產之耐用年限如下：

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 15～50 年 |
| 出租設備  | 2～5 年   |
| 其他設備  | 2～5 年   |

## 營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本公司應有二個應報導部門：台灣地區及大中華地區。台灣地區係於台北、台中、高雄等地區；大中華地區係於香港及中國、深圳、上海等地區，各地區主要從事營業項目為事務性機器設備批發、零售業、資訊軟體批發及零售等業務

### (二)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 103 年度         |           |         | 單位：新台幣仟元 |             |           |
|----------------|-----------|---------|----------|-------------|-----------|
|                | 台灣地區      | 大中華地區   | 其他地區     | 合併沖銷        | 合計        |
| 來自企業以外客戶收入     | 3,227,699 | 717,209 | 133,673  | 0           | 4,078,581 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 64,778    | 222,257 | 1,136    | (288,171)   | 0         |
| 收入合計           | 3,292,477 | 939,466 | 134,809  | (288,171)   | 4,078,581 |
|                |           |         |          |             |           |
| 部門(損)益         | 178,403   | 23,230  | 6,769    | (85,993)    | 122,409   |
| 部門損益包含：        |           |         |          |             |           |
| 折舊及攤銷          | 146,084   | 4,046   | 831      | 2,164       | 153,125   |
| 利息收入           | 1,346     | 4,943   | 551      | (538)       | 6,302     |
| 利息費用           | 10,700    | 273     | 623      | (538)       | 11,137    |
| 所得稅費用          | 26,373    | (38)    | 1,045    | 0           | 27,380    |
| 部門總資產          | 3,111,946 | 777,031 | 537,149  | (1,655,341) | 2,770,785 |

| 102 年度         |           |           | 單位：新台幣仟元 |             |           |
|----------------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|
|                | 台灣地區      | 大中華地區     | 其他地區     | 合併沖銷        | 合計        |
| 來自企業以外客戶收入     | 2,290,882 | 1,090,497 | 172,034  | 0           | 3,553,413 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 150,307   | 407,044   | 3,936    | (561,287)   | 0         |
| 收入合計           | 2,441,189 | 1,497,541 | 175,970  | (561,287)   | 3,553,413 |
|                |           |           |          |             |           |
| 部門(損)益         | 169,669   | (41,010)  | (68,734) | 9,001       | 68,926    |
| 部門損益包含：        |           |           |          |             |           |
| 折舊及攤銷          | 102,317   | 3,324     | 984      | 0           | 106,625   |
| 利息收入           | 1,604     | 1,964     | 84       | (637)       | 3,015     |
| 利息費用           | 10,700    | 282       | 593      | (637)       | 10,938    |
| 所得稅費用          | 13,737    | 2,467     | (105)    | 0           | 16,099    |
| 部門總資產          | 3,178,941 | 924,974   | 540,928  | (1,714,853) | 2,929,990 |

### (三)產品別及勞務別之資訊

來自企業以外客戶之收入主要來自事務性機器設備批發、零售業、資訊軟體批發及零售等業務。

收入餘額明細組成如下：

| 主要商品項目 | 103 年度銷售金額  | 102 年度銷售金額  |
|--------|-------------|-------------|
| 軟硬體代理  | 3, 586, 795 | 3, 051, 200 |
| 圖書出版   | 93, 650     | 98, 000     |
| 服務收入   | 398, 136    | 404, 213    |
| 合 計    | 4, 078, 581 | 3, 553, 413 |

(四) 地區別資訊

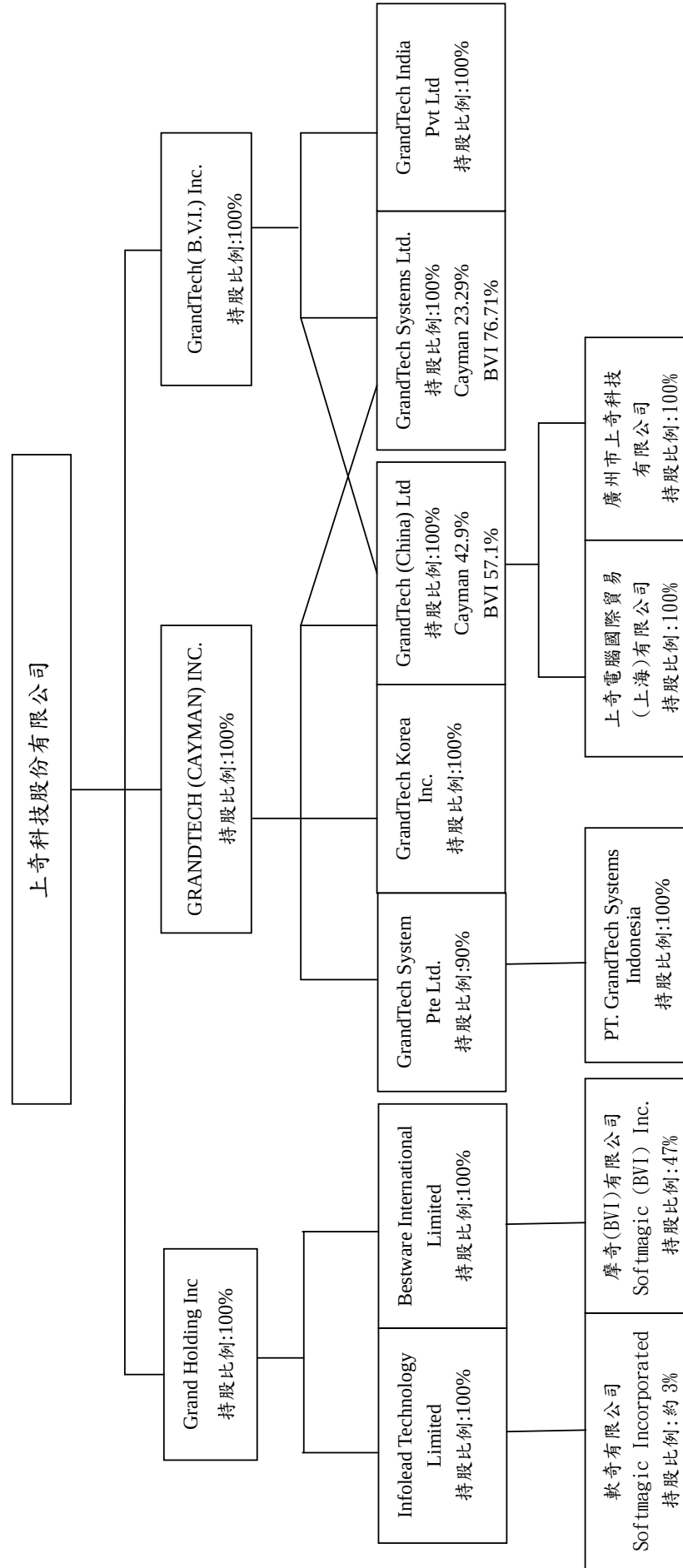
| 項目   | 103 年度      |                | 102 年度      |                |
|------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|      | 收入金額        | 占當期銷貨<br>淨額百分比 | 收入金額        | 占當期銷貨<br>淨額百分比 |
| 台灣   | 3, 227, 699 | 79. 14%        | 2, 290, 882 | 64. 47%        |
| 香港   | 381, 493    | 9. 35%         | 542, 998    | 15. 28%        |
| 中國大陸 | 335, 716    | 8. 23%         | 547, 499    | 15. 41%        |
| 其他   | 133, 673    | 3. 28%         | 172, 034    | 4. 84%         |
| 合計   | 4, 078, 581 | 100. 00%       | 3, 553, 413 | 100. 00%       |

## 捌、特別記載事項

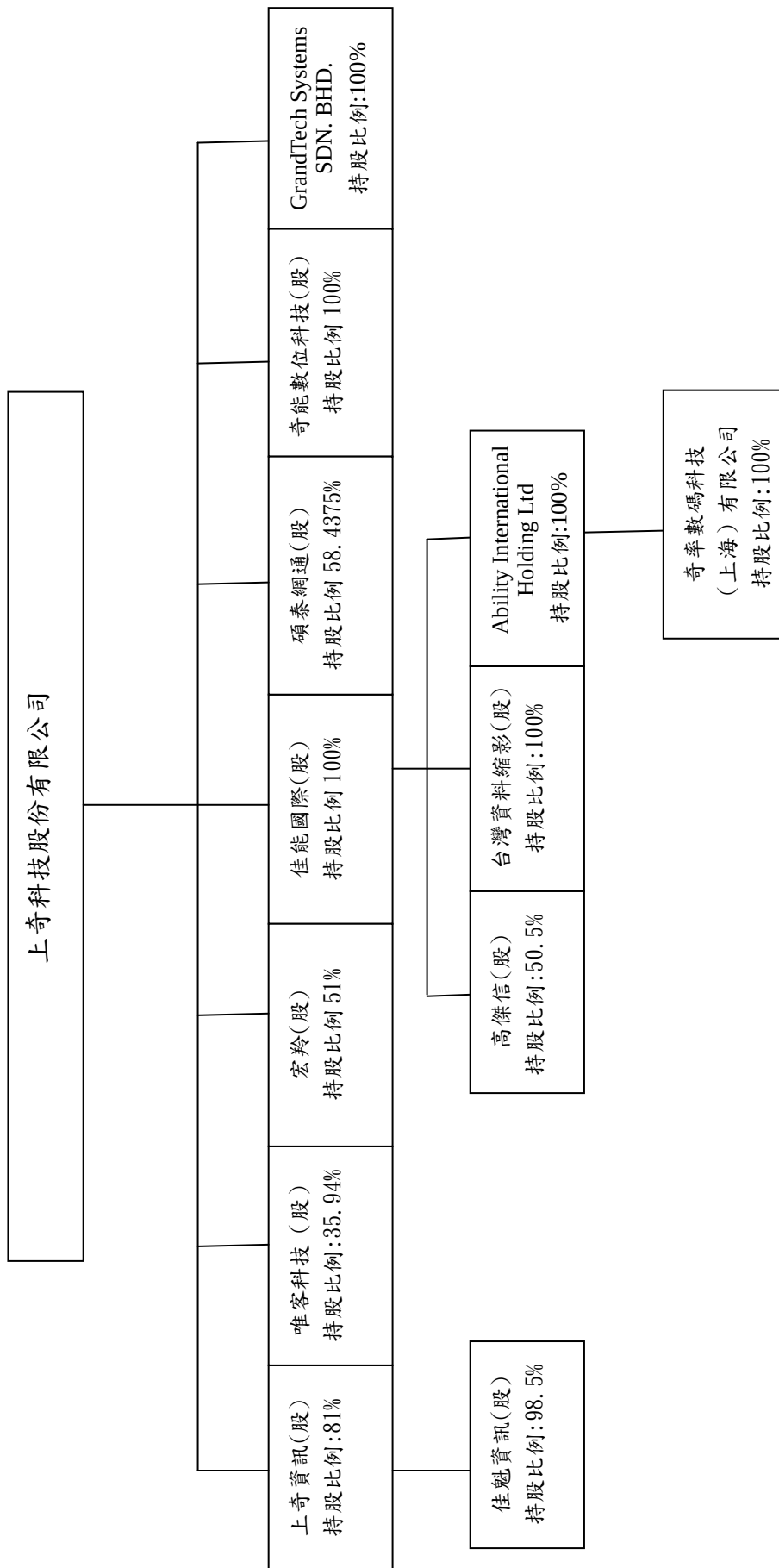
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖：截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司採權益法評價之長期股權投資結構圖如下







## (2)各關係企業基本資料

| 企業名稱                            | 設立日期       | 地 址                                                                                       | 實收資本額              | 主要營業或生產項目                    |
|---------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
| GrandTech (B.V.I.)Inc.          | 1999/7/24  | P. O. Box 957 Offshore Incorporations Center, Road Town, Tortola, British Virgin Islands  | US\$3,500,000      | 控股公司                         |
| GrandTech (Cayman)Inc.          | 2000/8/17  | Scotia Centre ,4th Floor , P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands      | US\$1,922,000      | 控股公司                         |
| Grand Holding Inc.              | 2000/12/1  | P. O. BOX 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands,                                | US\$25,000         | 控股公司                         |
| 臺灣資料縮影(股)公司                     | 1983/8/26  | 台北市信義區東興路39號2樓                                                                            | NTD\$20,000,000    | 資料縮影相關產品及耗材之買賣及維護出租          |
| 上奇資訊(股)公司                       | 2009/10/9  | 台北市南京東路二段98號8樓之1                                                                          | NTD\$60,015,000    | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備；雜誌圖書出版批發零售 |
| 奇能數位科技(股)公司                     | 2011/2/23  | 台北市瑞光路76巷39號2樓                                                                            | NTD\$1,000,000     | 電子照相器材批發及零售                  |
| 佳能國際(股)公司                       | 1998/8/29  | 台北市信義區東興路37號2樓                                                                            | NTD\$120,000,000   | 事務機器、通訊設備出租、組合承裝與售後保養服務      |
| 宏鈴(股)公司                         | 1982/3/2   | 新北市五股區五工二路114號6樓                                                                          | NTD\$220,000,000   | 電腦週邊耗材之買賣                    |
| 碩泰網通(股)公司                       | 2009/1/15  | 台北市內湖區瑞光路578號3樓                                                                           | NTD\$40,000,000    | 代理電信器材及資訊軟體之買賣及維護            |
| 佳魁資訊(股)公司                       | 2009/1/9   | 台北市瑞光路76巷35號3樓                                                                            | NTD\$30,466,590    | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備；雜誌圖書出版批發零售 |
| GrandTech Systems Limited       | 1987/04/08 | 1901-06 ,19/F Prosperity Millennia Plaza, 663 King' s Road, North Point, Hong Kong        | HK\$12,880,000     | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| GrandTech (China)Limited        | 1999/06/14 | 1901-06 ,19/F Prosperity Millennia Plaza, 663 King' s Road, North Point, Hong Kong        | HK\$81,116,000     | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| GrandTech Systems Pte Limited   | 1993/2/27  | 10 Ubi Crescent #05-28 UbiTechpark Lobby B Singapore 408564                               | SGD\$2,103,000     | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| GrandTech Systems Sdn. Bhd.     | 2001/1/11  | Suite A-3A-10, Plaza Mont' Kiara No.2 Jalan 1/70 C, Mont' Kiara 50480 Kuala Lumpur        | RM\$2,227,000      | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| PT GrandTech Systems Indonesia  | 2007/5/3   | GedungRanuzaLantai 3 Jl. Timor No. 10 - Menteng - Jakarta 10350 TEL :62-21-31925755       | IDR\$2,547,660,000 | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| GrandTech India Private Limited | 2007/11/26 | Plot No 34, Developed Plots, South Phase, Industrial Estate, Guindy, Chennai 600032 India | RS \$ 12,000,000   | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| GrandTech Korea Inc.            | 2001/2/1   | 12 <sup>th</sup> Floor, Daeh Building, 26-5, Yoido-Dong Youngdeung po-Gu, Seoul Korea     | KRW\$1,400,000,000 | 代理繪圖影像相關電腦軟體及週邊設備            |
| Infotead Technology Limited     | 2000/12/1  | Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa                                              | US\$1,000,000      | 控股公司                         |
| Bestware International Limited  | 2001/1/8   | Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa                                              | US\$490,000        | 控股公司                         |
| 廣州市上奇科技有限公司                     | 1999/12/30 | 廣州市天河區天河路490號壬丰大廈3201室                                                                    | RMB\$2,000,000     | 資料處理及供應服務                    |

| 企業名稱                               | 設立日期       | 地 址                                           | 實收資本額           | 主要營業或生產項目                          |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司                   | 2001/9/12  | 上海市外高橋保稅區富特西一路 289 號 B 樓三層 B320 室             | US\$5,200,000   | 倉儲,批發及國際貿易業務                       |
| Ability International Holding Ltd. | 2014/6/5   | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa. | US\$500,000     | 控股公司                               |
| 高傑信(股)公司                           | 1995/7/26  | 高雄市鼓山區明誠 3 路 687 號 14 樓                       | NTD\$25,000,000 | 各種電腦軟體之買賣業務,軟體程式設計資料處理、系統分析、電腦維護業務 |
| 奇率數碼科技(上海)有限公司                     | 2009/10/23 | 上海市靜安區新開路 833 號 2 樓                           | US\$700,000     | 倉儲,批發及國際貿易業務                       |
| 京能股份有限公司                           | 1991/10/28 | 臺南市南區健康路二段 413 號                              | NTD\$18,400,000 | 事務機器出租、組合承裝與售後保養服務                 |

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者應說明其往來分工情形。

本公司整體關係企業主要從事繪圖、影像、多媒體軟硬體代理；依其所在地區分別進行銷售。

(5)關係企業董事監察人及總經理之姓名及持股情形

| 企業名稱                            | 職稱  | 姓名或代表人       | 持有股份    |      |
|---------------------------------|-----|--------------|---------|------|
|                                 |     |              | 股數      | 持股比例 |
| GrandTech (B.V.I.) Inc.         | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
| GrandTech (CAYMAN) Inc.         | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
| GrandTech Systems Limited       | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
| GrandTech (China) Limited       | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
| GrandTech Systems Pte Limited   | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 陳國濂          | 820,800 | 10%  |
| GrandTech Korea Inc.            | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 洪志輝          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許超鈞          | 0       | 0    |
| GrandTech Systems Sdn.Bhd.      | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | Ling WaiLeng | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | NgoiMiewHuat | 0       | 0    |
| PT GrandTech Systems Indonesia  | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 監察人 | 黃小如          | 0       | 0    |
| GrandTech India Private Limited | 董事  | 章孝祺          | 0       | 0    |
|                                 | 董事  | 許承強          | 0       | 0    |
| 廣州市上奇科技有限公司                     | 代表人 | 凌鋼           | 0       | 0    |
| 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司                | 董事  | 鄭喬任          | 0       | 0    |

|                                    |     |     |           |         |
|------------------------------------|-----|-----|-----------|---------|
|                                    | 董事  | 魏茂發 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 萬英坤 | 0         | 0       |
| 臺灣資料縮影（股）公司                        | 董事長 | 萬英坤 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 章孝祺 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 許承強 | 0         | 0       |
|                                    | 監察人 | 黃小如 | 0         | 0       |
| 佳魁資訊（股）公司                          | 董事長 | 張耀仁 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 許承強 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 洪錦魁 | 0         | 0       |
|                                    | 監察人 | 謝孟潔 | 0         | 0       |
| 上奇資訊（股）公司                          | 董事長 | 章孝祺 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 潘秀椿 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 董俊毅 | 0         | 0       |
|                                    | 監察人 | 謝孟潔 | 327,105   | 5.45%   |
| 佳能國際股份有限公司                         | 董事長 | 章孝祺 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 董俊仁 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 林朝碧 | 0         | 0       |
|                                    | 監察人 | 黃小如 | 0         | 0       |
| Ability International Holding Ltd. | 董事  | 張耀仁 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 黃淑真 | 0         | 0       |
| 宏矜（股）公司                            | 董事長 | 許承強 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 章孝祺 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 萬英坤 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 林朝碧 | 1,796,000 | 8.1636% |
|                                    | 董事  | 林益民 | 1,026,000 | 4.6636% |
|                                    | 監察人 | 黃淑真 | 1,000     | 0.0045% |
|                                    | 監察人 | 張宏榮 | 0         | 0       |
| 高傑信（股）公司                           | 董事長 | 許承強 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 許超鈞 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 萬英坤 | 0         | 0       |
|                                    | 董事  | 朱孝庭 | 594,750   | 23.79%  |
|                                    | 董事  | 陳誌韻 | 200,000   | 8%      |
|                                    | 監察人 | 潘秀椿 | 0         | 0       |
| 奇率數碼科技(上海)有限公司                     | 代表人 | 張耀仁 | 0         | 0       |
|                                    | 董 事 | 許承強 | 0         | 0       |
|                                    | 董 事 | 黃淑真 | 0         | 0       |
|                                    | 監察人 | 吳美玲 | 0         | 0       |

|                                |     |     |         |        |
|--------------------------------|-----|-----|---------|--------|
| 奇能數位科技股份有限公司                   | 董事長 | 章孝祺 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 許承強 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 趙牧桓 | 0       | 0      |
|                                | 監察人 | 黃小如 | 0       | 0      |
| 碩泰網通股份有限公司                     | 董事長 | 許承強 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 章孝祺 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 魏茂發 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 李正雄 | 850,000 | 21.25% |
|                                | 董事  | 許恆壽 | 0       | 0      |
|                                | 監察人 | 黃小如 | 0       | 0      |
|                                | 監察人 | 邱慧玲 | 300,000 | 7.5%   |
| Grand Holding Inc.             | 董事  | 許承強 | 0       | 0      |
| Infolead Technology Limited    | 董事  | 許承強 | 0       | 0      |
| Bestware International Limited | 董事  | 許承強 | 0       | 0      |
| 京能股份有限公司                       | 董事長 | 林朝碧 | 0       | 0      |
|                                | 董事  | 陳銀城 | 11      | 0.59%  |
|                                | 董事  | 董俊仁 | 0       | 0      |
|                                | 監察人 | 黃淑真 | 0       | 0      |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 170 頁

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

103 年度股東大會決議事項執行情形：

| 討論事項                                            | 執行情形                          |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|
| 承認 102 年度決算表冊案<br>決議情形：全體出席股東無異議照案通過            | 本公司依重大訊息公告申報作業程序辦理，請參閱公開資訊觀測站 |
| 承認 102 年度營業報告書案<br>決議情形：全體出席股東無異議照案通過           | 本公司依重大訊息公告申報作業程序辦理，請參閱公開資訊觀測站 |
| 承認 102 年度盈餘分配案<br>決議情形：全體出席股東無異議照案通過            | 本公司依重大訊息公告申報作業程序辦理，請參閱公開資訊觀測站 |
| 承認 102 年度現金增資之募集資金運用計劃變更案<br>決議情形：全體出席股東無異議照案通過 | 本公司依重大訊息公告申報作業程序辦理，請參閱公開資訊觀測站 |

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

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003656 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

上奇科技股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。如財務報告附註六(八)所述，上奇科技股份有限公司採用權益法之投資部分轉投資公司及附註十三所揭露之部分轉投資事業相關資訊，係依其他會計師查核之財務報告評價及揭露。民國 103 年度及 102 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為利益新台幣 23,964 仟元及損失新台幣 16,188 仟元，截至民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 314,703 仟元及新台幣 282,715 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達上奇科技股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日



上奇科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |                |        | 103 年 12 月 31 日 |     |              | 102 年 12 月 31 日 |  |  |
|-------|----------------|--------|-----------------|-----|--------------|-----------------|--|--|
| 資 產   |                | 附註     | 金 額             | %   | 金 額          | %               |  |  |
| 流動資產  |                |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 115,355      | 7   | \$ 59,417    | 4               |  |  |
| 1125  | 備供出售金融資產－流動    | 六(三)   | 6,835           | 1   | 12,710       | 1               |  |  |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(四)及七 | 48,246          | 3   | 29,349       | 2               |  |  |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(五)及七 | 224,898         | 14  | 271,820      | 16              |  |  |
| 1210  | 其他應收款－關係人      | 七      | 85              | -   | 28,003       | 2               |  |  |
| 130X  | 存貨             | 六(六)   | 103,332         | 6   | 105,400      | 6               |  |  |
| 1470  | 其他流動資產         |        | 5,717           | -   | 6,283        | -               |  |  |
| 11XX  | 流動資產合計         |        | 504,468         | 31  | 512,982      | 31              |  |  |
| 非流動資產 |                |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(七)   | 19,320          | 1   | 24,393       | 2               |  |  |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(八)   | 975,502         | 60  | 984,369      | 60              |  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(九)及八 | 109,565         | 7   | 111,439      | 7               |  |  |
| 1780  | 無形資產           |        | 29              | -   | 185          | -               |  |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十四) | 6,309           | -   | 6,439        | -               |  |  |
| 1900  | 其他非流動資產        | 六(十五)  | 6,896           | 1   | 4,336        | -               |  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計        |        | 1,117,621       | 69  | 1,131,161    | 69              |  |  |
| 1XXX  | 資產總計           |        | \$ 1,622,089    | 100 | \$ 1,644,143 | 100             |  |  |

(續次頁)



上奇科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

|                  |                     | 103 年 12 月 31 日 |              |       | 102 年 12 月 31 日 |       |  |
|------------------|---------------------|-----------------|--------------|-------|-----------------|-------|--|
| 負債及權益            |                     | 附註              | 金 額          | %     | 金 額             | %     |  |
| 流動負債             |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 2100             | 短期借款                | 六(十)及八          | \$ 280,000   | 17    | \$ 150,000      | 9     |  |
| 2110             | 應付短期票券              | 六(十一)           | 49,988       | 3     | -               | -     |  |
| 2120             | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)            | -            | -     | 773             | -     |  |
| 2150             | 應付票據                | 七               | 9,664        | 1     | 16,598          | 1     |  |
| 2170             | 應付帳款                | 七               | 150,471      | 9     | 126,072         | 8     |  |
| 2200             | 其他應付款               | 六(十二)           | 34,284       | 2     | 41,336          | 3     |  |
| 2230             | 當期所得稅負債             | 六(二十四)          | 6,297        | 1     | -               | -     |  |
| 2300             | 其他流動負債              | 六(十三)(十四)       | 15,771       | 1     | 150,693         | 9     |  |
| 21XX             | 流動負債合計              |                 | 546,475      | 34    | 485,472         | 30    |  |
| 非流動負債            |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 2540             | 長期借款                | 六(十四)           | -            | -     | 121,875         | 7     |  |
| 2570             | 遞延所得稅負債             | 六(二十四)          | 1,154        | -     | 657             | -     |  |
| 2600             | 其他非流動負債             |                 | 583          | -     | 384             | -     |  |
| 25XX             | 非流動負債合計             |                 | 1,737        | -     | 122,916         | 7     |  |
| 2XXX             | 負債總計                |                 | 548,212      | 34    | 608,388         | 37    |  |
| 權益               |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 股本               |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 3110             | 普通股股本               | 六(十六)           | 565,183      | 35    | 587,483         | 36    |  |
| 資本公積             |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 3200             | 資本公積                | 六(十七)           | 341,306      | 21    | 389,558         | 24    |  |
| 保留盈餘             |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 3310             | 法定盈餘公積              | 六(十八)           | 81,078       | 5     | 74,773          | 4     |  |
| 3320             | 特別盈餘公積              |                 | -            | -     | 32,340          | 2     |  |
| 3350             | 未分配盈餘               | 六(二十四)          | 116,223      | 7     | 76,884          | 5     |  |
| 其他權益             |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 3400             | 其他權益                |                 | 18,255       | 1     | 2,843           | -     |  |
| 3500             | 庫藏股票                | 六(十六)           | ( 48,168 )   | ( 3 ) | ( 128,126 )     | ( 8 ) |  |
| 3XXX             | 權益總計                |                 | 1,073,877    | 66    | 1,035,755       | 63    |  |
| 重大或有負債及未認列合約承諾 九 |                     |                 |              |       |                 |       |  |
| 負債及權益總計          |                     |                 | \$ 1,622,089 | 100   | \$ 1,644,143    | 100   |  |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如

上奇科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註          | 103 年 度          | 102 年 度          |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                   |             | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                         | 六(十九)及七     | \$ 1,022,596 100 | \$ 1,168,023 100 |
| 5000 營業成本                         | 六(六)(二十三)及七 | ( 846,232) ( 83) | ( 982,233) ( 84) |
| 5900 營業毛利                         |             | 176,364 17       | 185,790 16       |
| 5910 未實現銷貨利益                      |             | ( 486) -         | ( 1,139) -       |
| 5920 已實現銷貨利益                      |             | 1,139 -          | 1,975 -          |
| 5950 營業毛利淨額                       |             | 177,017 17       | 186,626 16       |
| 營業費用                              | 六(二十三)      |                  |                  |
| 6100 推銷費用                         |             | ( 64,829) ( 6)   | ( 71,997) ( 6)   |
| 6200 管理費用                         | 六(十五)       | ( 56,948) ( 6)   | ( 65,225) ( 6)   |
| 6000 營業費用合計                       |             | ( 121,777) ( 12) | ( 137,222) ( 12) |
| 6900 營業利益                         |             | 55,240 5         | 49,404 4         |
| 營業外收入及支出                          |             |                  |                  |
| 7010 其他收入                         | 六(二十)       | 2,667 -          | 44,563 4         |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十一)及七(   | 7,083) ( 1)      | ( 7,147) -       |
| 7050 財務成本                         | 六(二十二)      | ( 5,248) -       | ( 8,136) ( 1)    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | 六(八)        | 57,714 6         | ( 11,362) ( 1)   |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |             | 48,050 5         | 17,918 2         |
| 7900 稅前淨利                         |             | 103,290 10       | 67,322 6         |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十四)      | ( 10,231) ( 1)   | ( 4,279) ( 1)    |
| 8200 本期淨利                         |             | \$ 93,059 9      | \$ 63,043 5      |
| 其他綜合損益(淨額)                        |             |                  |                  |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            |             | \$ 21,057 2      | \$ 16,400 1      |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益          |             | ( 5,875) -       | 6,940 1          |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)               |             | 2,190 -          | ( 501) -         |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |             | 286 -            | ( 53) -          |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅            |             | ( 372) -         | 85 -             |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額                |             | \$ 17,286 2      | \$ 22,871 2      |
| 8500 本期綜合利益總額                     |             | \$ 110,345 11    | \$ 85,914 7      |
| 基本每股盈餘                            |             |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘                       |             | \$ 1.69          | \$ 1.32          |
| 稀釋每股盈餘                            |             |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘                       |             | \$ 1.66          | \$ 1.29          |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：章孝祺



經理人：許承強



會計主管：黃小如





民國 103 年及 102 年度 12 月 31 日

註：民國 102 年度之董監酬勞\$1,782 及員工紅利\$9,799；民國 101 年度之董監酬勞\$1,605 及員工紅利\$12,039 已於綜合損益表中扣除。

會計主管：黃小如



  
上奇科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註        | 103 年 度    | 102 年 度   |
|--------------------------|-----------|------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |           |            |           |
| 本期稅前淨利                   |           | \$ 103,290 | \$ 67,322 |
| 調整項目                     |           |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |           |            |           |
| 員工認股權證酬勞成本               |           | -          | 160       |
| 折舊費用                     | 六(九)(二十三) | 2,773      | 2,547     |
| 攤銷費用                     | 六(二十三)    | 156        | 470       |
| 呆帳費用提列(迴轉收入)數            | 六(四)(五)   | 1,162 (    | 87 )      |
| 存貨跌價及報廢(回升利益)損失          | (         | 2,048 )    | 1,359     |
| 公司債折價攤銷                  | 六(二十二)    | 514        | 3,390     |
| 金融資產及負債評價利益              | 六(二十二)    | ( 395 ) (  | 1,876 )   |
| 未實現銷貨利益                  | (         | 653 ) (    | 836 )     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(八)      | ( 57,714 ) | 11,362    |
| 取得採用權益法之投資公司現金股利         |           | 57,825     | 46,250    |
| 廉價購買負商譽認列其他收入            | 六(二十)     | - (        | 41,494 )  |
| 買回可轉換公司債損失(利益)           | 六(十三)     | 6,469 (    | 40 )      |
| 減損損失                     | 六(七)(二十一) | 4,393      | 10,264    |
| 利息費用                     | 六(二十二)    | 4,734      | 4,746     |
| 利息收入                     | 六(二十)     | ( 545 ) (  | 822 )     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數         |           |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動           |           |            |           |
| 應收票據                     | (         | 18,957 )   | 1,810     |
| 應收帳款                     |           | 40,095 (   | 86,746 )  |
| 應收帳款-關係人                 |           | 5,725      | 12,452    |
| 其他應收款-關係人                |           | 2,299 (    | 2,207 )   |
| 存貨                       |           | 4,116 (    | 632 )     |
| 其他流動資產                   |           | 55 (       | 12 )      |
| 其他非流動資產                  | (         | 39 )       | 206       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |           |            |           |
| 應付票據                     | (         | 6,934 )    | 7,666     |
| 應付帳款                     |           | 24,399     | 45,220    |
| 其他應付款                    | (         | 7,007 )    | 4,263     |
| 其他流動負債                   |           | 4,755      | 4,406     |
| 營運產生之現金流入                |           | 168,468    | 89,141    |
| 收取之利息                    |           | 771        | 822       |
| 支付所得稅                    | (         | 3,165 ) (  | 21,977 )  |
| 支付之利息                    | (         | 4,779 ) (  | 4,786 )   |
| 其他非流動負債                  |           | 199        | -         |
| 營業活動之淨現金流入               |           | 161,494    | 63,200    |

(續次頁)

上奇利股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註    | 103 年 度     | 102 年 度     |
|------------------|-------|-------------|-------------|
| <b>投資活動之現金流量</b> |       |             |             |
| 其他應收款-關係人減少(增加)  |       | \$ 25,393   | (\$ 18,293) |
| 處分以成本法衡量之金融資產    |       | 680         | -           |
| 採用權益法之投資價款       |       | ( 68,939 )  | ( 15,197 )  |
| 採用權益法之投資減資退回股款   |       | 85,690      | -           |
| 處分採用權益法之投資價款     |       | 14,000      | -           |
| 購買不動產、廠房及設備價款    | 六(九)  | ( 900 )     | ( 554 )     |
| 購買無形資產價款         |       | -           | ( 70 )      |
| 其他非流動資產(增加)減少    |       | ( 331 )     | 2,368       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |       | 55,593      | ( 31,746 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |       |             |             |
| 短期借款增加(減少)       |       | 130,000     | ( 130,000 ) |
| 應付短期票券增加(減少)     |       | 49,988      | ( 49,996 )  |
| 公司債買回價款          | 六(十三) | ( 119,451 ) | ( 91,774 )  |
| 舉借長期借款           |       | -           | 150,000     |
| 償還長期借款           |       | ( 150,000 ) | -           |
| 支付現金股利           | 六(十八) | ( 71,686 )  | ( 98,242 )  |
| 現金增資             | 六(十六) | -           | 192,000     |
| 籌資活動之淨現金流出       |       | ( 161,149 ) | ( 28,012 )  |
| 本期現金及約當現金增加數     |       | 55,938      | 3,442       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)  | 59,417      | 55,975      |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)  | \$ 115,355  | \$ 59,417   |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國 104 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：章孝祺



經理人：許承強



會計主管：黃小如



上 奇 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 告 附 註  
民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

上奇科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為圖書批發、出版業，事務性機器設備批發、零售業，資訊軟體批發、零售業，其他服務業（代理電腦程式設計），其他顧問業（電腦管理資訊及自動化系統之分析規劃顧問業務）及資料處理服務業等。本公司股票自民國 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 71 人及 83 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日           |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日          |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日          |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日                   |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」         | 民國102年1月1日(投資<br>個體於民國103年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」           | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」    | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 民國102年1月1日                            |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 民國101年7月1日                            |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日                            |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 民國102年1月1日                            |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 民國102年1月1日                            |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」     | 民國102年1月1日                            |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 民國103年1月1日                            |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日                            |
| 2010年對國際財務報導準則之改善            | 民國100年1月1日                            |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善       | 民國102年1月1日                            |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，

須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用 2013 年版 IFRSs 預估對本公司民國 103 年度個體財務報告並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (七) 放款及應收款

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

#### (八) 金融資產減損

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

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或

間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，自權益重分類為損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

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

產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 15 ～ 50 年 |
| 其他設備  | 2 ～ 5 年   |

#### (十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

#### (十三) 非金融資產減損

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

#### (十四) 借款

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

#### (十五) 應付帳款及票據

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

#### (十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

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

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採緩衝區法於發生當期認列為其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

## 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延



所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### （二十一）股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### （二十二）股利分配

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

#### （二十三）收入認列

##### 1. 銷貨收入

- （1）本公司銷售代理原廠之軟硬體相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- （2）本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

##### 2. 勞務收入

本公司提供電腦管理資訊及事務機器保養等之相關服務。提供勞務

之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### 4. 存貨之評價

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

#### 5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

### 六、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 187            | \$ 150           |
| 支票存款及活期存款 | 115,168           | 59,267           |
|           | <u>\$ 115,355</u> | <u>\$ 59,417</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

#### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)-流動

| 項 目                          | 103年12月31日  | 102年12月31日      |
|------------------------------|-------------|-----------------|
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) |             |                 |
| 國內可轉換公司債-賣回權及買回權             | \$ -        | \$ 37,228       |
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) |             |                 |
| 評價調整                         | - (         | 38,001)         |
|                              | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 773)</u> |

本公司帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)」，係本公司發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本公司將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，民國103年度及102年度認列之評價利益分別為\$395及\$1,876，有關本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件請詳附註六(十三)。

(三) 備供出售金融資產-流動

| 項目             | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|----------------|-----------------|------------------|
| 上市櫃公司股票        | \$ 7,075        | \$ 7,075         |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | ( 240)          | 5,635            |
|                | <u>\$ 6,835</u> | <u>\$ 12,710</u> |

1. 本公司於民國 103 年度及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益金額分別為損失\$5,875 及利益\$6,940。

2. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收票據

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 47,886        | \$ 29,439        |
| 應收票據-關係人 | 510              | -                |
| 減：備抵呆帳   | ( 150)           | ( 90)            |
|          | <u>\$ 48,246</u> | <u>\$ 29,349</u> |

已減損金融資產之變動分析：

|          | 103年度         | 102年度        |
|----------|---------------|--------------|
| 1月1日     | \$ 90         | \$ 96        |
| 本期迴轉減損損失 | -             | ( 6)         |
| 本期提列減損損失 | 60            | -            |
| 12月31日   | <u>\$ 150</u> | <u>\$ 90</u> |

(五) 應收帳款

|          | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款     | \$ 219,729        | \$ 259,842        |
| 應收帳款-關係人 | 11,453            | 17,178            |
| 減：備抵呆帳   | ( 6,284)          | ( 5,200)          |
|          | <u>\$ 224,898</u> | <u>\$ 271,820</u> |

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

|     | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 群組A | <u>\$ 30,281</u> | <u>\$ 38,813</u> |

群組 A：股票上市櫃公司(含興櫃)及其子公司營運正常且無虧損者或業務拜訪暨評分達 90 分以上之客戶及其他條件等。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1)民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$200,901 及\$238,207。

(2)備抵呆帳變動表如下：

|               | 103年度    | 102年度    |
|---------------|----------|----------|
| 1月1日          | \$ 5,200 | \$ 5,325 |
| 本期迴轉減損損失      | -        | ( 81)    |
| 本期提列減損損失      | 1,102    | -        |
| 本期沖銷未能收回之款項 ( | 18)      | ( 44)    |
| 12月31日        | \$ 6,284 | \$ 5,200 |

3. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

#### (六)存貨

|          | 103年12月31日 |            |            |
|----------|------------|------------|------------|
|          | 成本         | 備抵跌價損失     | 帳面金額       |
| 電腦軟、硬體存貨 | \$ 107,117 | (\$ 3,785) | \$ 103,332 |
|          | 102年12月31日 |            |            |
|          | 成本         | 備抵跌價損失     | 帳面金額       |
| 電腦軟、硬體存貨 | \$ 111,246 | (\$ 5,846) | \$ 105,400 |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|                    | 103年度      | 102年度      |
|--------------------|------------|------------|
| 已出售存貨成本            | \$ 844,435 | \$ 974,924 |
| 存貨跌價損失(回升利益)(註1) ( | 2,048)     | 1,359      |
| 其他(註2)             | 3,845      | 5,950      |
|                    | \$ 846,232 | \$ 982,233 |

註 1：主係因存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係其他營業成本、存貨盤盈虧及出售廢料收入。

#### (七)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目               | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 非上市櫃公司股票          | \$ 43,705  | \$ 44,385  |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產 ( | 24,385)    | ( 19,992)  |
|                   | \$ 19,320  | \$ 24,393  |

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量

該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司對所持有之股權投資-寶淇科技股份有限公司民國 103 年度及民國 102 年度認列之減損損失分別為\$4,393 及\$7,071。
3. 本公司對所持有之股權投資-Exigent Holdings, Inc. 民國 103 年度及民國 102 年度認列之減損損失分別為\$0 及\$3,193。
4. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(八)採用權益法之投資

|                             | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| GrandTech (B. V. I.) Inc.   | \$ 331,696        | \$ 329,540        |
| GrandTech (Cayman) Inc.     | 113,556           | 136,907           |
| Grand Holding Inc.          | 416               | 392               |
| 台灣資料縮影(股)公司                 | -                 | 14,824            |
| 上奇資訊(股)公司                   | 53,507            | 28,853            |
| 佳能國際(股)公司                   | 213,818           | 223,750           |
| 奇能數位科技(股)公司                 | 5                 | 34,027            |
| 宏矜(股)公司                     | 215,378           | 209,242           |
| 唯客科技(股)有限公司                 | 2,799             | 6,834             |
| 碩泰網通(股)有限公司                 | 24,893            | -                 |
| GrandTech Systems Sdn. Bhd. | 19,434            | -                 |
|                             | <u>\$ 975,502</u> | <u>\$ 984,369</u> |

1. 子公司

- (1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。
- (2)本公司於民國 102 年 10 月 31 日以受讓他公司發行新股方式收購宏矜(股)公司 51%股權，並取得對宏矜(股)公司之控制，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註六、(二十八)說明。
- (3)本公司於民國 103 年 6 月 16 日以現金\$23,375 購入碩泰網通(股)公司 58.44%之股權，並取得對碩泰網通(股)公司之控制，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註六、(二十八)說明。
- (4)本公司為提升集團營運效率，強化直線管理制度，分別於民國 103 年 3 月及 9 月經董事會決議變更轉投資組織，以帳面價值將持有子公司-台灣縮影(股)公司 100%股權處分予子公司-佳能國際(股)公司，向子公司-GrandTech(Cayman) Inc. 購買取得其持有之 GrandTech Systems Sdn. Bhd. 100%股權。
- (5)本公司於民國 102 年度增資 GrandTech(Cayman) Inc. 美金 100 仟元。該案業奉經濟部投資審議委員會核准在案，截至民國 103 年 12 月 31

日止，投資總額為美金 1,922 仟元(折合新台幣約\$67,251)。

(6)本公司於民國 103 年 5 月經董事會決議參與子公司—上奇資訊股份有限公司現金增資案，投資金額為\$24,000。

(7)子公司—GrandTech(B.V.I) Inc.於民國 103 年 9 月經董事會決議辦理減資退回股款，減資金額為美金 1,000 仟元(折合新台幣約 29,950 仟元)，並於民國 103 年 10 月 6 日變更登記完成。

(8)子公司—GrandTech(Cayman) Inc.於民國 103 年 11 月 11 日經董事會決議辦理減資退回股款，減資金額為美金 1,000 仟元(折合新台幣約 30,550 仟元)，並於民國 103 年 11 月 28 日變更登記完成。

(9)子公司—奇能數位科技股份有限公司於民國 103 年 11 月 21 日經董事會決議辦理減資退回股款，本公司依減資比例收回原始投資成本\$25,190。

## 2. 關聯企業

(1)本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|             | 資產               | 負債              | 收入              | 損益                 | 持股<br>比例     |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------|
| 103年12月31日  |                  |                 |                 |                    |              |
| 唯客科技(股)有限公司 | <u>\$ 9,026</u>  | <u>\$ 1,239</u> | <u>\$ 8,658</u> | <u>(\$ 11,228)</u> | 35.94%<br>持股 |
|             | 資產               | 負債              | 收入              | 損益                 | 比例           |
| 102年12月31日  |                  |                 |                 |                    |              |
| 唯客科技(股)有限公司 | <u>\$ 22,562</u> | <u>\$ 3,546</u> | <u>\$ 2,218</u> | <u>(\$ 12,984)</u> | 35.94%<br>持股 |

(2)本公司於民國 102 年 5 月間經董事會決議通過轉投資唯客科技股份有限公司，本公司投資金額為\$11,500，持股比例為 45.1%，嗣後因唯客科技股份有限公司於民國 102 年 7 月間辦理現金增資，本公司並未參與增資，持股比例降低為 35.94%，因本公司對唯客科技股份有限公司具有重大影響力，故採用權益法評價。

3. 本公司民國 103 年度及 102 年度採用權益法認列損益之金額分別為利益\$57,714 及損失\$11,362。

(九) 不動產、廠房及設備

|            | 土地               | 房屋及建築            | 其他              | 合計                |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 103年1月1日   |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,581        | \$ 33,498        | \$ 15,779       | \$ 139,858        |
| 累計折舊及減損    | —                | ( 15,572)        | ( 12,847)       | ( 28,419)         |
|            | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 17,926</u> | <u>\$ 2,932</u> | <u>\$ 111,439</u> |
| 103年度      |                  |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 90,581        | \$ 17,926        | \$ 2,932        | \$ 111,439        |
| 增添         | —                | —                | 900             | 900               |
| 處分         | —                | —                | ( 1)            | ( 1)              |
| 折舊費用       | —                | ( 1,092)         | ( 1,681)        | ( 2,773)          |
| 12月31日     | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 16,834</u> | <u>\$ 2,150</u> | <u>\$ 109,565</u> |
| 103年12月31日 |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,581        | \$ 33,498        | \$ 16,106       | \$ 140,185        |
| 累計折舊及減損    | —                | ( 16,664)        | ( 13,956)       | ( 30,620)         |
|            | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 16,834</u> | <u>\$ 2,150</u> | <u>\$ 109,565</u> |
|            | 土地               | 房屋及建築            | 其他              | 合計                |
| 102年1月1日   |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,581        | \$ 33,498        | \$ 15,567       | \$ 139,646        |
| 累計折舊及減損    | —                | ( 14,480)        | ( 12,110)       | ( 26,590)         |
|            | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 19,018</u> | <u>\$ 3,457</u> | <u>\$ 113,056</u> |
| 102年度      |                  |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 90,581        | \$ 19,018        | \$ 3,457        | \$ 113,056        |
| 增添         | —                | —                | 554             | 554               |
| 轉入         | —                | —                | 376             | 376               |
| 折舊費用       | —                | ( 1,092)         | ( 1,455)        | ( 2,547)          |
| 12月31日     | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 17,926</u> | <u>\$ 2,932</u> | <u>\$ 111,439</u> |
| 102年12月31日 |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 90,581        | \$ 33,498        | \$ 15,779       | \$ 139,858        |
| 累計折舊及減損    | —                | ( 15,572)        | ( 12,847)       | ( 28,419)         |
|            | <u>\$ 90,581</u> | <u>\$ 17,926</u> | <u>\$ 2,932</u> | <u>\$ 111,439</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(十) 短期借款

| 借款性質   | 103年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
|--------|-------------------|-------------|-------|
| 銀行擔保借款 | \$ 130,000        | 1.19%       | 請詳附註八 |
| 銀行信用借款 | 150,000           | 1.10%~1.19% | -     |
|        | <u>\$ 280,000</u> |             |       |

| 借款性質   | 102年12月31日        | 利率區間        | 擔保品 |
|--------|-------------------|-------------|-----|
| 銀行信用借款 | <u>\$ 150,000</u> | 1.09%~1.10% | -   |

(十一) 應付短期票券

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日  |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 50,000        | \$ -        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 12)            | -           |
|            | <u>\$ 49,988</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率         | <u>1.118%</u>    | <u>-</u>    |

(十二) 其他應付款

|         | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 13,386        | \$ 16,226        |
| 應付員工紅利  | 10,888           | 11,581           |
| 其他      | 10,010           | 13,529           |
|         | <u>\$ 34,284</u> | <u>\$ 41,336</u> |

(十三) 應付公司債

|                                               | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| 應付公司債                                         | \$ -        | \$ 117,800  |
| 減：應付公司債折價                                     | -           | ( 6,247)    |
|                                               | -           | 111,553     |
| 減：一年或一營業週期<br>內到期或執行賣回<br>權公司債(表列於<br>其他流動負債) | -           | ( 111,553)  |
|                                               | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司發行之國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額 100%發行，發行期間 5 年，流通期間自民國 100 年 3 月 3 日至 105 年 3 月 3 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。本轉換公司債於民國 100 年 3 月 3 日於財團法人中

華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行滿一個月之翌日(民國 100 年 4 月 4 日)起，至到期日前十日(民國 105 年 2 月 22 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
  - (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。本公司發行本公司轉換公司債時所訂定之轉換價格為每股新台幣 62 元。另因遇本公司配發普通股現金股利除息，配股基準日分別為民國 100 年 8 月 3 日、102 年 8 月 1 日及 103 年 7 月 29 日，依本公司轉換辦法規定計算，自民國 100 年 8 月 3 日起轉換價格自新台幣 62 元調整為新台幣 56.2 元，自民國 102 年 8 月 1 日起轉換價格自新台幣 56.2 元調整為新台幣 52.3 元，自民國 103 年 7 月 29 日起轉換價格自新台幣 52.3 元調整為新台幣 49.3 元；另因遇本公司辦理現金增資發行新股及辦理股份交換發行新股，發行基準日分別為民國 102 年 8 月 16 日及 102 年 10 月 31 日，依本公司轉換辦法規定計算，自民國 102 年 8 月 16 日起轉換價格自新台幣 49.3 元調整為新台幣 47.3 元，自民國 102 年 10 月 31 日起轉換價格自新台幣 47.3 元調整為新台幣 46.1 元。
  - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三年(民國 103 年 3 月 3 日)，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回；滿三年為債券面額之 101.5%(賣回年收益率約為 0.5%)。
  - (5) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 100 年 4 月 4 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 105 年 1 月 24 日)止，本公司普通股收盤價若連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$68,722，截至民國 103 年 12 月 31 日因買回可轉換公司債沖轉資本公積－認股權後餘額為\$0。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3699%~2.66%。
  3. 本公司於民國 103 年度及 102 年度，自櫃買中心買回可轉換公司債面額分別為\$6,500 及\$92,000，買回價款分別為\$6,604 及\$91,774，認列買回可轉換公司債利益分別為\$153 及\$40。

4. 本公司於民國 103 年 3 月 3 日債券賣回屆滿日時，債券持有人提出之賣回債券面額共計\$103,100，支付之買回價款計\$104,647，本公司因此認列債券贖回損失計\$6,079。
5. 本公司於民國 103 年 6 月 30 日，已依發行條件規定，將債券流通在外餘額低於原發行總額百分之十部分按債券面額收回，贖回可轉換公司債面額為\$8,200，本公司因此認列債券贖回損失\$543。
6. 截至民國 103 年 6 月 30 日止，本公司已依轉換辦法規定，將所有本集團收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債並註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

#### (十四)長期借款

| 借款性質                             | 借款期間及還款方式                                   | 利率區間                 | 擔保品 | 102年12月31日              |
|----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-----|-------------------------|
| 華南商業銀行<br>擔保借款                   | 自102年3月26日至107年3月26日，自第13個月本金按季平均攤還，利息按月計付。 | 1.6%(基準利率加碼年利率0.32%) | 附註八 | \$ 150,000              |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款<br>(表列其他流動負債) |                                             |                      |     | ( 28,125)<br>\$ 121,875 |

1. 公司未動用借款額度明細約當如下：

|       | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 浮動利率  |            |            |
| 一年內到期 | \$ 627,475 | \$ 504,708 |

2. 一年內到期之額度屬年度額度，於民國 104 年度內將另行商議。

#### (十五)退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                  | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務現值      | (\$ 2,420)      | (\$ 4,494)      |
| 計畫資產公允價值         | 6,703           | 6,548           |
| 認列於資產負債表之<br>淨資產 | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 2,054</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年度           | 102年度           |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 4,494        | \$ 3,967        |
| 利息成本           | 84              | 64              |
| 精算損(益)         | (2,158)         | 463             |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 2,420</u> | <u>\$ 4,494</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年度           | 102年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 6,548        | \$ 6,465        |
| 計畫資產預期報酬        | 123             | 121             |
| 精算(損)益          | 32              | (38)            |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 6,703</u> | <u>\$ 6,548</u> |

(5) 認列於綜合損益表之利益總額：

|          | 103年度          | 102年度          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息成本     | \$ 84          | \$ 64          |
| 計畫資產預期報酬 | (123)          | (121)          |
| 當期退休金利益  | <u>(\$ 39)</u> | <u>(\$ 57)</u> |

上述利益認列於綜合損益表如下：

|      | 103年度          | 102年度          |
|------|----------------|----------------|
| 管理費用 | <u>(\$ 39)</u> | <u>(\$ 57)</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

|      | 103年度           | 102年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 本期認列 | <u>\$ 2,190</u> | <u>(\$ 501)</u> |
| 累積金額 | <u>\$ 1,571</u> | <u>(\$ 619)</u> |

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情

形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年度 | 102年度  |
|-------------|-------|--------|
| 折現率         | 2%    | 1.625% |
| 未來薪資增加率     | 2%    | 2%     |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 2%    | 1.875% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第5回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年度      | 102年度      | 101年度      |
|-----------|------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值  | (\$ 2,420) | (\$ 4,494) | (\$ 3,967) |
| 計畫資產公允價值  | 6,703      | 6,548      | 6,465      |
| 計畫剩餘      | \$ 4,283   | \$ 2,054   | \$ 2,498   |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 2,158   | (\$ 463)   | (\$ 52)    |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 32      | (\$ 38)    | (\$ 66)    |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 103 年度及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,789 及 \$3,164。

#### (十六)股本

- 民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,050,000，分為 105,000 仟股(其中保留認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股數 11,400 仟股)，實收資本額為 \$565,183，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司於民國 102 年 2 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 32 元，總金額為 \$192,000，該案已於民國 102 年 8 月辦妥法定登記程序。
- 本公司於民國 102 年 7 月 30 日經董事會決議辦理受讓他公司股份發行新股 4,488 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為本公司民國 102 年 10 月 31 日收盤價 36.2 元，總金額為 \$162,465，該案已於民國 103 年 1 月辦妥法定登記程序。

#### 4. 庫藏股票

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

| 收 回 原 因  | 103年度 |      |         |        |
|----------|-------|------|---------|--------|
|          | 1月1日  | 本期增加 | 本期減少    | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 3,605 | -    | (2,230) | 1,375  |
| 收 回 原 因  | 102年度 |      |         |        |
|          | 1月1日  | 本期增加 | 本期減少    | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 3,605 | -    | -       | 3,605  |

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司於民國 100 年 8 月至 9 月間買回之庫藏股票 2,230 仟股因屆滿三年未轉讓予員工，經本公司民國 103 年 11 月 11 日董事會決議予以全數註銷，減資金額為 \$22,300。截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額 \$48,168。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十七) 資本公積

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

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘分派如下：

- (1) 員工紅利為百分之八至百分之十五(其對象為本公司及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之)。
- (2) 董事、監察人酬勞為不高於百分之三。
- (3) 餘額連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬定股東紅利分配方式，提請股東會決議。

本公司法定盈餘公積之提列已達實收資本額時，得不再提列。

2. 本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司民國 103 年度及 102 年度員工紅利分別為\$9,213 及\$9,799；董監酬勞估列金額分別為\$1,675 及\$1,782，其估列基礎係以民國 103 年度及 102 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內，分別以 11%及 2%估列為營業費用。經股東會決議之民國 102 年度員工分紅及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。
5. 民國 103 年 6 月 6 日經股東會決議民國 102 年度之盈餘分派每普通股股利 1.3 元，股利總計\$71,686。
6. 民國 102 年 6 月 18 日經股東會決議民國 101 年度之盈餘分派每普通股股利 2.2 元，股利總計\$98,242。
7. 上述有關董事會通過議案及股東會決議盈餘分配、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九) 營業收入

|      | 103年度               | 102年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 953,902          | \$ 1,105,364        |
| 勞務收入 | 68,694              | 62,659              |
| 合計   | <u>\$ 1,022,596</u> | <u>\$ 1,168,023</u> |

(二十) 其他收入

|        | 103年度           | 102年度            |
|--------|-----------------|------------------|
| 租金收入   | \$ 2,122        | \$ 2,247         |
| 利息收入   | 545             | 822              |
| 廉價購買利益 | -               | 41,494           |
| 合計     | <u>\$ 2,667</u> | <u>\$ 44,563</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|                | 103年度             | 102年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之   |                   |                   |
| 金融資產或負債淨利益(損失) | \$ 395            | \$ 1,876          |
| 淨外幣兌換利益        | 1,492             | 57                |
| 處分不動產、廠房及設備損失  | ( 1)              | -                 |
| 減損損失           | ( 4,393)          | ( 10,264)         |
| 什項收入           | 1,893             | 1,144             |
| 買回及贖回公司債(損失)利益 | ( 6,469)          | 40                |
| 合計             | <u>(\$ 7,083)</u> | <u>(\$ 7,147)</u> |

(二十二) 財務成本

|        | 103年度           | 102年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：  |                 |                 |
| 銀行借款   | \$ 4,734        | \$ 4,746        |
| 可轉換公司債 | 514             | 3,390           |
| 合計     | <u>\$ 5,248</u> | <u>\$ 8,136</u> |

(二十三) 員工福利費用、折舊及攤銷費用

| 功能別<br>性質別        | 103年度    |           |           |
|-------------------|----------|-----------|-----------|
|                   | 屬於營業成本者  | 屬於營業費用者   | 合計        |
| 員工福利費用：           |          |           |           |
| 薪資費用              | \$ 3,570 | \$ 68,139 | \$ 71,709 |
| 勞健保費用             | 164      | 5,102     | 5,266     |
| 退休金費用             | 87       | 2,663     | 2,750     |
| 其他用人費用            | -        | 1,746     | 1,746     |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | -        | 2,773     | 2,773     |
| 無形資產攤銷費用          | -        | 156       | 156       |

| 功能別<br>性質別        | 102年度    |           |           |
|-------------------|----------|-----------|-----------|
|                   | 屬於營業成本者  | 屬於營業費用者   | 合計        |
| 員工福利費用：           |          |           |           |
| 薪資費用              | \$ 5,391 | \$ 74,753 | \$ 80,144 |
| 勞健保費用             | 352      | 5,522     | 5,874     |
| 退休金費用             | 185      | 2,922     | 3,107     |
| 其他用人費用            | -        | 1,968     | 1,968     |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | -        | 2,547     | 2,547     |
| 無形資產攤銷費用          | -        | 470       | 470       |



(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 103年度     | 102年度    |
|---------------|-----------|----------|
| 當期所得稅：        |           |          |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 8,721  | \$ 6,192 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 745       | -        |
| 以前年度所得稅(高)低估  | 510       | (324)    |
| 當期所得稅總額       | \$ 9,976  | \$ 5,868 |
| 遞延所得稅：        |           |          |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 255       | (1,589)  |
| 遞延所得稅總額       | 255       | (1,589)  |
| 所得稅費用         | \$ 10,231 | \$ 4,279 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 103年度    | 102年度 |
|-------------|----------|-------|
| 確定福利義務之精算損益 | (\$ 372) | \$ 85 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 103年度     | 102年度     |
|------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 17,559 | \$ 11,445 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | (8,998)   | (6,842)   |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅    | 745       | -         |
| 以前年度所得稅(高)低估數    | 510       | (324)     |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動  | 415       | -         |
| 所得稅費用            | \$ 10,231 | \$ 4,279  |

3. 因暫時性差異而產生各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 103年度     |                 |                 |                 |                   |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|           | 1月1日            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合淨利   | 12月31日            |
| -遞延所得稅資產： |                 |                 |                 |                   |
| 呆帳損失超限    | \$ 544          | \$ -            | \$ -            | \$ 544            |
| 存貨跌價損失    | 993             | ( 350)          | -               | 643               |
| 未休假獎金     | 397             | -               | -               | 397               |
| 未實現銷貨毛利   | 195             | ( 112)          | -               | 83                |
| 退休金超限     | 497             | -               | -               | 497               |
| 減損損失      | 3,813           | 332             | -               | 4,145             |
|           | <u>\$ 6,439</u> | <u>(\$ 130)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,309</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                 |                 |                 |                   |
| 員工福利      | (\$ 632)        | \$ -            | (\$ 372)        | (\$ 1,004)        |
| 未實現兌換利益   | ( 25)           | ( 125)          | -               | ( 150)            |
|           | <u>(\$ 657)</u> | <u>(\$ 125)</u> | <u>(\$ 372)</u> | <u>(\$ 1,154)</u> |
| 102年度     |                 |                 |                 |                   |
|           | 1月1日            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合淨利   | 12月31日            |
| -遞延所得稅資產： |                 |                 |                 |                   |
| 呆帳損失超限    | \$ 544          | \$ -            | \$ -            | \$ 544            |
| 存貨跌價損失    | 1,011           | ( 18)           | -               | 993               |
| 未休假獎金     | 397             | -               | -               | 397               |
| 未實現銷貨毛利   | 336             | ( 141)          | -               | 195               |
| 退休金超限     | 497             | -               | -               | 497               |
| 減損損失      | 2,069           | 1,744           | -               | 3,813             |
|           | <u>\$ 4,854</u> | <u>\$ 1,585</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,439</u>   |
| -遞延所得稅負債： |                 |                 |                 |                   |
| 員工福利      | (\$ 717)        | \$ -            | \$ 85           | (\$ 632)          |
| 未實現兌換利益   | ( 29)           | 4               | -               | ( 25)             |
|           | <u>(\$ 746)</u> | <u>\$ 4</u>     | <u>\$ 85</u>    | <u>(\$ 657)</u>   |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 103年12月31日      | 102年12月31日  |
|----------|-----------------|-------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 2,440</u> | <u>\$ -</u> |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

|        | 103年12月31日        | 102年12月31日       |
|--------|-------------------|------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 116,223</u> | <u>\$ 76,884</u> |

7. 民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,592 及\$5,818，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 27.60%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 16.96%。

(二十五) 每股盈餘

|                | 103年度     |                    |             |
|----------------|-----------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| 基本每股盈餘         |           |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 93,059 | 55,143             | \$ 1.69     |
| 稀釋每股盈餘         |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                    |             |
| 可轉換公司債         | 427       | 932                |             |
| 員工分紅           | -         | 324                |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 93,486 | 56,399             | \$ 1.66     |
|                | 102年度     |                    |             |
|                | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| 基本每股盈餘         |           |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 63,043 | 47,686             | \$ 1.32     |
| 稀釋每股盈餘         |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                    |             |
| 可轉換公司債         | 2,815     | 2,908              |             |
| 員工分紅           | -         | 281                |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 65,858 | 50,875             | \$ 1.29     |

(二十六) 非現金交易

不影響現金流量之投資活動：

|             | 103年度 | 102年度      |
|-------------|-------|------------|
| 受讓他公司股份發行新股 |       |            |
| 取得採用權益法之投資  | \$ -  | \$ 162,465 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由能率投資股份有限公司（在中華民國註冊成立）控制，其擁有本公司約 11% 股份。其餘 89% 則被大眾持有。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

|        | 103年度            | 102年度             |
|--------|------------------|-------------------|
| 商品銷售：  |                  |                   |
| －母公司   | \$ -             | \$ 42             |
| －子公司   | 36,638           | 127,194           |
| －關聯企業  | -                | 12                |
| －其他關係人 | 24               | 1,312             |
| 總計     | <u>\$ 36,662</u> | <u>\$ 128,560</u> |
|        | 103年度            | 102年度             |
| 勞務銷售：  |                  |                   |
| －子公司   | <u>\$ 8,659</u>  | <u>\$ 12,137</u>  |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。勞務銷售係與關係人以成本加成基礎協議，銷售利潤約 3% 至 10%。

2. 進貨

|        | 103年度         | 102年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 商品購買：  |               |               |
| －子公司   | \$ 493        | \$ 983        |
| －其他關係人 | -             | 12            |
| 總計     | <u>\$ 493</u> | <u>\$ 995</u> |

商品及勞務係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

3. 應收票據及帳款

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收關係人款項： |                  |                  |
| －子公司     | \$ 11,963        | \$ 17,172        |
| －其他關係人   | -                | 6                |
| 總計       | <u>\$ 11,963</u> | <u>\$ 17,178</u> |

應收關係人款項主要來自銷售軟硬體產品及提供管理顧問服務，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 其他應收款

|            | 103年12月31日   | 102年12月31日      |
|------------|--------------|-----------------|
| 其他應收關係人款項： |              |                 |
| －子公司       | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 2,384</u> |

其他應收款項主要來自代子公司支付款項尚未收回。該其他應收款項並無

抵押及附息。其他應收關係人款項並未提列負債準備。

5. 應付票據及帳款

|          | 103年12月31日   | 102年12月31日    |
|----------|--------------|---------------|
| 應付關係人款項： |              |               |
| —子公司     | \$ 51        | \$ 852        |
| —其他關係人   | —            | 30            |
| 總計       | <u>\$ 51</u> | <u>\$ 882</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

6. 其他應付款

|           | 103年12月31日    | 102年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他應關係人款項： |               |               |
| —子公司      | \$ 150        | \$ 29         |
| —其他關係人    | 212           | 240           |
| 總計        | <u>\$ 362</u> | <u>\$ 269</u> |

7. 財產交易

(1)取得之財產交易

|            | 103年度        | 102年度       |
|------------|--------------|-------------|
| 取得不動產、廠房及設 |              |             |
| —其他關係人     | <u>\$ 65</u> | <u>\$ —</u> |

|         | 103年度            | 102年度       |
|---------|------------------|-------------|
| 取得股權投資： |                  |             |
| —子公司    | <u>\$ 21,564</u> | <u>\$ —</u> |

(2)處分股權投資

|         | 103年度            |             | 102年度       |             |
|---------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 處分股權投資： | <u>處分價款</u>      | <u>處分損益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分損益</u> |
| —子公司    | <u>\$ 14,000</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |

8. 資金貸與

本公司資金貸與關係人如下(帳列其他應收款-關係人)：

|     | 103年度             |                  |           |               |               |
|-----|-------------------|------------------|-----------|---------------|---------------|
|     | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>      | <u>利率</u> | <u>利息收入</u>   | <u>應收利息</u>   |
| 子公司 | <u>\$ 117,761</u> | <u>\$ —</u>      | 3.45%     | <u>\$ 398</u> | <u>\$ —</u>   |
|     | 102年度             |                  |           |               |               |
|     | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>      | <u>利率</u> | <u>利息收入</u>   | <u>應收利息</u>   |
| 子公司 | <u>\$ 33,096</u>  | <u>\$ 25,393</u> | 3.45%     | <u>\$ 641</u> | <u>\$ 226</u> |

## 9. 關係人提供背書保證情形

|                       | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 關聯企業                  | \$ 406,970 | \$ 152,972 |
| (三) <u>主要管理階層薪酬資訊</u> |            |            |
|                       | 103年度      | 102年度      |
| 薪資及其他短期員工福利           | \$ 14,371  | \$ 12,908  |
| 退職後福利                 | 163        | 108        |
|                       | \$ 14,534  | \$ 13,016  |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目  | 帳面價值       |            | 擔保用途   |
|-------|------------|------------|--------|
|       | 103年12月31日 | 102年12月31日 |        |
| 固定資產  |            |            |        |
| 土地    | \$ 90,581  | \$ 90,581  | 銀行擔保借款 |
| 房屋及建築 | 16,834     | 17,926     | 銀行擔保借款 |
|       | \$ 107,415 | \$ 108,507 |        |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為銀行借款開立保證票據金額\$897,475。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

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

|           | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 總借款       | \$ 329,988   | \$ 411,553   |
| 減：現金及約當現金 | ( 115,355)   | ( 59,417)    |
| 債務淨額      | \$ 214,633   | \$ 352,136   |
| 總權益       | \$ 1,073,877 | \$ 1,035,755 |
| 負債資本比率    | 20%          | 34%          |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

|       | 102年12月31日 |            |
|-------|------------|------------|
|       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債： |            |            |
| 應付公司債 | \$ 111,553 | \$ 120,156 |

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照核決權限之政策執行。本公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理，請詳附註六(十一)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具有重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日

|              | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |          |              |
|--------------|----------|--------|---------------|-------|----------|--------------|
|              |          |        |               | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣)   |          |        |               |       |          |              |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$ 4,003 | 31.650 | \$ 126,695    | 1%    | \$ 1,267 | \$ -         |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$ 3,863 | 31.650 | \$ 122,264    | 1%    | \$ 1,223 | \$ -         |

102年12月31日

|              | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |        |              |
|--------------|----------|--------|---------------|-------|--------|--------------|
|              |          |        |               | 變動幅度  | 影響損益   | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣)   |          |        |               |       |        |              |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |        |              |
| 美金：新台幣       | \$ 3,334 | 29.805 | \$ 99,370     | 1%    | \$ 994 | \$ -         |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |        |              |
| 美金：新台幣       | \$ 2,974 | 29.805 | \$ 88,640     | 1%    | \$ 886 | \$ -         |

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國103年度及102年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益分別增加\$684及\$1,271。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動



對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

- C. 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年度及 102 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,800 及 \$3,000。

## (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 103 年度及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十四)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

103年12月31日

|        | 一年以下       | 一年以上 |
|--------|------------|------|
| 短期借款   | \$ 280,000 | \$ - |
| 應付短期票券 | 49,998     | -    |
| 應付票據   | 9,664      | -    |
| 應付帳款   | 150,471    | -    |
| 其他應付款  | 34,284     | -    |
| 存入保證金  | -          | 583  |

非衍生金融負債

102年12月31日

|       | 一年以下       | 一年以上    |
|-------|------------|---------|
| 短期借款  | \$ 150,000 | \$ -    |
| 應付票據  | 16,598     | -       |
| 應付帳款  | 126,072    | -       |
| 其他應付款 | 41,336     | -       |
| 應付公司債 | 111,553    | -       |
| 長期借款  | 28,125     | 121,875 |
| 存入保證金 | -          | 384     |

衍生性金融負債

102年12月31日

國內可轉換公司債-  
賣回權及買回權

| 一年以下 | 一年以上 |
|------|------|
| 773  | -    |

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|------------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：      |          |      |      |          |
| 備供出售金融資產   |          |      |      |          |
| 權益證券       | \$ 6,835 | \$ - | \$ - | \$ 6,835 |

|            |      |      |      |      |
|------------|------|------|------|------|
| 金融負債：      |      |      |      |      |
| 透過損益按公允價值衡 |      |      |      |      |
| 量之金融負債     |      |      |      |      |
| 國內可轉換公司債賣  |      |      |      |      |
| 回權及買回權     | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

| 102年12月31日 | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計        |
|------------|-----------|------|------|-----------|
| 金融資產：      |           |      |      |           |
| 備供出售金融資產   |           |      |      |           |
| 權益證券       | \$ 12,710 | \$ - | \$ - | \$ 12,710 |

|           |      |        |      |        |
|-----------|------|--------|------|--------|
| 金融負債：     |      |        |      |        |
| 透過損益按公允價值 |      |        |      |        |
| 衡量之金融負債   |      |        |      |        |
| 國內可轉換公司債賣 |      |        |      |        |
| 回權及買回權    | \$ - | \$ 773 | \$ - | \$ 773 |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
  - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折

算至現值。

- (4)其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之<br>公司                   | 貸與對象                                | 往來項目<br>(註2)  | 是否為<br>關係人 | 本期最高<br>金額<br>(註3) | 期末<br>餘額<br>(註8) | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質<br>(註4) | 業務往<br>來金額<br>(註5) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因<br>(註6) | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額<br>(註7) | 資金貸與總<br>限額<br>(註7) | 備註 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|--------------------|------------------|------------|----------|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------|-----|----|-----------------------------|---------------------|----|
|            |                               |                                     |               |            |                    |                  |            |          |                    |                    |                              |                  | 名稱  | 價值 |                             |                     |    |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | \$ 16,759          | \$ -             | \$ -       | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | \$ 214,775                  | \$ 429,551          | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | 台灣資料縮影<br>(股)公司                     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,000              | -                | -          | 3.45     | 短期融通               | 328                | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | GrandTech<br>Systems Sdn<br>Bhd     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 62,002             | 62,002           | -          | 3.45     | 短期融通               | 2,169              | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | 碩泰網通(股)<br>公司                       | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 30,000             | -                | -          | 3.45     | 短期融通               | 197                | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 1          | GrandTech<br>(B.V.I) Inc.     | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,115              | 9,115            | 9,115      | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 1          | GrandTech<br>(Cayman)<br>Inc. | GrandTech<br>Systems Sdn<br>Bhd     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,407              | 1,583            | 1,583      | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 2          | 上奇電腦國際<br>貿易(上海)有<br>限公司      | 奇率數碼科技<br>(上海)有限公<br>司              | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 8,082              | 5,601            | 5,601      | 6        | 短期融通               | 1,333              | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與總額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來之交易累計金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

本公司直接及間接時持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第二款之限制。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司名稱       | 被背書保證對象                             |            | 對單一企業<br>背書保證限<br>額<br>(註3) | 本期最高背<br>書保證餘額<br>(註4) | 期末背書保<br>證餘額<br>(註5) | 實際動支<br>金額<br>(註6) | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證最高<br>限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證<br>(註7) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證<br>(註7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註7) | 備註 |
|------------|-----------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|----|
|            |                 | 公司名稱                                | 關係<br>(註2) |                             |                        |                      |                    |                      |                                   |                      |                              |                              |                        |    |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | GrandTech<br>Systems<br>Limited     | 3          | \$ 536,939                  | \$ 41,145              | \$ 9,495             | \$ 9,495           | -                    | 1                                 | \$ 1,073,877         | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 3          | 536,939                     | 12,660                 | -                    | -                  | -                    | -                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 上奇電腦國際<br>貿易(上海)有<br>限公司            | 3          | 536,939                     | 76,100                 | -                    | -                  | -                    | -                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | Y                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 高傑信(股)公<br>司                        | 3          | 536,939                     | 30,000                 | 30,000               | 30,000             | -                    | 3                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 宏鈺股份有限<br>公司                        | 2          | 536,939                     | 190,000                | 190,000              | 190,000            | -                    | 18                                | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 碩泰網通(股)<br>公司                       | 2          | 536,939                     | 147,475                | 147,475              | 147,475            | -                    | 14                                | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 佳能國際(股)<br>公司                       | 2          | 536,939                     | 30,000                 | 30,000               | 30,000             | -                    | 3                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 1          | 台灣資料縮影<br>(股)公司 | 上奇科技(股)<br>公司                       | 4          | 536,939                     | 280                    | 280                  | 280                | -                    | -                                 | 1,073,877            | N                            | Y                            | N                      | -  |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

本公司持股比例在 50% 以上之關係企業，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值之 50% 為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。



3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業之部分)：

| 持有之公司                       | 有價證券種類及名稱<br>(註1)                   | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目           | 期 末       |              |       |          | 備註<br>(註4) |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|-----------|--------------|-------|----------|------------|
|                             |                                     |                     |                | 股 數       | 帳面金額<br>(註3) | 持股比例  | 公允價值     |            |
| 上奇科技(股)公司                   | 誠研科技(股)公司上市股票                       | -                   | 備供出售金融資產-流動    | 418,082   | \$ 6,835     | 0.25  | \$ 6,835 | -          |
| 上奇科技(股)公司                   | 影一製作所股份有限公司未上市股票                    | 本公司為該公司監察人          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,932,000 | 19,320       | 10.17 | 19,320   | -          |
| 上奇科技(股)公司                   | 實淇科技(股)有限公司未上市股票                    | 本公司為該公司法人董事         | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | -            | 7.37  | -        | -          |
| 上奇科技(股)公司                   | Exigent Holdings, INC. 未上市股票        | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 6,663     | -            | 5.71  | -        | -          |
| GrandTech (B. V. I.) Inc.   | Our World Live Inc.                 | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 475,000   | -            | 3.4   | -        | -          |
| GrandTech (B. V. I.) Inc.   | VHQ Media Holding (Cayman) Pte Ltd. | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 322,500   | 15,825       | 1.12  | 15,210   | -          |
| GrandTech (B. V. I.) Inc.   | Abico Global Holding Ltd.           | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 280,000   | 8,862        | 11.2  | 8,518    | -          |
| Infolead Technology Limited | 軟奇有限公司                              | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 8,980     | -            | 3     | -        | -          |
| 佳能國際(股)有限公司                 | 京能股份有限公司                            | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 239       | 2,560        | 19.92 | 2,560    | -          |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後百分之十計算之。成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司                  | 交易對象             | 關係           | 交易情形  |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) |    | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註<br>(註2) |
|---------------------------|------------------|--------------|-------|------------|------------|-----------------------|----|------------|-----------------|------------|
|                           |                  |              | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                  | 單價 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |            |
| GrantTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | (銷貨)  | \$ 198,472 | 81%        | 雙方定義之                 | -  | \$ 136,684 | 99%             | -          |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬

於母公司業主之權益百分之十計算之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                     | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |         |      | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註3) |
|------------|---------------------------|------------------|-----------------|--------|---------|------|-----------------------|
|            |                           |                  |                 | 科目     | 金額      | 交易條件 |                       |
| 1          | GrandTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 3               | 銷貨收入   | 198,472 | 註4   | 5%                    |
| 1          | GrandTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 3               | 應收帳款   | 136,684 | 註4   | 5%                    |

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

## (二)轉投資事業相關資訊

單位：新台幣千元/股

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱（註1、2）               | 所在地區   | 主要營業項目                    | 原始投資金額  |         | 股數         | 期末持有  |         | 被投資公司本期損益（註2） | 本期認列之投資損益（註2、3） | 備註       |
|-------------------------|-----------------------------|--------|---------------------------|---------|---------|------------|-------|---------|---------------|-----------------|----------|
|                         |                             |        |                           | 本期末     | 去年年底    |            | 比率（%） | 帳面金額    |               |                 |          |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech(B.V.I.) Inc.      | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 110,079 | 140,029 | 3,500,000  | 100   | 331,696 | 16,118        | 16,118          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech (Cayman) Inc.     | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 67,251  | 97,801  | 1,922,000  | 100   | 113,556 | 735           | 735             | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | Grand Holding Inc.          | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 821     | 821     | 25,000     | 100   | 416     | -             | -               | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 台灣資料縮影(股)公司                 | 台灣     | 資料縮影相關產品及耗材買賣、維護、出租       | -       | 24,958  | -          | -     | -       | 1,671         | (1,120)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 奇能數位科技(股)公司                 | 台灣     | 電腦及光學產品等之買賣               | 764     | 20,000  | 100,000    | 100   | 5       | (3,292)       | (3,292)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 佳能國際(股)公司                   | 台灣     | 事務機器及辦公家具之買賣、出租及保養服務      | 176,920 | 176,920 | 12,000,000 | 100   | 213,818 | 17,702        | 17,702          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 上奇資訊(股)公司                   | 台灣     | 圖書出版業等                    | 36,351  | 12,615  | 4,861,215  | 81    | 53,507  | 3,933         | (3,008)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 宏鈴(股)公司                     | 台灣     | 事務機器及辦公家具之買賣、出租及保養服務      | 162,465 | 162,465 | 11,220,000 | 51    | 215,378 | 62,065        | 28,493          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 碩泰網通(股)公司                   | 台灣     | 網路相關電腦軟體                  | 23,375  | -       | 2,337,500  | 58.44 | 24,893  | 644           | 1,518           | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech Systems Sdn. Bhd. | 馬來西亞   | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備 | 21,564  | -       | 2,227,000  | 100   | 19,434  | 1,222         | (1,413)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 唯客科技(股)公司                   | 台灣     | 資訊軟體服務及買賣                 | 11,500  | 11,500  | 1,150,000  | 35.94 | 2,799   | (11,228)      | (4,035)         | 採用權益法之投資 |
| GrandTech (B.V.I.) Inc. | GrandTech Systems Limited   | 香港     | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備 | 40,439  | 40,439  | 988,000    | 76.71 | 56,609  | 21,609        | 16,576          | 孫公司      |

| 投資公司名稱                     | 被投資公司名稱 (註<br>1、2)                 | 所在地區 | 主要營業項目                                | 原始投資金額  |         | 期末持有       |       |         | 被投資公司本<br>期損益<br>(註2) | 本期認列之投<br>資損益<br>(註2、3) | 備註  |
|----------------------------|------------------------------------|------|---------------------------------------|---------|---------|------------|-------|---------|-----------------------|-------------------------|-----|
|                            |                                    |      |                                       | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率(%) | 帳面金額    |                       |                         |     |
| GrandTech<br>(B.V.I.) Inc. | GrandTech(China)<br>Limited        | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 175,071 | 175,071 | 46,320,000 | 57.1  | 199,002 | (1,145)               | (654)                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(B.V.I.) Inc. | GrandTech India<br>Private Limited | 印度   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 8,620   | 8,620   | 1,200,000  | 100   | 2,885   | 18                    | 18                      | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc. | GrandTech Systems<br>Limited       | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 12,278  | 12,278  | 300,000    | 23.29 | 15,598  | 21,609                | 5,033                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc. | GrandTech(China)<br>Limited        | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 146,870 | 146,870 | 34,796,000 | 42.9  | 81,470  | (1,145)               | (491)                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc. | GrandTech Systems<br>Sdn. Bhd.     | 馬來西亞 | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | -       | 18,193  | -          | -     | -       | 1,222                 | 2,635                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc. | GrandTech Korea<br>Inc.            | 南韓   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 34,096  | 34,096  | 14,000,000 | 100   | (2,563) | -                     | -                       | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc. | GrandTech Systems<br>Pte Limited   | 新加坡  | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 32,149  | 23,205  | 7,387,200  | 90    | 4,156   | (7,278)               | (6,550)                 | 孫公司 |

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱(註1、2)                      | 所在地區   | 主要營業項目                      | 原始投資金額 |        | 期末持有      |       |          | 被投資公司本期損益(註2) | 本期認列之投資損益(註2、3) | 備註       |
|-------------------------------|------------------------------------|--------|-----------------------------|--------|--------|-----------|-------|----------|---------------|-----------------|----------|
|                               |                                    |        |                             | 本期期末   | 去年年底   | 股數        | 比率(%) | 帳面金額     |               |                 |          |
| Grand Holding Inc.            | Infotead Technology Limited        | 薩摩亞    | 控股公司                        | 32,788 | 32,788 | 1,000,000 | 100   | 261      | -             | -               | 孫公司      |
| Grand Holding Inc.            | Bestware International Ltd.        | 薩摩亞    | 控股公司                        | 16,028 | 16,028 | 490,000   | 100   | 423      | -             | -               | 孫公司      |
| 台灣資料縮影(股)公司                   | 佳魁資訊(股)公司                          | 台灣     | 資訊軟體批發及圖書出版業等               | -      | 16,000 | -         | -     | -        | 1,455         | 143             | 孫公司      |
| 上奇資訊(股)公司                     | 佳魁資訊(股)公司                          | 台灣     | 資訊軟體批發及圖書出版業等               | 32,184 | -      | 3,000,959 | 98.5  | 33,314   | 1,455         | 1,257           | 孫公司      |
| GrandTech Systems Pte Limited | PT. GrandTech Systems Indonesia    | 印尼     | 倉儲、批發及國際貿易業務                | 9,051  | 9,051  | 2,600     | 100   | (10,447) | (4,388)       | (4,388)         | 孫公司      |
| Bestware International Ltd.   | 摩奇(B.V.I.)有限公司                     | 英屬維京群島 | 控股公司                        | 14,018 | 14,018 | 470,000   | 47    | -        | -             | -               | 採用權益法之投資 |
| 佳能國際(股)公司                     | 高傑信股份有限公司                          | 台灣     | 各種微電腦、事務用電腦、工業用電腦、電腦軟體之買賣業務 | 17,666 | 17,666 | 1,262,500 | 50.5  | 17,086   | 1,297         | 655             | 孫公司      |
| 佳能國際(股)公司                     | 台灣資料縮影(股)公司                        | 台灣     | 資料縮影相關產品及耗材買賣、維護、出租         | 14,000 | -      | 2,000,000 | 100   | 16,898   | 1,671         | 2,627           | 孫公司      |
| 佳能國際(股)公司                     | Ability International Holding Ltd. | 薩摩亞    | 控股公司                        | 15,519 | -      | 500,000   | 100   | 15,828   | 288           | 288             | 孫公司      |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫

「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目       | 實收資本額     | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註      |
|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|--------------------|------------------|----------|--------------|---------|
|                  |              |           |              |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                    |                  |          |              |         |
| 廣州市上奇科技有限公司      | 資料處理及供應服務    | \$ 10,184 | 2            | \$ 7,662        | -           | -  | \$ 7,662        | \$ -      | 100                | \$ -             | \$ 315   | \$ -         | (2)B及註4 |
| 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 倉儲、批發及國際貿易業務 | 164,580   | 2            | 164,580         | -           | -  | 164,580         | 2,149     | 100                | 2,149            | 163,518  | -            | (2)B及註4 |
| 奇率數碼科技(上海)有限公司   | 倉儲、批發及國際貿易業務 | 22,155    | 2            | 15,825          | 6,330       | -  | 22,155          | 272       | 100                | 272              | 15,722   | -            | (2)B及註5 |

| 公司名稱             | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 |         | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------|----------------------|--------------|---------|--------------------|
|                  |                      | \$           | 11,016  |                    |
| 廣州市上奇科技股份有限公司    | \$ 7,662             | \$           | 11,016  | \$ 644,326         |
| 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 164,580              |              | 164,580 | 644,326            |
| 奇率數碼科技(上海)有限公司   | 22,155               |              | 15,825  | 644,326            |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係透過 GrandTech(B.V.I.) Inc. 及 GrandTech(Cayman) Inc. 共同投資之 GrandTech(China) Limited 再投資。

註 5：係透過 Ability International Holding Ltd. 轉投資。

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

| 大陸被投資<br>公司名稱        | 銷(進)貨      |     | 財產交易 |   | 應收(付)帳款    |     | 票據背書保證或<br>提供擔保品 |    | 資金融通 |      |      |      | 其他 |
|----------------------|------------|-----|------|---|------------|-----|------------------|----|------|------|------|------|----|
|                      | 金額         | %   | 金額   | % | 餘額         | %   | 期末餘額             | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 |    |
| 上奇電腦國際貿易<br>(上海)有限公司 | \$ 198,472 | 81% | -    | - | \$ 136,684 | 99% | -                | -  | -    | -    | -    | -    | -  |



#### 十四、營運部門資訊

不適用。

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

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘                         | 要 | 金  | 額       |
|----------|---|---------------------------|---|----|---------|
| 庫存現金及週轉金 |   |                           |   | \$ | 187     |
| 銀行存款     |   |                           |   |    |         |
| 活期存款     |   |                           |   |    | 54,602  |
| 支票存款     |   |                           |   |    | 3,938   |
| 外幣存款—美金  |   | USD1,789,201.29美元，匯率31.65 |   |    | 56,628  |
| 小計       |   |                           |   |    | 115,168 |
| 合計       |   |                           |   | \$ | 115,355 |

(以下空白)

上奇科技股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 代 號 | 摘 要  | 金 額              | 備 註 |
|---------|------|------------------|-----|
| 6224    | 應收貨款 | \$ 5,742         |     |
| 8113    | "    | 5,214            |     |
| 7964    | "    | 2,951            |     |
| 其他      | "    | 34,489           | 註   |
| 合計      |      | 48,396           |     |
| 減：備抵呆帳  |      | ( 150)           |     |
| 應收票據淨額  |      | <u>\$ 48,246</u> |     |

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

（以下空白）

上奇科技股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 代 號 | 摘 要   | 金 額               | 備 註 |
|---------|-------|-------------------|-----|
| 2228    | 銷售產品款 | \$ 34,850         |     |
| 2708    | "     | 24,900            |     |
| 3825    | "     | 12,694            |     |
| 8393    | "     | 9,064             |     |
| 其他      | "     | 149,674           | 註   |
| 合計      |       | 231,182           |     |
| 減：備抵呆帳  |       | ( 6,284)          |     |
| 應收帳款淨額  |       | <u>\$ 224,898</u> |     |

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

（以下空白）

上奇科技股份有限公司  
存貨淨額明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額               |            | 備 註 |
|------------|-------------------|------------|-----|
|            | 成 本               | 淨變現價值      |     |
| 電腦軟、硬體     | \$ 107,117        | \$ 133,067 |     |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 3,785)          |            |     |
| 存貨淨額       | <u>\$ 103,332</u> |            |     |

註1：淨變現價值之取決請詳財務報告附註二之（十）

註2：上列存貨無提供擔保之情形

（以下空白）

上奇科技股份有限公司  
採用權益法之投資明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 名 稱                        | 期 初 餘 額    |                   | 本 期 增 加   |                   | 本 期 減 少      |                     | 期 末 股 數    | 持 股 比 例 | 金 額               | 市 價 或 股 權 淨 值 |                   | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|----------------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------|---------------------|------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|
|                            | 股 數        | 金 額               | 股 數       | 金 額               | 股 數          | 金 額                 |            |         |                   | 單 價 (元)       | 總 價               |                      |
| GrandTech (B.V.I.) Inc.    | 4,500,000  | \$ 329,540        | -         | \$ 32,106 (       | 1,000,000)   | \$ 29,950)          | 3,500,000  | 100.00% | \$ 331,696        | \$ -          | \$ 332,038        | 無                    |
| GrandTech (Cayman) Inc.    | 2,922,000  | 136,907           | -         | 7,199 (           | 1,000,000)   | ( 30,550)           | 1,922,000  | 100.00% | 113,556           | -             | 114,113           | 無                    |
| GrandTech Holding Inc.     | 25,000     | 392               | -         | 24                | -            | -                   | 25,000     | 100.00% | 416               | -             | 416               | 無                    |
| 台灣資料縮影(股)公司                | 2,000,000  | 14,824            | -         | -                 | ( 2,000,000) | ( 14,824)           | -          | -       | -                 | -             | -                 | 無                    |
| 上奇資訊(股)公司                  | 1,968,984  | 28,853            | 2,892,231 | 27,134            | -            | ( 2,480)            | 4,861,215  | 81.00%  | 53,507            | -             | 53,857            | 無                    |
| 佳能國際(股)公司                  | 12,000,000 | 223,750           | -         | 17,846            | -            | ( 27,778)           | 12,000,000 | 100.00% | 213,818           | -             | 213,021           | 無                    |
| 奇能數位科技(股)公司                | 2,619,000  | 34,027            | -         | -                 | ( 2,519,000) | ( 34,022)           | 100,000    | 100.00% | 5                 | -             | 5                 | 無                    |
| 宏崙(股)公司                    | 11,220,000 | 209,242           | -         | 28,576            | -            | ( 22,440)           | 11,220,000 | 51.00%  | 215,378           | -             | 158,076           | 無                    |
| 唯客科技(股)公司                  | 1,150,000  | 6,834             | -         | -                 | -            | ( 4,035)            | 1,150,000  | 35.94%  | 2,799             | -             | 2,799             | 無                    |
| 碩泰網通(股)公司                  | -          | -                 | 2,337,500 | 24,893            | -            | -                   | 2,337,500  | 58.44%  | 24,893            | -             | 19,189            | 無                    |
| GrandTech Systems SDN BHD. | -          | -                 | 2,227,000 | 21,564            | -            | ( 2,130)            | 2,227,000  | 100.00% | 19,434            | -             | 19,434            | 無                    |
|                            |            | <u>\$ 984,369</u> |           | <u>\$ 159,342</u> |              | <u>(\$ 168,209)</u> |            |         | <u>\$ 975,502</u> |               | <u>\$ 874,325</u> |                      |

上奇科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 期 初 餘 額           | 本 期 增 加 額          | 本 期 減 少 額     | 期 末 餘 額           | 提供擔保或<br>抵押情形 | 備 註 |
|--------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|-----|
| 取得成本   |                   |                    |               |                   |               |     |
| 土地     | \$ 90,581         | \$ -               | -             | \$ 90,581         | 供銀行借款擔保       |     |
| 房屋及建築  | 33,498            | -                  | -             | 33,498            | 供銀行借款擔保       |     |
| 其他設備   | 15,779            | 900                | 573           | 16,106            |               |     |
|        | <u>139,858</u>    | <u>900</u>         | <u>573</u>    | <u>140,185</u>    |               |     |
| 累計折舊   |                   |                    |               |                   |               |     |
| 房屋及建築  | ( 15,572)         | ( 1,092)           | -             | ( 16,664)         |               |     |
| 其他設備   | ( 12,847)         | ( 1,681)           | 572)          | ( 13,956)         |               |     |
|        | <u>( 28,419)</u>  | <u>( 2,773)</u>    | <u>( 572)</u> | <u>( 30,620)</u>  |               |     |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 111,439</u> | <u>( \$ 1,873)</u> | <u>1</u>      | <u>\$ 109,565</u> |               |     |

上奇科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 債權人  | 摘要   | 要<br>期 | 未<br>餘  | 契<br>約    | 期<br>限     | 利<br>率 | 區<br>間 | 融<br>資<br>額 | 度 | 抵<br>押<br>或<br>擔<br>保 | 備<br>註 |
|------|------|--------|---------|-----------|------------|--------|--------|-------------|---|-----------------------|--------|
| 華南銀行 | 擔保借款 | \$     | 130,000 | 103.12.05 | ~104.01.05 | 1.19%  |        | 300,000     |   | 本票三億元及不動產抵押           |        |
| 土地銀行 | 信用借款 |        | 50,000  | 103.11.05 | ~104.01.05 | 1.18%  |        | 50,000      |   | 本票五仟萬元                |        |
| 永豐銀行 | 信用借款 |        | 100,000 | 103.11.25 | ~104.01.23 | 1.10%  |        | 100,000     |   | 本票一億元                 |        |
|      |      | \$     | 280,000 |           |            |        |        |             |   |                       |        |

(以下空白)



上奇科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 廠 商 代 號 | 摘 要  | 金 額               | 備 註 |
|---------|------|-------------------|-----|
| 0051    | 應付貨款 | \$ 102,350        |     |
| 0001    | "    | 12,370            |     |
| 9781    | "    | 9,787             |     |
| 其他      | "    | 25,964            | 註   |
|         |      | <u>\$ 150,471</u> |     |

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

（以下空白）

上奇科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 數       | 量   | 金  | 額         | 備 | 註 |
|----------|---|---------|-----|----|-----------|---|---|
| 軟、硬體銷貨收入 |   | 457,615 | 套/台 |    | 968,859   |   |   |
| 減：銷貨退回   |   |         |     | (  | 11,328)   |   |   |
| 減：銷貨折讓   |   |         |     | (  | 3,629)    |   |   |
| 銷貨收入淨額   |   |         |     |    | 953,902   |   |   |
| 其他營業收入   |   |         |     |    | 68,694    |   |   |
| 營業收入淨額   |   |         |     | \$ | 1,022,596 |   |   |

（以下空白）

上奇科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 金 額        |
|----------------|------------|
| 期初存貨           | \$ 111,246 |
| 加：本期進貨         | 841,306    |
| 減：領用轉列費用及固定資產  | ( 987)     |
| 存貨報廢沖銷備抵數      | ( 13)      |
| 期末存貨           | ( 107,117) |
| 已出售存貨成本        | 844,435    |
| 加：存貨跌價損失(回升利益) | ( 2,048)   |
| 銷貨成本           | 842,387    |
| 其他營業成本         | 3,845      |
|                | \$ 846,232 |

(以下空白)

上奇科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額      |
|-------|---|---|---|----|--------|
| 薪資支出  |   |   |   | \$ | 36,639 |
| 廣告費   |   |   |   |    | 8,253  |
| 差旅費   |   |   |   |    | 4,482  |
| 保險費   |   |   |   |    | 3,260  |
| 其他(註) |   |   |   |    | 12,195 |
| 合計    |   |   |   | \$ | 64,829 |

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

(以下空白)

上奇科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額             |
|-------|---|---|---|----|---------------|
| 薪資支出  |   |   |   | \$ | 34,163        |
| 勞務費   |   |   |   |    | 4,338         |
| 其他(註) |   |   |   |    | 18,447        |
|       |   |   |   | \$ | <u>56,948</u> |

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

(以下空白)

上奇科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：上奇科技股份有限公司



負 責 人：章孝祺



中華民國 104 年 3 月 20 日

## 會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003919 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

上奇科技股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 934,489 仟元及 1,001,340 仟元，各占合併資產總額之 33.73%及 34.18%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,717,628 仟元及 573,599 仟元，各占合併營業收入淨額之 42.11%及 16.14%。如合併財務報告附註六(八)所述，上奇科技股份有限公司及其子公司採用權益法之投資係依其他會計師查核之財務報告評價及揭露，民國 103 年度及 102 年度認列之投資損失分別為新台幣 4,035 仟元及 4,666 仟元；截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,799 仟元及 6,834 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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，足以允當表達上奇科技股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

上奇科技股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 0 日



上奇科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

|       |                |             | 103 年 12 月 31 日 |           |     | 102 年 12 月 31 日 |           |     |
|-------|----------------|-------------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|-----|
| 資 產   |                | 附註          | 金 額             | %         |     | 金 額             | %         |     |
| 流動資產  |                |             |                 |           |     |                 |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)        | \$              | 611,565   | 22  | \$              | 631,632   | 22  |
| 1125  | 備供出售金融資產－流動    | 六(三)        |                 | 6,835     | -   |                 | 12,710    |     |
| 1147  | 無活絡市場之債券投資－流動  | 六(四)        |                 | 34,398    | 1   |                 | -         | -   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(五)、七及八    |                 | 116,288   | 4   |                 | 92,084    | 3   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(六)及七      |                 | 724,440   | 26  |                 | 943,774   | 32  |
| 1200  | 其他應收款          |             |                 | 38,616    | 2   |                 | 14,305    | 1   |
| 130X  | 存貨             | 六(七)        |                 | 368,171   | 14  |                 | 327,836   | 11  |
| 1470  | 其他流動資產         | 八           |                 | 35,542    | 1   |                 | 70,347    | 2   |
| 11XX  | 流動資產合計         |             |                 | 1,935,855 | 70  |                 | 2,092,688 | 71  |
| 非流動資產 |                |             |                 |           |     |                 |           |     |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(八)        |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 動              |             |                 | 46,567    | 2   |                 | 26,953    | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(九)        |                 | 2,799     | -   |                 | 6,834     | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(十)及八      |                 | 680,873   | 25  |                 | 688,966   | 24  |
| 1780  | 無形資產           |             |                 | 10,267    | -   |                 | 12,340    | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十五)      |                 | 14,097    | -   |                 | 15,515    | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產        | 六(十一)(十六)及八 |                 | 80,327    | 3   |                 | 86,694    | 3   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |             |                 | 834,930   | 30  |                 | 837,302   | 29  |
| 1XXX  | 資產總計           |             | \$              | 2,770,785 | 100 | \$              | 2,929,990 | 100 |

(續次頁)

上奇科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益          |                     | 附註        | 103 年 12 月 31 日 |           | 102 年 12 月 31 日 |    |           |      |
|----------------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----|-----------|------|
|                |                     |           | 金               | 額         | %               | 金  | 額         | %    |
| 流動負債           |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 2100           | 短期借款                | 六(十一)及八   | \$              | 562,500   | 20              | \$ | 415,000   | 14   |
| 2110           | 應付短期票券              | 六(十二)     |                 | 49,988    | 2               |    | -         | -    |
| 2120           | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)      |                 | -         | -               |    | 773       | -    |
| 2150           | 應付票據                | 七         |                 | 31,742    | 1               |    | 49,452    | 2    |
| 2170           | 應付帳款                | 七         |                 | 521,373   | 19              |    | 605,067   | 21   |
| 2200           | 其他應付款               | 六(十三)     |                 | 162,765   | 6               |    | 176,460   | 6    |
| 2230           | 當期所得稅負債             |           |                 | 14,193    | 1               |    | 10,519    | -    |
| 2300           | 其他流動負債              | 六(十四)(十五) |                 | 34,343    | 1               |    | 195,298   | 7    |
| 21XX           | 流動負債合計              |           |                 | 1,376,904 | 50              |    | 1,452,569 | 50   |
| 非流動負債          |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 2540           | 長期借款                | 六(十五)及八   |                 | 62,207    | 2               |    | 203,089   | 7    |
| 2570           | 遞延所得稅負債             | 六(二十五)    |                 | 184       | -               |    | 168       | -    |
| 2600           | 其他非流動負債             | 六(十六)     |                 | 9,398     | -               |    | 7,908     | -    |
| 25XX           | 非流動負債合計             |           |                 | 71,789    | 2               |    | 211,165   | 7    |
| 2XXX           | 負債總計                |           |                 | 1,448,693 | 52              |    | 1,663,734 | 57   |
| 權益             |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 歸屬於母公司業主之權益    |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 股本             |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 3110           | 普通股股本               | 六(十七)     |                 | 565,183   | 21              |    | 587,483   | 20   |
| 資本公積           |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 3200           | 資本公積                | 六(十八)     |                 | 341,306   | 12              |    | 389,558   | 13   |
| 保留盈餘           |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 3310           | 法定盈餘公積              | 六(十九)     |                 | 81,078    | 3               |    | 74,773    | 2    |
| 3320           | 特別盈餘公積              |           |                 | -         | -               |    | 32,340    | 1    |
| 3350           | 未分配盈餘               | 六(二十五)    |                 | 116,223   | 4               |    | 76,884    | 3    |
| 其他權益           |                     |           |                 |           |                 |    |           |      |
| 3400           | 其他權益                |           |                 | 18,255    | 1               |    | 2,843     | -    |
| 3500           | 庫藏股票                | 六(十七)     | (               | 48,168)   | ( 2)            | (  | 128,126)  | ( 4) |
| 31XX           | 歸屬於母公司業主之權益合計       |           |                 | 1,073,877 | 39              |    | 1,035,755 | 35   |
| 36XX           | 非控制權益               |           |                 | 248,215   | 9               |    | 230,501   | 8    |
| 3XXX           | 權益總計                |           |                 | 1,322,092 | 48              |    | 1,266,256 | 43   |
| 重大或有負債及未認列合約承諾 |                     | 九         |                 |           |                 |    |           |      |
| 重大之期後事項        |                     | 十一        |                 |           |                 |    |           |      |
| 負債及權益總計        |                     |           | \$              | 2,770,785 | 100             | \$ | 2,929,990 | 100  |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國 104 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：章孝祺



經理人：許承強



會計主管：黃小如



上奇科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

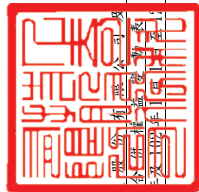
| 項目                        | 附註          | 103 年 度            | 102 年 度            |
|---------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                           |             | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                 | 六(二十)及七     | \$ 4,078,581 100   | \$ 3,553,413 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(七)(二十四)及七 | ( 3,279,593) ( 80) | ( 2,923,509) ( 82) |
| 5900 營業毛利                 |             | 798,988 20         | 629,904 18         |
| 營業費用                      | 六(二十四)      |                    |                    |
| 6100 推銷費用                 |             | ( 465,989) ( 11)   | ( 350,242) ( 10)   |
| 6200 管理費用                 |             | ( 189,404) ( 5)    | ( 231,010) ( 7)    |
| 6000 營業費用合計               |             | ( 655,393) ( 16)   | ( 581,252) ( 17)   |
| 6900 營業利益                 |             | 143,595 4          | 48,652 1           |
| 營業外收入及支出                  |             |                    |                    |
| 7010 其他收入                 | 六(二十一)      | 8,838 -            | 46,109 1           |
| 7020 其他利益及損失              | 六(二十二)      | 12,528 -           | 5,868 -            |
| 7050 財務成本                 | 六(二十三)      | ( 11,137) -        | ( 10,938) -        |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(九)        | ( 4,035) -         | ( 4,666) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計           |             | 6,194 -            | 36,373 1           |
| 7900 稅前淨利                 |             | 149,789 4          | 85,025 2           |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十五)      | ( 27,380) ( 1)     | ( 16,099) -        |
| 8200 本期淨利                 |             | \$ 122,409 3       | \$ 68,926 2        |
| 其他綜合損益(淨額)                |             |                    |                    |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    |             | \$ 20,947 -        | \$ 15,994 1        |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益  |             | ( 5,875) -         | 6,940 -            |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)       |             | 2,342 -            | ( 629) -           |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅    |             | ( 414) -           | 108 -              |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額        |             | \$ 17,000 -        | \$ 22,413 1        |
| 8500 本期綜合利益總額             |             | \$ 139,409 3       | \$ 91,339 3        |
| 淨利(損)歸屬於：                 |             |                    |                    |
| 8610 母公司業主                |             | \$ 93,059 2        | \$ 63,043 2        |
| 8620 非控制權益                |             | 29,350 1           | 5,883 -            |
|                           |             | \$ 122,409 3       | \$ 68,926 2        |
| 綜合損益總額歸屬於：                |             |                    |                    |
| 8710 母公司業主                |             | \$ 110,345 2       | \$ 85,914 3        |
| 8720 非控制權益                |             | 29,064 1           | 5,425 -            |
|                           |             | \$ 139,409 3       | \$ 91,339 3        |
| 基本每股盈餘                    | 六(二十六)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘               |             | \$ 1.69            | \$ 1.32            |
| 稀釋每股盈餘                    | 六(二十六)      |                    |                    |
| 9850 稀釋每股盈餘               |             | \$ 1.66            | \$ 1.29            |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如



上奇科有限公司  
合併財務報告  
民國103年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註                | 歸 屬        | 於 母 公 司     | 業 務 之 權 益 |            |            |                           | 非 控 制 權 益  | 權 益 總 額      |
|-------------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|---------------------------|------------|--------------|
|                   |            |             | 保 留 盈 餘   | 未 分 配 盈 餘  | 其 他 權 益    | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 |            |              |
| 普 通 股             | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘   | 盈 餘        | 盈 餘        | 庫 藏 股 票                   | 總 計        | 權 益 總 額      |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 482,603 | \$ 143,827  | \$ 63,560 | \$ 11,685  | \$ 144,420 | (\$ 19,192)               | (\$ 1,305) | \$ 727,622   |
| 101 年盈餘指標及分派      | -          | -           | 11,213    | -          | ( 11,213 ) | -                         | -          | -            |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -           | -         | 20,655     | ( 20,655 ) | -                         | -          | -            |
| 提列特別盈餘公積          | -          | -           | -         | -          | ( 98,242 ) | -                         | -          | ( 98,242 )   |
| 分配現金股利            | 60,000     | -           | -         | -          | -          | -                         | -          | 192,000      |
| 現金增資              | -          | 160         | -         | -          | -          | -                         | -          | 160          |
| 現金增資員工認購證券成本      | 44,880     | 117,585     | -         | -          | -          | -                         | -          | 162,465      |
| 受讓他公司發行新股         | -          | -           | -         | -          | -          | -                         | -          | -            |
| 買回可轉換公司債          | -          | ( 4,014 )   | -         | -          | -          | -                         | -          | ( 4,014 )    |
| 102 年度淨利          | -          | -           | -         | -          | 63,043     | -                         | -          | 68,926       |
| 102 年度其他綜合損益      | -          | -           | -         | -          | 469        | 16,400                    | 6,940      | 22,413       |
| 子公司權益變動數          | -          | -           | -         | -          | -          | -                         | -          | 194,926      |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ 587,483 | \$ 389,558  | \$ 74,773 | \$ 32,340  | \$ 76,884  | (\$ 2,792)                | \$ 5,635   | \$ 1,266,256 |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 587,483 | \$ 389,558  | \$ 74,773 | \$ 32,340  | \$ 76,884  | (\$ 2,792)                | \$ 5,635   | \$ 1,266,256 |
| 102 年盈餘指標及分派      | -          | -           | 6,305     | -          | ( 6,305 )  | -                         | -          | -            |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -           | -         | ( 32,340 ) | 32,340     | -                         | -          | -            |
| 迴轉特別盈餘公積          | -          | -           | -         | -          | ( 71,686 ) | -                         | -          | ( 71,686 )   |
| 分配現金股利            | -          | -           | -         | -          | -          | -                         | -          | -            |
| 買回及贖回可轉換公司債       | -          | ( 537 )     | -         | -          | -          | -                         | -          | ( 537 )      |
| 103 年度淨利          | -          | -           | -         | -          | 93,059     | -                         | -          | 122,409      |
| 103 年度其他綜合損益      | -          | -           | -         | -          | 1,874      | 21,287                    | ( 5,875 )  | 16,999       |
| 庫藏股註銷             | ( 22,300 ) | ( 47,715 )  | -         | -          | ( 9,943 )  | -                         | -          | -            |
| 子公司權益變動數          | -          | -           | -         | -          | -          | -                         | -          | ( 11,349 )   |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 565,183 | \$ 341,306  | \$ 81,078 | \$ -       | \$ 116,223 | \$ 18,495                 | (\$ 240)   | \$ 1,322,092 |



董事長：章孝祺



經理人：許承強



會計主管：黃小如

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國104年3月20日查核報告。

上奇科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 103 年 度           | 102 年 度    |
|-------------------|-------------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |                   |            |
| 合併稅前淨利            | \$ 149,789        | \$ 85,025  |
| 調整項目              |                   |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目    |                   |            |
| 員工認股權證酬勞成本        | -                 | 160        |
| 折舊費用              | 六(十)(二十四) 149,862 | 103,784    |
| 攤銷費用              | 六(二十四) 3,263      | 2,841      |
| 呆帳費用              | 六(五)(六) 173       | 40,473     |
| 存貨評價(迴轉利益)提列損失數   | 六(七) ( 680 )      | 8,139      |
| 公司債折價攤銷           | 六(二十三) 514        | 3,390      |
| 金融資產及負債評價利益       | 六(二十二) ( 395 )    | ( 1,876 )  |
| 處分待出售資產利益         | 六(二十二) ( 2,808 )  | -          |
| 處分不動產、廠房及設備利益     | 六(二十二) ( 1,637 )  | 2,724      |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額   | 六(九) 4,035        | 4,666      |
| 廉價購買負商譽轉列其他收入     | 六(二十一)(二十七) -     | ( 41,494 ) |
| 買回及贖回可轉換公司債損失(利益) | 六(十四) 6,469       | ( 40 )     |
| 金融資產減損損失          | 六(八)(二十三) 4,393   | 10,264     |
| 利息費用              | 六(二十三) 10,623     | 7,548      |
| 利息收入              | 六(二十一) ( 6,302 )  | ( 3,015 )  |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |                   |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |                   |            |
| 應收票據淨額            | ( 23,674 )        | 765        |
| 應收帳款淨額            | 255,017           | 10,302     |
| 其他應收款             | ( 24,311 )        | ( 4,783 )  |
| 存貨                | ( 26,354 )        | 176,362    |
| 其他流動資產            | 44,047            | ( 2,979 )  |
| 其他非流動資產           | 4,960             | ( 209 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |                   |            |
| 應付票據              | ( 18,495 )        | 10,330     |
| 應付帳款              | ( 97,932 )        | ( 86,045 ) |
| 其他應付款             | ( 16,718 )        | 45,273     |
| 其他流動負債            | ( 12,716 )        | ( 3,429 )  |
| 其他非流動負債           | 125               | ( 228 )    |
| 營運產生之現金流入         | 401,248           | 367,948    |
| 收取利息收入            | 6,302             | 3,015      |
| 支付所得稅             | ( 23,603 )        | ( 43,355 ) |
| 支付利息數             | ( 10,757 )        | ( 7,669 )  |
| 營業活動之淨現金流入        | 373,190           | 319,939    |

(續次頁)

上奇科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 103 年 度    | 102 年 度     |
|------------------|--------|------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |            |             |
| 其他流動資產           |        | (\$ 967)   | (\$ 24,090) |
| 無活絡市場之債券投資一流動增加  | 六(四)   | ( 34,398)  | -           |
| 取得以成本衡量之金融資產價款   |        | ( 24,687)  | ( 15)       |
| 處分以成本衡量之金融資產價款   |        | 680        | 15          |
| 採用權益法之投資價款       | 六(九)   | -          | ( 11,500)   |
| 取得子公司之現金淨流入數     | 六(二十七) | 17,533     | 231,888     |
| 處分待出售資產價款        |        | 6,770      | -           |
| 購買不動產、廠房及設備價款    |        | ( 146,234) | ( 115,260)  |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |        | 4,105      | 416         |
| 購買無形資產價款         |        | ( 816)     | ( 266)      |
| 其他非流動資產減少        |        | 8,346      | 15,055      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   |        | ( 169,668) | 96,243      |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |            |             |
| 短期借款增加(減少)       |        | 99,394     | ( 174,644)  |
| 應付短期票券增加(減少)     |        | 49,988     | ( 49,996)   |
| 公司債買回及贖回價款       | 六(十四)  | ( 119,451) | ( 91,774)   |
| 舉借長期借款           |        | -          | 150,000     |
| 償還長期借款           |        | ( 183,348) | -           |
| 其他非流動負債增加(減少)    |        | 2,061      | ( 4,879)    |
| 發放現金股利           | 六(十九)  | ( 71,686)  | ( 98,242)   |
| 子公司發放現金股利-非控制權益  |        | ( 24,112)  | -           |
| 現金增資             | 六(十八)  | -          | 192,000     |
| 非控制權益減少          |        | ( 108)     | ( 1,035)    |
| 籌資活動之淨現金流出       |        | ( 247,262) | ( 78,570)   |
| 匯率影響數            |        | 23,673     | 15,518      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 20,067)  | 353,130     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | 631,632    | 278,502     |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 611,565 | \$ 631,632  |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
阮呂曼玉、曾惠瑾會計師民國104年3月20日查核報告。

董事長：章孝祺



經理人：許承強



會計主管：黃小如



上奇科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

上奇科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為圖書批發、出版業，事務性機器設備批發、零售業，資訊軟體批發、零售業，其他服務業(代理電腦程式設計)，其他顧問業(電腦管理資訊及自動化系統之分析規劃顧問業務)及資料處理服務業等。本公司股票自民國 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日                   |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日                             |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 民國100年7月1日                            |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 民國102年1月1日                            |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 民國102年1月1日(投資<br>個體於民國103年1月1日<br>生效) |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」           | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」    | 民國102年1月1日          |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」         | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」    | 民國101年7月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」     | 民國102年1月1日          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日          |
| 2010年對國際財務報導準則之改善            | 民國100年1月1日          |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善       | 民國102年1月1日          |

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。



經評估適用 2013 年版 IFRSs 預估對本集團民國 103 年度合併財務報告並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                                         | 子公司<br>名稱                       | 業務性質                                            | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----|
|                                                    |                                 |                                                 | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31日 |    |
| 本公司                                                | GrandTech (B. V. I. ) Inc.      | 控股公司                                            | 100            | 100            | -  |
| 本公司                                                | GrandTech (Cayman) Inc.         | 控股公司                                            | 100            | 100            | -  |
| 本公司                                                | Grand Holding Inc.              | 控股公司                                            | 100            | 100            | -  |
| 本公司                                                | 台灣資料縮影(股)公司(以下簡稱台灣縮影)           | 資料縮影相關產品及耗材之買賣、維護，以及辦公室自動化設備及光碟系統產品、耗材之買賣、維護及出租 | -              | 100            | -  |
| 本公司                                                | 上奇資訊(股)公司(以下簡稱上奇資訊)             | 圖書出版業等                                          | 81             | 82             | -  |
| 本公司                                                | 佳能國際(股)公司(以下簡稱佳能國際)             | 事務機器及辦公家具之買賣，出租及保養服務                            | 100            | 100            | -  |
| 本公司                                                | 奇能數位科技(股)公司(以下簡稱奇能數位)           | 電腦及光學產品等之買賣                                     | 100            | 100            | -  |
| 本公司                                                | 宏矜(股)公司(以下簡稱宏矜)                 | 事務機器及辦公家具之買賣，出租及保養服務                            | 51             | 51             | 註  |
| 本公司                                                | 碩泰網通(股)公司(以下簡稱碩泰)               | 網路相關電腦軟件                                        | 58.44          | -              | -  |
| 本公司                                                | GrandTech Systems Sdn. Bhd.     | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | -              | -  |
| GrandTech(B. V. I. ) Inc. 及 GrandTech(Cayman) Inc. | GrandTech Systems Limited       | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | 100            | -  |
| GrandTech(B. V. I. ) Inc. 及 GrandTech(Cayman) Inc. | GrandTech (China) Limited       | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | 100            | -  |
| GrandTech(B. V. I. ) Inc.                          | GrandTech India Private Limited | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | 100            | -  |

| 投資公司<br>名稱                         | 子公司<br>名稱                          | 業務性質                                            | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----|
|                                    |                                    |                                                 | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31日 |    |
| GrandTech(Cayman)Inc.              | GrandTech Systems Sdn. Bhd.        | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | -              | 100            | -  |
| GrandTech(Cayman)Inc.              | GrandTech Korea Inc.               | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | 100            | -  |
| GrandTech(Cayman)Inc.              | GrandTech Systems Pte Limited      | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 90             | 72             | -  |
| Grand Holding Inc.                 | Infolead Technology Limited        | 控股公司                                            | 100            | 100            | -  |
| Grand Holding Inc.                 | Bestware International Limited     | 控股公司                                            | 100            | 100            | -  |
| 台灣縮影                               | 佳魁資訊(股)公司(以下簡稱佳魁資訊)                | 資訊軟體批發及圖書出版業等                                   | -              | 80             | -  |
| GrandTech (China) Limited          | 廣州市上奇科技有限公司                        | 資料處理及供應服務                                       | 100            | 100            | -  |
| GrandTech (China) Limited          | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司                   | 倉儲、批發及國際貿易業務                                    | 100            | 100            | -  |
| GrandTech (China) Limited          | 奇率數碼科技(上海)有限公司(以下簡稱奇率數碼)           | 倉儲、批發及國際貿易業務                                    | -              | 100            | -  |
| GrandTech Systems Pte Limited      | PT. GrandTech Systems Indonesia    | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備                       | 100            | 100            | -  |
| 佳能國際                               | 高傑信(股)公司(以下簡稱高傑信)                  | 各種微電腦、事務用電腦、工業用電腦、電腦軟體之買賣業務                     | 50.5           | 50.5           | -  |
| 佳能國際                               | 台灣縮影                               | 資料縮影相關產品及耗材之買賣、維護，以及辦公室自動化設備及光碟系統產品、耗材之買賣、維護及出租 | 100            | -              | -  |
| 佳能國際                               | Ability International Holding Ltd. | 控股公司                                            | 100            | -              | -  |
| Ability International Holding Ltd. | 奇率數碼                               | 倉儲、批發及國際貿易業務                                    | 100            | -              | -  |
| 上奇資訊                               | 佳魁資訊                               | 資訊軟體批發及圖書出版業等                                   | 98.5           | -              | -  |

註：本公司於民國 102 年 7 月經董事會決議通過，以發行新股換股方式收購宏矜股份有限公司 51% 股權，合併基準日為民國 102 年 10 月 31 日。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無此情形。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

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

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

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「外幣兌換利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其

他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- 3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## (八)放款及應收款

### 1. 應收帳款

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

### 2. 無活絡市場之債券投資

本集團持有之無活絡市場之債券投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

## (九)金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

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

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

#### (1)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場

報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (十) 應收租賃款/租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

## (十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發



生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

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

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 15 ～ 50 年 |
| 出租設備  | 2 ～ 5 年   |
| 其他設備  | 2 ～ 5 年   |

#### (十四) 無形資產

##### 1. 商標

因企業合併所取得之商標按收購日之公允價值認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 借款

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

#### (十七) 應付帳款及票據

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

#### (十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值

之變動認列於當期損益。

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融負債及權益工具

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係採緩衝區法於發生當期認列為其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期

適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### （二十三）股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### （二十四）股利分配

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

### （二十五）收入認列

#### 1. 銷貨收入

- （1）本集團銷售代理原廠之軟硬體相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- （2）本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

#### 2. 勞務收入

本集團提供電腦管理資訊及事務機器保養等之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係

以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

#### (二十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，選擇按公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (二十七) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 4. 存貨之評價

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

### 5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,889          | \$ 1,928          |
| 支票存款及活期存款 | 454,665           | 542,676           |
| 定期存款      | 155,011           | 87,028            |
|           | <u>\$ 611,565</u> | <u>\$ 631,632</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用

風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)-流動

| 項 目                          | 103年12月31日  | 102年12月31日      |
|------------------------------|-------------|-----------------|
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) |             |                 |
| 國內可轉換公司債-賣回權及買回權             | \$ -        | \$ 37,228       |
| 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) |             |                 |
| 評價調整                         | -           | (38,001)        |
|                              | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 773)</u> |

本集團帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)」，係本公司發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本公司將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，民國 103 年度及 102 年度認列之評價利益分別為\$395 及\$1,876，有關本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件請詳附註六(十四)。

(三) 備供出售金融資產-流動

| 項 目            | 103年12月31日      | 102年12月31日       |
|----------------|-----------------|------------------|
| 上市櫃公司股票        | \$ 7,075        | \$ 7,075         |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | (240)           | 5,635            |
|                | <u>\$ 6,835</u> | <u>\$ 12,710</u> |

1. 本集團於民國 103 年度及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益金額分別為損失\$5,875 及利益\$6,940。

2. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四) 無活絡市場之債券投資—流動

| 項 目  | 103年12月31日       | 102年12月31日  |
|------|------------------|-------------|
| 定期存款 | <u>\$ 34,398</u> | <u>\$ -</u> |

本集團民國 103 年 12 月 31 日無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。



(五) 應收票據

|          | 103年12月31日        | 102年12月31日       |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 116,369        | \$ 91,190        |
| 應收票據-關係人 | 588               | 1,381            |
| 減：備抵呆帳   | ( 669)            | ( 487)           |
|          | <u>\$ 116,288</u> | <u>\$ 92,084</u> |

1. 已減損金融資產之變動分析：

|          | 103年度         | 102年度         |
|----------|---------------|---------------|
| 1月1日     | \$ 487        | \$ 306        |
| 企業合併取得   | -             | 87            |
| 本期迴轉減損損失 | ( 169)        | ( 122)        |
| 本期提列減損損失 | 351           | 216           |
| 12月31日   | <u>\$ 669</u> | <u>\$ 487</u> |

2. 本集團以應收票據提供擔保之資料，請詳附註八之說明。

(六) 應收帳款

|          | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款     | \$ 741,539        | \$ 1,009,699      |
| 應收帳款-關係人 | 2,186             | 1,182             |
| 減：備抵呆帳   | ( 19,285)         | ( 67,107)         |
|          | <u>\$ 724,440</u> | <u>\$ 943,774</u> |

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

|     | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組A | <u>\$ 123,461</u> | <u>\$ 135,954</u> |

群組 A：股票上市櫃公司(含興櫃)及其子公司營運正常且無虧損者或業務拜訪暨評分達 90 分以上之客戶及其他條件等。

2. 已逾期但未減損之金融資產：無。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$620,264 及 \$874,927。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|             | 103年度     | 102年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 1月1日        | \$ 67,107 | \$ 21,427 |
| 企業合併取得      | 403       | 5,800     |
| 本期迴轉減損損失    | ( 6,702)  | ( 736)    |
| 本期提列減損損失    | 6,693     | 41,115    |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 49,038) | ( 595)    |
| 淨兌換差異       | 822       | 96        |
| 12月31日      | \$ 19,285 | \$ 67,107 |

4. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(七) 存貨

|          | 103年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 電腦軟、硬體存貨 | \$ 154,451        | (\$ 9,787)         | \$ 144,664        |
| 機器、耗材及附件 | 198,886           | ( 20,333)          | 178,553           |
| 書籍存貨     | 49,688            | ( 4,734)           | 44,954            |
|          | <u>\$ 403,025</u> | <u>(\$ 34,854)</u> | <u>\$ 368,171</u> |
|          | 102年12月31日        |                    |                   |
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 電腦軟、硬體存貨 | \$ 178,799        | (\$ 22,419)        | \$ 156,976        |
| 機器、耗材及附件 | 147,901           | ( 18,010)          | 129,294           |
| 書籍存貨     | 45,131            | ( 3,565)           | 41,566            |
|          | <u>\$ 371,831</u> | <u>(\$ 43,994)</u> | <u>\$ 327,836</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                  | 103年度               | 102年度               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本          | \$ 3,088,959        | \$ 2,709,506        |
| 勞務成本             | 186,742             | 199,857             |
| 存貨跌價損失(回升利益)(註1) | ( 680)              | 8,139               |
| 其他(註2)           | 4,572               | 6,007               |
|                  | <u>\$ 3,279,593</u> | <u>\$ 2,923,509</u> |

註 1：主係因存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係其他營業成本、存貨盤盈虧及出售廢料收入。

(八) 以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目               | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 非上市櫃公司股票          | \$ 70,952        | \$ 46,945        |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產 ( | 24,385)          | (19,992)         |
|                   | <u>\$ 46,567</u> | <u>\$ 26,953</u> |

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 103 年 2 月間經董事會決議投資 VHQ Media Holding (Cayman) Pte Ltd.，投資金額為美金 500 仟元，持股比例為 1.12%。
3. 本集團於民國 102 年 10 月間經董事會決議通過，並於民國 103 年 3 月間投資 Abico Global Holdings Ltd.，投資金額為美金 280 仟元，持股比例為 11.2%。
4. 本集團對所有持有之股權投資-寶淇科技股份有限公司於民國 103 年度及 102 年度認列之減損損失分別為\$4,393 及\$7,071。
5. 本集團對所持有之股權投資-Exigent Holdings.Inc. 於民國 103 年度及 102 年度認列之減損損失分別為\$0 及\$3,193。
6. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(九) 採用權益法之投資

|             | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 唯客科技股份有限公司  | \$ 2,799        | \$ 6,834        |
| 摩奇(BVI)有限公司 | -               | -               |
|             | <u>\$ 2,799</u> | <u>\$ 6,834</u> |

1. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|                | 資產              | 負債              | 收入              | 損益                 | 持股<br>比例 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------|
| 103年12月31日     |                 |                 |                 |                    |          |
| 摩奇(BVI)有限公司    | <u>\$ 40</u>    | <u>\$ 163</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>        | 47%      |
| 唯客科技股份有限<br>公司 | <u>\$ 9,026</u> | <u>\$ 1,239</u> | <u>\$ 8,658</u> | <u>(\$ 11,228)</u> | 35.94%   |

|                                                                                                                                                                 | 資產        | 負債       | 收入       | 損益          | 持股<br>比例 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|-------------|----------|
| 102年12月31日                                                                                                                                                      |           |          |          |             |          |
| 摩奇(BVI)有限公司                                                                                                                                                     | \$ 38     | \$ 153   | \$ -     | \$ -        | 47%      |
| 唯客科技股份有限公司                                                                                                                                                      | \$ 22,562 | \$ 3,546 | \$ 2,218 | (\$ 12,984) | 35.94%   |
| 2. 本集團於民國 102 年 5 月間經董事會決議投資唯客科技股份有限公司，本集團投資金額為\$11,500，持股比例為 45.1%，嗣後因唯客科技股份有限公司於民國 102 年 7 月間辦理現金增資，本集團並未參與增資，持股比例降低為 35.94%，因本集團對唯客科技股份有限公司具有重大影響力，故採用權益法評價。 |           |          |          |             |          |
| 3. 本集團對摩奇(BVI)有限公司之長期股權投資原始投資成本為美金 470 仟元，因本集團對該公司之損失份額等於在該公司之權益，本集團不認列進一步之損失。                                                                                  |           |          |          |             |          |
| 4. 本集團民國 103 年度及 102 年度採用權益法之投資認列損失分別為 \$4,035 及 \$4,666。                                                                                                       |           |          |          |             |          |

(十) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築            | 出租設備              | 其他               | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 103年1月1日   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 272,288        | \$ 114,258       | \$ 569,395        | \$ 135,308       | \$ 1,091,249      |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 27,099)        | ( 279,082)        | ( 96,102)        | ( 402,283)        |
|            | <u>\$ 272,288</u> | <u>\$ 87,159</u> | <u>\$ 290,313</u> | <u>\$ 39,206</u> | <u>\$ 688,966</u> |
| 103年度      |                   |                  |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 272,288        | \$ 87,159        | \$ 290,313        | \$ 39,206        | \$ 688,966        |
| 增添         | -                 | -                | 38,267            | 17,252           | 55,519            |
| 企業合併取得     | -                 | -                | -                 | 1,340            | 1,340             |
| 處分         | ( 4,033)          | -                | ( 285)            | ( 2,112)         | ( 6,430)          |
| 轉入(轉出)     | -                 | -                | 90,849            | ( 134)           | 90,715            |
| 折舊費用       | -                 | ( 2,691)         | ( 131,076)        | ( 16,095)        | ( 149,862)        |
| 淨兌換差額      | -                 | -                | 536               | 89               | 625               |
| 12月31日     | <u>\$ 268,255</u> | <u>\$ 84,468</u> | <u>\$ 288,604</u> | <u>\$ 39,546</u> | <u>\$ 680,873</u> |
| 103年12月31日 |                   |                  |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 268,255        | \$ 114,258       | \$ 612,241        | \$ 139,529       | \$ 1,134,283      |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 29,790)        | ( 323,637)        | ( 99,983)        | ( 453,410)        |
|            | <u>\$ 268,255</u> | <u>\$ 84,468</u> | <u>\$ 288,604</u> | <u>\$ 39,546</u> | <u>\$ 680,873</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築            | 出租設備              | 其他               | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 102年1月1日   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 95,456         | \$ 48,254        | \$ 363,304        | \$ 88,016        | \$ 595,030        |
| 累計折舊及減損    | —                 | ( 15,277)        | ( 145,244)        | ( 68,177)        | ( 228,698)        |
|            | <u>\$ 95,456</u>  | <u>\$ 32,977</u> | <u>\$ 218,060</u> | <u>\$ 19,839</u> | <u>\$ 366,332</u> |
| 102年1至9月   |                   |                  |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 95,456         | \$ 32,977        | \$ 218,060        | \$ 19,839        | \$ 366,332        |
| 企業合併取得     | 179,156           | 57,441           | 57,567            | 24,788           | 318,952           |
| 增添         | —                 | —                | 11,615            | 6,408            | 18,023            |
| 處分         | —                 | —                | —                 | ( 3,140)         | ( 3,140)          |
| 轉入(轉出)     | ( 2,324)          | ( 1,637)         | 95,055            | 934              | 92,028            |
| 折舊費用       | —                 | ( 1,622)         | ( 92,435)         | ( 9,727)         | ( 103,784)        |
| 淨兌換差額      | —                 | —                | 451               | 104              | 555               |
| 12月31日     | <u>\$ 272,288</u> | <u>\$ 87,159</u> | <u>\$ 290,313</u> | <u>\$ 39,206</u> | <u>\$ 688,966</u> |
| 102年12月31日 |                   |                  |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 272,288        | \$ 114,258       | \$ 569,395        | \$ 135,308       | \$ 1,091,249      |
| 累計折舊及減損    | —                 | ( 27,099)        | ( 279,082)        | ( 96,102)        | ( 402,283)        |
|            | <u>\$ 272,288</u> | <u>\$ 87,159</u> | <u>\$ 290,313</u> | <u>\$ 39,206</u> | <u>\$ 688,966</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 短期借款

| 借款性質   | 103年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
|--------|-------------------|-------------|-------|
| 銀行擔保借款 | \$ 280,000        | 1.19%~1.27% | 請詳附註八 |
| 銀行信用借款 | 282,500           | 1.10%~1.88% | —     |
|        | <u>\$ 562,500</u> |             |       |
| 借款性質   | 102年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
| 銀行擔保借款 | \$ 130,000        | 1.50%       | 請詳附註八 |
| 銀行信用借款 | 285,000           | 1.09%~1.35% | —     |
|        | <u>\$ 415,000</u> |             |       |

(十二) 應付短期票券

|            | 103年12月31日       | 102年12月31日  |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 50,000        | \$ —        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 12)            | —           |
|            | <u>\$ 49,988</u> | <u>\$ —</u> |
| 利率         | <u>1.118%</u>    | <u>—</u>    |

(十三) 其他應付款

|         | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 77,538         | \$ 81,566         |
| 應付員工紅利  | 13,582            | 12,574            |
| 其他應付費用  | 45,460            | 57,493            |
| 其他應付款   | 26,185            | 24,827            |
|         | <u>\$ 162,765</u> | <u>\$ 176,460</u> |

(十四) 應付公司債

|                                           | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| 應付公司債                                     | \$ -        | \$ 117,800  |
| 減：應付公司債折價                                 | -           | ( 6,247)    |
|                                           | -           | 111,553     |
| 減：一年或一營業週期內到期<br>或執行賣回權公司債(表<br>列於其他流動負債) | -           | ( 111,553)  |
|                                           | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司發行之國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額 100%發行，發行期間 5 年，流通期間自民國 100 年 3 月 3 日至 105 年 3 月 3 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。本轉換公司債於民國 100 年 3 月 3 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行滿一個月之翌日(民國 100 年 4 月 4 日)起，至到期日前十日(民國 105 年 2 月 22 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。本公司發行本公司轉換公司債時所訂定之轉換價格為每股新台幣 62 元。另因遇本公司配發普通股現金股利除息，配股基準日分別為民國 100 年 8 月 3 日、101 年 8 月 1 日及 102 年 7 月 29 日，依本公司轉換辦法規定計算，自民國 100 年 8 月 3 日起轉換價格自新台幣 62 元調整為新台幣 56.2 元，自民國 101 年 8 月 1 日起轉換價格自新台幣 56.2 元調整為新台幣 52.3 元，自民國 102 年 7 月 29 日起轉換價格自新台幣 52.3 元調整為新台幣 49.3 元；另因遇本公司辦理現金增資發行新股及辦理股份交換發行新股，發行基準日分別為民國 102 年 8 月 16 日及 102 年 10 月 31 日，

依本公司轉換辦法規定計算，自民國 102 年 8 月 16 日起轉換價格自新台幣 49.3 元調整為新台幣 47.3 元，自民國 102 年 10 月 31 日起轉換價格自新台幣 47.3 元調整為新台幣 46.1 元。

- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三年(民國 103 年 3 月 3 日)，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回；滿三年為債券面額之 101.5%(賣回年收益率約為 0.5%)。
  - (5) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 100 年 4 月 4 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 105 年 1 月 24 日)止，本公司普通股收盤價若連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$68,722，截至民國 103 年 12 月 31 日因買回可轉換公司債沖轉資本公積－認股權後餘額為\$0。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.3699%~2.66%。
  3. 本集團於民國 103 年度及 102 年度，自櫃檯買賣中心買回可轉換公司債面額分別為\$6,500 及\$92,000，買回價款分別為\$6,604 及\$91,774，認列買回可轉換公司債利益分別為\$153 及\$40。
  4. 本集團於民國 103 年 3 月 3 日債券賣回屆滿日時，債券持有人提出之賣回債券面額共計\$103,100，支付之買回價款計\$104,647，本集團因此認列債券贖回損失計\$6,079。
  5. 本集團於民國 103 年 6 月 30 日，已依發行條件規定，將債券流通在外餘額低於原發行總額百分之十部分按債券面額收回，贖回可轉換公司債面額為\$8,200，本集團因此認列債券贖回損失\$543。
  6. 截至民國 103 年 6 月 30 日止，本集團已依轉換辦法規定，將所有本集團收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

## (十五) 長期借款

| 借款性質                             | 借款期間及還款方式                                      | 利率區間                 | 擔保品 | 103年12月31日       |
|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-----|------------------|
| 合作金庫銀行<br>擔保借款                   | 自94年10月5日至114年10月5日，前兩年按月繳息，自第三年依年金法，按月平均攤還本息。 | 1.265%               | 附註八 | \$ 62,605        |
| 合作金庫銀行<br>信用借款                   | 自99年9月13日至106年9月13日，前兩年按月繳息，自第三年依年金法，按月平均攤還本息。 | 1.265%               | 無擔保 | 7,853            |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款<br>(表列其他流動負債) |                                                |                      |     | ( 8,251)         |
|                                  |                                                |                      |     | <u>\$ 62,207</u> |
| 借款性質                             | 借款期間及還款方式                                      | 利率區間                 | 擔保品 | 102年12月31日       |
| 華南商業銀行<br>擔保借款                   | 自102年3月26日至107年3月26日，自第13個月本金按季平均攤還，利息按月計付。    | 1.6%(基準利率加碼年利率0.32%) | 附註八 | \$ 150,000       |
| 合作金庫銀行<br>擔保借款                   | 自94年10月5日至114年10月5日，前兩年按月繳息，自第三年依年金法，按月平均攤還本息。 | 1.60%                | 附註八 | 67,958           |
| 第一銀行<br>擔保借款                     | 自98年6月29日至113年6月29日，前兩年按月繳息，第三年起依年金法，按月平均攤還本息。 | 3.015%               | 附註八 | 7,131            |
| 第一銀行<br>擔保借款                     | 自96年12月12日至111年12月12日，依年金法，按月攤還本息。             | 2.605%               | 附註八 | 1,619            |
| 土地銀行<br>擔保借款                     | 自101年12月12日至104年12月11日，自備款日起，依年金法，按月平均攤還本息。    | 2.66%                | 附註八 | 2,932            |



| 借款性質                             | 借款期間及還款方式                                      | 利率區間   | 擔保品 | 102年12月31日        |
|----------------------------------|------------------------------------------------|--------|-----|-------------------|
| 土地銀行<br>擔保借款                     | 自102年1月3日至105年1月2日，自備款日起，依年金法，按月平均攤還本息。        | 2.66%  | 附註八 | 1,652             |
| 土地銀行<br>擔保借款                     | 自100年5月17日至103年5月17日，自備款日起，依年金法，按月平均攤還本息。      | 2.66%  | 附註八 | 359               |
| 第一銀行<br>擔保借款                     | 自98年6月29日至113年6月29日，依年金法，按月攤還本息。               | 3.015% | 附註八 | 533               |
| 上海銀行<br>擔保借款                     | 自100年3月15日至103年2月15日，本金每三個月攤還，利息按月繳納。          | 3.125% | 附註八 | 500               |
| 合作金庫銀行<br>信用借款                   | 自99年9月13日至106年9月13日，前兩年按月繳息，自第三年依年金法，按月平均攤還本息。 | 1.50%  | 無擔保 | 10,641            |
| 台新銀行<br>信用借款                     | 自101年11月28日至103年11月28日，依年金法，按月平均攤還本息。          | 3.05%  | 無擔保 | 7,919             |
| 第一銀行<br>信用借款                     | 自100年8月1日至103年8月1日，按月付息，每月攤還本金。                | 3.00%  | 無擔保 | 1,155             |
| 元大銀行<br>信用借款                     | 自100年4月19日至103年4月19日，按月付息，每月攤還本金。              | 3.03%  | 無擔保 | 1,360             |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款<br>(表列其他流動負債) |                                                |        |     | (50,670)          |
|                                  |                                                |        |     | <u>\$ 203,089</u> |

1. 集團未動用借款額度明細約當如下：

|       | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率  |                     |                     |
| 一年內到期 | <u>\$ 1,444,467</u> | <u>\$ 1,283,053</u> |

2. 一年內到期之額度屬年度額度，將於民國 104 年度另行商議。

(十六) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                  | 103年12月31日 | 102年12月31日  |
|------------------|------------|-------------|
| 已提撥確定福利義務現值      | (\$ 8,567) | (\$ 10,655) |
| 計畫資產公允價值         | 10,508     | 10,138      |
| 認列於資產負債表之淨資產(負債) | \$ 1,941   | (\$ 517)    |
| 表列於其他非流動資產       | \$ 4,795   | \$ 2,586    |
| 表列於其他非流動負債       | \$ 2,854   | \$ 3,103    |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年      | 102年      |
|----------------|-----------|-----------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 10,655 | \$ 4,619  |
| 企業合併承擔之負債      | -         | 5,335     |
| 利息成本           | 212       | 103       |
| 精算損(益)         | (2,300)   | 598       |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 8,567  | \$ 10,655 |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年      | 102年      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 10,138 | \$ 7,217  |
| 企業合併承擔之資產       | -         | 2,765     |
| 計畫資產預期報酬        | 198       | 150       |
| 精算(損)益          | 42        | (31)      |
| 雇主之提撥金          | 130       | 37        |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 10,508 | \$ 10,138 |

(5) 認列於綜合損益表之費用(利益)總額：

|             | 103年度  | 102年度   |
|-------------|--------|---------|
| 利息成本        | \$ 212 | \$ 103  |
| 計畫資產預期報酬    | (198)  | (150)   |
| 當期退休金費用(利益) | \$ 14  | (\$ 47) |

上述利益認列於綜合損益表如下：

|      | 103年度 | 102年度   |
|------|-------|---------|
| 管理費用 | \$ 14 | (\$ 47) |

(6)認列於其他綜合損益之精算損失如下：

|          | 103年度    | 102年度    |
|----------|----------|----------|
| 本期認列(損)益 | \$ 2,342 | (\$ 629) |
| 累積金額     | \$ 1,565 | (\$ 777) |

(7)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年度       | 102年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 折現率         | 1.875%~2.4% | 1.625%~2.1% |
| 未來薪資增加率     | 1.875%~2.5% | 1.880%~2.1% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.875%~2.4% | 1.875%~2.1% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第 5 回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|               | 103年度      | 102年度       |
|---------------|------------|-------------|
| 確定福利義務現值      | (\$ 8,567) | (\$ 10,655) |
| 計畫資產公允價值      | 10,508     | 10,138      |
| 計畫剩餘          | \$ 1,941   | (\$ 517)    |
| 計畫資產(負債)之經驗調整 | \$ 2,300   | (\$ 598)    |
| 計畫資產(負債)之經驗調整 | \$ 42      | (\$ 31)     |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 103 年度及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,295 及 \$12,301。

(2)海外子公司等退休金辦法係確定提撥制，民國 103 年度及 102 年度之退休金費用分別為\$4,619 及\$6,512。

## (十七)股本

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,050,000，分為 105,000 仟股(其中保留認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股數 11,400 仟股)，實收資本額為\$565,183，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 102 年 2 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 32 元，總金額為\$192,000，該案已於民國 102 年 8 月辦妥法定登記程序。
3. 本公司於民國 102 年 7 月 30 日經董事會決議辦理受讓他公司股份發行新股 4,488 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為民國 102 年 10 月 31 日收盤價 36.2 元，總金額為\$162,465，該案已於民國 103 年 1 月辦妥法定登記程序。
4. 庫藏股票

### (1)股份收回原因及其數量變動情形：

| 收 回 原 因  | 103年度 |      |         |        |
|----------|-------|------|---------|--------|
|          | 1月1日  | 本期增加 | 本期減少    | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 3,605 | -    | (2,230) | 1,375  |
| 收 回 原 因  | 102年度 |      |         |        |
|          | 1月1日  | 本期增加 | 本期減少    | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | 3,605 | -    | -       | 3,605  |

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司於民國 100 年 8 月至 9 月間買回之庫藏股票 2,230 仟股因屆滿三年未轉讓予員工，經本公司民國 103 年 11 月 11 日董事會決議通過，予以全數註銷，減資金額為\$22,300。截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$48,168。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十八)資本公積

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

103年度

|             | 發行溢價              | 庫藏股票<br>交易  | 認股權         | 合計數               |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 1月1日        | \$ 329,277        | \$ 33,296   | \$ 26,985   | \$ 389,558        |
| 買回及贖回可轉換公司債 | 25,496            | 952         | ( 26,985)   | ( 537)            |
| 庫藏股註銷       | ( 13,467)         | ( 34,248)   | -           | ( 47,715)         |
| 12月31日      | <u>\$ 341,306</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 341,306</u> |

102年度

|              | 發行溢價              | 庫藏股票<br>交易       | 認股權              | 合計數               |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1月1日         | \$ 79,532         | \$ 16,236        | \$ 48,059        | \$ 143,827        |
| 現金增資         | 132,000           | -                | -                | 132,000           |
| 現金增資員工認購酬勞成本 | 160               | -                | -                | 160               |
| 受讓他公司發行新股    | 117,585           | -                | -                | 117,585           |
| 買回及贖回可轉換公司債  | -                 | 17,060           | ( 21,074)        | ( 4,014)          |
| 12月31日       | <u>\$ 329,277</u> | <u>\$ 33,296</u> | <u>\$ 26,985</u> | <u>\$ 389,558</u> |

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘分派如下：
  - (1) 員工紅利為百分之八至百分之十五(其對象為本公司及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之)。
  - (2) 董事、監察人酬勞為不高於百分之三。
  - (3) 餘額連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬定股東紅利分配方式，提請股東會決議。
 本公司法定盈餘公積之提列已達實收資本額時，得不再提列。
2. 本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司民國 103 年度及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$9,213 及 \$9,799；董監酬勞估列金額分別為\$1,675 及\$1,782，其估列基礎係以民國 103 年度及 102 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內，分別以 11%及 2%估列為營業費用。經股東

會決議之民國 102 年度員工分紅及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

5. 民國 103 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 102 年度之盈餘分派每股股利 1.3 元，股利總計\$71,686。

6. 民國 102 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 101 年度之盈餘分派每普通股股利 2.2 元，股利總計\$98,242。

7. 上述有關董事會通過議案及股東會決議盈餘分配、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十) 營業收入

|      | 103年度               | 102年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 3,680,445        | \$ 3,149,200        |
| 勞務收入 | 398,136             | 404,213             |
|      | <u>\$ 4,078,581</u> | <u>\$ 3,553,413</u> |

(二十一) 其他收入

|        | 103年度           | 102年度            |
|--------|-----------------|------------------|
| 利息收入   | \$ 6,302        | \$ 3,015         |
| 租金收入   | 2,536           | 1,600            |
| 廉價購買利益 | -               | 41,494           |
|        | <u>\$ 8,838</u> | <u>\$ 46,109</u> |

(二十二) 其他利益及損失

|                        | 103年度            | 102年度           |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債淨利益 | \$ 395           | \$ 1,876        |
| 淨外幣兌換利益                | 1,894            | 4,400           |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)      | 1,637            | (2,724)         |
| 處分待出售資產利益              | 2,808            | -               |
| 買回及贖回公司債(損失)利益         | (6,469)          | 40              |
| 減損損失                   | (4,393)          | (10,264)        |
| 什項收入                   | 16,656           | 12,540          |
|                        | <u>\$ 12,528</u> | <u>\$ 5,868</u> |

(二十三) 財務成本

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息費用：  |                  |                  |
| 銀行借款   | \$ 10,623        | \$ 7,548         |
| 可轉換公司債 | 514              | 3,390            |
|        | <u>\$ 11,137</u> | <u>\$ 10,938</u> |

(二十四) 員工福利費用、折舊及攤銷費用

| 功能別<br>性質別        | 103年度    |            |            |
|-------------------|----------|------------|------------|
|                   | 屬於營業成本者  | 屬於營業費用者    | 合計         |
| 員工福利費用：           |          |            |            |
| 薪資費用              | \$ 4,087 | \$ 375,029 | \$ 379,116 |
| 勞健保費用             | 203      | 31,596     | 31,799     |
| 退休金費用             | 107      | 19,821     | 19,928     |
| 其他用人費用            | -        | 12,186     | 12,186     |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | 120,823  | 29,039     | 149,862    |
| 無形資產攤銷費用          | 59       | 3,204      | 3,263      |

| 功能別<br>性質別        | 102年度     |            |            |
|-------------------|-----------|------------|------------|
|                   | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者    | 合計         |
| 員工福利費用：           |           |            |            |
| 薪資費用              | \$ 25,402 | \$ 302,519 | \$ 327,921 |
| 勞健保費用             | 930       | 24,779     | 25,709     |
| 退休金費用             | 483       | 18,283     | 18,766     |
| 其他用人費用            | -         | 8,789      | 8,789      |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | 89,596    | 14,188     | 103,784    |
| 無形資產攤銷費用          | 2,069     | 772        | 2,841      |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                                    | 103年度            | 102年度            |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：                             |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅                         | \$ 24,936        | \$ 19,903        |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅                      | 745              | -                |
| 以前年度所得稅(高)低估                       | 679              | (555)            |
| 當期所得稅總額                            | <u>\$ 26,360</u> | <u>\$ 19,348</u> |
| 遞延所得稅：                             |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉                      | 1,020            | (3,249)          |
| 遞延所得稅總額                            | <u>1,020</u>     | <u>(3,249)</u>   |
| 所得稅費用                              | <u>\$ 27,380</u> | <u>\$ 16,099</u> |
| (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：                |                  |                  |
|                                    | 103年度            | 102年度            |
| 確定福利義務之精算損益                        | <u>(\$ 414)</u>  | <u>\$ 108</u>    |
| 2. 所得稅費用與會計利潤關係                    |                  |                  |
|                                    | 103年度            | 102年度            |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅                    | \$ 37,859        | \$ 13,966        |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 (                 | 12,405)          | 2,683            |
| 以前年度所得稅(高)低估數                      | 680              | (555)            |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅                      | 745              | 5                |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動                    | 501              | -                |
| 所得稅費用                              | <u>\$ 27,380</u> | <u>\$ 16,099</u> |
| 3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下： |                  |                  |

|           | 103年度           |                   |                 |             |                 |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|
|           | 1月1日            | 認列於<br>損益         | 認列於其他<br>綜合淨利   | 合併主體<br>變動  | 12月31日          |
| -遞延所得稅資產： |                 |                   |                 |             |                 |
| 呆帳損失超限    | \$ 1,661        | (\$ 166)          | \$ -            | \$ -        | \$ 1,495        |
| 存貨跌價損失    | 3,348           | 1                 | -               | -           | 3,349           |
| 未休假獎金     | 1,870           | (6)               | -               | -           | 1,864           |
| 減損損失      | 3,813           | 332               | -               | -           | 4,145           |
| 虧損扣抵      | 2,324           | (341)             | -               | -           | 1,983           |
| 其他        | 2,499           | (824)             | (414)           | -           | 1,261           |
|           | <u>\$15,515</u> | <u>(\$ 1,004)</u> | <u>(\$ 414)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$14,097</u> |
| -遞延所得稅負債： |                 |                   |                 |             |                 |
| 未實現兌換利益   | (\$ 168)        | (\$ 16)           | \$ -            | \$ -        | (\$ 184)        |



|           | 102年度           |                 |               |                 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
|           | 1月1日            | 認列於<br>損益       | 認列於其他<br>綜合淨利 | 合併主體<br>變動      | 12月31日          |
| -遞延所得稅資產： |                 |                 |               |                 |                 |
| 呆帳損失超限    | \$ 965          | \$ 110          | \$ -          | \$ 586          | \$ 1,661        |
| 存貨跌價損失    | 1,627           | ( 194)          | -             | 1,915           | 3,348           |
| 未休假獎金     | 1,800           | ( 216)          | -             | 286             | 1,870           |
| 減損損失      | 2,068           | 1,745           | -             | -               | 3,813           |
| 虧損扣抵      | 868             | 1,456           | -             | -               | 2,324           |
| 其他        | 1,576           | 383             | 108           | 432             | 2,499           |
|           | <u>\$ 8,904</u> | <u>\$ 3,284</u> | <u>\$ 108</u> | <u>\$ 3,219</u> | <u>\$15,515</u> |
| -遞延所得稅負債： |                 |                 |               |                 |                 |
| 未實現兌換利益   | (\$ 133)        | (\$ 35)         | \$ -          | \$ -            | (\$ 168)        |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 2,440</u> | <u>\$ 2,440</u> |

5. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

(1) 屬國內公司者

| 103年12月31日 |        |         |         |
|------------|--------|---------|---------|
| 發生年度       | 尚未抵減金額 | 未認列遞延   |         |
|            |        | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度  |
| 民國99年度     | \$ 418 | \$ 418  | 民國109年度 |
| 民國102年度    | 2,712  | 1,352   | 民國112年度 |

| 102年12月31日 |           |         |         |
|------------|-----------|---------|---------|
| 發生年度       | 尚未抵減金額    | 未認列遞延   |         |
|            |           | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度  |
| 民國102年度    | \$ 10,006 | \$ -    | 民國112年度 |

(2)屬海外公司者

103年12月31日

| 發生年度    | 尚未抵減金額   | 未認列遞延    |         |
|---------|----------|----------|---------|
|         |          | 所得稅資產部分  | 最後扣抵年度  |
| 民國99年度  | \$ 1,886 | \$ 1,886 | 民國104年度 |
| 民國100年度 | 1,640    | 1,640    | 民國105年度 |
| 民國101年度 | 1,481    | 1,481    | 民國106年度 |
| 民國102年度 | 608      | 608      | 民國107年度 |

102年12月31日

| 發生年度    | 尚未抵減金額   | 未認列遞延   |         |
|---------|----------|---------|---------|
|         |          | 所得稅資產部分 | 最後扣抵年度  |
| 民國98年度  | \$ 1,088 | \$ -    | 民國103年度 |
| 民國99年度  | 1,886    | 1,886   | 民國104年度 |
| 民國100年度 | 1,640    | 1,640   | 民國105年度 |
| 民國101年度 | 1,481    | 1,481   | 民國106年度 |
| 民國102年度 | 608      | 608     | 民國107年度 |

(3)依照馬來西亞稅法規定，合併子公司 GrandTech Systems Sdn. Bhd. 經會計師查核得用以抵減未來年度之課稅所得額，並無扣除年限之規定，截至民國 103 年 12 月 31 日，帳上之累積虧損扣抵金額為\$724。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

|        | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$ 116,223 | \$ 76,884  |

7. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,592 及\$5,818，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 27.60%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 16.96%。

(二十六) 每股盈餘

|                              | 103年度     |                    |             |
|------------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 93,059 | 55,143             | \$ 1.69     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| 可轉換公司債                       | 427       | 932                |             |
| 員工分紅                         | -         | 324                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨<br>利加潛在普通股之影響 | \$ 93,486 | 56,399             | \$ 1.66     |
|                              | 102年度     |                    |             |
|                              | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 63,043 | 47,686             | \$ 1.32     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |           |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |           |                    |             |
| 可轉換公司債                       | 2,815     | 2,908              |             |
| 員工分紅                         | -         | 281                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨<br>利加潛在普通股之影響 | \$ 65,858 | 50,875             | \$ 1.29     |

(二十七) 企業合併

1. 企業合併—碩泰網通(股)公司

(1)本集團於民國 103 年 6 月 16 日以現金\$23,375 購入碩泰網通(股)公司 58.44%之股權，並取得對碩泰網通(股)公司之控制，該公司代理網通產品。本集團預期收購後可強化在網通企業用戶市場的佈局。

- (2)收購碩泰網通(股)公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

|                   | 103年6月16日     |
|-------------------|---------------|
| 收購對價              |               |
| 現金                | \$ 23,375     |
| 非控制權益公允價值         | 12,568        |
|                   | <u>35,943</u> |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |               |
| 現金                | 40,908        |
| 應收票據              | 712           |
| 應收帳款              | 36,496        |
| 存貨                | 13,568        |
| 其他流動資產            | 8,649         |
| 不動產、廠房及設備         | 1,340         |
| 其他非流動資產           | 2,245         |
| 銀行借款              | ( 48,106)     |
| 應付票據              | ( 785)        |
| 應付帳款              | ( 14,238)     |
| 其他流動負債            | ( 8,937)      |
| 其他非流動負債           | ( 1,613)      |
| 可辨認淨資產總額          | <u>30,239</u> |
| 商譽                | \$ 5,704      |

- (3)本集團自民國 103 年 6 月 16 日合併碩泰網通(股)公司起，碩泰網通(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$128,482 及 \$2,329。假設碩泰網通(股)公司自民國 103 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 103 年度之合併營業收入及稅前淨利分別為 \$4,154,269 及 \$147,849。

## 2. 企業合併—宏矜(股)公司

- (1)本集團於民國 102 年 10 月 31 日以發行新股 4,488 仟股購入宏矜(股)公司 51%之股權，並取得對宏矜(股)公司之控制，該公司是電腦耗材用品專業經銷商，主要產品類別為電腦週邊耗材專業經銷及各廠牌印表機維修、電腦安裝暨維修。本集團預期收購後在企業用戶平台上的完整通路發展，將雙乘的成長發酵，當能擴大列印事業的服務平台及營運版圖，同時結合上游可輕易取得的先進市場趨勢資訊。

(2)收購宏矜(股)公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

|                   | <u>102年10月31日</u>    |
|-------------------|----------------------|
| 收購對價              |                      |
| 權益工具              | \$ 162,465           |
| 非控制權益公允價值         | <u>195,961</u>       |
|                   | <u>358,426</u>       |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |                      |
| 現金                | 231,888              |
| 應收票據              | 38,097               |
| 應收帳款              | 198,357              |
| 存貨                | 154,596              |
| 其他流動資產            | 7,226                |
| 不動產、廠房及設備         | 318,952              |
| 無形資產              | 11,990               |
| 其他非流動資產           | 28,472               |
| 銀行借款              | ( 191,444)           |
| 應付票據              | ( 12,677)            |
| 應付帳款              | ( 242,064)           |
| 其他流動負債            | ( 56,585)            |
| 其他非流動負債           | ( <u>86,888</u> )    |
| 可辨認淨資產總額          | <u>399,920</u>       |
| 廉價購買利益            | ( <u>\$ 41,494</u> ) |

(3)作為收購宏矜(股)公司所支付之對價而發行之普通股 4,488 仟股之公允價值每股新台幣 36.2 元係依民國 102 年 10 月 31 日收盤之股價所決定。

(4)本集團自民國 102 年 10 月 31 日合併宏矜(股)公司起，宏矜(股)公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$279,341 及\$12,528。若假設宏矜(股)公司自民國 102 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$4,759,674 及\$148,697。

#### (二十八)非現金交易

對子公司取得控制，請詳附註六(二十七)。

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

本公司由能率投資股份有限公司（在中華民國註冊成立）控制，其擁有本公司約 11%之股份。其餘 89%則被大眾持有。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 商品銷售及勞務提供： |                  |                  |
| — 母公司      | \$ -             | \$ 108           |
| — 其他關係人    | 11,634           | 21,983           |
| 總計         | <u>\$ 11,634</u> | <u>\$ 22,091</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。勞務提供係與關係人以成本加成基礎協議，銷售利潤約 3% 至 10%。

2. 進貨

|         | 103年度            | 102年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 商品購買：   |                  |                  |
| — 其他關係人 | <u>\$ 12,219</u> | <u>\$ 11,920</u> |

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人購買。

3. 應收關係人款項

|          | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款： |                 |                 |
| — 其他關係人  | <u>\$ 2,774</u> | <u>\$ 2,563</u> |

應收關係人款項主要來自銷售軟硬體產品及提供管理顧問服務，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

|          | 103年12月31日      | 102年12月31日    |
|----------|-----------------|---------------|
| 應付票據及帳款： |                 |               |
| — 其他關係人  | <u>\$ 2,734</u> | <u>\$ 848</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

(1) 本集團取得關係人之財產交易

|             | 103年度         | 102年度           |
|-------------|---------------|-----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 |               |                 |
| — 其他關係人     | <u>\$ 128</u> | <u>\$ 4,100</u> |

(2) 出售財產交易價款及處分損失：

|              | 103年度 |        | 102年度  |          |
|--------------|-------|--------|--------|----------|
|              | 出售價款  | 處分(損)益 | 出售價款   | 處分(損)益   |
| 出售不動產、廠房及設備： |       |        |        |          |
| －母公司         | \$ -  | \$ -   | \$ 128 | (\$ 75)  |
| －其他關係人       | -     | -      | 2      | (40)     |
| 總計           | \$ -  | \$ -   | \$ 130 | (\$ 115) |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 103年度     | 102年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 19,704 | \$ 16,059 |
| 退職後福利       | 163       | 215       |
|             | \$ 19,867 | \$ 16,274 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                    | 帳面價值       |            | 擔保用途   |
|-------------------------|------------|------------|--------|
|                         | 103年12月31日 | 102年12月31日 |        |
| 應收票據                    | \$ -       | \$ 33,837  | 銀行擔保借款 |
| 銀行存款-受限制<br>(表列其他流動資產)  | 7,752      | 24,090     | 銀行擔保借款 |
| 銀行存款-受限制<br>(表列其他非流動資產) | -          | 6,623      | 銀行擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備               |            |            |        |
| 土地                      | 147,063    | 158,353    | 銀行擔保借款 |
| 房屋及建築                   | 65,555     | 73,508     | 銀行擔保借款 |
| 其他設備                    | -          | 9,979      | 銀行擔保借款 |
|                         | \$ 220,370 | \$ 306,390 |        |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團為銀行借款開立保證票據金額\$1,807,425。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

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

|           | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 總借款       | \$ 682,946   | \$ 780,312   |
| 減：現金及約當現金 | ( 611,565)   | ( 631,632)   |
| 債務淨額      | \$ 71,381    | \$ 148,680   |
| 總權益       | \$ 1,322,092 | \$ 1,266,256 |
| 負債資本比率    | 5%           | 12%          |

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、無活絡市場之債券投資、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

|       | 102年12月31日 |            |
|-------|------------|------------|
|       | 帳面金額       | 公允價值       |
| 金融負債： |            |            |
| 應付公司債 | \$ 111,553 | \$ 120,156 |

#### 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。



(2)風險管理工作由本集團財務部按照核決權限之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理，請詳附註六(十一)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具有重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日

|              | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |          |              |
|--------------|----------|--------|---------------|-------|----------|--------------|
|              |          |        |               | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |
|              |          |        |               |       |          |              |
| (外幣：功能性貨幣)   |          |        |               |       |          |              |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$ 4,003 | 31.650 | \$ 126,695    | 1%    | \$ 1,267 | \$ -         |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |          |              |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |          |              |
| 美金：新台幣       | \$ 3,862 | 31.650 | \$ 122,232    | 1%    | \$ 1,222 | \$ -         |

102年12月31日

|              |          |        |            | 敏感度分析 |          |      |
|--------------|----------|--------|------------|-------|----------|------|
|              |          |        |            | 帳面金額  | 影響其他     |      |
|              | 外幣(仟元)   | 匯率     | (新台幣)      | 變動幅度  | 影響損益     | 綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣)   |          |        |            |       |          |      |
| <u>金融資產</u>  |          |        |            |       |          |      |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |            |       |          |      |
| 美金：新台幣       | \$ 5,178 | 29.805 | \$ 154,330 | 1%    | \$ 1,543 | \$ - |
| <u>金融負債</u>  |          |        |            |       |          |      |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |            |       |          |      |
| 美金：新台幣       | \$ 3,132 | 29.805 | \$ 93,349  | 1%    | \$ 933   | \$ - |

#### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國103年度及102年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益分別增加\$684及\$1,271。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 於民國103年及102年12月31日，若新台幣借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國103年度及102年度之稅後淨利將分別減少或增加\$6,330及\$6,688。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 103 年度及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十五)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

| 103年12月31日 | 一年以下       | 一年以上   |
|------------|------------|--------|
| 短期借款       | \$ 562,500 | \$ -   |
| 應付短期票券     | 49,988     | -      |
| 應付票據       | 31,742     | -      |
| 應付帳款       | 521,373    | -      |
| 其他應付款      | 162,764    | -      |
| 長期借款       | 8,251      | 62,207 |
| 存入保證金      | -          | 6,543  |

非衍生金融負債

| 102年12月31日 | 一年以下       | 一年以上    |
|------------|------------|---------|
| 短期借款       | \$ 415,000 | \$ -    |
| 應付票據       | 49,452     | -       |
| 應付帳款       | 605,067    | -       |
| 其他應付款      | 176,460    | -       |
| 應付公司債      | 111,553    | -       |
| 長期借款       | 50,670     | 203,089 |
| 存入保證金      | -          | 4,805   |

衍生性金融負債

| 102年12月31日           | 一年以下 | 一年以上 |
|----------------------|------|------|
| 國內可轉換公司債-<br>賣回權及買回權 | 773  | -    |

(二)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
|------------|----------|------|------|----------|
| 金融資產：      |          |      |      |          |
| 備供出售金融資產   |          |      |      |          |
| 權益證券       | \$ 6,835 | \$ - | \$ - | \$ 6,835 |

| 102年12月31日 | <u>第一等級</u>      | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u>        |
|------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 金融資產：      |                  |             |             |                  |
| 備供出售金融資產   |                  |             |             |                  |
| 權益證券       | <u>\$ 12,710</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,710</u> |

金融負債：

透過損益按公允價值衡  
量之金融負債

    國內可轉換公司債賣

|        |             |               |             |               |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 回權及買回權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 773</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 773</u> |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
  - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (4) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之<br>公司                   | 貸與對象                                | 往來項目<br>(註2)  | 是否為<br>關係人 | 本期最高<br>金額<br>(註3) | 期末<br>餘額<br>(註8) | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質<br>(註4) | 業務往<br>來金額<br>(註5) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因<br>(註6) | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額<br>(註7) | 資金貸與總<br>限額<br>(註7) | 備註 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|--------------------|------------------|------------|----------|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------|-----|----|-----------------------------|---------------------|----|
|            |                               |                                     |               |            |                    |                  |            |          |                    |                    |                              |                  | 名稱  | 價值 |                             |                     |    |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | \$ 16,759          | \$ -             | \$ -       | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | \$ 214,775                  | \$ 429,551          | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | 台灣資料縮影<br>(股)公司                     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,000              | -                | -          | 3.45     | 短期融通               | 328                | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | GrandTech<br>Systems Sdn<br>Bhd     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 62,002             | 62,002           | -          | 3.45     | 短期融通               | 2,169              | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司                 | 碩泰網通(股)<br>公司                       | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 30,000             | -                | -          | 3.45     | 短期融通               | 197                | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 1          | GrandTech<br>(B.V.I) Inc.     | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,115              | 9,115            | 9,115      | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 1          | GrandTech<br>(Cayman)<br>Inc. | GrandTech<br>Systems Sdn<br>Bhd     | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 9,407              | 1,583            | 1,583      | 3.45     | 短期融通               | -                  | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |
| 2          | 上奇電腦國際<br>貿易(上海)有<br>限公司      | 奇率數碼科技<br>(上海)有限公<br>司              | 其他應收<br>款-關係人 | 是          | 8,082              | 5,601            | 5,601      | 6        | 短期融通               | 1,333              | 營運週轉                         | -                | 無   | -  | 214,775                     | 429,551             | -  |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(1) 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來之交易累計金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限。

本公司直接及間接時持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第二款之限制。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公<br>司名稱   | 被背書保證對象                             |            | 對單一企業<br>背書保證限<br>額<br>(註3) | 本期最高背<br>書保證餘額<br>(註4) | 期末背書保<br>證餘額<br>(註5) | 實際動支<br>金額<br>(註6) | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證最高<br>限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證<br>(註7) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證<br>(註7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註7) | 備註 |
|------------|-----------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|----|
|            |                 | 公司名稱                                | 關係<br>(註2) |                             |                        |                      |                    |                      |                                   |                      |                              |                              |                        |    |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | GrandTech<br>Systems<br>Limited     | 3          | \$ 536,939                  | \$ 41,145              | \$ 9,495             | \$ 9,495           | -                    | 1                                 | \$ 1,073,877         | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | GrandTech<br>Systems Pte<br>Limited | 3          | 536,939                     | 12,660                 | -                    | -                  | -                    | -                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 上奇電腦國際<br>貿易(上海)有<br>限公司            | 3          | 536,939                     | 76,100                 | -                    | -                  | -                    | -                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | Y                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 高傑信(股)公<br>司                        | 3          | 536,939                     | 30,000                 | 30,000               | 30,000             | -                    | 3                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 宏鈺股份有限<br>公司                        | 2          | 536,939                     | 190,000                | 190,000              | 190,000            | -                    | 18                                | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 碩泰網通(股)<br>公司                       | 2          | 536,939                     | 147,475                | 147,475              | 147,475            | -                    | 14                                | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 0          | 上奇科技(股)<br>公司   | 佳能國際(股)<br>公司                       | 2          | 536,939                     | 30,000                 | 30,000               | 30,000             | -                    | 3                                 | 1,073,877            | Y                            | N                            | N                      | -  |
| 1          | 台灣資料縮影<br>(股)公司 | 上奇科技(股)<br>公司                       | 4          | 536,939                     | 280                    | -                    | 280                | -                    | -                                 | 1,073,877            | N                            | Y                            | N                      | -  |

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：



(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

本公司持股比例在 50% 以上之關係企業，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報告淨值之 50% 為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業之部分)：

| 持有之公司                       | 有價證券種類及名稱<br>(註1)                   | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目           | 期 末       |              |       | 備註<br>(註4) |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|-----------|--------------|-------|------------|
|                             |                                     |                     |                | 股 數       | 帳面金額<br>(註3) | 持股比例  | 公允價值       |
| 上奇科技(股)公司                   | 誠研科技(股)公司上市股票                       | -                   | 備供出售金融資產-流動    | 418,082   | \$ 6,835     | 0.25  | \$ 6,835   |
| 上奇科技(股)公司                   | 影一製作所股份有限公司未上市股票                    | 本公司為該公司監察人          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,932,000 | 19,320       | 10.17 | 19,320     |
| 上奇科技(股)公司                   | 實琪科技(股)有限公司未上市股票                    | 本公司為該公司法人董事         | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | -            | 7.37  | -          |
| 上奇科技(股)公司                   | Exigent Holdings, INC. 未上市股票        | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 6,663     | -            | 5.71  | -          |
| GrandTech (B.V. I.) Inc.    | Our World Live Inc.                 | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 475,000   | -            | 3.4   | -          |
| GrandTech (B.V. I.) Inc.    | VHQ Media Holding (Cayman) Pte Ltd. | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 322,500   | 15,825       | 1.12  | 15,210     |
| GrandTech (B.V. I.) Inc.    | Abico Global Holding Ltd.           | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 280,000   | 8,862        | 11.2  | 8,518      |
| Infolead Technology Limited | 軟奇有限公司                              | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 8,980     | -            | 3     | -          |
| 佳能國際(股)有限公司                 | 京能股份有限公司                            | -                   | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 239       | 2,560        | 19.92 | 2,560      |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後百分之十計算之。成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司                  | 交易對象             | 關係           | 交易情形  |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) |    | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註<br>(註2) |
|---------------------------|------------------|--------------|-------|------------|------------|-----------------------|----|------------|-----------------|------------|
|                           |                  |              | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                  | 單價 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |            |
| GrandTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | (銷貨)  | \$ 198,472 | 81%        | 雙方定義之                 | -  | \$ 136,684 | 99%             | -          |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬

於母公司業主之權益百分之十計算之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                     | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |         |      | 佔合併總營收或總<br>資產之比率<br>(註3) |
|------------|---------------------------|------------------|-----------------|--------|---------|------|---------------------------|
|            |                           |                  |                 | 科目     | 金額      | 交易條件 |                           |
| 1          | GrandTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 3               | 銷貨收入   | 198,472 | 註4   | 5%                        |
| 1          | GrandTech (China) Limited | 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司 | 3               | 應收帳款   | 136,684 | 註4   | 5%                        |

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣仟元/股

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱（註1、2）               | 所在地區   | 主要營業項目                    | 原始投資金額  |         | 期末持有       |       |         | 被投資公司本期損益（註2） | 本期認列之投資損益（註2、3） | 備註       |
|-------------------------|-----------------------------|--------|---------------------------|---------|---------|------------|-------|---------|---------------|-----------------|----------|
|                         |                             |        |                           | 本期末     | 去年年底    | 股數         | 比率（%） | 帳面金額    |               |                 |          |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech(B.V.I.) Inc.      | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 110,079 | 140,029 | 3,500,000  | 100   | 331,696 | 16,118        | 16,118          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech (Cayman) Inc.     | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 67,251  | 97,801  | 1,922,000  | 100   | 113,556 | 735           | 735             | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | Grand Holding Inc.          | 英屬維京群島 | 控股公司                      | 821     | 821     | 25,000     | 100   | 416     | -             | -               | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 台灣資料縮影(股)公司                 | 台灣     | 資料縮影相關產品及耗材買賣、維護、出租       | -       | 24,958  | -          | -     | -       | 1,671         | (1,120)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 奇能數位科技(股)公司                 | 台灣     | 電腦及光學產品等之買賣               | 764     | 20,000  | 100,000    | 100   | 5       | (3,292)       | (3,292)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 佳能國際(股)公司                   | 台灣     | 事務機器及辦公家具之買賣、出租及保養服務      | 176,920 | 176,920 | 12,000,000 | 100   | 213,818 | 17,702        | 17,702          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 上奇資訊(股)公司                   | 台灣     | 圖書出版業等                    | 36,351  | 12,615  | 4,861,215  | 81    | 53,507  | 3,933         | (3,008)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 宏鈴(股)公司                     | 台灣     | 事務機器及辦公家具之買賣、出租及保養服務      | 162,465 | 162,465 | 11,220,000 | 51    | 215,378 | 62,065        | 28,493          | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 碩泰網通(股)公司                   | 台灣     | 網路相關電腦軟體                  | 23,375  | -       | 2,337,500  | 58.44 | 24,893  | 644           | 1,518           | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | GrandTech Systems Sdn. Bhd. | 馬來西亞   | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備 | 21,564  | -       | 2,227,000  | 100   | 19,434  | 1,222         | (1,413)         | 子公司      |
| 上奇科技(股)公司               | 唯客科技(股)公司                   | 台灣     | 資訊軟體服務及買賣                 | 11,500  | 11,500  | 1,150,000  | 35.94 | 2,799   | (11,228)      | (4,035)         | 採用權益法之投資 |
| GrandTech (B.V.I.) Inc. | GrandTech Systems Limited   | 香港     | 代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備 | 40,439  | 40,439  | 988,000    | 76.71 | 56,609  | 21,609        | 16,576          | 孫公司      |

| 投資公司名稱                       | 被投資公司名稱 (註<br>1、2)                 | 所在地區 | 主要營業項目                                | 原始投資金額  |         | 期末持有       |       |         | 被投資公司本<br>期損益<br>(註2) | 本期認列之投<br>資損益<br>(註2、3) | 備註  |
|------------------------------|------------------------------------|------|---------------------------------------|---------|---------|------------|-------|---------|-----------------------|-------------------------|-----|
|                              |                                    |      |                                       | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率(%) | 帳面金額    |                       |                         |     |
| GrandTech<br>(B. V. I.) Inc. | GrandTech(China)<br>Limited        | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 175,071 | 175,071 | 46,320,000 | 57.1  | 199,002 | (1,145)               | (654)                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(B. V. I.) Inc. | GrandTech India<br>Private Limited | 印度   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 8,620   | 8,620   | 1,200,000  | 100   | 2,885   | 18                    | 18                      | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc.   | GrandTech Systems<br>Limited       | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 12,278  | 12,278  | 300,000    | 23.29 | 15,598  | 21,609                | 5,033                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc.   | GrandTech(China)<br>Limited        | 香港   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 146,870 | 146,870 | 34,796,000 | 42.9  | 81,470  | (1,145)               | (491)                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc.   | GrandTech Systems<br>Sdn. Bhd.     | 馬來西亞 | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | -       | 18,193  | -          | -     | -       | 1,222                 | 2,635                   | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc.   | GrandTech Korea<br>Inc.            | 南韓   | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 34,096  | 34,096  | 14,000,000 | 100   | (2,563) | -                     | -                       | 孫公司 |
| GrandTech<br>(Cayman) Inc.   | GrandTech Systems<br>Pte Limited   | 新加坡  | 代理繪圖影像、<br>多媒體、網路等<br>相關電腦軟體及<br>週邊設備 | 32,149  | 23,205  | 7,387,200  | 90    | 4,156   | (7,278)               | (6,550)                 | 孫公司 |

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱 (註1、2)                     | 所在地區   | 主要營業項目                      | 原始投資金額 |        | 期末持有      |       |          | 被投資公司本期損益 (註2) | 本期認列之投資損益 (註2、3) | 備註       |
|-------------------------------|------------------------------------|--------|-----------------------------|--------|--------|-----------|-------|----------|----------------|------------------|----------|
|                               |                                    |        |                             | 本期期末   | 去年年底   | 股數        | 比率(%) | 帳面金額     |                |                  |          |
| Grand Holding Inc.            | Infolead Technology Limited        | 薩摩亞    | 控股公司                        | 32,788 | 32,788 | 1,000,000 | 100   | 261      | -              | -                | 孫公司      |
| Grand Holding Inc.            | Bestware International Ltd.        | 薩摩亞    | 控股公司                        | 16,028 | 16,028 | 490,000   | 100   | 423      | -              | -                | 孫公司      |
| 台灣資料縮影(股)公司                   | 佳魁資訊(股)公司                          | 台灣     | 資訊軟體批發及圖書出版業等               | -      | 16,000 | -         | -     | -        | 1,455          | 143              | 孫公司      |
| 上奇資訊(股)公司                     | 佳魁資訊(股)公司                          | 台灣     | 資訊軟體批發及圖書出版業等               | 32,184 | -      | 3,000,959 | 98.5  | 33,314   | 1,455          | 1,257            | 孫公司      |
| GrandTech Systems Pte Limited | PT. GrandTech Systems Indonesia    | 印尼     | 倉儲、批發及國際貿易業務                | 9,051  | 9,051  | 2,600     | 100   | (10,447) | (4,388)        | (4,388)          | 孫公司      |
| Bestware International Ltd.   | 摩奇(B.V.I.)有限公司                     | 英屬維京群島 | 控股公司                        | 14,018 | 14,018 | 470,000   | 47    | -        | -              | -                | 採用權益法之投資 |
| 佳能國際(股)公司                     | 高傑信股份有限公司                          | 台灣     | 各種微電腦、事務用電腦、工業用電腦、電腦軟體之買賣業務 | 17,666 | 17,666 | 1,262,500 | 50.5  | 17,086   | 1,297          | 655              | 孫公司      |
| 佳能國際(股)公司                     | 台灣資料縮影(股)公司                        | 台灣     | 資料縮影相關產品及耗材買賣、維護、出租         | 14,000 | -      | 2,000,000 | 100   | 16,898   | 1,671          | 2,627            | 孫公司      |
| 佳能國際(股)公司                     | Ability International Holding Ltd. | 英屬維京群島 | 控股公司                        | 15,519 | -      | 500,000   | 100   | 15,828   | 288            | 288              | 孫公司      |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫

「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱                | 主要營業項目           | 實收資本額                    | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額 |                        | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註      |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------|------------------|-------------|------------------------|-----------------|-----------|--------------------|------------------|----------|--------------|---------|
|                          |                  |                          |              |                  | 匯出          | 收回                     |                 |           |                    |                  |          |              |         |
| 廣州市上奇科技<br>有限公司          | 資料處理及供<br>應服務    | \$ 10,184                | 2            | \$ 7,662         | -           | -                      | \$ 7,662        | \$ -      | 100                | \$ -             | \$ 315   | \$ -         | (2)B及註4 |
| 上奇電腦國際<br>貿易(上海)有<br>限公司 | 倉儲、批發及<br>國際貿易業務 | 164,580                  | 2            | 164,580          | -           | -                      | 164,580         | 2,149     | 100                | 2,149            | 163,518  | -            | (2)B及註4 |
| 奇率數碼科技<br>(上海)有限公<br>司   | 倉儲、批發及<br>國際貿易業務 | 22,155                   | 2            | 15,825           | 6,330       | -                      | 22,155          | 272       | 100                | 272              | 15,722   | -            | (2)B及註5 |
| 公司名稱                     |                  | 本期期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額 |              | 經濟部投審會<br>核准投資金額 |             | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |                 |           |                    |                  |          |              |         |
| 廣州市上奇科技股份有限公司            |                  | \$ 7,662                 |              | \$ 11,016        |             | \$ 644,326             |                 |           |                    |                  |          |              |         |
| 上奇電腦國際貿易(上海)有限公司         |                  | 164,580                  |              | 164,580          |             | 644,326                |                 |           |                    |                  |          |              |         |
| 奇率數碼科技(上海)有限公司           |                  | 22,155                   |              | 15,825           |             | 644,326                |                 |           |                    |                  |          |              |         |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表



C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係透過 GrandTech(B.V.I.) Inc. 及 GrandTech(Cayman) Inc. 共同投資之 GrandTech(China) Limited 再投資。

註 5：係透過 Ability International Holding Ltd. 轉投資。

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

| 大陸被投資<br>公司名稱        | 銷(進)貨      |     | 財產交易 |   | 應收(付)帳款    |     | 票據背書保證或<br>提供擔保品 |    | 資金融通 |      |      |      | 其他 |
|----------------------|------------|-----|------|---|------------|-----|------------------|----|------|------|------|------|----|
|                      | 金額         | %   | 金額   | % | 餘額         | %   | 期末餘額             | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 |    |
| 上奇電腦國際貿易<br>(上海)有限公司 | \$ 198,472 | 81% | -    | - | \$ 136,684 | 99% | -                | -  | -    | -    | -    | -    | -  |

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團應有二個應報導部門：台灣地區及大中華地區。台灣地區係於台北及高雄地區；大中華地區係於香港及中國上海地區，各地區主要從事營業項目為事務性機器設備批發、零售業、資訊軟體批發及零售等業務。

(二)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|                | 103年度        |            |            |              |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                | 台灣地區         | 大中華地區      | 其他地區       | 調整及沖銷        |
|                |              |            |            | 公司合計         |
| 來自企業以外客戶之收入    | \$ 3,227,699 | \$ 717,209 | \$ 133,673 | \$ -         |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 64,778       | 222,257    | 1,136      | (288,171)    |
| 收入合計           | \$ 3,292,477 | \$ 939,466 | \$ 134,809 | \$ 4,078,581 |
| 部門(損)益         | \$ 178,403   | \$ 23,230  | \$ 6,769   | \$ 122,409   |
| 部門損益包含：        |              |            |            |              |
| 折舊及攤銷          | \$ 146,084   | \$ 4,046   | \$ 831     | \$ 2,164     |
| 利息收入           | \$ 1,316     | \$ 4,943   | \$ 551     | \$ 6,272     |
| 利息費用           | \$ 10,006    | \$ 273     | \$ 623     | \$ 10,364    |
| 所得稅費用          | \$ 26,373    | (\$ 38)    | \$ 1,045   | \$ 27,380    |
| 部門總資產          | \$ 3,111,946 | \$ 777,031 | \$ 537,149 | \$ 1,655,341 |
|                |              |            |            | \$ 2,770,785 |

102年度

|                | 台灣地區         | 大中華地區        | 其他地區        | 調整及沖銷          | 公司合計         |
|----------------|--------------|--------------|-------------|----------------|--------------|
| 來自企業以外客戶之收入    | \$ 2,290,882 | \$ 1,090,497 | \$ 172,034  | \$ -           | \$ 3,553,413 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 150,307      | 407,044      | 3,936       | (561,287)      | -            |
| 收入合計           | \$ 2,441,189 | \$ 1,497,541 | \$ 175,970  | \$ 561,287     | \$ 3,553,413 |
| 部門(損)益         | \$ 169,669   | (\$ 41,010)  | (\$ 68,734) | \$ 9,001       | \$ 68,926    |
| 部門損益包含：        |              |              |             |                |              |
| 折舊及攤銷          | \$ 102,317   | \$ 3,324     | \$ 984      | \$ -           | \$ 106,625   |
| 利息收入           | \$ 1,604     | \$ 1,964     | \$ 84       | (\$ 637)       | \$ 3,015     |
| 利息費用           | \$ 10,700    | \$ 282       | \$ 593      | (\$ 637)       | \$ 10,938    |
| 所得稅費用          | \$ 13,737    | \$ 2,467     | (\$ 105)    | \$ -           | \$ 16,099    |
| 部門總資產          | \$ 3,178,941 | \$ 924,974   | \$ 540,928  | (\$ 1,714,853) | \$ 2,929,990 |

(三) 產品別及勞務別之資訊

來自企業以外客戶之收入主要來自事務性機器設備批發、零售業、資訊軟體批發及零售等業務。

收入餘額明細組成如下：

|        | 103年度               | 102年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 3,680,445        | \$ 3,149,200        |
| 服務收入   | 398,136             | 404,213             |
|        | <u>\$ 4,078,581</u> | <u>\$ 3,553,413</u> |

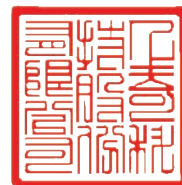
(四) 地區別資訊

| 地 區  | 103年度              |                   | 102年度              |                   |
|------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 收 入                | 非流動資產             | 收 入                | 非流動資產             |
| 台灣   | \$3,227,699        | \$ 736,107        | \$2,290,882        | \$ 753,704        |
| 香港   | 381,493            | 17,092            | 542,998            | 16,349            |
| 中國大陸 | 335,716            | 17,196            | 547,499            | 11,989            |
| 其他   | 133,673            | 1,072             | 172,034            | 5,958             |
|      | <u>\$4,078,581</u> | <u>\$ 771,467</u> | <u>\$3,553,413</u> | <u>\$ 788,000</u> |

(五) 重要客戶財務資訊

本集團民國 103 年度及 102 年度銷貨收入占合併損益表上無占銷貨金額 10% 以上之客戶，故不適用。

上奇科技股份有限公司



董事長

章孝祺





上奇科技股份有限公司  
*GrandTech C.G. Systems Inc.*

- Taiwan
- Hong Kong
- China
- ASEAN