一、本公司發言人、代理發言人:

發言人: 周家祺 協理

電 話 : (02)6608-9000 代表線

代理發言人: 陳文濱 經理

電子郵件信箱:unitholder@cgs.com.tw

二、總公司、分公司地址及電話:

總公司:臺北市中山區中山北路三段27號3樓之5

電話: (02)6608-9000 傳真: (02)6608-6000

台中辦事處:臺中市北區進化北路392 之2 號11 樓之1

電話:(04)3608-6088 傳真:(04)3608-6099

高雄辦事處:高雄市前鎮區中山二路91 號19 樓之2

電 話 : (07)861-9588 傳 真 : (07)861-0988

三、股票過戶機構

名 稱 :華南永昌綜合證券股份有限公司

地 址 :臺北市民生東路四段54 號4 樓

網址:www.entrust.com.tw

電話:(02)2718-6425

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

姓 名 : 吳欣亮、周銀來會計師

事務所名稱:正風聯合會計師事務所

地 址 :臺北市南京東路二段111 號14 樓(頂樓)

電話:(02)2516-5255

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱、查詢該海外有價證券資訊之方式:無

六、本公司網址:www.cgs.com.tw

# 目 錄

致股東報告書	01
公司簡介	
一、公司簡介	04
公司治理報告	
一、組織系統	08
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	10
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於	
簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	32
七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之	
十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投	
	35
募資情形	
一、公司資本及股份	36
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形 六、限制員工權利新股辦理情形	
五、員工認股權憑證辦理情形	41 41 41
	公司簡介  一、公司簡介  一、公司簡介  一、組織系統  一、組織系統  二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  三、公司治理運作情形  四、會計師公費資訊  五、更換會計師資訊  五、更換會計師資訊  一、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人・最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者  七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形  八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料  九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例

# 目 錄

伍、	營運概況	
	一、業務內容	42
	二、市場及產銷概況	45
	三、從業員工資訊	48
	四、環保支出資訊	48
	五、勞資關係	48
	六、重要契約	50
陸、	·財務概況	
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見	51
	_、最近五年度財務分析	58
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	64
	四、最近年度財務報告	65
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	110
	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	
	· 對公司財務狀況之影響	164
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
	一、財務狀況	165
	_、財務績效	166
	三、現金流量	167
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	167
	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 畫	1.67
		167 168
	大、其他重要事項	169
	L、共心里女争块	109
捌、	特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	170
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	175
	三、最度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	175
	四、其他必要補充說明事項	175
	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	È
	對股東權益或證券價格有重大影響之事項	175

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇二年度營業報告書

#### (一)、天剛集團合併營業計畫實施成果:

本公司一〇二年度合併營業收入淨額為新台幣331,888仟元,較一〇一年度的775,635仟元,減少443,747仟元;在本期淨利方面,一〇二年度合併淨利為新台幣13,051仟元,較一〇一年度的129,848仟元,減少116,797仟元,減少89.95%。

#### 天剛資訊主要產品銷售如下:

- 1. 電腦週邊設備及系統整合: 102 年度銷售金額新台幣 126,090 仟元·較 101 年度 銷售金額新台幣 137,171 仟元·減少 11,081 仟元減少 8.08%。
- 2. 電腦系統及網路管理系統: 102 年度銷售金額為 59,646 仟元·較 101 年度銷售金額新台幣 38,922 仟元·增加 20,724 仟元增加 53.25%。
- 3. 個人電腦及筆記型電腦: 102 年度銷售為 58,699 仟元·較 101 年度銷售金額新台幣 40,337 仟元·增加 18,362 仟元增加 45.52%。
- 4. 技術服務收入: 102 年度銷售金額為新台幣 46,748 仟元·較 101 年度銷售金額 53,594 仟元減少 12.77%。
- 5. 不動產銷售收入: 102 年度銷售金額新台幣 40,571 仟元·較 101 年度銷售金額 505,508 仟元減少 91.97%
- 6. 其它: 102 年度銷售金額新台幣 134 仟元·較 101 年度銷售金額新台幣 103 仟元增加 30%。

### (二)、預算執行情形:

依據現行法令規定,本公司一〇二年度未公開財務預測數。

#### (三)、個體暨合併財務收支及獲利能力分析:

#### 1.個體暨合併財務收支

單位:新台幣仟元;%

項 目	102 年度(個體)	101 年度(個體)	增(減)金額	增(減) %
營業收入淨額	291,310	270,128	21,182	8%
營業成本	(225,994)	(208,057)	17,937	9%
營業毛利	65,316	62,071	3,245	5%
營業淨利(損)	(5,718)	(27,936)	22,218	80%
稅前淨利(損)	20,403	128,751	(108,348)	(84%)
稅後淨利(損)	13,501	129,848	(116,347)	(90%)

單位:新台幣元;%

項 目	102 年度(合併)	101 年度(合併)	增(減)金額	增(減) %
營業收入淨額	331,888	775,635	(443,747)	(57%)
營業成本	(256,002)	(508,057)	(252,055)	(50%)
營業毛利	75,886	267,578	(191,692)	(72%)
營業淨利(損)	(1,460)	143,864	(145,324)	(101%)
稅前淨利(損)	19,989	160,419	(140,430)	(88%)
稅後淨利(損)	13,501	129,848	(116,347)	(90%)

#### 2.個體暨合併獲利能力分析

單位:新台幣元;%

1		
項目	102 年度(個體)	101 年度(個體)
資產報酬率(%)	1.47	20.00
股東權益報酬率(%)	2.12	23.8
營業利益佔實收資本額比率(%)	(1.52)	(10.41)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	5.43	47.97
純益率(%)	4.48	48.07
每股盈餘(元)	0.35	3.46

註:本公司 101 年度財務分析於設算二期平均數·係以 101 年度 IFRSs 之期初數與期末數作計算。

單位:新台幣元;%

項目	102 年度(合併)	101 年度(合併)
資產報酬率(%)	1.49	18.42
股東權益報酬率(%)	2.12	23.80
營業利益佔實收資本額比率(%)	(0.39)	53.6
稅前純益佔實收資本額比率(%)	5.32	59.77
純益率(%)	3.93	16.74
每股盈餘(元)	0.35	3.46

註:本公司 101 年度財務分析於設算二期平均數,係以 101 年度 IFRSs 之期初數與期末數作計算。

#### (四)研究發展狀況

本公司將持續為客戶提供最佳的服務,替股東創造最大的價值。展望未來,企業競爭力之所在,維繫於不斷創新及研發;本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發與系統化管理,以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

#### 近兩年發展成果如下:

- 1. 央行申報系統改版。
- 2. 外勞 ATM 匯款管理系統。
- 3. 中小企業徵信評等系統。
- 4. 新版營運管理系統。
- 5. 中文造字管理系統改良。

二、一〇三年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 利潤重於營收,著重於實質獲利的生意。

2. 增加有實質貢獻的客戶。

3. 提升公司的基本盤實力。

4. 創造股東最大利益及善盡企業社會責任。

(二)重要產銷政策

1. 深耕重點客戶,提供較高毛利的解決方案建置及服務。

2. 透過客製化的專案,培植未來的自有產品。

3. 增加維護合約的客戶及比重,提高公司每年的基本收入。

4. 增加業務團隊,以創造更多的開源管道,

5. 深耕優養客戶, 創造優質案子, 培養優質人才。

三、未來公司發展策略

深耕優質的客戶,並做好服務口碑,提升客戶的信任度,增加客戶端的市場佔有率。 並朝具長期價值的解決方案開發與投入。持續加重專案的風險控管,減少低毛利的硬體 銷售比例。增加應用軟體開發專案的比例,來提升客戶端的影響力,進而在客戶端創造 更多的獲利。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境及影響

受到國際上經濟環境的許多不確定,相對的許多客戶對於預算的執行會比較保守,因此我們將保持更謹慎但積極性的作法,以隨時因應未來的變化。

整體而言,國內的資訊服務業市場是有限的,但相對的供應商仍然眾多,毛利亦處於微利階段。必須真正的深耕客戶,了解客戶的問題並提供能解決客戶問題的解決方案,成為客戶的合作夥伴與客戶共同成長,創造出客戶、公司、原廠成為命運共同體。

董事長:沈明聰

總經理:沈明聰

#### 貳、公司簡介

#### 一、公司簡介

- (一)設立日期:中華民國七十八年十二月二十八日
- (二)公司沿革:
  - 78年 12月 天剛資訊股份有限公司成立,設址於臺北市南京東路,資本額 74,750 仟元。
    - 12 月 併購美商天剛科技·取得 IBM5250 及 3270 電腦連線模擬卡軟硬體技術·開發完成 3270 模擬介面 ASIC(特用積體電路)。
  - 79 年 1月 開發完成 DOS 下的中文 3270 連線模擬軟體。
    - 3月 開發完成 MS Windows 下的英文 3270 連線模擬軟體。
    - 5月 開發完成 IBM 5250 TWINAX 模擬卡及 DOS 下連線模擬軟體。
    - 9月 開發完成 IBM 5250 遠程模擬卡及 DOS 下的網路閘道連線模擬軟體。
    - 10月 遷址至臺北縣新莊市五股工業區自購辦公廠房。
  - 80 年 2 月 現金增資 21,033,320 元及專門技術作價入股 16,900 仟元·包括普通股 3,000 仟元及特別股 34,933,320 元·實收資本額增為 112,683,320 元。
    - 3月 開發完成韓文 3270/5250 連線模擬軟體並技術轉移韓國 INSUNG 公司。
    - 6月 成立香港子公司。
    - 8月 開發完成 TCP/IP 下的 VT 中文終端模擬軟體。
    - 10 月 開發完成 386DX 個人電腦晶片組 。
    - 12月 開發完成天剛 8100 個人電腦連線工作站。
  - 81年 5月 開發完成 5250/3270 筆記型個人電腦連線模擬卡。
    - 7月 開發完成 3270 T-DOS 中文支援程式。
    - 9月 開發完成日文 5250 連線模擬軟體並技術轉移日本 INTERCOM 公司。
    - 10月 開發完成 3270 記號環網路連線模擬卡、3270 閘道網路連線模擬卡。
    - 12 月 開發完成 3270 遠程閘道網路連線模擬卡。
  - 82 年 2 月 開發完成簡體字版 3270/5250 模擬軟體。
    - 4月 股東會決議提列特別股盈餘公積 25,066,680 元,作轉增資收回特別股之用。
    - 4月 香港子公司之大陸北京辦事處成立(技術支援)。
    - 7月 台灣高雄辦事處成立。
  - 83 年 2 月 開發完成 3270 與 5250 PCMCIA 連線模擬卡及軟體。
    - 3月 開發完成 AS/400 的 APPC 網路閘道系統。
    - 4月 開發完成 DOS 下的 PC SUPPORT 中文連線模擬軟體。
    - 5月 台中辦事處及香港子公司之大陸上海辦事處成立。
    - 8月 取得利訊公司電信號碼顯示器技術。
    - 8月 盈餘轉增資 25,066,680 元·發行普通股 6,000 仟股換回已發行之特別股 3,493,332 股·實收資本額增至 137,750 仟元。
    - 8月 開發完成 MS WINDOWS 下的 PC SUPPORT 中文連線模擬軟體。
    - 9月 增購廠房於五股工業區。
    - 10月 從美商 TANGRAM 技轉 SNA UNIX 連線技術。

- 11 月 開發完成 DOS 下的分行外匯系統。
- 12 月 現金增資 42,250 仟元, 實收資本額增至 180,000 仟元。
- 84 年 2 月 開發完成 MICROSOFT SNA SERVER 及 NOVELL NETWARE FOR SAA 之 3270 與 5250 CLIENT 端中文連線模擬軟體。
  - 6月 公司股票經證期會核准於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。
  - 12 月 盈餘轉增資發行新股 2,490 仟股,資本總額增至 204,900 仟元。
- 85 年 1月 取得 3Com 產品之代理權。
  - 2月 證管會通過核准股票上櫃案。
  - 3月 召開股票上櫃前業績發表會。
  - 3月 取得 Compaq 產品之代理權。
  - 4月 股票正式於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
  - 7月 盈餘及資本公積轉增資發行新股 6,510 仟股,資本總額增至 270,000 仟元。
  - 7月 開發完成 32 Bit 的 3270 及 5250 連線程式。
  - 10 月 開發完成 Windows 下的分行系統。
- 86年 4月 取得 IBM 產品代理權。
  - 4月 取得 Novell 產品代理權。
  - 6月 開發完成 TN3270 及 TN5250 的連線產品。
  - 7月 現金增資 9,967,100 股及盈餘轉增資 3,932,900 股,資本總額增至 409,000 仟元。
  - 10 月 開發完成 NT 下的分行系統。
  - 10月 遷址至臺北市八德路自購辦公室,將公司登記至本址。
- 87年 1月 現金增資 11,500 仟股,實收資本額增至 524,000 仟元。
  - 6 月 盈餘及資本公積轉增資發行新股 9,643,500 股·實收資本額增至 620,435 仟元。
  - 6月 成立光學事業處於汐止工業區。
  - 12 月 與東帝士簽約購入敦化南路辦公室。
- 88年 1月 完成敦化南路辦公室過戶手續。
  - 4月 開發完成 IC 金融卡端末系統、中央公債系統及國庫收支系統。
  - 7月 發行第一次有擔保公司債新台幣貳億元整,發行期間三年,票面利率 5.75%,自發行日起,屆滿二年依票面金額還本 33%,滿二年六個月還本 33%,滿三年還本 34%,分三次還本。
  - 9月 進軍資訊家電市場·推出 3C BOOK 數位化資訊家電產品·以結合數位影音、娛樂、電腦、傳輸通訊等多項功能·一舉穿透家庭影音消費和網際網路等新興市場。
  - 12月 開發完成電子郵件管理系統。
- 89年 4月 以天剛及子公司香港天剛名義取得康弘科技近 40%股權·以掌握貨源·增加競爭優勢。
  - 5月 盈餘及資本公積增資發行新股 14,006,500 股,實收資本額增至 760,500 仟元。
  - 8月 盈餘轉增資發行新股 4,066,200 股,實收資本額增至 801,162 仟元。
- 90年 1月 召開股東臨時會,改選新任董事及監察人。
  - 1月 結束光學事業處並處分其全部固定資產與存貨。
  - 3月 增資子公司天鑫投資開發(股)公司參仟萬元。
  - 8月 資本公積增資發行新股 4,806,972 股,實收資本額增至 849,232 仟元。

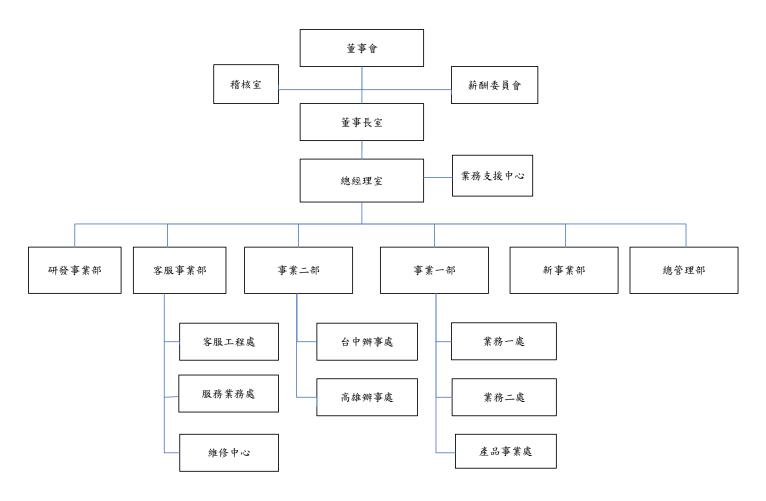
- 8月 子公司天鑫投資轉投資 CGS INTERNATIONAL (BVI) CO. LTD.及 CGS CAYMAN LTD.等公司共 20 萬美金。
- 91年 1月 CGS CAYMAN LTD. 轉投資成立大陸天剛數碼公司。
  - 5月 獲得數位時代雙週刊評選為九十一年台灣科技前五十強。
  - 8月 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣貳億伍仟萬元整,發行期間五年,票面利率 0%,除債券持有人轉換為普通股或行使賣回權,及本公司提前收回者外,到期時以現金一次還本。
  - 9月 盈餘轉增資發行新股 9,501,378 股,實收資本額增至 944,246 仟元。
  - 12月 債券持有人轉換普通股 681,273 股轉增資,實收資本額增至 951,058 仟元。
- 92年 2月 榮獲 ISO9001 (2000年版)殊榮。
  - 2月 取得 IBM pSeries 及 Tivoli 代理商資格。
  - 3月 債券持有人轉換普通股 139,302 股轉增資,實收資本額增至 952,451 仟元。
  - 4月 榮登 IBM Partner World Software 尊榮級會員,並取得 Tivoli 代理權。
  - 6 月 榮獲商業週刊(#811 期)評定為 2002 年度一千大兩岸三地上市櫃企業排行榜第 897 名。
  - 8月 榮獲 e 天下雜誌評定為台灣軟體業前十強。
  - 11 月 資本公積增資發行 5,147,707 股,實收資本額增至 1,009,598 仟元。
- 93年 5月 遷址至臺北市敦化南路二段九十七號三十五樓。
  - 6月 與 Ranch Network 簽訂代理合約,代理及銷售多功能防火牆全系統產品。
  - 7月 與英特爾等合作建構全新企業級 Linux 解決方案。
  - 9月 CINO Program 資料庫及硬體平臺環境已通過臺北市電腦公會之 Linux 測試認證中心測試認證,並已登錄於 Linux 測試認證資料庫中。
- 94 年 10 月 取得日本 CWAT 資安監控軟體台灣獨家總代理。
  - 12 月 取得 Vantech PCmain IT 資產管理系統全球總代理商。
- 95 年 3 月 取得 VMware Authorized Consultant(VAC)認證,成為大中華區唯一同時具備 VMware VIP Enterprise, Direct Reseller,及 VAC 顧問認證的解決方案供應商。
  - 6月 CGS Dynamic Infrastructure Solution 獲 IBM 總部審核通過為金融產業最佳化解 決方案。
  - 8月 完成減資彌補虧損 514,598 仟元,資本額減少為新台幣 577,645 仟元。
- 96 年 10 月 本公司私募三千萬元·發行普通股 18,750 仟股·資本額增加為新台幣 765,145 仟元。
  - 10月 本公司遷址至臺北市中山北路三段二十七號三樓之五。
  - 11月 本公司註銷庫藏股,資本額減少為新台幣 746,299 仟元。
  - 12月 本公司處份位於敦化南路的不動產。
- 97 年 5 月 完成減資彌補虧損 635,893 仟元·資本額減少為新台幣 110,406 仟元。
  - 6月 開發完成 3270 及 5250 連線程式之 Vista 版本。
  - 9月 開發完成 CQS 顧客管理系統第三版。
  - 12月 開發完成期貨工作站網路版。
- 98年 4月 開發完成央行外匯申報系統(境內)
  - 6月 成立天剛香港子公司。

- 8月 開發完成快捷系統升級改版。
- 11月 增資子公司天鑫投資開發(股)公司貮仟萬元。
- 12月 開發完成房貸系統網路版。
- 99 年 8 月 盈餘增資發行新股 1,656,089 股 · 員工分紅轉增資 54,920 股 · 實收資本總額增至 新台幣 127,516 仟元 ·
  - 8月 取得100%長期股權投資兆邦開發建設(股)公司。
  - 9月 本公司私募三千萬元‧發行普通股 6,698,036 股‧實收資本額增至新台幣 194,496 仟元。
  - 9月 增資子公司兆邦開發建設(股)公司新台幣壹億陸仟捌佰萬元整。
  - 10月 增資子公司兆邦開發建設(股)公司新台壹億元整。
  - 12月 開發完成外勞匯款管理系統。
- 100年 1月 增資子公司天鑫投資開發(股)公司貮仟萬元整。
  - 3月 開發完成電子表單系統。
  - 5月 增資子公司兆邦開發建設(股)公司新台貮仟萬元整。
  - 8月 盈餘暨資本公積轉增資發行新股 2,917,444 股·實收資本額增至新台幣 223,670 仟元。
  - 12月 開發完成中小企業信用評等系統。
- 101年 8月 盈餘暨資本公積轉增資發行新股 4,473,416 股·實收資本額增至新台幣 268.404 仟元。
  - 12月 子公司兆邦開發建設(股)公司減資新台幣 201,878 仟元。
  - 12月 增資子公司天鑫投資開發(股)公司貳億元整。
  - 12 月 開發完成 ATM 外勞匯款管理評等系統。
- 102年 1月 增資子公司天鑫投資開發(股)公司壹億元整。
  - 2月 開發完成人民幣交易管理系統。
  - 2月 中文造字管理系統改良。
  - 3月 新版營運管理系統。
  - 4月 子公司兆邦開發建設(股)公司減資新台幣 120,000 仟元整。
  - 8月 盈餘暨資本公積轉增資發行新股 10,736,198 股·實收資本額增至新台幣 375,767 仟元。
- 103年 2月 外勞匯款系統新增國外通路
  - 4月 央行外匯申報系統升級 Win7
  - 5月 子公司天鑫投資開發(股)公司減資新台幣 100,000 仟元整。

# 參、公司治理報告

- 一、組織系統
- (一)組織架構圖

# 天剛資訊組織架構圖



# (二)各主要部門所營業務

董事長/總經理室	1. 執行董事會決議之事項。
	2. 負責公司整體營運。
	3. 管理行銷與業務、工程、服務及後勤行政部門。
	4. 具備公司經營理念並具決策能力。
	5. 規劃公司組織、各部執掌並協調各部運作。
稽核室	1. 制訂及改進公司內部控制制度。
	2. 規劃及執行公司各項制度運作之稽核、定期提出報告,並追蹤改善。
總管理部	1. 財務處:公司資金調度、財務管理、股務作業。
	2. 會計處:管理公司一切有關會計、成本及預算等事項。
	3. 人資處:訂定公司規章、召募、任用、甄選、考核、薪資、教育訓練等。
	4. 採購處:公司銷售及自用電腦軟硬體之採購與管理。
	5. 法務處:法律案件諮詢、民刑事訴訟案件處理、合約審核。
	6. 總務處:總務類物品採購、固定資產管理與維護、環境衛生管理。
事業一部/	1. 以達成部門業績承諾為基本目標,創造最大營業額及利潤為終極目標。
事業二部/	2. 與客戶保持良好的互動關係,提供最好的銷售服務,創造最佳業績及提昇公司聲譽。
新事業部	3. 與原廠保持良好互動關係,並隨時追蹤與其達成協議之配合事項。
	4. 依不同客戶性質區分為:業務一處、業務二處、產品事業處、台中辦事處、高雄辦事處、新事業部。
客服事業部/	1. 新技術開發並改革產品技術與研發。
研發事業部	2. 專案產品開發,以獲得市場競爭優勢。
W 2 / W 10	3. 自有產品技術支援。
	4. 一般產品維修、備品出售。
	5. 透過 CSP 運作及客戶滿意度機制,運作於電話行銷中心,以作為耗材及備品的買賣。
	6. 將客服部門所經管的合約加以管理,並透過合約預警及回饋機制,作一些天剛對客戶的附加價值。
	7. 產品/解決方案代理及導入:配合公司策略需找對公司高附加價值的產品或完整解決方案並爭取最佳銷售身份及資格。
	8. 產品需求鑑定、協助銷售:依據客戶需求,鑑定其所需產品規格,並負責協助銷售,製作客戶需求建議書。
	9. 教育訓練: 協助公司員工瞭解產品特性,並實施教育訓練。
	10. 資訊管理處:MIS 系統分析、開發與維護作業、機房維護與問題排除、內外部網站管理。
	11. 倉管處:倉儲作業、進出貨及退貨作業。

#### 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事、監察人

#### 1. 董事及監察人資料

103 年 4 月 13(停止過戶日) 單位:股、%

		選(就) 任	任	初次選任	選任時持有	i股份	現在持有服	數	配偶、未 現在持有	成年子女 i股份	利用他,	人名義持	主要經(學)歷			之記等以 記事或監察	內關係之其他 人
職稱	姓名	日期	期	日期 (註 2)	股數	持股     持股     持股     持股     (註 3)       股數     比率     股數     比率     股數     比率		` ′	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係					
董事	慶華投資有限公司	101.6.20	3年	90.01.10	2,367,823	10.59	4,518,511	12.02	0	0%	0	0%	無	天剛資訊法人董事	無	無	無
董事	慶華投資有限公司 代表人:沈明聰	101.6.20	3年	96.6.13	2,367,823	10.59	4,518,511	12.02	0	0%	0	0%	中原大學資訊工程系	天剛資訊董事長及總經理/天成國際運通董 事長/天鑫投資董事	無	無	無
董事	慶華投資有限公司 代表人:周家祺(註 4)	102.6.25	3年	102.06.25	2,367,823	10.59	4,518,511	12.02	0	0%	0	0%	銘傳大學會計系	天剛資訊總管理部協理/兆邦開發董事/天成國際運通董事/天鑫投資董事	無	無	無
董事	兆盛國際有限公司	101.6.20	3年	98.06.10	1,452,852	6.50	2,459,270	6.54	0	0%	0	0%	無	天剛資訊法人董事	無	無	無
董事	兆盛國際有限公司 代表人:陳文濱	101.6.20	3年	99.01.07	1,452,852	6.50	2,459,270	6.54	0	0%	0	0%	逢甲大學企業管理系	天剛資訊總管理部/財務處經理 天鑫投資董事長/兆邦開發董事長/天成國際 運通董事	無	無	無
董事	兆盛國際有限公司 代表人:廖大豐	101.6.20	3年	99.5.4	1,452,852	6.50	2,459,270	6.54	0	0%	0	0%	國立師範大學數學研究所	大洪開發投資(股)有限公司董事長	無	無	無
董事	兆盛國際有限公司 代表人:簡慶文(註 5)	103.03.20	3年	96.06.13	1,452,852	6.50	2,459,270	6.54	0	0%	0	0%	逢甲大學企業管理系 光峰科技(股)有限公司前執行長	彩煇科技(股)監察人、兆邦開發董事/台灣微龍(股)監察人、	無	無	無
監察人	大千世界財務顧問 股份有限公司	103.3.20	3 年	93.05.07	745,971	1.98	745,971	1.99	0	0%	0	0%	無	天剛資訊法人監察人	無	無	無
監察人	大千世界財務顧問 股份有限公司 代表人:王福漲(註 6)	103.3.20	3年	101.6.10	745,971	1.98	745,971	1.99	0	0%	0	0%	Metropditan State University MBA(明尼蘇達州) 淡江大學產業經濟研究所 上詮光纖通信前董事長	二十一世紀不動產(股)、泛太建設開發(股)、 聚太成開發建設(股))董事長/兆豐電通(股)董 事	無	無	無
監察人	大千世界財務顧問 股份有限公司 代表人:莊世震(註 6)	103.3.20	3年	86.05.07	745,971	1.98	745,971	1.99	0	0%	0	0%	政大會計研究所碩士 廣泰財務管理顧問公司總經理	廣泰財務管理顧問公司董事/天新資訊(股)董事/彩煇科技(股)監察人	無	無	無

註 1:法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱),並應填列下表一。

註 2:填列首次擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明。

註 3:與擔任目前職位相關之經歷·如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職·應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4: 陳德宗董事已於 102.06.25 辭任,由周家祺董事接任。

註 5: 黃志聰董事已於 103.03.20 辭任,由簡慶文董事接任。

註 6: 王福漲、莊世震二位監察人於 103.03.19 辭任,於 103.03.20 經補選為監察人。

#### 表一:法人股東之主要股東

103年4月13日(停止過戶日)

法 人 股 東 名 稱(註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東(註 2)
慶 華 投 資 有 限 公 司	陳磊兆 40%、陳明芳 20%、陳立民 20%、陳德宗 19.8%、陳君彬 0.2%
兆盛國際有限公司	陳文濱 51.987%、陳德宗 47.988%、李明晏 0.025%
大千世界財務顧問股份有限公司	何玉芬 53%、陳江愛玉 46.95%、陳明芳 0.05%

註1:董事、監察人屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。

註 2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

## 2.董事及監察人資料(二)

	是否具有丑	年以上工作經驗	及下列專			ぞ	行合獲	立性	情形	/(註	1)			<del></del>
條件		業資格		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	兼任其他公開發行
姓名	財務、會計或	法官、檢察官、律師、會計師或其他與	務、財務、											公司獨立
	相關科系之公	公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技	業務所須之											董事家數
		音と等口戦素及技 術人員	丁F州至朔以											
慶華投資代表人:沈明聰			✓			✓	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>		-
慶華投資代表人:周家祺(註 2)			✓			✓	✓	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	✓		-
兆盛國際代表人:廖大豐			✓	<b>✓</b>		✓	<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	✓		-
兆盛國際代表人:陳文濱			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
兆盛國際代表人:簡慶文(註 3)			<b>✓</b>	<b>√</b>		<b>√</b>		-						
大千世界代表人:王福漲			<b>√</b>	<b>√</b>		<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>		-
大千世界代表人:莊世震		✓	<b>√</b>	<b>✓</b>		<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	✓	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>		-

- 註 1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者·請於各條件代號下方空格中打 "🗸"。
  - (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
  - (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者·不在此限)。
  - (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
  - (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員,不在此限。
  - (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
  - (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
  - (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註2:原陳德宗董事已於102.06.25辭任,由周家祺董事接任。
- 註3:原黃志聰董事已於103.03.20辭任,由簡慶文董事接任。

#### (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月13日(停止過戶日) 單位:股

職稱	姓 名	就任	持 <i>i</i> 股 f	_		未 成年 有股份	利用他 持有	人名義 股份	主要經(學)		具配偶或二	親等以內關係	之經理人	
(註 1)	A II	日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	職稱	姓名	關係	
董事長/總經理/ 研發事業部	沈明聰	99.12.16	2,898	0.00%	131	0.00%	0	0	中原大學資訊工程系	天剛資訊董事長、總經理/ 天成國際運通董事長/天鑫 投資董事	無	無	無	
協理/客服事業部	張永聖	96.11.1	0	0.00%	0	0	0	0	東南工事 電機科	無	無	無	無	
協理/台中辦事處	於群如	96.11.1	400	0.00%	0	0	0	0	台中商專 國際貿易科	無	無	無	無	
財務經理/總管理部	陳文濱	97.11.1	1,932	0.00%	0	0	0	0	逢甲大學 企業管理系	天鑫投資開發董事長/兆邦 開發建設董事長/天成國際 運通董事	無	無	無	
協理/總管理部	周家祺	99.3.24	1,932	0.00%	0	0	0	0	銘傳大學 會計系	兆邦開發董事/天成國際運 通董事/天鑫投資董事	無	無	無	

註 1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。 註 2:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## (三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

# (1)董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

		(=/== 3 /					事酬金			<u> </u>		兼任員工領取相關酬金													A · B · C ·		
			±17	酬(A)	3 E E E E E	844	B♠/\	記之酬勞	<del>44.</del> 24	執行費	<ul><li>A、B、C 及</li><li>總額占稅</li></ul>		±±=4	*							員工	認股權	取得	限制員	F 及 G 等	七項總額	
				ᇑ(A) 注 2)		退休金 (B)		北之酬労 註 3)		執行費 ))(註 4)		を総金之い 11)		、獎金及特 E) (註 5)	退職	退休金(F	盈飽	余分配員工	紅利(G) (記	± 6)	憑證	得認購	工權	利新股	占稅後純盐	益之比例	有無領取
I	戠		(1	,			(C)(		/13(2		173(4.		X A VI	L) (III 3)							股數(	(H)(註 7)	股數(	i)(註 13)	(註 1		來自子公
		姓 名		財務		財務		財務		財務						財務		本公司	財務報告			財務		財務		財務	司以外轉
1	爯		本	報告	本	報告	本	報告	本	報告		財務報		財務報	本	報告		l	公司(	註 8)	本	報告	本	報告	財務報	報告	投資事業酬金
			公	内所 有公	公	內所 有公	公	内所 有公	公	內所 有公	本公司	告內所 有公司	本公司	告內所 有公司	公	內所 有公	現金	股票	現金	股票	公	内所 有公	公	內所 有公	告內所 有公司	内所 有公	(註 12)
			司	司(註	司	司(註	司	司(註	司	司(註		(註 8)		(註 8)	司	司(註	紅利	紅利	紅利	紅利	司	司(註	司	司(註	(註 8)	司(註	(RI 12)
				8)		8)		8)		8)		(11.0)		(HL O)		8)	金額	金額	金額	金額		8)		8)	(HE O)	8)	
Ī	董 月	慶華投資有限公司	_		_		1000	1000	_		4407	4407	_	_	_		_	_	_		_		_		4407	4407	_
1	事 1	1010620 選任	無	無	無	無	1862	1862	無	無	14.27	14.27	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	14.27	14.27	無
Ī		<b>慶華投資代表人</b>																									
		陳德宗	無	無	無	無	無	無	64	64	0.49	0.49	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.49	0.49	無
-		1020625 解任																									
Ī	盲	慶華投資代表人 沈明聰	無	無	無	無	無	無	92	92	0.7	0.7	1.311	1.311	無	無	749	無	749	無	無	無	無	無	16.49	16.49	無
1	軖 Ⅰ	1010620 選任	<del>////</del>	<del>////</del>	<del>////</del>	<del>////</del>	mt.	<del>////</del>	32	32	0.7	0.7	., 1.511	1.311	7115	7111	749	mt.	749	<del>////</del>	ж	<del>////</del>	<i>7</i> 1%	<del>////</del>	10.49	10.49	<del>////</del>
	1	慶華投資代表人																									
	重	<b></b>	無	無	58	58	無	無	30	30	0.67	0.67	960	960	無	無	376	無	376	無	無	無	無	無	10.91	10.91	無
-	事 ·	1020625 選任																									
Ī	_   `	兆盛國際有限公司	無	無	無	無	1862	1862	無	無	14.27	14.27	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	14.27	14.27	無
-		1010620 選任	7	,,,,	,,,,	/***			/	,,,,,			,,,,	,	,,,,		,,,,	,,,,	,	,,,,	////	,,,,	/	,,,,			,
		兆盛國際代表人 第二 mg	無	無	<del></del>	無	<del></del>	<del></del>	72	72	0.55	0.55	<del></del>	無	無	無	<del></del>	無	<del></del>	400	無	<del></del>	無	無	٥٢٢	٥٠٠	<del></del>
	_   _	黃志聰 1030320 解任	<del></del>	<del>////</del>	無	<del></del>	無	無	72	/2	0.55	0.55	無	<del>////</del>	***	<del>////</del>	無	<del>/////////////////////////////////////</del>	無	無	***	無	<del>////</del>	<del></del>	0.55	0.55	無
	2	兆盛國際代表人																									
	道	簡慶文	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
-	事 1	1030320 選任																									
1	i i	兆盛國際代表人																									
	_ ■   [	陳文濱	無	無	40	40	無	無	72	72	0.86	0.86	660	660	無	無	151	無	151	無	無	無	無	無	7.07	7.07	無
	-	1010620 選任																									
Ī	<b>筆</b>   `	兆盛國際代表人 寥大豐	無	無	無	無	無	無	72	72	0.55	0.55	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	0.55	0.55	無
1	事 [		<del>////</del>	<i>7</i> 111	<del>////</del>	<del>////</del>	m.	<i>#</i> #	/ 2	12	0.55	0.55	<i>m</i>	<i>m</i>	<del>////</del>	<i>7</i> 111	<del>////</del>	m.	<i>***</i> **	<del>////</del>	<i>****</i> ********************************	<i>m</i>	<i>***</i> **	<i>7</i> 111	0.55	0.33	<del>////</del>
1	事 [	1010620 選任	7111	7111	7111	7111	7111	7111	, -	,-	0.00	0.55	7111	7111	7111	7111	7111	7111	7111	<i>/</i> ///	,	7111	7111	7111	0.00	0.55	////

註:1.本公司依法令規定提撥退休金6%但為截至目前為止未有人員提領退休金。

2.依本公司董事會通過 102 年度盈餘分配案擬配發董事酬勞金額及員工紅利按去年實際配發比例計算擬議數。

## 酬金級距表

		董事姓名							
	前四項面	州金總額	前七項酬金總額						
給付本公司各個董事酬金級距	(A+B+	+C+D)	(A+B+C+D+E+F+G)						
	本公司	財務報告內	本公司	財務報告內					
	4公司	所有公司	本公司	所有公司					
	慶華投資、	慶華投資、	慶華投資、	慶華投資、					
	兆盛國際、	兆盛國際、	兆盛國際、	兆盛國際、					
低於 2,000,000 元	陳德宗、沈明聰、	陳德宗、沈明聰、	陳德宗、周家祺、	陳德宗、周家祺、					
ESTA 2,000,000 / L	周家祺、黃志聰、	周家祺、黃志聰、	黃志聰、簡慶文、	黃志聰、簡慶文、					
	簡慶文、廖大豐、	簡慶文、廖大豐、	廖大豐、陳文濱	廖大豐、陳文濱					
	陳文濱	陳文濱							
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	沈明聰	沈明聰					
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-					
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-					
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-					
30,000,000 元 (含)~50,000,000元	-	-	-	-					
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-					
100,000,000 元以上~	-	-	-	-					
總計(人數)	9	9	9	9					

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日 單位:新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經	董事長/總經理	沈明聰				
	財務部經理	陳文濱				
理	總管理部協理	周家祺	0	1,393,843	1,393,843	10.68
	台中辦事處協理	於群如				
人	客服事業部協理	張永聖				

- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。
- 註 2:係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)·若無法預估者則按 去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指 最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 3:經理人之適用範圍,依據本會 92年 3月 27日台財證三字第 0920001301 號函令規定,其範圍如下:
  - (1)總經理及相當等級者
  - (2)副總經理及相當等級者
  - (3)協理及相當等級者
  - (4)財務部門主管
  - (5)會計部門主管
  - (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4:若 董事、總經理及副總經理有 領 取 員工紅利 (含股票紅利及現金紅利)者、除填列附表一之二外、另應再填列本表。

# (2)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

				監察		A、B 及 C 等三項總		有無領取		
職稱	姓名	報 <b>酬(A)</b>		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		額占稅後純益之比 例(%)		
		本公司	財務報 <u>告</u> 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	投資事業酬金
監察人	大千世界財務顧問(股)									
監察人	大千世界財務顧問(股) 代表人-莊世震	0	0	1,862	1,862	144	144	15.37	15.37	0
監察人	大千世界財務顧問(股) 代表人-王福漲									

## 酬金級距表

	監察人姓名					
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金總額(A+B+C)					
	本公司	財務報告內所有公司 D				
低於 2,000,000 元	大千世界財務顧問(股)	大千世界財務顧問(股)				
18/12 2,000,000 7L	莊世震、王福漲	莊世震、王福漲				
2,000,000 元 ( 含 ) ~5,000,000 元	-	-				
5,000,000 元 ( 含 ) ~10,000,000 元	-	-				
10,000,000 元 (含)~15,000,000 元	-	-				
15,000,000 元 (含)~30,000,000 元	-	-				
30,000,000 元 (含)~50,000,000 元	-	-				
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元	-	-				
100,000,000 元以上	-	-				
總計(人數)	3	3				

#### (3)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

		薪資	ể(A)		退休金 (B)	特支	金及 費等等 (C)	盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C 項總額占 之比例	稅後純益	股權	員工認 感證數 額	工權	限制員 利新股 毀數	有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金		
職稱	姓名	本公司	財務報告內所	本公	財務報告	本公	財務報告	本公司		財務報 有公司		本公司	財務報告內所	本公	財務報告	本公	財務報告	
			有公司	司	內所	司	內所			, , , , ,			有公司	司	內所	司	內所	
					有公		有公	現金	股票	現金	股票				有公		有公	
					司		司	紅利	紅利	紅利	紅利				司		司	
								金額	金額	金額	金額							
董事長/ 總經理	沈明聰	1311	1311	0	0	0	0	749	0	749	0	15.78	15.78	0	0	0	0	0

#### 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					
17 本公司日间 MS MT 12 大田 MS MT 12 和 MS MT	本公司	財務報告內所有公司				
低於 2,000,000 元	-	-				
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	沈明聰	沈明聰				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-				
10,000,000 元 (含)~15,000,000元	-	-				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-				
30,000,000 元 (含)~50,000,000 元	-	-				
50,000,000 元 (含)~100,000,000 元	-	-				
100,000,000 元以上	-	-				
總計(人數)	1	1				

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

		101年		102年	增(減)%		
	本公司	合併財務報告內所有公司	本公司	合併財務報告內所有公司	本公司	合併財務報告內所有公司	
董事	0.58%	0.58%	31.61%	31.61%	31.42%	31.42%	
監察人	0.24%	0.24%	15.37%	15.37%	13.76%	13.76%	
總經理及副總經理	1.15%	1.15%	15.78%	15.78%	14.20%	14.20%	

註:本公司董事會於 103 年 3 月 14 日決議·擬訂本公司 102 年度董監酬勞計新台幣 1,174,610 元·員工紅利計新台幣 1,174,638 元·上列為暫估數字·俟 103 年 06 月 11 日股東常會決議通過後生效。

本公司給付董事及監察人酬金主要為盈餘分派,其標準係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。總經理、副總經理酬金之給付方式,依本公司「員工薪資管理辦法」,「工作獎金管理辦法」及「獎懲辦法」辦理。綜上,本公司其報酬不論營業盈虧,授權本公司薪酬委員會訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構,提報董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值,並參酌同業通常之水準議定之,故不致造成未來經營上之風險。

#### 三、公司治理運作情形

#### 1.董事會運作情形資訊

#### (1)最近年度(102 年度)董事會開會 8 次(A),董事監察人出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)	委託出	實際出(列)席率	備註
400円	姓有	席次數 B	席次數	(%)B/A	/用
前葉車目	慶華投資有限公司代表人:陳德宗	3	0	100	102.06.25 辭任。其 102 年度在職
別里争反		3	U	100	期間董事會開會次數 3 次。
董事	慶華投資有限公司代表人:沈明聰	8	0	100	101.06.20 連任
		5	0		於102年6月25日就任。其102
董事	慶華投資有限公司代表人:周家祺				年度在職期間董事會開會次數為5
					次。
董事	兆盛國際有限公司代表人:廖大豐	7	0	88	101.06.20 連任
董事	兆盛國際有限公司代表人:黃志聰	2	0	25	101.06.20 新任
董事	兆盛國際有限公司代表人:陳文濱	8	0	100	101.06.20 連任
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:莊世震	3	0	38	101.06.20 連任
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:王福漲	2	0	25	101.06.20 新任

#### (2) 103 年截至年報刊印日止董事會開會 3 次(A),董事監察人出列席情形如下:

` '		` ,			
職稱	姓名	實際出(列)	委託出	實際出(列)席率	備註
4-20 1173	Д П	席次數 B	席次數	(%)B/A	1/2 HT
董事	慶華投資有限公司代表人:沈明聰	3	0	100	101.06.20 連任
董事	慶華投資有限公司代表人:周家祺	3	0	100	102年6月25日就任
董事	兆盛國際有限公司代表人:廖大豐	3	0	100	101.06.20 連任
<b>公共市</b>	兆盛國際有限公司代表人:黃志聰	1	0	50	於103年3月20日辭任。其103年度
前董事				50	在職期間董事會開會次數為2次
董事	 	1	0	100	於103年3月20日就任。其103年度
里尹	兆盛國際有限公司代表人:簡慶文	1	0	100	在職期間董事會開會次數為1次。
董事	兆盛國際有限公司代表人:陳文濱	3	0	100	101.06.20 連任
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:莊世震	2	0	67	101.06.20 連任
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:王福漲	0	0	0	101.06.20 新任

#### 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:本公司未設立獨立董事。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益回避原因以及參與表決情形:本公司無此情形。
- 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:提升資訊透明度:
  - 1. 本公司已制定董事會議事規則,以提升董事會運作效率及決策能力。
  - 2. 董事會內討論公司之重大財務業務相關行為時,均充分尊重每位董事之意見。
  - 3. 本公司之財務報表委託正風聯合會計師事務所定期查核簽證。
  - 4. 對於法令所要求之各項資訊公開,均能正確及時完成。
  - 5. 本公司並建立發言人、代理發言人制度,以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
  - 6. 本公司所架設之網站可連結至公開資訊觀測站,供股東及及利害關係人參考公司財務業務之相關資訊。

- 2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:
  - (1)審計委員會運情形:本公司尚未設置審計委員會,故不適用。
  - (2)監察人參與董事會運作情形:

A. 最近年度(102年度)董事會開會 8 次(A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註	
		( B )	( B/A )		
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:莊世震	3	38	101.06.20 連任	
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:王福漲	2	25	101.06.20 新任	

#### B. 103 年截至年報刊印日止董事會開會 3 次(A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註	
		( B )	( B/A )		
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:莊世震	2	67	101.06.20 連任	
監察人	大千世界財務顧問(股)代表人:王福漲	0	0	101.06.20 新任	

#### 其他應記載事項:

- 一、監察人之組成及職責:
- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等):

  1 監察人子完期五公司組織并降時以傳統本語公司名所然選擇犯
  - 1.監察人不定期至公司視察並隨時以電話查詢公司各項營運概況。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等): 1.稽核主管於稽核項目完成日次月底前向監察人提報稽核報告。
  - 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告。
- 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。

## 3、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:

				與上市上櫃公司治
	項	目	運 作 情 形	理實務守則差異情
				形及原因
_ `	公司股權結構及股東	· 巨權益		
(—)	公司處理股東建議。	或糾紛等問題之方式。	(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務單位	Ì
			專責處理股東建議或糾紛等問題 必要時委請	与
			法律顧問協助。	無差異。
(_)	公司掌握實際控制名	公司之主要股東及主要	(二) 本公司與股務代理機構定期掌握主要股東之	
	股東之最終控制者	名單之情形。	持股情形,並按時申報主要股東有關質押、均	
			加或減少公司股份情形。	
(三)	公司建立與關係企業	<b>美風險控管機制及防火</b>	(三) 本公司已依據法令訂定相關法則機制於公司	+
	牆之方式。		內規及內部控制制度中·並依相關規定據以幸 行·亦依據「上市上櫃公司治理實務專則」第	
			3條規定督促重要子公司建立內部控制制度	5
			外,並定期檢討本公司與重要子公司因應內外	
			在環境之變遷,確保該制度之設計及執行持續	
			有效;防火牆均已適當建立。	
_ `	董事會之組成及職員	= =		
(—)	公司設置獨立董事之	之情形。	(一) 本公司尚未設置獨立董事。	無差異。
(_)	定期評估簽證會計的	师獨立性之情形。	(二) 本公司簽證會計師隷屬正風聯合會計師事務	
			所·對於委辦事項與其本身有直接或間接利語	
			關係者已予以迴避,充分堅守公正、嚴謹及詞	成
			實超然之獨立精神。	
$\equiv$ \	建立與利害關係人津	<b>靖通管道之情形</b>	本公司對於業務管理及營運項目都設有對應的關	
			口·利害關係人可妥善利用「公開資訊觀測站」瞭例	平 無差異。
			本公司之相關訊息,及透過本公司發言人/代理發	英
			言人或股務代理機構「華南永昌證券股務代理部	_ L
			亦可反映股東建議・因此與利害關係人之溝通管領	道
			相當順暢。	
	資訊公開			
(-)		<b>露財務業務及公司治理</b>	(一) 本公司已設置公司網站(網址為	無差異。
	資訊之情形		www.cgs.com.tw)·並已與「公開資訊觀測站	
			建立聯結‧並設置投資人服務專區揭露財務美務及公司治理資訊之情形	F
,_,	사람선수보색호학+	<b>见廊立七世/加加凯</b> 楚	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及重大	
()		揭露之方式(如架設英 負責公司資訊之蒐集及	事項之揭露工作,並依法令規定選任適合人員	
		制度、法人說明會過程	擔任發言人及代理發言人,並指定負責部門	
	物路、洛貝段百八。 放置公司網站等)	则反"从八矶州省炮任	人上網揭露,投資人亦可藉由公開資訊觀測如	

						與上市上櫃公司治
項	目	運	作	情	形	理實務守則差異情
						形及原因
		查詢本公司相	關資訊	及業務	۰	
五、公司設置提名、或其	其它各類功能性委員會之	本公司已依法令規	定設置	「薪資	報酬委員會」,並	無差異。
運作情形		依本公司薪資報酬	委員會	組織規	程運作,落實委員	
		會之功能。				

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之 差異情形:

本公司目前尚未訂定上櫃公司治理實務守則·但本公司實質上已依據公司治理運作精神運作並將視公司營運狀況 之需要適時訂定。

- 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人 之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董 事及監察人購買責任保險之情形等):
  - (1)員工權益:公司訂定工作規則規範同仁間之勞動權利義務以茲雙方遵循,並報經地方主管機關核備。主要內容概有:總則、服務守則、任用及終止契約、工作時間與休息、工資與教育訓練、例假、休假、請假、獎懲規定、保險、福利、資遣與離職、退休、職業災害補償及撫恤、性騷擾防治、附則等,皆以保障同仁權益與公司健康營運為原則特殊情事時,適時提供關懷與補助。
  - (2)僱員關懷:本公司秉持穩健經營的理念,並採行週休二日,讓同仁在工作上有更多的時間安排,並嚴格奉行法令規範的勞工保險、全民健保、退休金提撥並延伸到每位員工的團體意外保險項目及員工健康檢查。針對運作同仁的各項關懷措施方面,組織成立職工福利委員會讓同仁享有福利政策裡的各項補助。目前已有結婚/生育補助、眷屬死亡慰問金、三節禮卷等,並不定期團康戶外活動,皆為照護同仁育樂層面的關懷。
  - (3)對於投資者關係:為保障投資者權益·本公司均依規定即時公告財務、業務及重大訊息·並設置專員處理股東 建議。
  - (4)供應商關係:本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係·並與供應商間簽定行為規範承諾書以維護誠信廉潔之商業交易關係及情誼。
  - (5)利害關係人之權利:利害關係人得與公司進行溝通、建言,以維護應有之合法權益。
  - (6)董事及監察人進修之情形:

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳文濱	102.09.16	 	企業誠信經營與社會責任	3
周家祺	102.09.23	財團法人中華民國證券暨期   貨市場發展基金會	正未誠后經宮與社曾負任 上 座談會	3
沈明聰	102.09.30		<b>坐</b> 談賞	3

- (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司利用每月月會加強全體同仁教育訓練·並持續進行流程改善為以達風險管理最終目標。
- (8)保護消費者或客戶政策執行情形:本公司設有客服專線解決客戶問題且客服單位為專責單位處理消費者或客戶事宜並定期針對客戶維修進行客戶訪談紀錄並有專責單位進行業務滿意度調查等。
- (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司目前並未為董事及監察人投保責任險。
- 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敍明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:本公司目前尚無公司治理自評報告亦無委託其他專業機構進行評鑑,故不適用。

#### 4、公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形:

本公司設置薪資報酬委員會,聘請委員三人,有關董監事之報酬給付依本公司章程訂定,經理人酬金之給付方式,依本公司「員工薪資管理辦法」「工作獎金管理辦法」及「獎懲辦法」辦理,本公司薪酬委員會訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構,提報董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值,並參酌同業通常之水準議定之。

薪酬委員會已於 102/06/26 第四次及 103/03/06 第五次薪酬會議,審議通過本公司董事、監察人及經理人之薪資案、及一〇二年度董監酬勞及員工分紅案。

#### (1)薪資報酬委員會成員資料

			与五年以上工作 下列專業資格				符合獨	立性的	青形(	註 2)				
身份別(註1)	姓名	務務或務關公專財計業相之大講	法官計與所考領專技官律或司之及證職員檢、其業國及書業員際會他務家格之及	務務務或業需法財計司所工	1	2	ъ	4	5	6	7	8	兼任其他公司 報 成 報 會 數	<b>備註</b> (註3)
其它	胡秋江			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	<b>✓</b>	3	
其它	黃東榮		✓	✓	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	✓	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	-	
其它	盧銘仁			✓	✓	✓	✓	<b>✓</b>	✓	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	-	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者、不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- 註3:若成員身分別係為董事·請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6 條第5 項之規定。

#### (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本屆委員任期:101年07月13日至104年06月19日。
  - 1. 最近年度(102年度)薪資報酬委員會開會2次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
				(B/A)	
召集人	胡秋江	2		100%	
委員	黃東榮	2		100%	
委員	<b>盧銘</b> 仁	2		100%	

#### 2.103 年截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會1次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
				(B/A)	
召集人	胡秋江	1		100%	
委員	黃東榮	1		100%	
委員	盧銘仁	1		100%	

#### 其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、 期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無

# 5、履行社會責任情形:公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、 安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形:

# 履行社會責任情形

		與上市上櫃公司企業
項目	運作情形	社會責任實務守則差
		異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度,以及檢	(一) 本公司的使命:以誠信為本並提供客戶最佳的	
討實施成效之情形。	產品及滿意度,使客戶更成功,善盡企業社會	
	公民職責、光榮的服務社會。	
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位	(二) 本公司由總管理部兼任推動企業社會責任之實	無差異
之運作情形。	踐。	無左共
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫	(三) 本公司定期推動教育訓練及宣導事項·教育訓	
理教育訓練及宣導事項‧並將其與員工績	練並與員工績效考核系統結合,本公司並訂有	
效考核系統結合·設立明確有效之獎勵及	員工獎懲辦法‧若有員工有缺失或足以獎勵	
懲戒制度之情形。	者,皆依其辦法給予適當之獎勵及懲罰。	
二、發展永續環境		
(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率·並使	(一) 訂有節約能源辦法‧同仁皆依辦法遵行隨手關	
用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	燈及冷氣以有效節約能源,並實施垃圾分類及	
	資源回收再利用,與供應商合作將產品紙箱、	
	包材,回收再利用,提升企業社會責任。	
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制	(二) 本公司有設立環境整潔辦法・由總務部門專責	無差異
度之情形。	維護與監督及指派。	
(三) 設立環境管理專責單位或人員,以維護環境	(三) 環境管理由總務部門負責管理制度推動並依	
之情形。	環境整潔辦法對員工作適當獎勵及懲處。	
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響·制定	(四) 公司訂有節約能源辦法‧有效運用有限的資源	
公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	減少對環境之衝擊。	

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
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則,保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等,建立適當之管理方法與程序及落實之情形。		
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境·並對 員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司定期舉辦健康檢查、環境消毒、辦公室 定期進行消安檢查 · 提供每位同仁安全與健 康的工作環境。	
(三)公司建立員工定期溝通之機制·以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三)本公司設置多方溝通管道進行宣達。同仁可經由會議、電子系統公告、公佈欄、e-mail等了解公司營運狀況;另‧若針對公司各營運面向有疑義‧也可透過內部申訴管道‧如性騷擾防治處理辦法、獎懲申覆程序‧表達意見‧確保公司訊息及同仁意見獲得充分溝通。	無差異
(四) 公司制定並公開其消費者權益政策,以及對 其產品與服務提供透明且有效之消費者申 訴程序之情形。	(四) 公司客服中心提供顧客回報機制·工程技術人員也以電子郵件或電話立即回覆消費者疑問。	
(五) 公司與供應商合作·共同致力提升企業社會 責任之情形。	(五) 本公司與供應商簽訂行為規範承諾書維護誠 信廉潔之商業交易關係及情誼合作。	
	(六) 公司不定期參與慈善公益團體舉辦之相關活	
四、加強資訊揭露		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一) 本公司於公司網站·年報、公開資訊觀測站不 定期提供業務、財務相關資訊·讓股東與客戶	
(二)公司編製企業社會責任報告書·揭露推動企業社會責任之情形。	能即時瞭解公司。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書·未來將 再投入更多心力推動企業社會責任·以期完成 社會責任報告書。	無差異
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:本公司尚未訂定「企業社會責任守則」	・惟本公司仍秉持企業社會責任精神運作・未來將視	法令或實務需求訂定。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重	要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會	服務、社會公益、消費

- 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):天剛公司始終秉持經營成果與每位同仁分享,讓同仁值得信賴,將工作當成自己的事業經營與公司一同打拼成長。
- 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:無。

# 6、公司履行誠信經營情形及採行措施:

項 目 運作信形			T	I
(四) (一) おご試信信望政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示報信經營之政 第・以及軍事會與管理階層承諾積極落實之情 形。 (一) 本公司對內對外皆倡導大剛核心價值「誠倫」、 「事業」、 「卑鄙」、 規則前」。天剛的顧景: 我們以「誠信」及如, 那工作器成已的"事業」 探問、 「或力, 所其是其餘性的解决方案,使成為最頂尖的企業。 無差異 。 致力終身「舉習」、 提昇自我價值、孕育 新模學、新發現、以「削薪」方式提供集佳的解决方案,使成為最頂尖的企業。 無差異 (四) 公司助定防範不誠信行為方案中。對營業範圍 (四) 公司助定防範不誠信行為因版之營業活動、採行防 統行期及收賄、提供非法政治愈全等福施之情 形。 公司就是任何不准利益之收妥,為確保誠信經 營之濟實,本公司就是任何不准利益之收妥,為確保誠信經 營之濟質,本公司就立在效會計制度及內部控制 制度,內部稽核人員並定與查核。 「一) 本公司可是工簽訂「工作規則」,明訂某格禁止 各項商業行為中之不就信情形。並以验商後定 「全 公司商業活動確後免煙有不誠信行為稅款 查 資本 在公司进立有效會計制度及內部控制 制度 、公司就是所用不是 可以完 (四) 本公司可是工簽訂「工作印稿書」,明訂某格禁止 管 資本 並用各部門依其複務所及範疇 正 收				
<ul> <li>・ 訂定誌信經營設策及方案</li> <li>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政 策、以及董事會與管理階層承諾標包整實之情 形。</li> <li>(一) 本公司劃內製外皆倡轉天剛核心價值「誠信」、 「學習」、「與智」、「別的原果。」 提別以「誠信」為本。將工作常成自己的「事業、 提受 数力終身「學習」、場別可力。其是供最佳的解 決方案、使成為最頂尖的企業。</li> <li>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形、以及方 案內之作業程序、行為指向及教育訓練等延作 情形。</li> <li>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案時、營營業範圍 內與較高不誠信行為風險之營業活動、採行的 形。</li> <li>(二) 公司前定防範不誠信行為經濟法數 提供有不該利益之收受、為確保認信經 營養、本公司建立均效會計制度及內部控制 別度,內部種核人員並定期查核。</li> <li>(一) 本公司前工作可結實」、明訂單格禁止 營育為規範系統書」以確解商業經營方式公平、 海明。</li> <li>(二) 公司前產業」數章位之 運作情形,以及產事查督轉信形。</li> <li>(二) 公司制定防止利益高突政策及提供通常除述 管づ為規範系統書」以確解商業經營方式公平、 海明。</li> <li>(二) 公司制定防止利益高突政策及提供通常除述 管方為規範系統書」以確解商業經營方式公平、 海明。</li> <li>(二) 公司制定防止利益高突政策及提供通常除述 管理工作可能等。</li> <li>(四) 公司執着實誠信經經所建立之有效金計制度之。本公司訂有「工作規則」、明 訂不與與關係上行為接受地 语或理定,本公司建有以對應上行為接受地 语或理能。可加重某他不达利益;員工規前管 道用述。可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他不达利益;員工規則 通用、可加重其他或是對應上可談的。 可能或其的國際上行為接受指 通過數一可加重其他不达利益;員工程則 道理 可加重其他可以直接或可認的重要政策。 在公司建立規定を持續。本公司建立有效會計制 度。內部結核人員並定期直核、 人員直核之程序、本公司建立有效查認。若行 違反內部經制則度。內部結核人員並定期直核、 本公司还明直核、 人員或核之程序、本公司建立有效或沒有 維持、可加重或理和數等,本公司或沒有 並定則直接。</li> <li>(四) 公司或是及是資金、若行 違反內部經則等更,以維養公司名營及權益、若行 違反的事實,以維養公司名營及權益、若行 違反的事實,以維養公司名營及權益、若行 違反的事實,以維養公司名營及權益。若行 違反的事實,以維養公司名營及權益。若行 違反前事,他公司雖以其主能理學或。</li> </ul>		項    目	運作情形	
<ul> <li>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之収 策 以及董事會與管理辦層承諾模極落實之情 形・</li> <li>(一) 本公司對內對外警信標天剛核心價值「誠信」、 「事業」、「學習」、「創新」內天剛的顯景: 我們以「誠信」為外、將工作電成已的「事業」 整一致」的為身「學習」、「提昇自我價值、孕育 新模型、新發現、以「剪新」方式提供無佳的解 決方案、使成為長頂尖的企業。</li> <li>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案已情形、以及方 境形。</li> <li>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時、對營業範圍 內具販高不誠信行為局限之監樂活動「採行防 能行施及收賄、提供非法政治數金等措施之情 進行交易、並於商業契約中明訂誠備行為依款 之情形。</li> <li>(一) 公司國業活動應遵免與有不誠信行為允餘者 進行交易、並於商業契約中明訂誠備行為依款 之情形。</li> <li>(二) 公司起置推動企業誠信經營專(東) 取開軍位之 運作情形,以及董事會督導情形。</li> <li>(二) 公司副置地動企業誠信經營專(東) 取開軍位之 運作情形,以及董事會督導情形。</li> <li>(三) 公司副定防止利益衝突政策及提供擴留陳述 (三) 公司副定防止利益衝突政策及提供擴留陳述 (三) 公司副定防止利益衝突政策及提供擴留陳述 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供擴留陳述 (三) 公司制定所止利益衝突致策及提供擴留陳述 (三) 公司制定所止利益衝突致策及提供擴出陳述 (三) 公司制定所止利益衝突致策及提供擴出陳述 (四) 公司為差實誠信經經所建立之有效會計制 度、內即控制制度之操作情形。以及內部稽核 人員直核之情形。</li> <li>(四) 公司為差實誠信經經所建立之有效會計制 度、內即經制制度之媒作情形。以及內部稽核 人員直核之情形。</li> <li>(四) 為華保証信經營之差異,本公司建立有效會計制 度、內即經數上之行為或建內職職者、 (四) 為華保証信經營之之通效可以整備的 海域可以直接或是透過直屬主學投訴 海域可以直接或是透過直屬主學投訴 海域可以直接或是透過直屬主學及訴 海域可以直接或是透過直屬主學及訴 海域可以直接之受強之可以直計制 度、內即確檢入員並定期書核、 人員直核之情形。</li> <li>(四) 為華保証信經營之產業 本公司建立有效會計制 度、內即確檢入員並定期書核、 本公司建立可以整備之一等或之可以整備的 海域可以直接被查。 本公司法務部門等重。以解整公司名營及權益。 若有 建反內即接近的事實,以解整公司名營及權益。 若有 建反傳事、依公司辦法規等辦理財威。</li> </ul>				原因
(一) 公司副定防能不誠信行為方案之情形・以及方案的人類的主义。 (一) 公司副定防範不誠信行為方案之情形・以及方案的人類 (一) 公司副定防範不誠信行為方案之情形・以及方案的人質 (一) 公司可定防範不誠信行為方案的,對蓋業劑圖的長級系一試信行為原與之營業注動,採行財 (一) 公司可定防範不誠信行為方案的,對蓋業劑圖的長級系一試信行為原與之營業注動,採行財 (一) 公司可定防範不誠信行為方案的,對蓋業劑圖的長級系一試信行為原與之營業注動,採行財 (一) 公司向業活動應避免與有不誠信行為條款之情形。  一 (一) 公司向業活動應避免與有不誠信行為條款之情形。以及首事會皆傳情形, (一) 公司向業活動應避免與有不誠信行為條款之情形。  (一) 公司副定防止利益債役政策及提供適當陳述  (一) 公司副定防止利益債役政策及提供適當陳述  (一) 公司副定防止利益債役政策及提供適當陳述  (一) 公司副定防止利益債役政策及發及提供適當陳述  (一) 公司國達財能力,以及首義政策,以及其不及可有了工作規則。明訂不得因職務上行為接受招待或是抵抗的企業、若與其有利益關係者,於決議同避難之。本公司其有不及則、明則不得因職務上行為接受招待可疑關於上行為政境階、回打或其他不法則的管理、用於公司,以下、公司基立有效會計別度、內部程核人員或定財會大力,以及內部程核人是重核之情形。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之達的試験是,可以直接或是務遇是重生資政。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之達的試験是,可以直接或是務遇是重生資政。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之達的認定,不公司建立有效會計別度、內部程核人具查核之情形。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之違信所形。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之違信所形。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之達的試験。  (四) 公司為淺質誠信經營規定之達的議論,可以直接或是務遇,可以直接或是務遇,可以直接或是務遇,直接及過去營及稅益、人直接收益、人直接核心門等實處可以能接及是務,若沒規或是務後、人直接核心門等實處可以能是於於一般,其可以能能力以及所述的、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能能力、以及所述、其可以能力、以及可以能力、以及可以、以及可以、以及可以、以及可以、以及可以、以及可以、以及可以、以及可	- `	訂定誠信經營政策及方案		
形・	(—)	公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政	(一)本公司對內對外皆倡導天剛核心價值「誠信」、	
經營・致力終身「學習」,提昇自我價值。孕育 斯構想、新發現、以「創新」方式提供最佳的解 決方案、使成為最頂尖的企業。  無差異  (二) 公司訂定防範不越偏行為方案之情形・以及方 案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作 情形。 (三) 公司訂定防範不越信行為方案時,對營業範圍 內具較高不越信有為屋險之營業活動,採行防 範行期及政期、提供非法政治截查等措施之情 形。  二、洛寶誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不越信行為紀錄者 進行交易。並於商業契約中明訂越信行為結緣 之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專會(兼)職單位之 運作情形,以及董事會營營情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳越 使進運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳越 使進運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳越 使進運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳越 使進運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳越 使適實生 (三) 本公司直事自医為推動企業誠信經營業權責單位,並由各部門依其職務所及範疇當力履行企業社會責任。 (三) 本公司直事書[董規、新政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政、政		策,以及董事會與管理階層承諾積極落實之情	「事業」、「學習」、「創新」。天剛的願景:	
新模想、新發現、以「創新」方式提供最佳的解決方案。他成為最頂尖的企業。  無差異  (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形、以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為風險之營業活動、採行防藥行購及收賄、提供非法政治數金等措施之情形。  (二)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀隸者 進行交易、並於商業契約中明訂誠信行為總款之情形。  (二)公司商業活動應避免與有不誠信行為總裁者 (一)本公司直工簽訂「工作切結書」,明訂嚴格禁止各項商業行為中之不誠信情形。並與廢商簽定「廢商行為規範承之情形。  (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 (二)本公司直事更至為推動企業誠信經營業權實單位、並由各部門依其職務所及範疇畫力履行企業社會責任。  (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)本公司直事會議規範定有董事利益提撥條款。本公司董事的議案,者與其利利益關係者於決議的過避之。本公司直事的議案,者與其利利益關係者於決議的過避之。本公司直事的直接、自其投訴管道漸漸可以直接或是透過直屬主管投訴。  (四)公司為落實減信經營所建立之有效會計制度、四打單格等上名,與其利益關係,本公司董事的議案,者與其利利益關係,本公司董事的議案,者與其利利益關係,本公司董事的議案,者與其利利益關係,本公司董事的議案,者與其利利益關係,本公司董事的議案,者與其利利益關係,本公司董中的過程。因和或其他不法利益;員工投訴管道場施,可以直接或是透過直屬主管投訴,為確保缺信經營之。本公司其也有效會計制度及何期限,內部程稅人員並定期查核。人員並定期查核。人員並定期查核。是更核之關於,如此實施之關於,若發現或核變檢學、應立即查明事實、以維護公司名譽及權益、若有違反情事,依公司辦法規章辦理邀處。		形。	我們以「誠信」為本・將工作當成自已的「事業」	
(二) 公司訂定防範不該億行為方案之情形・以及方案內之作業程序・行為指南及教育訓練等達作情形・ (三) 公司訂定防範不該億行為方案時、對營業範圍 (四) 公司政政 (四) 公司 (四			經營,致力終身「學習」,提昇自我價值、孕育	
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形・以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時、對營業範圍內與較高不誠信行為風險之營業活動、採行防範子誠信行為風險之營業活動、採行防範子誠信行為風險之營業活動、採行防範子、為實誠信經營(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為解熱 之情形。  (二) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紹緣者進行交易。並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。  (二) 公司殷置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形。以及董事會營導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適營漢述管道學作為中之不誠信情形。並與顧商簽定「廠商行為解熱之情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適營漢述管道學作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適營漢述管道學主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義主義			新構想、新發現、以「創新」方式提供最佳的解	
<ul> <li>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形・以及方案內之作業程序、行為損商及教育訓練等運作情形。</li> <li>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時、對營業範圍內具較高不誠信行為方案時、對營業範圍內具較高不誠信行為與險之營業活動、採行防範行所及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</li> <li>(三) 本公司嚴禁任何不當利益之收受、為確保誠信經營之濟所及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</li> <li>(三) 本公司嚴禁任何不當利益之收受、為確保誠信經營之濟數。</li> <li>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者推行方為線查性行交易、並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</li> <li>(二) 公司設置推動企業誠信經營等(兼) 職單位之運作情形・以及董事會營場情形。</li> <li>(二) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述。</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述。</li> <li>(三) 本公司董事會議規範定有董事利益經經條款、本公司董事會議規範定有董事利益經經條款、本公司董事會議果新完有董事利益經經條款、本公司董事會議果不若與其有利益關係者、於決議時避避之。本公司訂有「工作規則」、明訂不得因職務上行為接受招待或受偿關、回扣或其他不法利益;員工投訴管 遺場通、可以直接或是透過面屬主管投訴。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度入內部控制制度之運作情形。以及內部控制制度、內部經核人員並定期查核。人員重核之情形。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度之運作情形。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度之運作情形。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度之運作情形。</li> <li>(四) 公司為落實域信經營規定域信經營規定可以維護公司名營及權益。若有 規差異 遺反情事、依公司辦法規章辦理整處。</li> <li>四、加強資訊網歷</li> </ul>			決方案,使成為最頂尖的企業。	
案内之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時、對營業範圍內具較高不誠信行為協定營業活動・採行防範子誠信行為風險之營業活動・採行防範子就信行為風險之營業活動・採行防範子,因此可以其他不法利益。 (三)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。  (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (一)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形・以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)本公司重事長室為推動企業誠信經營兼權責單位,並由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)本公司董事智董事會議案、若與其有利益關係。 無差異管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內別直接或是透過直屬主管與形。可以直接或是透過直屬主管與形。可以直接或是透過直屬主管與形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部不得因職務上行為接受招待或受預贈。可以直接或是透過直屬主管提所。 (四)為確保誠信經營之淺資、本公司建立規學所以對於上行為接受招待或受預贈。可以直接或是透過直屬主管提所。 海確保誠信經營之淺資、本公司建立規學的計制度、內部稽核人員並定期查核人員查核之情形。  (四)為確保誠信經營之淺質、本公司建立有效會計制度、內部稽核人員並定期查核人員查校之情形。  本公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒本。本公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒本。本公司建立檢查於表質、本公司建立有效會計制度及內部稽核人員並定期查核,與對於上行為接受的、與其使人的主義、不公司建立有效會計制度及可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能可能				無差異
(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時,對營業範圍內具較高不誠信行為反際之營業活動,採行防範行防及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。  二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者推行行為條款之情形。  二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者推行不管利益之收受,為確保就信經營之情形。  四、公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之達作情形,以及董事會營等情形。 (二) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核人員並定期查核。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部積核人員並定期查核。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度、內部積核人員並定期查核。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 (四) 公司為落實誠信經營規定或這經營規定該完誠信經營規定之懲戒 本公司法務部門專賣處理相關事務,若發現或接獲檢權,應立即查明事實,以維護公司名營及權益,若有違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。	(_)	公司訂定防範不誠信行為方案之情形,以及方	(二)本公司訂有「工作規則」・明訂不得因職務上之	
<ul> <li>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時、對營業範圍 (三)本公司嚴禁任何不當利益之收受・為確保誠信經營 内具較高不誠信行為風險之營業活動・採行防 能行期及收賄、提供非法政治獻金等措施之情 形。</li> <li>二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者 進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。</li> <li>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 (三)本公司員工簽訂「工作切結書」・明訂嚴格禁止各項商業行為中之不誠信情形・並與嚴商發定「嚴商行為規範承諾書」以確保商業經營方式公平、透明。</li> <li>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 (三)本公司由董事長室為推動企業誠信經營業權實單位、並由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述 (三)本公司董事會議規範定有董事利益過遊條款、本公司董事對董事會議案・若與其有利益關係者、於決議時週避之。本公司前有「工作規則」・明訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招待或受贖贈「回扣或其他不法利益;員工投訴管適場通可以直接或是透過直屬主管投訴。</li> <li>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部積核人員並定期查核。人員查核之情形。</li> <li>三、公司建立檢舉管道與遠反誠信經營規定之懲戒本公司法務部門專賣處理相關事務・若發現或接獲檢量、應立即查明事實、以維護公司名營及權益。若有無差異違反情事、依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>無差異違反情事、依公司辦法規章辦理懲處。</li> </ul>		案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作	行為或違背職務上行為接受招待或受饋贈、回扣	
内具較高不誠信行為風險之營業活動・採行防 能で所及収賄、提供非法政治獻金等措施之情 形・  二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者 進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。  (二)公司設置推動企業誠信經營事(兼)職單位之 運作情形・以及董事會督專情形。 (二)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員並定期查核。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員查核之情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員查核之情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員並定期查核。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員並定期查核。 (四)公司為落實誠信經營用建立之有效會計制度、內部稽核人員並定期查核。 (四)公司法務部門專賣處理相關事務・若發現或接獲檢學,應立即查明專賣,以維護公司名譽及權益。若有無差異違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。  無差異違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。 無差異		情形。	或其他不法利益。	
<ul> <li>総行賄及収賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</li> <li>一、落實誠信經營</li> <li>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者 進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。</li> <li>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 運作情形・以及董事會督導情形。</li> <li>(二) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三) 本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款・本公司董事對董事會議案・若與其有利益關條者、於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」・明訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四) 為確保誠信經營之落實・本公司建立有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員查核之情形。</li> <li>三、公司建立檢舉營道與違反誠信經營規定之懲戒 本公司法務部門專責處理相關事務・若發現或接獲檢 舉・應立即查明事實・以維護公司名營及權益。若有 無差異違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>四、加強資訊揭露</li> </ul>	(三)	公司訂定防範不誠信行為方案時·對營業範圍	(三)本公司嚴禁任何不當利益之收受,為確保誠信經	
形。  二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者 進行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。  (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 運作情形,以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)公司制定所止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)公司制定所止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)公司制定所止利益衝突政策及提供適當陳述 (三)公司制定所止利益衝突政策及提供適當陳述 事會議果,若與其有利益關係者,於決議時迴避之。本公司前有「工作規則」,明訂不得因職務上行為接受招待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管道場通,可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。人員查核之情形。  三、公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒 本公司法務部門專賣處理相關事務,若發現或接獲檢學,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。		內具較高不誠信行為風險之營業活動·採行防	營之落實‧本公司建立有效會計制度及內部控制	
<ul> <li>○、落實誠信經營</li> <li>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者 進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。</li> <li>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之</li> <li>(三) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核 人員查核之情形。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。</li> <li>(四) 公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。</li> <li>本公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。</li> <li>本公司法務部門專賣處理相關事務、若發現或接獲檢 學・應立即查明事實,以維護公司名營及權益。若有 違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>四、加強資訊揭露</li> </ul>		範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情	制度・內部稽核人員並定期查核。	
<ul> <li>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者</li> <li>進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。</li> <li>各項商業行為中之不誠信情形・並與廠商簽定「廠商行為規範承諾書」以確保商業經營方式公平、透明。</li> <li>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形・以及董事會督導情形。</li> <li>(二) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述</li> <li>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述</li> <li>(三) 本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款・本公司董事對董事會議案・若與其有利益關係者・於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」・明訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。</li> <li>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員查核之情形。</li> <li>(四) 為確保誠信經營之落實・本公司建立有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。</li> <li>(四) 為確保誠信經營之落實・本公司建立有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。</li> <li>三、公司建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒本公司法務部門專責處理相關事務・若發現或接獲檢學・應立即查明事實・以維護公司名譽及權益。若有違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>(四、加強資訊揭露</li> </ul>		形。		
<ul> <li>進行交易・並於商業契約中明訂誠信行為條款 之情形。</li> <li>各項商業行為中之不誠信情形・並與廠商簽定「廠商行為規範承諾書」以確保商業經營方式公平、透明。</li> <li>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形・以及董事會督導情形。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道運作情形。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道運作情形。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道運产。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道場上的表面。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道場上的表面。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道場上的表面。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適營陳述管道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。</li> <li>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員並定期查核。</li> <li>(四)為確保誠信經營之落實、本公司建立有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。</li> <li>(四)為確保誠信經營之落實、本公司建立有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。</li> <li>(四)為確保誠信經營之落實、本公司建立有效會計制度及內部控制制度、內部稽核人員並定期查核。</li> <li>(四)為確保誠信經營規定之懲戒本公司法務部門專賣處理相關事務・若發現或接獲檢理・應立即查明事實、以維護公司名譽及權益。若有違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>(四、加強資訊揭露</li> </ul>	_ `	落實誠信經營		
	(—)	公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者	(一) 本公司員工簽訂「工作切結書」·明訂嚴格禁止	
(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 運作情形,以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)本公司董事智董事會議規範定有董事利益迴避條款,本 公司董事對董事會議案,若與其有利益關係者, 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」,明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通,可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。		進行交易·並於商業契約中明訂誠信行為條款	各項商業行為中之不誠信情形・並與廠商簽定「廠	
(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之 運作情形・以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款・本 公司董事對董事會議案・若與其有利益關係者・ 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」・明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實・本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。 每、確保誠信經營之落實、本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 一次可建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。 一次可建立檢學管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。 一次可能接公司名譽及權益。若有 違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。 無差異		之情形。	商行為規範承諾書」以確保商業經營方式公平、	
<ul> <li>運作情形・以及董事會督導情形。</li> <li>位・並由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業 社會責任。</li> <li>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。</li> <li>(三)本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款・本 公司董事對董事會議案・若與其有利益關係者・ 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」・明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。</li> <li>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核 人員查核之情形。</li> <li>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。</li> <li>本公司法務部門專責處理相關事務・若發現或接獲檢 舉・應立即查明事實・以維護公司名譽及權益。若有 違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>四、加強資訊揭露</li> </ul>			透明。	
(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款·本 公司董事對董事會議案·若與其有利益關係者· 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」·明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通·可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形·以及內部稽核 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實·本公司建立有效會計制 度及內部控制制度·內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保就信經營之落實·本公司建立有效會計制 度及內部控制制度·內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。  三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 本公司法務部門專賣處理相關事務·若發現或接獲檢 舉·應立即查明事實·以維護公司名譽及權益。若有 違反情事·依公司辦法規章辦理懲處。 (四)和強資訊揭露	(_)	公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之	(二) 本公司由董事長室為推動企業誠信經營兼權責單	
(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述 管道運作情形。 (三)本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款,本 公司董事對董事會議案,若與其有利益關係者, 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」,明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通,可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。		運作情形,以及董事會督導情形。	位・並由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業	
<ul> <li>管道運作情形。</li> <li>公司董事對董事會議案・若與其有利益關係者・ 於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」・明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。</li> <li>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核 人員查核之情形。</li> <li>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。</li> <li>本公司法務部門專責處理相關事務・若發現或接獲檢 舉・應立即查明事實・以維護公司名譽及權益。若有 違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。</li> <li>四、加強資訊揭露</li> </ul>			社會責任。	
於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」,明 訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通,可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核 人員查核之情形。  (四) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 是、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。  本公司法務部門專責處理相關事務,若發現或接獲檢 舉,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有 違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。  (四) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 無差異	(三)	公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述	(三) 本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款‧本	無差異
訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招 待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管 道場通・可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核 人員查核之情形。 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。 舉・應立即查明事實・以維護公司名譽及權益。若有 違反情事・依公司辦法規章辦理懲處。 四、加強資訊揭露		管道運作情形。	公司董事對董事會議案‧若與其有利益關係者‧	
(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核人員查核之情形。  三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。  本公司法務部門專責處理相關事務,若發現或接獲檢舉,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有無差異違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。  四、加強資訊揭露			於決議時迴避之。本公司訂有「工作規則」,明	
(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核 人員查核之情形。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 (四)為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制 度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 基本公司法務部門專責處理相關事務,若發現或接獲檢 及申訴制度之運作情形。 舉,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有 無差異 違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。 無差異 工業 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是			訂不得因職務上之行為或違背職務上行為接受招	
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形・以及內部稽核人員查核之情形。 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒本公司法務部門專責處理相關事務・若發現或接獲檢及申訴制度之運作情形。 型、加強資訊揭露			待或受饋贈、回扣或其他不法利益;員工投訴管	
度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核 人員查核之情形。 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。 四、加強資訊揭露 及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。 在公司法務部門專責處理相關事務,若發現或接獲檢 舉,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有 違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。			道場通,可以直接或是透過直屬主管投訴。	
人員查核之情形。  三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 本公司法務部門專責處理相關事務,若發現或接獲檢 及申訴制度之運作情形。  舉,應立即查明事實,以維護公司名譽及權益。若有 無差異 違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。  四、加強資訊揭露	(四)	公司為落實誠信經營所建立之有效會計制	(四) 為確保誠信經營之落實,本公司建立有效會計制	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒 及申訴制度之運作情形。		度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核	度及內部控制制度,內部稽核人員並定期查核。	
及申訴制度之運作情形。		人員查核之情形。		
違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。 四、加強資訊揭露 無差異	$\equiv \cdot$	公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒	本公司法務部門專責處理相關事務·若發現或接獲檢	
四、加強資訊揭露 無差異		及申訴制度之運作情形。	舉‧應立即查明事實‧以維護公司名譽及權益。若有	無差異
無差異			違反情事,依公司辦法規章辦理懲處。	
(一)公司架設網站·揭露誠信經營相關資訊情形。 (一)本公司設有網站·揭露相關企業文化、經營方針	四、	加強資訊揭露		毎美界
	(-)	公司架設網站、揭露誠信經營相關資訊情形。	(一) 本公司設有網站‧揭露相關企業文化、經營方針	//////////////////////////////////////

		與上市上櫃公司誠信
項目	運 作 情 形	經營守則差異情形及
		原因
	等資訊。	
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網	(二) 本公司設有資訊部門負責公司各項資訊之蒐集及	
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置	發佈。	
公司網站等)。		

- 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司尚未訂定上市上櫃公司誠信經營守則,惟本公司仍秉持誠信精神運作,未來將視法令或實務需求訂定。
- 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教 育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形):

本公司秉持誠信經營之精神,遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章,宣導往來廠商、董事、監察人、經理人及同仁能 落實誠信經營之政策,使公司朝永續經營理念發展。

#### 7、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:

於本公司網站上最新消息項下的投資人服務項下的公司章程及辦法中放置本公司章程、取得或處份資產處理程序、資金貸與他人作業辦法、背書保證作業辦法及衍生性金融商品交易處理程序。

#### 8、其他足以增進對公司治理運作之瞭解的重要資訊,得一併揭露:

於本公司網站上最新消息項下的投資人服務項下有公司重大資訊、股利及股價資訊、股東會年報及公司財報、月 營收報告。在網站上的公司簡介項下有本公司的組織架構運作等相關資訊。

- (1)董監事進行情形已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範,陸續進修中。
- (2)經理人及內部稽核主管,參與公司治理進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	周家祺	102/09/16~	財團法人中華民國會計	發行人證券商證券交易所會計主管持續進	12
		102/09/17	研究發展基金會	修班。	
稽核主管	林德明	102/06/21	財團法人中華民國證券	企業內部控制在職訓練班/固定資產薪工	12
		102/12/16	暨期貨市場發展基金會	循環稽核實務	
				年度自行檢查實務研習班。	
稽核代理	楊美玲	102/10/09	財團法人中華民國證券	企業銷售收款與採購付款之稽核實務方法	12
人		102/10/23	暨期貨市場發展基金會	年度自行檢查實務研習班。	

(3) 公司財務資訊透明有關人員,其取得主管機關指明之相關證照情形如下: 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗: 稽核部門 2 人。

(4) 公司員工行為或倫理守則

每位員工到職時,均需簽署"聘僱暨保密合約書"、"員工保密與智慧財產權歸屬約定承諾書"、"工作切結書"、"電腦程式著作權保護切結書"中聲明同意遵守"工作規則"。上述文件均由專責部門保存於員工檔案,工作規則置放於公司內部網站,全體員工皆可隨時參閱。

各項文件摘要如下:工作守則:a. 對內應為公司資源負起妥善使用及保管之責任,對外應保業務

或職務上之機密 b. 公司收受禮品及優惠須符合商業習慣、法律與道德標準 c. 保持工作場所之及其四週環境之安全衛生及整潔 d. 工資與教育訓練 e. 任用、休假及終止契約。

聘僱保密合約書:聘僱日期、工作調動、薪資、保險及獎金、保密及忠誠義務、營業秘密、競業 禁止。

員工保密與智慧財產權歸屬約定承諾書:承諾於受僱期間利用天剛公司資源所產生之一切無論有無取得專利之專利權、商標專用權、著作權等與一切衍生權利,皆屬本公司所有。

工作切結書:若有違反公司本切結書第三條各項約定所載之行為,應負擔之法律責任,並視為「違反勞動契約且情節重大」願意接受本公司無條件之解雇,及相關賠償。

電腦程序著作權保護切結書:保證未經天剛公司許可或合法授權下,不得擅自下載、安裝、登錄 及使用非天剛公司對內文件上所規定且為非法版本於個人電腦中,若造成天剛公司損害,需付一切民、 刑事責任。

(5) 本公司已於民國九十八年十二月三十日董事會通過「內部控制制度防範內線交易控制作業」,並置放於公司內部公開網站上,本公司受僱人於初任職時簽署保密合約書,另本公司於每月提醒經理人申報股權異動電子郵件中,宣導台灣證券交易所股份有限公司網站上內線交易之相關資訊,提供即時相關法條異動事項。

#### 9.內部控制制度執行情況

#### (一) 內部控制聲明書

#### 天剛資訊股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期:103年3月14日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,謹聲明如下:

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任·本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成·提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊及溝通,及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度之設計及執行的 有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之 內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第 一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月十四日董事會通過,出席董事5人中,無人 持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

天剛資訊股份有限公司

董事長:沈明聰 簽章

總經理:沈明聰 簽章

- (二)委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。
  - 10.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。
  - 11.最近年度及截至年報刊印止,股東會及董事會之重要決議:

## (1)股東會:

時間	股東會重要決議	執行情形
102.6.20	一〇二年股東常會重要決議事項	
	一、報告事項	
	(一)一〇一年度營業狀況及一〇二年度營	
	業計畫報告。	
	(二)監察人審查一〇〇年度決算表冊報	
	告。	
	二、承認事項	
	(一)承認一○一年度決算表冊案。	本公司一〇一年度稅後純利為新台幣
	(二)承認一〇一年度盈餘分派案。	129,848,269 元 · 加計期初未分配盈餘為
		9,800,766 元合計可供分配盈餘為 139,649,035
		元·提撥法定盈餘公積 12,984,827 元員工紅利及
		董監酬勞以現金發放分別為 11,173,478 元及
		5,586,739 元。
	三、討論事項	
	(一)盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。	盈餘轉增資新台幣 80,521,490 元·每股面額新台
		幣 10 元 · 計增資發行新股 8,052,149 股(含現金私
		募 2,772,986 股) · 暨資本公積轉增資新台幣
		26,840,490 元·每股面額新台幣 10 元·計增資發
		行新股 2,684,049 股(含現金私募 924,328 股)·本
		次共計發行新股 37,576,696 股 每股面額新台幣
		10 元、業經行政院金融監督管理委員會 102 年 7
		月 12 日金管證發字第 1020027374 號函核准在
		案。

		1		
103.03.20	一〇三年臨時股東會重要決議事項			
	一、承認事項			
	(一) 九十九年度私募現金增資計畫資金	<u> </u>	本公司力	十九年度股東會決議通過以私募方式
	用途變更案。		辦理現金	建省資,募集總金額 300,000 仟元,該
			次資金用	]途全數為充實營運資金,預計效益為
			健全財務	察結構並提升市場競爭力及拓展新事
			業。	
		_ 、	經本公司	  評估・除充實營運資金外・透過轉投
				]方式更能有效達成拓展新事業之預定
				y 比照公募方式辦理資金用途計畫變
				後資金運用計畫及效益請參閱附錄一
			文 交叉	. 区负业在门间 重次从皿明乡园间断
	  、 選舉事項			
			<b>エフ</b> へ 〉ナ <i>ム</i>	
	(一) 補選本公司監察人案	_ `		宗需要・擬依本公司章程規定補選兩席
			監察人。	
		_ `		《人任期自民國 103 年 3 月 20 日起至 ————————————————————————————————————
			- , -	5月19日止。
		Ξ`	依照本公	公司董事及監察人選舉辦法進行選舉。
		四、	選舉結果	₹:
			監察人當	選名單:
			職稱	戶 名
			監察人	大千世界財務顧問股份有限公司 代表人:王福漲
			監察人	大千世界財務顧問股份有限公司 代表人:莊世震

## (2)董事會:

(-)=-	<u> </u>	
日 期	會別	重要決議事項
102.05.13	董事會	1. 一〇二年第一季合併財務報表案。
		2. 本公司擬同意子公司兆邦開發建設股份有限公司依公司法第 241 條規定,以法
		定盈餘公積發行新股轉增資案。
		3. 本公司因營運所需擬向銀行申貸短期放款案。
		4. 本公司背書保證專用印鑑保管人。
		5. 本公司擬對子公司天鑫投資開發股份有限公司增加背書保證案。
102.06.25	董事會	1. 推舉董事長案。
		2. 更換本公司 100%持股之子公司天鑫投資開發股份有限公司及兆邦開發建設股
		份有限公司之董事長。
		3. 更換本公司 100%持股子公司天成國際運通股份有限公司董事長。
		4. 本公司背書保證專用印鑑保管人。
		5. 本公司擬對子公司兆邦開發建設股份有限公司減資案。
		6. 本公司因營運所需擬向銀行申貸短期放款案。

102.07.24	董事會	1. 盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。
102.08.08	董事會	1. 一〇二年上半年度財務報表暨合併財務報表案。
		2. 本公司因營運所需擬向銀行申貸放款案。
102.10.17	董事會	1. 本公司九十九年度私募現金增資計畫資金用途變更案。
		2. 本公司九十九年度私募股票申請轉為公開發行普通股案。
		3. 本公司因營運所需擬向銀行申貸放款案。
102.11.13	董事會	1. 本公司內部稽核單位擬定一〇三年度稽核計劃,包括每月應稽核之項目,謹提
		請承認。
103.01.24	董事會	1. 補選本公司監察人案。
		2. 訂定召開一〇三年股東第一次股東臨時會相關事宜案。
103.03.14	董事會	1. 本公司一〇二年營業報告書、一〇二年度個體財務報告及合併財務報告。
		2. 本公司一〇二年度盈餘分派案。
		3. 本公司一〇三年度營運計劃。
		4. 一〇二年內部控制制度聲明書案。
		5. 修訂本公司章程案。
		6. 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」。
		7. 本公司因營運所需擬向銀行申貸放款案。
		8. 本公司因營運所需申請不動產抵押授信額度及信用授信額度案。
		9. 本公司擬對子公司天鑫投資開發股份有限公司增加背書保證案。
		10. 本公司盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。
		11. 訂定召開一〇三年股東常會相關事宜案。
103.05.09	董事會	1. 修正本公司一〇二年度盈餘分派之董監酬勞案。
		2. 本公司擬對子公司天鑫投資開發股份有限公司減資案。

- 12.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。
- 13.最近年度及截至年報刊印日止,與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總表:

#### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因	
董事長	陳德宗	99/12/16	102/06/25	個人生涯規劃離職	

註:所稱公司與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊

#### 會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務 所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
正風聯合	巴布吉	周銀來	102/01/01~102/12/31	
會計師事務所	会計師事務所 場計師事務所		102/01/01~102/12/31	

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於備註欄說明更換原因。

單位:新臺幣仟元

金額	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	V	V	V
2	2,000 千元 ( 含 ) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 ( 含 ) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 ( 含 ) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 ( 含 ) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含)以上			

- (一)給付簽證會計師、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公費之比例四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者·應揭露審計公費減少金額、比例及原因:不適用。
- (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:不適用。

#### 五、更換會計師資訊:無。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

		102 年度		當年度截至 103.4.30 止		
職稱	姓名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	
董事	慶華投資限公司	1,291,601	-	-	-	
董事	代表人:沈明聰	828	ı	-	-	
董事	代表人:周家祺	552	-	-	-	
董事	兆盛國際有限公司	702,648	-	-	-	
董事	代表人:陳文濱	552				
董事	代表人:簡慶文	-	1	-	-	
董事	代表人:廖大豐	ı	ı	-	-	
監察人	大千世界財務顧問(股)公司	213,134	Г	-	-	
監察人	代表人:莊世震	-	-	-	-	
監察人	代表人:王福漲	-	-	-	-	
台中辦事處	協理:於群如	-		_	-	
客服事業部	協理:張永聖	-			-	
大股東	鄧光明	3,076,498	-	-	97,600,000	

#### (二) 股轉移轉資訊:

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
無	無	無	無	無無無無		無

註 1:係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2:係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊:股權質押之相對人非為關係人。

單位:股、新台幣元

姓 名 (註1)	質押變動原因(註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
鄧光明	質押	103.04.16	無	無	10,767,744	18.65%	90.64%	97,600,000

註 1:係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2:係填列質押或贖回。

# 八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料:

		人 股份	配偶、制		利用他。合計持有			間具有財務會計準則 、或為配偶、二親等以	
姓名							   内之親屬關係者・其名稱或姓名及關 		備註
	20 th				1		<b>係。</b>		
	股數	持股	股數	持股	股數	持股	名稱	關係	
	(仟股)	比率(%)	(仟股)	比率	(仟股)	比率	(或姓名)		
鄧光明	10,767	28.66	-	-	-	-	無	無	
慶華投資有限公司	4,519	12.02	-	-	-	-	陳君彬	代表人	
   慶華投資有限公司							1-陳明芳	1-二親等	
代表人:陳君彬	-	-	-	-	-	-	2-陳和宗	2-二親等	
1042八、 水石   7							3-陳江愛玉	3-二親等	
兆盛國際有限公司	2,459	6.54	-	ı	-	-	李明晏	代表人	
兆盛國際有限公司							無	無	
代表人:李明晏	-	_	-	-	_	_	<del>////</del>	<del>////</del>	
彩煇科技(股)有限公司	1,932	5.14					陳和宗	代表人	
ぶ.(尾扒++/BD) ★7B /) ■							1-陳江愛玉	1-配偶	
彩煇科技(股)有限公司	1,152	3.07	-	-	-	-	2-陳明芳	2-二親等	
代表人:陳和宗							3-陳君彬	3-二親等	
							1-陳和宗	1-配偶	
陳江愛玉	1,114	2.96	-	-			2-陳明芳	2-二親等	
							3-陳君彬	3-二親等	
大千世界財務顧問股	746	1.00					r+ nn ++	/IS 1	
份有限公司	746	1.99	-	-	-	-	陳明芳	代表人	
大千世界財務顧問股							1-陳君彬	1-二親等	
份有限公司代表人:	-	-	-	-	-	-	2-陳和宗	2-二親等	
陳明芳							3-陳江愛玉	3-二親等	
吳東明	718	1.91	-	-	-	-	無	無	
莊真裁	638	1.70					無	無	
李秀玲	573	1.52					無	無	

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

102年12月31日 單位:仟股;%

	102   12 / 102   Tax   11 / 100							
			董事、監察人	、經理人及				
	本公司投資直接或間接		直接或間接控制	制事業之投資	綜合投資			
轉投資事業								
	股數 持股		股數	持股	股數	持股		
		比例	(仟股)	比例		比例		
天鑫投資開發(股) 公司	50,000	100%	-	-	50,000	100%		
兆邦開發建設(股)公司	100	100%	-	-	100	100%		
台灣微龍(股)公司	100	10%	400	40%	500	50%		

註:係公司之長期股權投資

# 肆、募資情形

# 一、公司資本及股份

### (一)股本來源

### 1.股本形成經過:

		核定例	股本	實地	文股本	備註		
年 月	發行價格	ПЛ. <del>Ф</del> Ь	金額	RA. <del>da</del> h	金額	股本	以現金以外之財產	其他
		股數	(元)	股數	(元)	來源	抵充股款者	
89年5月	10	90,000,000	900,000,000	76,050,000	760,500,000	盈餘 \$96,014,115	-	-
		, ,	, ,	, ,	, ,	及資本公積轉增資\$44,050,885		
						〔89/4/11(89)台財證(一)第 30051 號〕		
89年8月	10	90,000,000	900,000,000	80,116,200	801,162,000	盈餘轉增資 \$40,662,000	-	-
		, ,				[ 89/7/19(89)台財證(一)第 59050 號 ]		
90年1月	10	130,000,000	1,300,000,000	80,116,200	801,162,000	90年1月股東臨時會修訂章程之核定股本額	-	-
90年8月	10	130,000,000	1,300,000,000	84,923,172	849,231,720	資本公積轉增資 \$48,069,720		
		130,000,000	1,300,000,000	04,323,172	043,231,720	〔90/7/11(90)台財證(一)第 144449 號〕		
91年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	94,424,550	944,245,500	盈餘轉增資 \$95,013,780	-	-
		130,000,000	2/300/000/000	3 1, 12 1,333	3 : 1/2 : 13/300	〔91/7/22 台財證一字第 0910140869 號〕		
91年12月	10	150,000,000	1,500,000,000	95,105,823	951,058,230	公司債轉換普通股\$6,812,730	-	-
						〔92/1/24 經授商字第 09201028440 號 〕		
92年03月	10	150,000,000	1,500,000,000	95,245,125	952,451,250	公司債轉換普通股\$1,393,020	-	-
						〔92/4/23 經授商字第 09201114540 號 〕		
92年09月	10	150,000,000	1,500,000,000	100,959,832	1,009,598,320	資本公積轉增資 \$57,147,070	-	-
						〔台財證一字第 0920144101 號〕		
94年12月	10	150,000,000	1,500,000,000	109,224,287	1,092,242,870	公司債轉換普通股\$82,644,550	-	-
						c 94/12/09 經授商字第 09401246070 號 x		
95年08月	10	150,000,000	1,500,000,000	57,764,477	577,644,770	減資\$514,598,100	-	-
						c 95/08/08 經授商字第 09501171850 號 ı		
96年11月	10	150,000,000	1,500,000,000	76,514,477	765,144,770	私募\$187,500,000	-	-
						c 96/11/14 經授商字第 09601277320 號 ı		
96年11月	10	150,000,000	1,500,000,000	74,629,922	746,299,220	註銷庫藏股\$18,845,550	-	-
						c 96/11/30 經授商字第 09601292420 號 ı		
97年06月	10	150,000,000	1,500,000,000	11,040,593	110,405,930	減資\$635,893,290		
						c 97/06/10 經授商字第 09785408310 號 ı		

		核定	<b>E股本</b>	實收	文股本	備註		
年 月	發行價格	股數	金額	股數	金額	股本	以現金以外之財產	其他
		NT BX	(元)	NZ 安X	(元)	來源	抵充股款者	
99年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	12,751,602	127,516,020	盈餘轉增資\$17,110,090		
99年8月	10	130,000,000	1,300,000,000	12,731,002	127,310,020	(99/08/09 府產業商字第 09986359410 號 )		
99年9月	44.55	150,000,000	1,500,000,000	14,996,270	149,962,700	私募\$22,446,680		
99 年 9 月	44.55	130,000,000	1,300,000,000	14,996,270 149,962,700 (		(99/09/07 府產業商字第 09987322800 號 )		
99年9月	44.82	150,000,000	1,500,000,000	17,227,416	172,274,160	私募\$22,311,460		
33 + 373	77.02	150,000,000	1,300,000,000	7 17,227,410 172,274,100	(99/09/14 府產業商字第 09987771900 號 )			
99年10月	45	150,000,000	1,500,000,000	19,449,638	194,496,380	私募\$22,222,220		
33 + 10 / 1	75	130,000,000	1,300,000,000	13,443,030	134,430,300	(99/10/04 府產業商字第 09988144700 號 )		
100年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	22,367,082	223,670,820	盈餘暨資本公積轉增資\$29,174,440		
100 + 071	10	130,000,000	1,300,000,000	22,307,002	223,070,020	(100/08/29 府產業商字第 10086977910 號 )		
101年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	26,840,498	268,404,980	盈餘暨資本公積轉增資\$44,734,160		
101 + 071	10	130,000,000	1,300,000,000	20,040,430	200,404,500	(101/08/15 府產業商字第 10186643300 號)		
102年8月	10	150,000,000	1,500,000,000	37,576,696	375,766,960	盈餘暨資本公積轉增資\$107,361,980		
102 - 07]	10	130,000,000	1,300,000,000	37,370,030	373,700,300	(102/08/28 府產業商字第 10287192610 號)		
103年2月	10	150,000,000	1,500,000,000	37,576,696	375,766,960	私募轉普通股\$129,406,020		
105 + 271	10	130,000,000	1,300,000,000	37,370,030	373,700,300	(103/02/12 金管證發字第 1030003152 號)		

### 2.已發行股份種類:

## 103 年 4 月 13 日(停止過戶日) 單位:股

股份		核定股本				
種類	流通在外股份	未發行股份	合計	備	註	
記名式普通股	37,576,696	112,423,304	150,000,000			

註: 流動在外股份屬上櫃股票。

## (二)股 東 結 構

103 年 4 月 13 日(停止過戶日)

股東 數量	更結構 	政 府機 構	金融機構	其 他 法 人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人	數	1	0	21	6,613	2	6,637
持有	股 數	2	0	9,736,439	27,839,054	1,201	37,576,696
持 股	比 例	0.00%	0.00%	25.91%	74.09%	0.00%	100.00%

# (三)股權分散情形

(1) 普通股股權分散情形(每股面額十元)

103 年 4 月 13 日(停止過戶日); 單位:股

			71(1) #26/11) / - 14:15
持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	5,300	917,488	2.44%
1,000 至 5,000	1,018	2,160,580	5.75%
5,001 至 10,000	144	1,016,471	2.71%
10,001 至 15,000	56	683,586	1.82%
15,001 至 20,000	20	354,372	0.94%
20,001 至 30,000	33	798,288	2.12%
30,001 至 40,000	10	343,265	0.91%
40,001 至 50,000	7	310,249	0.83%
50,001 至 100,000	17	1,146,944	3.05%
100,001 至 200,000	10	1,419,612	3.78%
200,001 至 400,000	10	2,738,509	7.29%
400,001 至 600,000	3	1,642,600	4.37%
600,001 至 800,000	3	2,101,761	5.59%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 至 999,999,999	6	21,942,761	58.40%
合 計	6,637	37,576,696	100.00%

(2) 特別股股權分散情形:無。

## (四)主要股東名單:股權比例佔前十名之股東

103 年 4 月 13 日(停止過戶日)

		= 00   1   1   3   = 0   H   13   E   2   H
股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例
鄧光明	10,767,744	28.66%
慶華投資有限公司	4,518,511	12.02%
兆盛國際有限公司	2,459,270	6.54%
彩輝科技(股)有限公司	1,932,270	5.14%
陳和宗	1,151,547	3.07%
陳江愛玉	1,113,603	2.96%
大千世界財務顧問(股)公司	745,971	1.99%
吳東明	718,000	1.91%
莊真裁	638,000	1.70%
李秀玲	573,000	1.52%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘股利及相關資料。

單位:新台幣元

項目		年 度	101 年	102年	當年度截至 103 年 4 月 13 日
<b>与</b> 奶主便	最	盲	57	42.9	34.20
每股市價	最	低	22.65	25.50	27.35
(註 1)	平	均	40.62	36.06	31.83
<b>与</b> 则运体	分 酉	己 前	22.73	16.58	16.55
每股淨值	分 配 後		16.24	尚未分配	尚未分配
	加權平均股數(仟股)		26,840	37,577	37,577
每股盈餘	每股盈餘(調整前)		3.46	0.35	(0.04)
	每 股	盈 餘(調整後)	3.45	0.35	
	現 金	股 利	-	-	-
每股股利	無償	盈餘配股	3	1	-
(註 2)	配股	資本公積配股	1	1	-
	累積未	付股利	-	-	-
	本益比		11.74	103.03	-
投資報酬分析	本利比		-	-	-
	現金股	利殖利率	-	-	-

註 1:資料來源為證券櫃檯買賣中心網站。

註 2:102 年度盈餘及資本公積配股須經 103 年股東常會通過。

### (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策:

本公司年度總決算如有盈餘時,應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損,次提百分之十為法定盈餘公積後,並按法令規定提列特別盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限。如尚有盈餘,得依下列規定分配之:

- (1) 董事及監察人酬勞不高於百分之十。
- (2) 本公司及從屬企業員工得分配員工紅利,員工紅利百分之一至百分之十五。本公司及從屬企業員工分配員工紅利之辦法授權董事會另訂之。
- (3) 餘額為股東紅利。

本公司目前正處於成長階段,為健全公司財務結構並保障股東權益,本公司將採平衡股利政策,股利之發放以股票股利為主,另得搭配現金股利,若有發放現金股利,則不低於當年度股利總額之 10%,惟若依分配比例低於每股 0.1 元時,得全數發放股票股利。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形:

本公司一〇二年盈餘分配案,業經 103 年 3 月 14 日及 103 年 5 月 9 日董事會通過, 有關董事會通過擬議分派情形如下所示,將俟本次股東常會決議通過後,依相關規定辦理:

- (1) 股東股票股利為 37,576,690 元,每仟股配發 100 股。
- (2) 資本公積股票股利為 37,576,690 元,每仟股配發 100 股。
- (3) 員工紅利為 1,174,638 元及董監酬 1,174,610 元。
- 3. 預期股利政策將有重大變動:無

#### (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:

		年度	103年度(預估)			
項目						
期初實收資本額(何	千元)		375,767			
本年度配股	每股現金股利(元)		-			
配息情形	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.1			
(註)	資本公積轉增資每股配股數(股)		0.1			
營業績效	營業利益					
變化情形	營業利益較去年同期增(減)比率		本公司未編製			
	稅後純益	稅後純益				
	稅後純益較去年同期增(減)比率		,故無需填列。			
	每股盈餘(元)					
	每股盈餘較去年同期增(減)比率					
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)				
擬制每股盈餘	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘				
盈餘及本益比		擬制年平均投資報酬率	本公司未編製			
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	103年度財務預測			
		擬制年平均投資報酬率	,故無需填列。 			
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改	擬制每股盈餘				
	以現金股利發放	擬制年平均投資報酬率				

註:103 全年度之財務預測數未對外公開。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞:

- 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍:詳(六)說明。
- 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額皆依章程規定估列,並擬採現金方式發放;實際配發金額若與估列數有差異時,將於差異發生年度進行薪資費用調減。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:

本公司一〇二年盈餘分配案,業經 103 年 3 月 14 日及 103 年 5 月 9 日董事會通過, 有關董事會通過擬議分派情形如下所示,將俟本次股東常會決議通過後,依相關規定辦理:

- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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:
  - a.員工現金紅利為 1,174,638 元及董監酬勞 1,174,610 元‧與認列費用年度估列金額並無差異。
- (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。 擬議配發員工股票紅利金額 0。
- (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:0.35。
- 4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形:

單位:新台幣元

配發情形	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
員工紅利	11,173,478	11,173,478	0	無
董監事酬勞	5,586,739	5,586,739	0	無

一〇一年度實際配發情形與董事會通過之擬議配發情形相同

(九)公司買回本公司股份情形:無

### 二、公司債(含海外公司債)辦理情形:

- 1. 公司債辦理情形:無。
- 2. 轉換公司債資料:無。
- 3. 交換公司債資料:無。
- 4. 總括申報發行公司債情形:無。
- 5. 附認股權公司債資料:無。
- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、 發行海外存託憑證之辦理情形:無。
- 五、員工認股權證辦理情形:無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形:無。
- 七、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形:無。
- 八、資金運用計畫執行情形:無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

- (一) 所營業務之範圍
  - 1. 本公司所營業務主要內容如下:
    - A.電子零件組件製造等業。
    - B.電腦及其週邊設備製造業。
    - C.其他電機及電子機械器材製造業。
    - D.光學儀器製造業。
    - E.國際貿易業。
    - F.倉儲業。
    - G.不動產租賃業。
    - H.資訊軟體服務業
    - I.租賃業。
    - J. 除許可業務外, 得經營法令非禁止或限制之業務。
    - K. 住宅及大樓開發租售業。
    - L. 工業廠房開發租售業。
    - M. 不動產買賣業。
    - N. 能源技術服務業
    - O.藝文服務業。
    - P.會議及展覽服務業。
    - Q.演藝活動業。

### 2.公司目前之商品、營業比重:

單位:新台幣仟元

	佔營收比重								
主要產品項目		102年	度		101年度				
	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比	
電腦週邊設備及糸統整合	126,090	38.00%	1	-	137,171	17.68%	1	1	
電腦系統及網路管理軟體	59,646	17.97%	1	-	38,922	5.03%	1	-	
個人電腦及筆記型電腦	58,699	17.69%	1	-	40,337	5.20%	1	1	
技術服務	46,748	14.08%	-	-	53,594	6.91%	-	-	
出售預售屋	40,571	12.22%	1	-	505,508	65.17%	1	-	
其它	134	0.04%	ı	-	103	0.01%	-	-	
合計	331,888	100%	0	0	775,635	100%	0	0	

### 3.計劃開發之新商品(服務):

專案名稱	功能			
(a) 自來水營運管理系統轉換	將原本在封閉式的營運管理系統轉換成開放式架構的			
	營運管理系統。			
(b) 央行申報系統 For Win7 計畫	將原本的央行申報系統提升為 Win7 64bit 版本。			
(c) 企業徵信系統	提供企業徵信及評分的管理系統。			

### (二) 產業概況:

### 1. 產業現況:

天剛資訊為國內系統整合產業代表企業之一,於資訊產業鏈中居資訊服務業角色。 資訊服務業為資訊產業鏈中最接近最終消費者的產業,直接貼近用戶端日常工作中所面 對的資訊流程、系統設備及經營管理問題,提供跨產品與服務的通盤解決方案。

系統整合產業更是其中的代表產業,針對企業用戶提供產品設備、服務維護、系統建置、專案執行、資訊委外等協助。近年來系統整合業的發展重點已不在只是單純的將既定的產品及服務提供給客戶;而是以企業經營面的管理問題切入,整合軟體.硬體.專案.人力支援等各項資訊工具,推出涵蓋客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧管理等管理議題的整合方案。身份上則從過去的外部廠商,轉變到現在成為客戶企業經營的商業夥伴。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性:

如上所述,資訊服務業身處於資訊產業鏈的最下游。對上連結資訊產品原廠及經銷商,對下直接面對客戶,而系統整合業的下游標的則以企業用戶為主。

系統整合業係即在此面對各類資訊成品,依照客戶需求挑選出最適合客戶企業運作的品項,加入本身在系統整合、專案配置、產業經驗、服務支援、安裝設定等各項附加價值,將經過統合過的資訊工具交到客戶手中。換句話說,對我們的客戶而言,系統整合業者就是企業對資訊產業鏈的強力介面。

#### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形:

資訊產業在劇烈的競爭及規格化發展之後,已逐漸進入完全競爭市場,市場產品差 異性日漸降低,市場競爭淪為純粹比價模式,價低者得,毛利率日趨下降,業界普遍稱 之為"微利時代"的來臨。

為了跳脫這個困局,業者無不加強產品差異性的提升。對系統整合業者而言,則是透過提高自身附加價值,以取代性較低.差異性較低的"整體解決方案"為主要營運目標。大體說來,則是如上所述,以客戶的商業成長夥伴身分,針對客戶的企業經營議題,提升本身的產業經驗、服務品質、專案控管、產品廣度等高附加價值,除了可為客戶帶來更實質的商業助益外,也能透過專業程度的提升建立品牌口碑,提升毛利率,進一步降低經營壓力。

### (三) 技術及研發概況

### 1.研發費用:

單位:新台幣仟元

項目	102 年度	截至 103 年 3 月 31 日止(註)
研發費用	7,120	1,424
營業收入	331,888	51,293
研發費用占營收入比例	2.15	2.78

註:係 103 年第一季經會計師核閱之財務報表數。

### 2. 開發成功之技術或產品:

- a. 中小企業信用評等系統。
- b. 期貨入金系統for WIN 7版。

### (四) 長、短期業務發展計畫:

短期上,天剛將擺脫傳統低階產品等專業需求度低的產品方針,轉向提供技術密集度高的高階資訊產品,如企業儲存設備,系統管理軟體.高階運算伺服器等,並更進一步由經銷身分爭取部分高利潤產品線的代理權,使天剛成為高附加價值的系統整合企業。

長期而言,天剛則-本初衷,以成為企業用戶在企業成長道路上的商業夥伴,提供領域別管理議題主導的整體高價值解決方案,與客戶併局成長。

### 二、市場及產銷概況

#### (一) 市場分析

- 1. 主要商品銷售地區:台灣。
- 2. 主要競爭對手及市場佔有率
  - (1)本公司主要業務係電腦軟硬體系統整合與開發及硬體維護服務。
  - (2)主要客戶群為為金融機構、製造業、醫療業及公家機構,在此領域本公司經驗豐富並佔有極重要領域,主要競爭對手為敦陽、精誠等。
  - (3)經銷商約 150 家,主要為聯強、群環等經銷商。
- 3. 市場未來供需狀況與成長性

就國內資訊服務市場之需求面而言·基於政府擴大內需預算比例持續擴大·預期市場將繼續成長; 本公司於該行業深耕多年·在長期技術與經驗累積下·對未來發展應可期待。

- 4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策
  - (1)競爭利基:本公司深耕金融產業多年,已建立長遠穩定夥伴關係,與原廠商配合良好,發揮整合效益,並多方開拓製造業、電信業、政府機關等其他產業商機,以擴展市場佔有率,並以系統整合服務及維護合約的業務來提高服務佔營收的比例,已有成果顯現。

#### (2)發展前景

#### A.有利因素

- a.全球資訊產業蓬勃發展,並隨著上網人口持續增加,市場規模將不斷成長。
- b.企業強化競爭優勢,帶動系統整合蓬勃發展為降低成本,強化競爭力,許多工商企業,醫療院所及娛樂事業導入資訊整合應用,為系統整合業者帶來龐大商機。

#### B.不利因素

a.產品牛命週期短

資訊科技日新月異,產品不斷推陳出新,電腦產品之生命週期短,價格變化快。

b.同業削價競爭,影響下常之銷售毛利

由於投入系統整合市場之公司眾多、各公司為求業績、常採取削價競爭手法、導致毛利偏低。

#### C.因應對策

- a.深耕金融業客戶,加強政府機構、工商企業之開拓。
- b.以解決方案包裝硬體、軟體,變化產品組合及提高高毛利產品之銷售。
- c.異業結盟·結合既有通路體系經銷商資源·配合客戶需求提供產業別解決方案·發展合縱連 橫之綜效以達毛利提高之最終目的。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

產品或服務項目	主要用途或功能							
電腦/週邊產品及系統整合	依客戶需求開發應用軟體,並銷售個人電腦、伺服器、儲存設備、網路設							
	備、印表機、資訊安全等軟硬體設備・為客戶做全方位解決之服務。							
電腦系統及網路管理軟體	資料備份及網路安全監控軟體,銷售各類微軟相關軟體及解決方案。							
電腦連線模擬卡	模擬終端機程式與 IBM 大型、中型主機交談。							
技術服務收入	客戶電腦系統技術及維修服務。							

#### (三) 主要原料之供應狀況

本公司目前主要為系統整合服務廠商,以整合銷售為主要經營形態而非生產製造模式,故無原料供應狀況。

### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例,並說明其增減變動原因。

## (1) 最近二年度主要供應商資料

單位:台幣仟元

		10	2 年		101 年				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關	名稱	金額	占當年度截至前 一季止進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	公司(A)	40,074	15.65	無	睿峰建設	300,000	59.05	負責人為大股 東之二等親	公司(A)	4,862	14.33	無
2	睿峰建設	30,000	11.72	負責人為大股 東之二等親	公司(A)	48,362	10.00	無	公司(B)	3,395	10.00	無
3	公司(B)	29,516	11.53	無								
	其他	156,412	61.10		其他	159,695	31.43		其他	25,685	75.67	無
	進貨淨額	256,002	100		進貨淨額	508,057	100		進貨淨額	33,942	100	

## (2) 最近二年度主要銷貨客戶資料(銷貨總額百分之十以上):

單位:新台幣仟元

		1	02年		101 年				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關 係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1 (註2)	睿峰建設	40,571	12.22	負責人為大股東 之二等親	睿峰建設	505,508	l 65 17	負責人為大股 東之二等親				
2	客戶(A)	36,400	10.97	無								
	其他	254,917	76.81		其他	270,127	34.83		其他	51,293	100	無
	銷貨淨額	331,888	100		銷貨淨額	775,635	100		銷貨淨額	51,293	100	

註 1:本公司 102 年度與 101 年度之差異為 101 年度銷售不動產大筆交易金額。

註2:租稅考量,以售回方式完成交易。

# (五) 最近二年度進貨量值

單位:新台幣仟元;個、台、套、片

進貨量值	102	年度	101 年度		
	進貨量	進貨金額	進貨量	進貨金額	
主要商品					
電腦週邊設備及系統整合	17,523	109.967	16,960	118,032	
電腦系統及網路管理軟體	5,488	52,554	4,480	34,045	
個人電腦及筆記型電腦	3,632	53,828	2,583	38,352	
技術服務	0	9,653	0	17,628	
房屋及預售屋	0	30,000	0	300,000	
合 計	26,643	256,002	24,023	508,057	

# (六) 最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元;個、台、套、片

銷售量值		102 年度	Ę		101度			
主要商品	内	銷	外銷		内	外銷		
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
電腦週邊設備及系統整合	17,523	126,090	1	_	16,960	137,171	-	-
電腦系統及網路管理軟體	5,488	52,554	-	-	4,480	34,045	-	-
個人電腦及筆記型電腦	3,632	58,700			2,583	40,338		
技術服務	0	46,874	-	-	0	53,697	-	-
出售預售屋		40,571	-	-		505,508	-	-
其它		134	-	-		103	-	-
合 計	26,643	331,888	-	-	24,023	775,635	-	-

### 三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位:人、年、%

		年	度			102 年度	101 年度	當年度截至																		
								103年4月30日止																		
員.	I	直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		直接人員		0	0	0		
		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		間接人員		91	84	97
人類	數	合計			91	84	97																			
平		均	年	Ξ	歳	36.8	36.13	35.84																		
平	均	服	務	年	資	3.34	2.82	2.73																		
		博			士	0%	0%	0%																		
學	歷	碩			士	3%	1%	1%																		
分	佈	大			專	93%	93%	95%																		
比	率	迴			中	4%	6%	4%																		
		迴	中	以	下	0%	0%	0%																		

### 四、環保支出資訊

- (一) 最近兩年度及截至 103 年 4 月 30 日因污染環境所受損失:依本公司行業特性,不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。
- (二) 因應對策及改善措施:本公司無環境污染情形。

#### 五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協 議與各項員工權益維護措施情形:
  - 1. 員工福利措施與實施情形

本公司為增進員工福利,依法設有員工福利委員會按期提撥福利金,目前本公司福利措施如下:

- (1)公司法定保險措施:全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、 提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提撥勞工退休金。
- (2)公司福利提供:員工分紅、每月手機費補助、交通費補助、員工教育 訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。
- (3)福利委員會提供:婚喪喜慶補助金,生育津貼、生日禮券及慶生活動及各項文康活動等。

#### 2. 員工進修與訓練:

- (1)公司內部定期舉行訓練課程,依實際需要請員工參加。
- (2)員工得視工作需要參加外部訓練課程,其費用則由公司給予補助。

單位:次、小時、新台幣元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	16	16	16	0
業務銷售技巧提昇訓練課程	2	23	16	31,700
工程師各項專業職能訓練	15	15	708	281,960
主管才能訓練-	9	10	904	102 600
經營管理課程研討	9	10	804	193,600

### (3)員工退休制度與實施情形:

為增進勞工退休生活保障,加強勞雇關係,本公司依法執行退休金提撥。本公司受僱員工均適用勞動基準法之新制退休金制度,每月依員工薪資 6%範圍內提繳退休金至員工個人勞退帳戶中。

- 4.勞資協議及各項員工權益維護措施情形:本公司有關勞資關係一切措施,均確依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視,並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策,內部溝通管道通暢,維持良好和諧的勞資關係。
- 5.公司工作環境與員工人身安全保護措施:

由總務部門擔任執行工作環境改善與工作安全確保之任務,並定期舉辦消防演習,以降低員工及財產之火災風險。法務部門提供各項法務諮詢服務增強同仁基本法律概念。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止·因勞資糾紛所遭受的損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度,致力員工福祉,勞資雙方一團和氣, 共同為公司的成長而努力,故目前無勞資糾紛之情事。

# 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制 條款
銷售合約	天剛與台北市立萬芳醫 院委託財團法人私立台 北醫學大學辦理	1020131-1020228	電腦 195 套	無
銷售合約	天剛與安泰商業銀行	1011218-1041217	七合一採購案	無
銷售合約	天剛與第一商業銀行	1020425-1050424	多功能管理工作站	無
銷售合約	天剛與宜蘭縣環境保護局	1020502-1021130	龍德利澤工業區雨水下水道 及空氣污染防制監測系統設 置計畫採購案	無
銷售合約	天剛與台灣土地銀行總行	1020729-1030728	網路工作站設備	無
銷售合約	天剛與中興電工機械	1021030-1050930	大容量儲存設備及控制主機	無
銷售合約	天剛與第一商業銀行	1021021-1031020	通用表單影像管理系統硬體	無
銷售合約	天剛與漢翔航空工業	1021115-1051114	SAN 虛擬化儲存設備	無
銷售合約	天剛與檔案管理局	1021201-1051130	公文電子交換資訊設備	無
銷售合約	天剛與國家安全局	1021111-1051110	自動化作業平台資裝擴充	無
維護合約	天剛與輔祥實業	1020301-1050228	電腦設備維護	無
維護合約	天剛與台北市消防局	1020101-1021231	102 年智慧電腦輔助勤務派 遣系統維護	無
維護合約	天剛與台灣自來水公司	1020306-1060905	營運管理資訊系統委外轉換 暨維護	無
維護合約	天剛與家福(股)公司	1020101-1021231	電腦設備維護	無
維護合約	天剛與美商彭博新聞	1020601-1040531	倉庫維護	無
維護合約	天剛與台灣高速鐵路	1030101-1051231	EAI 套裝軟體及系統主機維 護	無
其他合約	天剛與呂吉昌等 20 人	1020515	土地買賣	無
其他合約	天剛與胡志宏建築師事務 所	1030425	委託合約書	無
其他合約	天鑫投資開發與邱喻婕	1020815	不動產買賣	無
其他合約	天鑫投資開發與睿峰建設	1020820	土地房屋預定買賣	無

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

(1) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-合併

單位:新台幣仟元

年	度	最	近 五 年 度	財務資料	(註1及註	4)	當年度截至
							103年3月31日
項 目		98年	99年	100年	101年	102年	財務資料(註3)
流 動	資 產	不適用	不適用	不適用	794,351	608,361	543,651
不動產、廠原 備 ( 註	序及設 2 )	不適用	不適用	不適用	2,370	453,999	456,198
無形	資 產	不適用	不適用	不適用	-	-	-
其他資產	(註 2)	不適用	不適用	不適用	49,365	53,326	52,299
資 產	總額	不適用	不適用	不適用	846,086	1,115,686	1,052,148
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	189,066	144,163	82,692
川野只良	分配後	不適用	不適用	不適用	189,066	尚未分配	尚未分配
非 流 動	負債	不適用	不適用	不適用	46,866	348,318	347,602
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	235,932	492,481	430,294
只貝総領	分配後	不適用	不適用	不適用	235,932	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司 之 權	司業主 益	不適用	不適用	不適用	610,154	623,205	621,854
股	本	不適用	不適用	不適用	268,405	375,767	375,767
資 本	公 積	不適用	不適用	不適用	193,194	166,353	166,353
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	148,555	81,085	79,734
休苗盆跡	分配後	不適用	不適用	不適用	68,034	尚未分配	尚未分配
其 他	權 益	不適用	不適用	不適用	-	-	-
庫 藏	股 票	不適用	不適用	不適用	-	-	-
非 控 制	權益	不適用	不適用	不適用	-	-	-
股東權益	分配前	不適用	不適用	不適用	610,154	623,205	621,854
總額	分配後	不適用	不適用	不適用	529,633	尚未分配	尚未分配

註1:民國102年度盈餘及資本公積分配案尚未經103年度股東常會通過。

註2:最近五年均未辦理資產重估。

註3:當年度截至103年3月31日財報資料係採用IFRs合併資訊並經會計師核閱。

註4:上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列。

# (2) 簡明綜合損益表資料-國際財務報導準則-合併

單位:新台幣仟元

年	度			最近	五年度財	務 資 料		當年度截至
`								103年3月31日
項 目			98年	99 年	100年	101年	102年	財務資料(註1)
營 業	收	入	不適用	不適用	不適用	775,635	331,888	51,293
営 業	毛	利	不適用	不適用	不適用	267,578	75,886	18,378
營 業	損	益	不適用	不適用	不適用	143,864	(1,460)	(741)
營業外收	入入及	支出	不適用	不適用	不適用	16,555	21,449	(15)
稅 前	淨	利	不適用	不適用	不適用	160,419	19,989	(756)
繼 續 營 本 期	<ul><li>業</li><li>淨</li></ul>	單 位 利	不適用	不適用	不適用	129,848	13,051	(1,351)
停業單	位	損失	不適用	不適用	不適用	0	0	0
本 期 淨	利 (	損 )	不適用	不適用	不適用	129,848	13,051	(1,351)
, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	也 綜 6 後 淨	合 損 益 額 )	不適用	不適用	不適用	(802)	0	0
本期綜合	3 損 益	副總 額	不適用	不適用	不適用	129,046	13,051	(1,351)
淨   利     母   公		屬 於 業 主	不適用	不適用	不適用	129,848	13,051	(1,351)
淨 利 歸 Ñ 權	屬 於 非	作 控 制 益	不適用	不適用	不適用	0	0	0
綜 合 損 名 於 母 2		質歸屬 業主	不適用	不適用	不適用	129,046	13,051	(1,351)
綜 合 損 名 於 非 哲		預 歸 屬 權 益	不適用	不適用	不適用	0	0	0
每 股	盈	餘	不適用	不適用	不適用	3.46	0.35	(0.04)

註1:當年度截至103年3月31日財報資料係採用IFRs合併資訊並經會計師核閱。

### (3) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-個體

單位:新台幣仟元

	<del></del>				1 ( +4 a 77 +4	2.	<b>当左连卦</b> 五
年	度	最	近五年度	別 務 資 形	∤(註 ↓ 及註	3)	當年度截至
							103年3月31日
項 目		98年	99年	100年	101年	102年	財務資料
流動	資 產	不適用	不適用	不適用	142,807	138,787	不適用
不動產、廠房 備 ( 註	写及設 2 )	不適用	不適用	不適用	277	452,583	不適用
無形	資 產	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
其他資產	(註 2)	不適用	不適用	不適用	603,993	470,739	不適用
資 產	總額	不適用	不適用	不適用	747,077	1,062,109	不適用
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	136,923	134,904	不適用
川到只良	分配後	不適用	不適用	不適用	136,923	尚未分配	不適用
非 流 動	負債	不適用	不適用	不適用	0	304,000	不適用
台傳物部	分配前	不適用	不適用	不適用	136,923	438,904	不適用
負債總額	分配後	不適用	不適用	不適用	136,923	尚未分配	不適用
歸屬於母公司	司業主 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股	本	不適用	不適用	不適用	268,405	375,767	不適用
資 本	公 積	不適用	不適用	不適用	193,194	166,353	不適用
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	148,555	81,085	不適用
	分配後	不適用	不適用	不適用	68,034	尚未分配	不適用
其 他	權  益	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
庫  藏	股 票	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
非 控制	權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股東權益	分配前	不適用	不適用	不適用	610,154	623,205	不適用
總額	分配後	不適用	不適用	不適用	529,633	尚未分配	不適用

註1:民國102年度盈餘及資本公積分配案尚未經103年度股東常會通過。

註2:最近五年度均未辦理資產重估。

註3:上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列。

# (4)簡明綜合損益表資料-國際財務報導準則-個體

單位:新台幣仟元

年 度		最近	五年度財	務資料		當年度截至
						103年3月31日
項目	98年	99年	100年	101年	102年	財務資料
營 業 收 入	不適用	不適用	不適用	270,128	291,310	不適用
營 業 毛 利	不適用	不適用	不適用	62,071	65,316	不適用
營 業 損 益	不適用	不適用	不適用	(27,936)	(5,718)	不適用
營業外收入及支出	不適用	不適用	不適用	156,687	26,122	不適用
稅 前 淨 利	不適用	不適用	不適用	128,751	20,404	不適用
<ul><li>繼續營業單位</li><li>本期淨利</li></ul>	不適用	不適用	不適用	128,751	20,404	不適用
停 業 單 位 損 失	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
本期淨利(損)	不適用	不適用	不適用	129,848	13,051	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	不適用	不適用	(802)	0	不適用
本期綜合損益總額	不適用	不適用	不適用	129,046	13,051	不適用
淨   利   歸   屬   於     母   公   司   業   主	不適用	不適用	不適用	129,848	13,051	不適用
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	129,046	13,051	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	0	0	不適用
每 股 盈 餘	不適用	不適用	不適用	3.46	0.35	不適用

# (二)簡明資產負債表及損益表資料-採用我國財務會計準則

# (1)簡明資產負債表資料-我國財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

							1 1	· /// ID TO 11 /
	年			最	近 五 年	度 財務	資料(註	2 )
項			度					
	目			98年	99年	100年	101年	102年
流	動	資	產	133,000	472,862	489,739	793,090	不適用
基	金 及	投	資	131,747	114,426	32,250	221	不適用
固分	官資產 (	註	1)	1,699	738	1,298	2,370	不適用
無	形	資	產	0	0	0	0	不適用
其(	也資產	(註	1)	38,471	36,357	47,161	50,405	不適用
資	產	總	額	304,917	624,383	570,448	846,086	不適用
<b>达毛</b>	負債	分配	別前	168,228	171,808	89,340	189,066	不適用
川田	以只便	分配	後	168,228	171,808	89,340	189,066	不適用
長	期	負	債	0	0	0	46,866	不適用
其	他	負	債	0	0	0	0	不適用
<b>名</b> /=	≡ 4∕家 安古	分配	別前	168,228	171,808	89,340	235,932	不適用
貝頂	<b></b>	分配	後	168,228	171,808	89,340	235,932	不適用
股			本	110,406	194,496	223,671	268,405	不適用
資	本	公	積	2,411	237,422	217,972	195,605	不適用
但如	冒盈餘	分配	別前	24,509	19,705	38,663	146,144	不適用
休住	自盆跡	分配	後	7,948	9,980	16,296	65,623	不適用
金融	商品未算	實現損	益	315	0	0	0	不適用
累積	<b>換算調</b>	整數		(952)	952	802	0	不適用
未認	羽為退位	木金		0	0	0	0	不適用
成本	之淨損約	夫						
股	東權益	分配	前	136,689	452,575	481,108	610,154	不適用
總	額	分配		120,128	442,850	458,741	529,633	不適用

註1:最近五年度均未辦理資產重估。

註 2:上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列。

# (2)簡明損益表資料-我國財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

	年	度		最近五年度財務資料							
項	目			98年	99 年	100年	101年	102年			
營	業	收	入	220,042	274,671	457,242	775,635	不適用			
營	業	毛	利	74,307	74,143	87,447	267,578	不適用			
營	業	損	益	80	3,094	16,845	143,864	不適用			
營	業外收	入及	利益	59,088	12,392	3,707	17,699	不適用			
營	業外費	用及	損失	(12,551)	(3,857)	(285)	(1,144)	不適用			
本	期	損	益	46,617	11,629	28,683	129,848	不適用			
每	股 盈	餘	(元)	1.74	0.44	1.07	4.84	不適用			

# (3)簡明資產負債表資料-我國財務會計準則-個體

單位:新台幣仟元

	年			最	近	五	年	度	財	務	資	料
項	_		度									
				98年	99	年	1	.00年		101	年	102年
流	動	資	產	104,640	13	35,019		104,5	63	14	0,526	不適用
基	金 及	投	資	53,375	33	39,898		407,9	87	56	3,320	不適用
固足	官資產(	註	1)	1,699		738		4	33		277	不適用
無	形	資	產	0		0			0		0	不適用
其(	他資產	(註	1)	36,857	3	36,238		41,7	81	4	2,954	不適用
資	產	總	額	196,571	51	11,893		554,7	64	74	7,077	不適用
<b>达毛</b>	加負債	分配	己前	59,882	5	59,318		73,6	56	13	6,923	不適用
<b>河</b> (里)	月月	分配	2後	59,882	5	59,318		73,6	56	13	6,923	不適用
長	期	負	債	0		0			0		0	不適用
其	他	負	債	0		0			0		0	不適用
<b>台</b> /4	<b>■ 4</b>	分配	己前	59,882	Ţ.	59,318		73,6	56	13	6,923	不適用
見順	与總額	分配	2後	59,882	5	59,318		73,6	56	13	6,923	不適用
股			本	110,406	19	94,496		223,6	71	26	8,405	不適用
資	本	公	積	2,411	23	37,422		217,9	72	19	5,605	不適用
但以	· · · · · · · · · · · · · ·	分配	記前	24,509	1	19,705		38,6	63	14	6,144	不適用
休住	3盆际	分配	後	7,948		9,980		16,2	96	6	5,623	不適用
金融	独商品未知	實現排	 員益	315		0			0		0	不適用

累積換算調整數	(952)	952	802	0	不適用
未認列為退休金	0	0	0	0	不適用
成本之淨損失					
股 東 權 益 分配前	136,689	452,575	481,108	610,154	不適用
總 額 分配後	120,128	442,850	458,741	529,633	不適用

註 1: 最近五年度均未辦理資產重估。

註 2:上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列。

# (4)簡明損益表資料-我國財務會計準則-個體

單位:新台幣仟元

_	年	度		最近五年度財務資料							
項	目			98年	99 年	100年	101年	102年			
營	業	收	入	213,046	274,665	286,955	270,128	不適用			
營	業	毛	利	73,446	74,142	75,570	62,071	不適用			
營	業	損	益	3,390	5,059	6,729	(27,936)	不適用			
營	業外收	入及	利益	58,671	9,250	18,964	157,057	不適用			
營	業外費	用及	損失	(15,444)	(2,550)	(95)	(370)	不適用			
本	期	損	益	46,617	11,757	28,683	129,848	不適用			
每	股 盈	餘	(元)	1.74	0.44	1.07	4.84	不適用			

# (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
98 年度	正風聯合會計師事務所	吳欣亮/周銀來	修正式無保留意見
99 年度	正風聯合會計師事務所	吳欣亮/周銀來	修正式無保留意見
100 年度	正風聯合會計師事務所	吳欣亮/周銀來	修正式無保留意見
101 年度	正風聯合會計師事務所	吳欣亮/周銀來	修正式無保留意見
102 年度	正風聯合會計師事務所	吳欣亮/周銀來	修正式無保留意見

### 二、 最近五年度財務分析

# (一)財務分析

### (1)國際財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

	年 度		最近丑	5 年度財	務分析		當年度至 103 年
分析項目		98年	99 年	100年	101年	102年	3月31日(註2)
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	不適用	不適用	27.89	44.14	40.9
(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	不適用	不適用	不適用	27,722.36	213.99	212.51
	流動比率(%)	不適用	不適用	不適用	420.14	422.00	657.44
償債 能力%	速動比率(%)	不適用	不適用	不適用	179.75	96.88	85.76
867J70	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	208.80	14.14	1.92
	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	10.13	4.01	3.3
	應收帳款平均收現日數 (天)	不適用	不適用	不適用	36	91	11
經營	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	7.63	2.02	0.99
能力	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	6.40	2.99	2.17
NEVJ	平均銷貨日數(天)	不適用	不適用	不適用	48	181	370
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	422.92	1.45	0.45
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	1.09	0.34	0.19
	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	18.42	1.49	(0.39)
獲利	權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	23.80	2.12	(0.87)
能力	稅前純益占實收資本比率(%)	不適用	不適用	不適用	59.77	5.32	(0.8)
NEVJ	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	16.74	3.93	(2.63)
	每股盈餘(元)(註 1)	不適用	不適用	不適用	3.46	0.35	(0.04)
現金	現金流量比率(%)	不適用	不適用	不適用	66.92	(38.45)	(16.51)
点 流量	現金流量允當比率(%)	不適用	不適用	不適用	(53.61)	(26.96)	28.32
//1.里	現金再投資比率(%)	不適用	不適用	不適用	19.13	(5.68)	(1.41)
提相由	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	5.02	N/A	N/A
槓桿度	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	0.99	(3.17)	1.96

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)

- 4. 負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率:主要係本期取得內湖文德路土地所增加之土地融資借款所致。
- 5. 速動比率及利息保障倍數:主要係上期銷售綠能科技大樓增加現金及稅前純益所致。
- 應收款項週轉率及應收帳款平均收現日數:主要係上期銷售綠能科技大樓增加銷貨淨額所致。
- 4. 存貨週轉率、平均銷貨日數及應付款項週轉率:主要係上期取得待售房地-長安透天厝增加存貨及銷售綠能科技大樓增加銷貨成本所致。
- 5. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率:主要係上期銷售綠能科技大樓增加銷貨淨額所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率:主要係上期銷售綠能科技大樓增加營業利益及稅前純益所致。
- 7. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率:主要係上期銷售綠能科技大樓增加營業活動淨現金流入所致。
- 8. 營運槓桿度:本期營業利益為負數,故不適用。
- 9. 財務槓桿度:主要係上期銷售綠能科技大樓增加營業利益所致。

註1:民國102年度盈餘及資本公積分配案尚未經103年度股東常會通過。

註2:當年度至103年3月31日係採用IFRs合併資訊並經會計師核閱。

### (2)國際財務報導準則-個體

單位:新台幣仟元

	年度		最 近	五年度財	務 分 析	
分析項目		98年	99 年	100年	101年	102年
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	不適用	不適用	18.33	41.32
(%)	長期資金占固定資產比率(%)	不適用	不適用	不適用	220,272.2	204.87
	流動比率(%)	不適用	不適用	不適用	104.3	102.88
償債	速動比率(%)	不適用	不適用	不適用	93.33	82.27
能力%	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	353.76	4,140.40
	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	3.53	3.52
	平均收現日數 (天)	不適用	不適用	不適用	103	104
/ <sub>1777</sub> */*	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	22.28	18.62
經營	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	2.91	2.64
能力	平均銷貨日數 (天)	不適用	不適用	不適用	16	20
	固定資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	760.92	1.29
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	0.41	0.32
	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	20.00	1.47
X샤 소니	股東權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	23.80	2.12
獲利 能力	稅前純益占實收資本比率(%)	不適用	不適用	不適用	47.97	5.43
月七ノノ	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	48.07	4.48
	每股盈餘(元)(註1)	不適用	不適用	不適用	3.46	0.35
18.4	現金流量比率(%)	不適用	不適用	不適用	13.12	(29.94)
現金流量	現金流量允當比率(%)	不適用	不適用	不適用	1066	6
川里	現金再投資比率(%)	不適用	不適用	不適用	3	(18)
提相由	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	N/A	N/A
槓桿度	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	0.99	0.95

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 x 者可免分析)

- 1. 負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率:主要係本期取得內湖文德路土地增加之土地融資借款所致。
- 2. 利息保障倍數:主要係上期支付之利息高於本期所致。
- 3. 平均銷貨日數:主要係本期增加台灣自來水公司營運管理資訊系統建置專案增加之存貨。
- 4. .固定資產週轉率及總資產週轉率:主要係本期取得內湖文德路土地所增加之固定資產所致。
- 5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率:主要係上期依權益法認列轉投資公司投資收益所致。
- 6. 現金流量比率及現金再投資比率:主要係本期存貨增加及支付董監酬勞、員工分紅致營業活動淨現金流出所致。
- 7. 現金流量允當比率:主要係本期取得內湖文德路土地所致。
- 8. 營運槓桿度:兩期營業利益均為負數,故不適用。

註1:民國102年度盈餘及資本公積分配案尚未經103年度股東常會通過。

#### 財務分析計算公式:

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、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)。

# (二)財務分析-

# (1)我國財務會計準則-合併

單位:新台幣仟元

						<u>≠ IM . WI C</u>	11111170
	年 度		最近五	年度財務	分析		當年度至 103 年
分析項目		98年	99 年	100年	101年	102年	3月31日
財務結構	負債占資產比率(%)	55.17	27.52	15.66	27.89	不適用	不適用
(%)	長期資金占固定資產比率(%)	8,045.26	61,324.53	37,056.33	27,722.36	不適用	不適用
/# / <del>*</del>	流動比率(%)	79.06	275.23	548.17	419.48	不適用	不適用
償債 能力%	速動比率(%)	42.08	59.95	123.97	177.75	不適用	不適用
MC7370	利息保障倍數	278.03	27.82	158.19	168.96	不適用	不適用
	應收款項週轉率 ( 次 )	3.41	4.63	6.86	10.13	不適用	不適用
	應收帳款平均收現日數 (天)	107	79	53	36	不適用	不適用
/ <del>,,,,</del> ⊁×	存貨週轉率 ( 次 )	15.19	1.24	2.31	7.63	不適用	不適用
經營	應付款項週轉率(次)	2.75	3.39	5.64	6.40	不適用	不適用
能力	平均銷貨日數 (天)	24	294	306	274	不適用	不適用
	固定資產週轉率(次)	108.93	225.32	449.16	422.92	不適用	不適用
	總資產週轉率(次)	0.76	0.59	0.77	1.10	不適用	不適用
	資產報酬率(%)	16.03	2.55	4.82	18.42	不適用	不適用
	權益報酬率(%)	36.81	3.99	6.14	23.80	不適用	不適用
獲利	占實收資本比率(%)(營業利益)	0.07	1.59	7.53	53.60	不適用	不適用
能力	占實收資本比率(%)(稅前純益)	42.22	5.98	9.06	59.77	不適用	不適用
	純益率(%)	21.19	4.28	6.27	16.74	不適用	不適用
	每股盈餘(元)	1.74	0.44	1.07	4.84	不適用	不適用
現金	現金流量比率(%)	(0.90)	(170.55)	6.35	67.01	不適用	不適用
現宝 流量	現金流量允當比率(%)	1414	(108)	(98)	(50)	不適用	不適用
//L=	現金再投資比率(%)	(1)	(64)	1	19	不適用	不適用
槓桿度	營運槓桿度	2,539.09	82.86	85.13	5.02	不適用	不適用
1供任成	財務槓桿度	(6.67)	1.04	1.01	1.01	不適用	不適用
±=>==+	6					-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因:不適用

# (2)我國際財務會計準則-個體

單位:新台幣仟元

単位:新台幣什刀											
	年 度		最近王	年度財	務 分 析						
分析項目		98年	99年	100年	101年	102年					
財務結	負債占資產比率(%)	30.46	11.59	13.28	18.33	不適用					
構 (%)	長期資金占固定資產比率(%)	8,045.26	61,324.53	111,110.39	220,272.20	不適用					
<i> </i>    /	流動比率(%)	174.74	227.62	141.96	102.63	不適用					
償債 能力%	速動比率(%)	113.79	166.79	124.49	93.33	不適用					
別しノ」 /0	利息保障倍數	46,618.00	N/A	2328.09	353.76	不適用					
	應收款項週轉率 ( 次 )	3.28	4.63	4.31	3.53	不適用					
	平均收現日數(天)	111	79	85	103	不適用					
經營	存貨週轉率(次)	14.60	17.31	20.72	22.28	不適用					
能力	應付款項週轉率(次)	3.72	4.66	4.22	2.91	不適用					
別もノJ	平均銷貨日數(天)	25	21	18	16	不適用					
	固定資產週轉率(次)	106.44	225.41	490.1	760.92	不適用					
	總資產週轉率(次)	1.17	0.78	0.54	0.41	不適用					
	資產報酬率(%)	25.68	3.32	5.38	20.00	不適用					
	股東權益報酬率(%)	36.81	3.99	6.14	23.80	不適用					
獲利	占實收資本 營業利益	3.07	2.60	3.01	(10.41)	不適用					
能力	比率(%) 稅前純益	42.22	6.05	11.44	47.97	不適用					
	純益率(%)	21.88	4.28	10.00	48.07	不適用					
	每股盈餘(元)(註1)	1.74	0.44	1.07	4.84	不適用					
現金	現金流量比率(%)	60.00	16.31	17.10	12.78	不適用					
流量	現金流量允當比率(%)	(167)	(586)	573	1057	不適用					
川里	現金再投資比率(%)	25	2	3	3	不適用					
槓桿度	營運槓桿度	59.04	51.10	40.26	N/A	不適用					
1月1千反	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	不適用					
請說明最	近二年度各項財務比率變動原因	: 不適用									

#### 財務分析計算公式:

#### 1.財務結構

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

#### 2. 償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度:

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

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

# 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度個體暨合併財務報告業經正風聯合會計師事務所吳欣亮及周銀來兩位會計師查核竣事,連同營業報告書、盈餘分配表經本監察人審查完竣,認為尚無不符,爰依公司法第二百一九條之規定,繕具報告,敬請、鑒察。

此致

天剛資訊股份有限公司一〇三年股東常會

監察人:王福漲

監察人:莊世震

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 四 日

### 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

No.16741024A

天剛資訊股份有限公司董事會 公鑒:

天剛資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之個體資產負債表,暨民國 102 年及 101 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公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。上開個體財務報告之被投資公司中,有關天鑫投資開發股份有限公司及兆邦開發建設股份有限公司之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中,有關該等被投資公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 426,735 仟元及 563,275 仟元,分別佔資產總額之 40%及 75%,民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 25,972 仟元及 155,855 仟元,分別佔稅 前淨利之 127%及 121%。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作,以合理確信個體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、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估個體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依照證券發行人財務報告編製準則編製·足以允當表達天剛資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1月 1日之個體財務狀況·暨民國 102 年及 101 年 1月 1日至 12 月 31 日之個體財務 績效與個體現金流量。

天剛資訊股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表,主要 係供補充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師 之意見,該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。 正風聯合會計師事務所

會計師:\_\_\_\_\_

周 銀 來

核准文號:金管證六字 09600000880 號

(80)台財證(六)第 53585 號

民 國 103 年 3 月 14 日

# 天剛資訊股份有限公司

# 個體資產負債表

# 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位:新臺幣仟元

資	產		<i>⊓</i> /+ ±+	102年12月31日			10	01年12月3	81 日	101年1月1日				
代碼	會	計	項	目	附註	金	額	%	金額		%	金額		%
11xx	流動資	產												
1100	現金	及約當	胡金		四、六(一)	\$	29,117	3	\$	43,851	6	\$	22,274	4
1147		絡市場 流動	易之債	券投資	四、六(三)、八		4,003	-		5,600	1		-	-
1151	應收票據				四、六(四)		1,623	-		6,999	1		4,470	1
1170	應收回	帳款淨	額		四、六(四)		80,183	8		76,855	10		64,836	12
1200	其他	應收款	欠		四、七		60	-		48	-		54	-
1220	當期	所得移	資產		六(十八)		-	-		35	-		63	-
130x	存	貨			四、六(五)		18,176	2		6,094	1		12,579	2
1410	預付	款項					498	-		359	-		198	-
1470	其他	流動資	產				5,127	-		2,966	-		2,782	-
11xx	流	動資產	全合計			1	L38,787	13		142,807	19	1	07,256	19
15xx	非流動	資產												
1550	採用	權益法	大之投:	資	四、六(六)	2	126,780	40		563,320	75	4	07,987	74
1600	不動產、廠房及設備		四、六(七)、八	2	152,583	43		277	-		433	-		
1840	遞延所得稅資產		四、六(十八)		897	-		4,538	1		3,084	1		
1920	0 存出保證金					41,731	4		34,662	5		34,537	6	
1995	5 其他非流動資產				1,331	-		1,473	-		1,631	-		
15xx	xx 非流動資產合計				g	923,322	87		604,270	81	4	47,672	81	
1xxx	資	產	緫	計		\$ 1,	062,109	100	\$	747,077	100	\$ 5	54,928	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

(續次頁)

## 天剛資訊股份有限公司

# 個體資產負債表(續)

# 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位:新臺幣仟元

1	負 債 及 權 益	5(1.4)	102年12月3	31 日	101年12月3	31 日	101年1月1日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	
21xx	流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 27,000	3	\$ 10,000	1	\$ -	_	
2150	應付票據	六(九)	71	-	16,322	2	1,617	-	
2170	應付帳款	六(九)	83,995	8	70,531	10	54,768	10	
2200	其他應付款	六(十)、七	19,205	2	33,098	4	14,070	3	
2230	當期所得稅負債	六(十八)	3,614	-	316	-	-	_	
2399	其他流動負債		1,019	-	6,656	1	3,201	-	
21xx	流動負債合計		134,904	13	136,923	18	73,656	13	
25xx	非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)	304,000	28	-	-	-	-	
2570	遞延所得稅負債	四、六(十八)	-	-	-	-	164	-	
25xx	5xx 非流動負債合計		304,000	28	-	-	164	-	
2xxx	負債總計		438,904	41	136,923	18	73,820	13	
31xx	權益								
3100	股 本								
3110	普 通 股	六(十三)	375,767	35	268,405	36	223,671	40	
3200	資本公積								
3210	資本公積 - 股票發行溢 價	六(十三)	166,353	16	193,194	26	215,561	39	
3300	保留盈餘	六(十三)							
3310	法定盈餘公積		19,480	2	6,495	1	3,627	1	
3350	未分配盈餘		61,605	6	142,060	19	37,447	7	
3400	其他權益	四、六(十三)	-	-	-	-	802	-	
3xxx	權 益 總 計		623,205	59	610,154	82	481,108	87	
	負債及權益總計		\$ 1,062,109	100	\$ 747,077	100	\$ 554,928	100	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 天剛資訊股份有限公司

# 個 體 綜 合 損 益 表

# 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣仟元

ΔŁΣEE	· 话 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Γ/ <del>/</del> +≐+	1	02 年度		101 年度			
代碼	<b>日</b>	附註	金	額	%	金	額	%	
4000	營業收入	四、六(十五)、七	\$	291,310	100	\$	270,128	100	
5000	營業成本		(225,994)	)	(78)	(208,057	")	(77)	
5900	營業毛利		65,316		22	62,071		23	
6000	營業費用								
6100	推銷費用		(27,848)		(10)	(21,877)		(8)	
6200	管理費用		(36,066)		(12)	(61,678)		(23)	
6300	研究發展費用		(7,120)		(2)	(6,452)		(2)	
	營業費用合計		(71,034)		(24)	(90,007)		(33)	
6900	營業淨損		(5,718)		(2)	(27,936)		(10)	
7000	營業外收入及支出								
7010	其他收入	六(十六)、七	585		-	1,547		-	
7020	其他利益及損失	六(十七)	(137)		-	4		-	
7050	財務成本- 利息費用		(298)		-	(370)		-	
7060	採權益法之子公司及關聯 企業損益份額		25,972		9	155,506	58		
	營業外收入及支出合計		26,122		9	156,687		58	
7900	稅前淨利		20,404		7	128,751		48	
7950	所得稅(費用)利益	四、六(十八)	(7,353)		(3)	1,097		-	
8200	本期淨利		13,051		4	129,848		48	
8300	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報告 換算之兌換差額		-		-	(966)		-	
8390	與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	四、六(十八)	-		-	164		-	
8300	本年度其他綜合損益(稅後 淨額)		-		-	(802)		-	
8500	本期綜合損益總額		\$	13,051	4	\$	129,046	48	
	每股盈餘(元)	六(十四)			•			-	
9750	基本每股盈餘		9	0.35			\$ 3.46		
9850	稀釋每股盈餘			0.35			\$ 3.43		

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 天剛資訊股份有限公司

# 個 體 權 益 變 動 表

# 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣仟元

						保 留	盈	餘	其他村	<b></b> 霍益項目		
項	目	股	本	資本公積 -股票發行溢價		法定盈餘公積		未分配盈餘	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額		權益總額	
民國101年1月1日	餘額	\$	223,671	\$ 215,561	\$	3,627	\$	37,447	\$	802	\$	481,108
100 年度盈餘指撥及分	)配:											
提列法定盈餘公積			-	-		2,868		(2,868)		-		-
本公司股東股票股利			22,367	-		-		(22,367)		-		-
其他資本公積變動:												
資本公積配發股票別	<b>殳利</b>		22,367	(22,367)		-		-		-		-
101 年度淨損			-	-		-		129,848		_		129,848
101 年度其他綜合損益	益		-	-		-		-		(802)		(802)
101 年度綜合損益總額	頁		-	-		-		129,848		(802)		129,046
民國 101 年 12 月 31	日餘額	\$	268,405	\$ 193,194	\$	6,495	\$	142,060	\$	-	\$	610,154
民國102年1月1日	餘額	\$	268,405	\$ 193,194	\$	6,495	\$	142,060	\$	-	\$	610,154
101 年度盈餘指撥及分	子配:											
提列法定盈餘公積			-	-		12,985		(12,985)		-		-
本公司股東股票股利			80,521	-		-		(80,521)		-		-
其他資本公積變動:												
資本公積配發股票歷	<b></b> 段利		26,841	(26,841)		-		-		-		-
102 年度淨利			-	-		-		13,051		-		13,051
102 年度其他綜合損益	Ŕ		-	 -				_		-		-
102 年度綜合損益總額	頁		-	-		-		13,051		-		13,051
民國 102 年 12 月 31	日餘額	\$	375,767	\$ 166,353	\$	19,480	\$	61,605	\$	-	\$	623,205

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 天剛資訊股份有限公司

# 個 體 現 金 流 量 表

# 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣任元

		•			江:新臺幣什元
項			102 年度	]	L01 年度
營業活動之現金流量:		_			
本期稅前淨利		\$	20,404	\$	128,751
調整項目: , _ ,					
不影響現金流量之收益	費損項目:				
折舊費用			175		277
攤銷費用			677		643
呆帳費用(轉列收入)挑	是列數		(110)		375
透過損益按公允價值	衡量之金融資產損失		137		-
利息費用			298		365
利息收入			(197)		(7)
採用權益法之子公司及	及關聯企業損益之份額		(25,972)		(155,506)
與營業活動相關之資產	/ 負債變動數:		` , ,		, , ,
持有供交易之金融資	<u>                                      </u>		(137)		-
應收票據			5,376		(2,529)
應收帳款			(3,218)		(12,394)
其他應收款			(7)		(,;; )
存货			(12,710)		5,879
預付款項			(139)		(161)
其他流動資產			(2,161)		(184)
應付票據			(16,251)		14,705
應付帳款			13,464		15,763
其他應付款			(14,186)		19,028
其他流動負債			(5,637)		3,455
營運產生之現金流(出)			(40,194)		18,466
收取之利息			` <sup>′</sup> 192 <sup>′</sup>		7
支付之利息			(5)		(365)
支付之所得稅			(379)		(143)
營業活動之淨現金流	(出)入		(40,386)		17,965
投資活動之現金流量:			(10/000)		=: 75 5 5
取得採用權益法之投資			(100,000)		(200,000)
採用權益法之被投資公	司減資银回股款		134,122		200,000
收取之股利			128,390		-
取得無活絡市場之債券	投資		-		(5,600)
處分無活絡市場之債券			1,597		(3/333)
取得不動產、廠房及設			(452,388)		_
存出保證金增加	7 13		(7,069)		(125)
投資活動之淨現金流	<del>  </del>		(295,348)		(5,725)
一次文/高型を持つる   一覧音活動   フロール   日本   日本   日本   日本   日本   日本   日本   日	<del></del>		(233,313)		(3,723)
籌資活動之現金流量: 短期借款增加			17,000		10,000
舉借長期借款			304,000		10,000
等情 及 别 自	λ		321,000		10,000
匯率變動對現金及約當現	•		JZ 1,000 -		(663)
本期現金及約當現金(減少			(14,734)		21,577
	<b>ノ</b> と日 /川 安X		(± <del>4</del> ,/5 <del>4</del> ) //2 0E1		
		d	43,851	đ	22,274
期末現金及約當現金餘額		\$	29,117	\$	43,851

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長:沈明聰 經理人:沈明聰 會計主管:周家祺

# 天剛資訊股份有限公司

# 個體財務報告附註

#### 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外,金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

天剛資訊股份有限公司(以下稱本公司)於民國 78 年 12 月 28 日奉經濟部核准設立‧主要營業項 目為設計開發、製造及經銷電腦圖形顯示卡、電子零組件及電工器材設備等;電腦系統之通信傳 輸連線作業相關之軟硬體設計、製造、經銷等;電腦軟硬體及其週邊設備之設計、製造、裝配、 租賃及經銷;前各項有關之保養、維修業務等。

本公司股票自民國 85 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本個體財務報 告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

- 二、通過財務報告之日期及程序
  - 本個體財務報告於民國 103 年 3 月 14 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

本年度係首次採用國際財務報導準則,故不適用。

- (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
  - 1.國際財務報導準則第9號「金融工具:金融資產分類與衡量」
    - (1)國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號·生效日為民國 102 年 1 月 1 日·得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已 刪除強制適用日期,得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可,惟金管會規定我國 於民國 102 年適用國際財務報導準則時,企業不得提前採用此準則,應採用國際會 計準則第 39 號「金融工具:認列與衡量」2009 年版本之規定。
  - (2)此準則係取代國際會計準則第39號之第一階段。國際財務報導準則第9號提出金融工具

分類及衡量之新規定,且可能影響本集團金融工具之會計處理。

- (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
  - 1.本公司尚未採用下列業經國際會計準則理事會發布生效,但未經金管會認可之新發布、 修訂及修正準則或解釋:

準則/解釋編號

主要內容

生效日

國際財務報導準則第7號之比較揭露 允許企業首次適用 IFRSs 民國 99年7月1日

準則 / 解釋編號	主要内容	生效日
	時,得選擇適用國際財務報	_
際財務報導準則第1號)	導準則第7號「金融工具:	
	揭露」之過渡規定,無須揭	
	露比較資訊。	
2010 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第	民國100年1月1日
	1、3及7號、國際會計準則	
	第1及34號及國際財務報導	
	解釋第 13 號相關規定。	
國際財務報導準則第9號	要求指定公允價值變動列入	民國 102 年 11 月 19
「金融工具:金融負債分類	損益之金融負債須將與該金	日(非強制)
及衡量」	融負債發行人本身有關之信	
	用風險所產生之公允價值變	
	動反映於「其他綜合損益」,	
	且於除列時其相關損益不得	
	轉列當期損益。除非於原始	
	認列時・即有合理之證據顯	
	示若將該公允價值變動反映	
	於「其他綜合損益」,會造	
	成重大之會計配比不當(不一	
	致),則可反映於「當期損	
	益」。(該評估僅可於原始認	
	列時決定,續後不得再重評	
	估)。	
揭露-金融資產之移轉(修正	增加對所有於報導日存在之	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號)	未除列之已移轉金融資產及	
	對已移轉資產之任何持續參	
	與提供額外之量化及質性揭	
	露。	
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定	當企業之轉換日在功能性貨	民國100年7月1日
日期之移除(修正國際財務報導準則	幣正常化日以後,該企業得	
第1號)	選擇以轉換日之公允價值衡	
	量所持有功能性貨幣正常化	
	日前之所有資產及負債。此	
	修正亦允許企業自轉換日	
	4 4 7 4 英田田阪会社准則	

遞延所得稅:標的資產之回 以公允價值衡量之投資性不 民國 101 年 1 月 1 日

溯調整認列首日利益。

起·推延適用國際會計準則 第 39 號「金融工具」之除列 規定及首次採用者得不必追

準則 / 解釋編號	主要內容	生效日
收(修正國際會計準則第12	動產之資產價值應預設係經	
號)	由出售回收,除非有其他可	
	反駁此假設之證據存在。此	
	外,此修正亦取代了原解釋	
	公告第21號「所得稅:重估	
	價非折舊性資產之回收 」。	
國際財務報導準則第10號	該準則係在現有架構下重新	民國102年1月1日
「合併財務報表」	定義控制之原則,建立以控	
	制作為決定那些個體應納入	
	合併財務報告之基礎;並提	
	供當不易判斷控制時,如何	
	決定控制之額外指引。	
國際財務報導準則第11號	於判斷聯合協議之類型時,	民國102年1月1日
「聯合協議」	不再只是著重其法律形式而	
	是依合約性權利與義務以決	
	定分類為聯合營運或是合	
	資,且廢除合資得採用比例	
	合併之選擇。	
國際財務報導準則第12號	該準則涵蓋所有對其他個體	民國102年1月1日
「對其他個體權益之揭露」	權益之揭露,包含子公司、	
	聯合協議、關聯企業及未合	
	併結構型個體。	
國際會計準則第 27 號「單獨	刪除合併財務報表之規定,	民國102年1月1日
財務報表」(2011 年修正)	相關規定移至國際財務報導	
	準則第 10 號「合併財務報	
	表」。	
國際會計準則第28號「投資	配合國際財務報導準則第11	民國102年1月1日
關聯企業及合資」(2011年	號「聯合協議」之訂定,納	
修正)	入合資採用權益法之相關規	
	定。	
國際財務報導準則第13號	定義公允價值,於單一國際	民國102年1月1日
「公允價值衡量」	財務報導準則中訂定衡量公	
	允價值之架構,並規定有關	
	公允價值衡量之揭露,藉以	
	減少衡量公允價值及揭露有	
	關公允價值衡量資訊之不一	
	致及實務分歧,惟並未改變	

衡量。

其他準則已規定之公允價值

準則 / 解釋編號	主要内容	生效日
國際會計準則第 19 號「員工	刪除緩衝區法並於精算損益	民國 102 年 1 月 1 日
給付」(2011 年修正)	發生期間認列於其他綜合損	
	益,及規定所有前期服務成	
	本立即認列,並以折現率乘	
	以淨確定給付負債(資產)計	
	算而得之淨利息取代利息成	
	本及計畫資產之預期報酬,	
	且除淨利息外之計畫資產報	
	酬列入其他綜合損益。	
其他綜合損益項目之表達	此修正將綜合損益表之表	民國 101 年 7 月 1 日
(修正國際會計準則第1號)	達,分為「損益」及「其他	
	綜合損益」兩節,且要求「其	
	他綜合損益」節應將後續不	
	重分類至損益者及於符合特	
	定條件時,後續將重分類至	
	損益者予以區分。	
國際財務報導解釋第 20 號	符合特定條件之剝除活動成	民國102年1月1日
「露天礦場於生產階段之剝	本應認列為「剝除活動資	
除成本」	產 」。剝除活動之效益係以	
	產生存貨之形式實現之範圍	
	內,應依國際會計準則第2	
	號「存貨」規定處理。	
揭露-金融資產及金融負債	應揭露能評估淨額交割約定	民國102年1月1日
之互抵(修正國際財務報導	對企業財務狀況之影響或潛	
準則第7號)	在影響之量化資訊。	
金融資產及金融負債之互抵	釐清國際會計準則第32號中	民國103年1月1日
(修正國際會計準則第32號)	「目前有法律上可執行之權	
	利將所認列之金額互抵」及	
	「在總額交割機制下,亦可	
	視為淨額交割之特定條件」	
	的相關規定。	
政府貸款(修正國際財務報	首次採用者對於在轉換日既	民國102年1月1日
導準則第1號)	存之政府貸款,推延適用國	
	際財務報導準則第9號「金	
	融工具」及國際會計準則第	
	20「政府補助之會計及政府	
	輔助之揭露」之規定處理,	

且於轉換日既存低於市場利 率之政府貸款之利益不應認 2009-2011 年對國際財務報 導準則之改善

合併財務報表、聯合協議及 對其他個體權益之揭露過渡 指引(修正國際財務報導準 則第 10、11 及 12 號) 投資個體(修正國際財務報 導準則第10及12號和國際會 計準則第27號)

國際財務報導解釋第21號 「徴收款」

非金融資產之可回收金額之 揭露(修正國際會計準則第 36 號)

衍生工具之合約更替及避險 會計之繼續(修正國際會計 準則第39號)

國際財務報導準則第9號 「金融工具:避險會計」及 修正國際財務報導準則第9 號、國際財務報導準則第7 號與國際會計準則第39號

列為政府補助。

修正國際財務報導第1號和 民國102年1月1日 國際會計準則第1、16、32 及34號相關規定。

明確定義所謂「首次適用 日」,係指國際財務報導準 則第 10、11 及 12 號首次適 用之年度報導期間之首日。 定義何謂「投資個體」及其 民國 103 年 1 月 1 日 典型特性。符合投資個體定 義之母公司,不應合併其子 公司而應適用透過損益按公 允價值衡量其子公司。

除所得稅外,企業對於政府 依據法規所徵收之其他稅賦 應依國際會計準則第37號 「負債準備、或有負債及或 有資產」之規定認列負債。 當現金產生單位包含商譽或 民國 103 年 1 月 1 日 非確定耐用年限之無形資產

但未有減損時,移除揭露可

回收金額之規定。

衍生工具之原始交易雙方同 民國 103 年 1 月 1 日 意由一個或多個結算者作為 雙方的新交易對象,目符合 某些條件時無須停止適用避 險會計。

1.放寬被避險項目及避險工 具之符合要件,並刪除高度 有效之明確標準以貼近企業 風險管理活動對避險會計之 適用。

2.得選擇單獨提早適用原始 認列時指定為透過損益按公 允價值衡量與該金融負債發 行人本身有關之信用風險所 產生之公允價值變動反映於 「其他綜合損益」之相關規 定。

民國 102 年 1 月 1 日

民國 103 年 1 月 1 日

民國 102年11月19 日(非強制)

進則/解釋編號	主要內容	生效日
與服務有關之員工或第三方	允許與服務有關但不隨年資	民國 103 年 7 月 1 日
提撥之處理(修正國際會計	變動之員工或第三方提撥,	
準則第 19 號)	按當期服務成本之減項處	
	理。隨年資變動者,於服務	
	期間按與退休給付計畫相同	
	方式攤銷。	
2010-2012 年對國際財務報	修正國際財務報導準則第	民國103年7月1日
導準則之改善	2、3、8及13號和國際會計	
	準則第 16、24 及 38 號相關	
	規定・	
2011-2013 年對國際財務報	修正國際財務報導準則第	民國103年7月1日
導準則之改善	1、3及13號和國際會計準	
	則第 40 號相關規定。	

2.上述國際會計準則理事會發布生效,但未經金管會認可之新發布、修訂及修正準則或解釋,其實際生效日仍應以金管會發布為準,本公司現正評估上述新發布、修訂及修正準則或解釋之潛在影響。

初步評估下列各項在未來期間如採用上述準則或解釋將會對本公司未來期間之財務報表 造成影響如下:

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值、提供如何決定公允價值之指引,並規定公允價值衡量之揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下:

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)(以下稱「個體財務報告會計準則」)編製。

#### (二)編製基礎

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

本公司於編製個體財務報告時,對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同,個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產,資產不屬於流動資產者 為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債,負債不屬於流動 負債者為非流動負債。

## (四)外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算,不再重新換算。

於編製個體財務報告時,本公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算,所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

### (五)存貨

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

#### (六)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

#### 1.投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時·係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列 為商譽·該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷;本公司於取得日所享有子公司可 辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流

及側流交易所產生之損益·僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內·認列於個體財務報告。

#### 2.投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響,但非屬子公司之企業。

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

關聯企業發行新股時,本公司若未按持股比例認購,致使持股比例發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同;前項調整如應借記資本公積,而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時,其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額 列為商譽,該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷;本公司於取得日所享有關聯 企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時,係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額,進行減損測試,所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉,於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資,剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額,列入當期損益。此外,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七)不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服 務費用,及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時,分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列 折舊。 不動產、廠房及設備係採直線基礎法提列折舊,對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

### (八)有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產,至少每年進行減損測試,或於有減損跡 象時進行減損測試。

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

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

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量·且對此類資產停止提列折舊。

# (九)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。原始認列金融資產與金融負債時,若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者,係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本,則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1)衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

#### A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量,其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

#### B.放款及應收款

放款及應收款(包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債券投資等)係 採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量,惟短期應收帳款之利 息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值 變動風險甚小之定期存款,係用於滿足短期現金承諾。

#### (2)金融資產之減損

- A.本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據,當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項,致使金融資產之估計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。
- B.按攤銷後成本列報之金融資產,如應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債券投資,該資產經個別評估未有減損後,另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結,則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益,惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
- C.應收帳款及無活絡市場之債券投資係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及無活絡市場之債券投資無法收回時,係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### (3)金融資產之除列

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

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

#### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (2)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付款項)· 原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法 以攤銷後成本衡量。

#### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。 除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非 現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### (十)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量,並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折 讓。

#### 1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入: (1)本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方; (2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理·亦未維持有效控制; (3)收入金額能可靠衡量; (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司; 及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程度 予以認列。

#### 3.股利收入及利息收入

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

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

#### (十一)租賃

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

1.本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

#### 2.本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用,除非另有系統化的方式更能代表 租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

#### (十二)借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本,係作為該資產成本之一部分,直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入,係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外,所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十三)退職後福利

係確定提撥退休計劃之退休金,於員工提供服務之期間,將應提撥之退休金數額認列為 當期費用。

#### (十四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1.當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整,列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列,而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債,惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點,且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產,僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益,且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內,予以認列。

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

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

#### 3.本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益·惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司/企業合併所產生·其所得稅影響數納入投資子公司/企業合併之會計處理。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時,對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資 訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際 結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期,則於會計估計修正當期認列。若會 計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊,以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源,該 等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一)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財務報導

期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷,本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、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。

本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(五)。

#### (二)應收款項之估計減損

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

本公司應收帳款扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額請參閱附註六(四)。

#### (三)有形資產及無形資產減損評估

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 之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國 102 年及 101 年度均未認列資產減損損失。

#### (四)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。

# (五)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、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。

#### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	102年	12月31日	101年12月31日		101年1月1日	
庫存現金	\$	265	\$	285	\$	265
支票及活期存款		28,852		41,966		22,009
約當現金				1 600		
定期存款		-		1,600		-
合 計	\$	29,117	\$	43,851	\$	22,274

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險 甚小之定期存款,係用於滿足短期現金承諾。

# (二)透過損益按公允價值衡量之金融工具一流動

# 持有供交易之金融資產

 
 基金受益憑證
 102年12月31日 \*
 101年12月31日 \*
 101年1月1日 \*

本公司持有供交易之金融資產於民國 102 年及 101 年度認列之淨損失分別為 137 仟元及 0 仟元。

# (三)無活絡市場之債券投資一流動

受限制銀行存款102年12月31日101年12月31日101年1月1日\$ 4,003\$ 5,600\$ -

受限制銀行存款係銀行擔保借款所需之質押定存單,請參閱附註八。

# (四)應收票據及應收帳款淨額

	102年	12月31日	101年	12月31日	101 4	年1月1日
應收票據	\$	1,623	\$	6,999	\$	4,470
應收帳款	\$	80,183	\$	77,230	\$	64,836
減:備抵呆帳		-		(375)		-
淨額	\$	80,183	\$	76,855	\$	64,836

- 1.本公司對客戶之授信期間為發票日後六十天,部分客戶則依照訂單所定授信期間。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析,以估計無法回收之金額。
- 2.本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款·經評估其信用品質並未發生重大改變且相關 帳款仍可回收·故尚無減損疑慮。
- 3.已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	102年	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
已逾期但未減損				_			
30 天內	\$	10,371	\$	5,766	\$	7,224	
31至60天		5,266		96		8,914	
61至120天		285		200		490	
120 天以上		123		25		451	
合 計	\$	16,045	\$	6,087	\$	17,079	

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下

	102 年度	101 年度		
期初餘額	\$ 375	\$	-	
本期提列呆帳費用	-		375	
本期迴轉呆帳費用	(110)		-	
本期沖銷未能收回之款項	(265)			
期末餘額	\$ -	\$	375	

# (五)存 貨

	102 🗈	₹ 12 月 31 日	101 4	₹ 12 月 31 日	101	L 年 1 月 1 日
商品存貨	\$	22,540	\$	10,127	\$	13,012
減:備抵存貨跌價損失		(4,364)		(4,033)		(433)

合	計	\$	18,176	\$	6,094	\$	12,579
Н	н і	Ψ	±0/±/ 0	Ψ	0,05.	Ψ	

本公司民國 102 年及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 216,680 仟元及 197,629 仟元

民國 102 年及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 331 仟元及 3,600 仟元。

# (六)採用權益法之投資

	102	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
投資子公司	\$	426,735	\$	563,275	\$	407,936	
投資關聯企業	\$	45	\$	45	\$	51	

# 1.投資子公司

	102	年12月31日	101年12月31日		101	.年1月1日
非上市(櫃)公司						
天鑫投資開發股		404,688	\$	299,240	\$	86,501
份有限公司	\$	404,000	Þ	299,240	Þ	00,301
兆邦開發建設股		22.047		264 025		221 122
份有限公司		22,047		264,035		321,122
天剛香港股份有						212
限公司		-		-		313
	\$	426,735	\$	563,275	\$	407,936

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下:

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
天鑫投資開發股份	1000/	1000/	1000/
有限公司	100%	100%	100%
兆邦開發建設股份	1000/	1000/	1000/
有限公司	100%	100%	100%
天剛香港股份有限		1000/	1000/
公司	-	100%	100%

- (1)本公司間接持有之投資子公司明細,請參閱附表四。
- (2)民國 102 年及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額·係依據各子公司同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

# 2.投資關聯企業

	102年12月31日		101 년	₹12月31日	101年1月1日	
非上市(櫃)公司		_				
台灣微龍	¢	45	¢	45	¢	Г1
股份有限公司	<b>Þ</b>	45	Ф	45	Þ	21

#### 本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下:

公司名稱	102年12月	31 日	101 年	月12月31日	101 1	年1月1日	
台灣微龍	10%			10%		10%	
股份有限公司							
有關本公司之關聯	<b>企業彙整性</b> 與	務資	訊如下	:			
	102年12月3	81日	101年	12月31日	101年	1月1日	
總資產	\$	768	\$	9,419	\$	9,477	
總負債		45					
淨資產	\$	723	\$	9,419	\$	9,477	
本公司所享有關聯企業	\$	72	\$	942	\$	948	
淨資產之份額	ψ	72	Ψ 	342	Ψ	<del></del>	
	•			<u> </u>		<u> </u>	

	10	)2 年度	10	1年度
本年度營業收入	\$	-	\$	_
本年度淨利	\$	-	\$	(58)
本年度其他綜合損益	\$	-	\$	-
採用權益法之關聯企業損益份額	\$	-	\$	(6)

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額,係按未經會計師查核之財務報表計算;惟本公司管理階層認為台灣微龍股份有限公司財務報表未經會計師查核,尚不致產生重大之影響。

# (七)不動產、廠房及設備

102 年 度 項  $\blacksquare$ 期初餘額 增 添 處 分 重分類 期末餘額 成 本 \$ 446,288 土 地 \$ 446,288 電腦涌訊設備 877 (652)93 318 運輸設備 2,773 (398)2,375 辦公設備 262 262 未完工程 6,100 6,100 小 計 3,912 452,388 (1,050)93 455,343 累計折舊及減損 電腦通訊設備 148 123 627 (652)運輸設備 2,746 (398)2,375 27 辦公設備 262 262 小 計 3,635 175 \$ (1,050) \$ 2,760 淨 額 277 \$ 452,583

101 年 度

						101	T 15				
項	目	其	刺初餘額	增	添	處	分	重	分類	其	用末餘額
成本											
電腦通訊	設備	\$	869	\$	-	\$	(113)	\$	121	\$	877
運輸設備			2,773		-		-		-		2,773
辦公設備			325		-		(63)		-		262
租賃改良			692		-		(692)		-		-
小計			4,659		-		(868)	-	121		3,912
累計折舊及	減損										
電腦通訊	設備		536		204		(113)		-		627
運輸設備			2,680		66		-		-		2,746
辦公設備			318		7		(63)		-		262
租賃改良			692		-		(692)		-		-
小計			4,226	\$	277	\$	(868)	\$	-		3,635
淨 額		\$	433					=		\$	277

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:

	1	02 年度	:	101 年度		
資本化金額	\$	4,677	\$	-		
資本化利率區間		2.9%		-		

2.本公司不動產、廠房及設備折舊費用攤提年限如下:

電腦通訊設備	3至12年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
和賃改良	3 年

- 3.因業務需要於民國 102 年 4 月 2 日經董事會通過取得座落於台北市文湖區文德段五小段地號之土地用以興建營運總部大樓·並於民國 102 年 5 月 16 日與原持有者簽訂土地買賣契約,買賣總價款為 435,060 仟元,相關仲介費及規費等為 11,228 仟元,合計 446,288 仟元。前述土地已於民國 102 年 6 月 20 日辦妥土地所有權移轉登記。
- 4.本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備,請參附註八。

# (八)短期借款

	102年12月31日		101 年	₹12月31日	101年1月1日	
銀行信用借款	\$	19,000	\$	10,000	\$	-
銀行擔保借款		8,000		-		-

合	計	\$	27,000	\$	10,000	\$ -
利率	區間	1.80%	% ~ 2.25%	1.94	% ~ 2.50%	 -

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請參閱附計八。

# (九)應付票據及帳款

		102年1	2年12月31日 101年12月31日		101年1月1日		
應付	票據	\$	71	\$	16,322	\$	1,617
應付	帳款		83,995		70,531		54,768
合	計	\$	84,066	\$	86,853	\$	56,385

- 1.應付款項之平均賒帳期間為六十天·本公司訂有財務風險管理政策·以確保所有應付款 於預先約定之信用期限內償還。
- 2.本公司暴露於流動性風險之應付款項及其他應付款相關揭露,請參閱附註六(廿一)。

# (十)其他應付款

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
應付薪資及獎金	\$	5,148	\$	9,340	\$	4,292
應付員工紅利		7,656		13,393		3,051
應付董監酬勞		1,175		5,587		516
其 他		5,226		4,778		6,211
合 計	\$	19,205	\$	33,098	\$	14,070

# (十一)長期借款

	102年	12月31日	101年12月	31日	101年1月1	日
銀行擔保借款	\$	304,000	\$	-	\$	-
減:一年內到期之長期借						
款						
	\$	304,000	\$	-	\$	-
利率區間		2.9%		-		-

- 1.本公司為購置不動產·於民國 102 年 6 月新增擔保借款·借款期間為民國 102 年 6 月 21 日至 105 年 4 月 21 日。
- 2.有關資產提供作為長期借款之擔保情形請參閱附註八。

# (十二)員工退休金

#### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫、係屬確定提撥計畫、依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司須依當地相關法令、就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定、本公司民國 102 年及 101 年度於綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 2,700 仟元及 2,488 仟元。

# (十三)權 益

#### 1.普通股股本

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
額定股本	\$	1,500,000	\$	1,500,000	\$	1,500,000
已發行股本	\$	375,767	\$	268,405	\$	223,671

- (1)本公司於民國 102 年 6 月 13 日經股東常會決議,為盈餘暨資本公積轉增資發行新股分別為 8,052 仟股及 2,684 仟股。此項增資案於民國 102 年 7 月 12 日業經主管機關核准在案,並以民國 102 年 8 月 17 日為增資基準日。
- (2)本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東常會決議,為盈餘暨資本公積轉增資發行新股均為 2,237 仟股。此項增資案於民國 101 年 7 月 11 日業經主管機關核准在案,並以民國 101 年 8 月 6 日為增資基準日。
- (3)截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止·本公司額 定股數皆為 150,000 仟股·每股面額 10 元·已發行股份分別為 37,577 仟股 26,841 仟股及 22,367 仟股。

#### 2.資本公積

投票發行溢價102 年 12 月 31 日101 年 12 月 31 日101 年 1 月 1 日166,353\$ 193,194\$ 215,561

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

#### 3.保留盈餘及股利政策

- (1)依據本公司章程規定,分派每一年度當期之淨利時,應先撥補虧損,再分配如下: A.先提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時, 不在此限;
  - B.次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積;
  - C. 次提所餘盈餘不高於百分之五作為董監酬勞,及不低於百分之十,不高於百分之十二作為員工紅利。本公司及從屬企業員工分配員工紅利之辦法授權董事會另訂之; 民國 102 年 6 月 13 日股東常會決議通過修改董監酬勞以不高於百分之十及員工紅利以百分之一至百分之十五提列。
  - D.股東紅利就上列各款分配後之餘額·連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額,由股東會決議酌予保留全部或部分後分派之。
- (2)本公司目前正處於成長階段,為健全公司財務結構並保障股東權益,本公司將採平衡股利政策,股利之發放以股票股利為主,另得搭配現金股利,若有發放現金股利,則不低於當年度股利總額之百分之十,惟若依分配比例低於每股 0.1 元時,得全數發放股票股利。
- (3)法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止·法定盈餘公積得用以彌補 虧損。公司無虧損者,得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股 東原有股份之比例發給新股或現金。

- (4)本公司於分配民國 101 年度以前之盈餘時,必須依(89)台財證(一)字第 100116 號 函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少,可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。
- (5)依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定: A.本公司首次採用IFRSs所應提列之特別盈餘公積於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日皆為 0 元。
  - B.自民國 102 年度開始採用IFRSs後·本公司分配盈餘時·必須依規定就當年底 之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額等)·提列特別盈餘 公積後方得以分配·嗣後業主權益減項數額迴轉時·得就迴轉金額分配盈餘。
- (6)本公司民國 102 年及 101 年年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 2,350 仟元及 16,760 仟元·係以本公司截至該日止之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後·以本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為基礎估計·並列報為民國 102年及 101 年度之營業費用。

董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用,於股東會決議日時,若金額仍有變動時,則依會計估計變動處理,於股東常會決議年度調整入帳。如股東常會決議採股票發放員工紅利,股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定,股票公平價值係以股東會決議日前一日收盤價,並考量除權除息之影響為計算基礎。

(7)本公司董事會於民國 103 年 3 月 14 日決議通過 102 年度盈餘分配情形如下:

		102	年	度
	金	額		每股股利(元)
法定盈餘公積	\$	1,305	\$	-
股票股利		37,577	_	1
	\$	38,882	_	

本公司董事會亦同時決議配發 102 年度員工紅利 1,175 仟元及董監酬勞 1,175 仟元 · 前述擬配發金額與本公司 102 年度以費用列帳之金額並無差異。另本次董事會決議以資本公積 37,577 仟元轉增資。

有關本公司 102 年度之盈餘分配案員工紅利及董監酬勞尚須待 103 年度召開之股東常會決議。

上述盈餘分配之相關資訊,請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。 (8)本公司股東常會於民國 102 年 6 月 13 日決議通過 101 年度盈餘分配情形如下:

		101	年	度
	金	額		每股股利(元)
法定盈餘公積	\$	12,985	\$	-
股票股利		80,521		3
	\$	93,506		

本公司股東常會亦同時決議配發 101 年度員工紅利 11,173 仟元及董監酬勞 5,587

仟元·前述擬配發金額與本公司 101 年度以費用列帳之金額並無差異。另本次股東常會決議以資本公積 26,841 仟元轉增資。

上述盈餘分配之相關資訊,請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢

## (9)本公司股東常會於民國 101 年 6 月 20 日決議通過 100 年度盈餘分配情形如下:

		100	年	度
	金	額		每股股利(元)
法定盈餘公積	\$	2,868	\$	-
股票股利		22,367		1
	\$	25,235		

本公司股東常會並同時決議配發 100 年度員工紅利 2,582 仟元及董監酬勞 516 仟元,前述擬配發金額與本公司 100 年度以費用列帳之金額並無差異。另本次股東常會決議以資本公積 22,367 仟元轉增資。

上述有關盈餘分配情形,請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### 4.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

# (十四)每股盈餘

	1	.02 年度	101 年度		
基本每股盈餘	\$	0.35	\$	3.46	
稀釋每股盈餘	\$	0.35	\$	3.43	

本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下:

#### 1.基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

	102 年度		101 年度	
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$	13,051	\$	129,848
計算基本每股盈餘之普通股加		27 577		27 577
權平均股數(仟股)		37,577		37,577
基本每股盈餘(元)	\$	0.35	\$	3.46

#### 2.稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

	102 年度		101 年度	
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$	13,051	\$	129,848
計算基本每股盈餘之普通股加	37,577			27 577
權平均股數(仟股)				37,577
員工分紅費用		42		320
計算稀釋每股盈餘之普通股加		27.610		27 907
權平均股數(仟股)		37,619		37,897

稀釋每股盈餘(元)	\$	0.35	\$	3.43
	Ψ	0.00	Ψ	0.10

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅,則於計算稀釋每股盈餘時,應於該潛在 普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。於次年度 股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考量該等潛 在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時,無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整,101年度之基本及稀釋每股盈餘分別由 4.84 元及 4.78 元減 少為 3.46 元及 3.43 元。

# (十五)營業收入

本公司所產生收入之分析如下:

	102 年度	101 年度		
商品銷售收入	\$ 244,436	\$	216,431	
不動產銷售收入	-		-	
技術服務收入	46,748		53,594	
佣金收入	126		103	
合 計	\$ 291,310	\$	270,128	

# (十六)其他收入

	102 年度		101 年度	
利息收入	\$	210	\$	308
租金收入		-		57
呆帳轉回利益		110		-
其他收入 - 其他		265		1,182
合 計	\$	585	\$	1,547

# (十七)其他利益及損失

	102 年	度	101 年度	
外幣兌換利益	\$	-	\$	4
透過損益按公允價值衡量之金		(127)		
融資產損失		(137)		-
合 計	\$	(137)	\$	4

# (十八)所得稅

1.認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)與會計利潤之調節如下:

_		102 年度		101 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所	¢	2.460	¢	21 000
得稅	Þ	3,469	Þ	21,888
按稅法規定剔除項目之所得稅		(4,244)		(25,811)
影響數		(4,244)		(23,011)

虧損扣抵之所得稅影響數	4,472	3,226
以前年度所得稅高低估數	78	12
當期暫時性差異影響數	(56)	(757)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,634	345
所得稅費用(利益)	\$ 7,353	\$ (1,097)

當年度認列於損益之所得稅費用(利益)組成如下:

	102 年度	101 年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	3,634	345
以前年度所得稅費用於當年度 之調整	78	12
遞延所得稅淨變動數	3,641	 (1,454)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 7,353	\$ (1,097)

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

由於民國 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性·故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## 2.當期所得稅資產與負債

本公司資產負債表中之當期所得稅資產及負債分析如下:

	102年12	月31日	101 年 12	月 31 日	101 年 1 月	1 1
當期所得稅資產						
應收退稅款	\$	-	\$	35	\$	63
當期所得稅負債						
應付所得稅	\$	3,614	\$	316	\$	-

#### 3.遞延所得稅資產及負債

本公司資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下:

#### 102 年度

	期初餘額	認列於 損益	期末餘額
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 685	\$ 56	\$ 741
其 他	156	-	156
虧損扣抵	3,697	(3,697)	-
	\$ 4,538	\$ (3,641)	\$ 897

#### 101 年度

期初餘額	認列於	認列於其他綜	#日士 合全 安百
舟17万 欧 谷	損益	合損益	期末餘額

暫時性差異

存貨跌價損失	\$ 73	\$ 612	\$ -	\$ 685
國外營運機構兌換	(164)	-	164	-
差額				
其 他	11	145	-	156
虧損扣抵	 3,000	697	 -	 3,697
	\$ 2,920	\$ 1,454	\$ 164	\$ 4,538

#### 4.未認列為遞延所得稅資產之項目

直担102年12月31日101年12月31日101年1月1日虧損扣抵\$ 129,463\$ 138,000\$ 135,247

來自本公司之虧損扣抵,其最後可抵減年度為民國 112 年。

5.截至102年12月31日止,虧損扣抵相關資訊如下:

尚未	扣 抵	餘	額																			最	Ī	1	乡		扣	]	ŧ	£		年	庋	Ŧ
\$	64,0	50																								1	03	3	年	厚	麦			
	123,6	99																								1	0	1	年	馬	ŧ			
	144,5	79																								1	.0	5	年	馬	Į			
	116,8	93																								1	.06	5	年	馬	Į			
	58,3	23																								1	07	7	年	馬	ŧ			
	226,4	54																								1	.08	3	年	馬	ŧ			
	22,9	92																								1	1	L	年	馬	ŧ			
	4,5	61																								1	12	2	年	馬	ŧ			
\$	761,5	51		_																														

#### 6.兩稅合一相關資訊:

可扣抵稅額帳戶餘額102 年 12 月 31 日101 年 12 月 31 日101 年 1 月 1 日21,69926,834

 實際(預計)稅額扣抵比率
 102 年度
 101 年度

 15.27%

依所得稅法規定,本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時,本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額,應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準,因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定,首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時, 其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

#### 7.未分配盈餘相關資訊

 86 年度以前
 102 年 12 月 31 日
 101 年 12 月 31 日
 101 年 1 月 1 日

 \*
 \*

87年	度以後	 61,605	142,060	 37,447
合	計	\$ 61,605	\$ 142,060	\$ 37,447

# 8.所得稅核定情形

本公司業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

# (十九)費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

THE PIL	102 年 度	101 年 度
功能別性質別	屬於營業	屬於營業
[ [ ] [ ] [ ]	費用者	費用者
員工福利費用		
薪資費用	\$ 45,247	\$ 64,405
勞健保費用	5,113	4,369
退休金費用	2,700	2,488
其他員工福利費用	830	782
折舊費用	175	277
攤銷費用	677	643

# (二十)資本管理

基於現行營運產業特性及未來公司發展情形,並且考量外部環境變動等因素,規劃本公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求,以保障本公司之永續經營,能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益,並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言,本公司採用審慎之風險管理策略。

# (廿一)金融工具

1.金融工具之種類

		102 4	年12月31日	101	年12月31日	101	. 年1月1日
金融資產	<u> </u>						
現金人	及約當現金	\$	29,117	\$	43,851	\$	22,274
無活	絡市場之債券		4,003		5,600		
投	資 - 流動		4,003		3,000		-
應收到	票據及帳款		81,806		83,854		69,306
其他歷	應收款		60		48		54
存出的	呆證金		41,731		34,662		34,537
合	計	\$	156,717	\$	168,015	\$	126,171
金融負債	<b>喜</b>						
短期作	昔款	\$	27,000	\$	10,000	\$	-
應付到	票據及帳款		84,066		86,853		56,385
其他原	應付款		19,205		33,098		14,070
長期何	昔款		304,000		-		-
合	計	\$	434,271	\$	129,951	\$	70,455

#### 2.財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險,本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動,係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間·本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 3.市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險,並使用某些衍生金融工具以 管理相關風險。

#### 利率風險:

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險,主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。

有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎,並假設持有一個季度。假若利率上升/下降十個基點,本公司於民國 102 年及 101 年度之稅前淨利將分別增加/減少 175 仟元及 13 仟元。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用 風險,主要係來自於營運活動產生之應收款項,及投資活動產生之銀行存款、固定收 益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### (1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質,本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具,如預付貨款及信用保險等,以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日·前十大客户之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 32.14%、45.36%及 35.95%,其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### (2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險、係由本公司財務部門衡量並 監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上 之金融機構、公司組織及政府機關、無重大之履約疑慮、故無重大之信用風險。

#### 5.流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有 價證券及足夠的銀行融資額度等,以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析

		102	年 12 月	31 日	
	短於1年	2~3年	4~5年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 27,551	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,551
應付票據及帳款	84,066	-	-	-	84,066
其他應付款	19,205	-	-	-	19,205
長期借款	8,816	315,755		_	324,571
	\$139,638	\$315,755	\$ -	\$ -	\$455,393
		101 4	年 12 月	31 日	
	短於1年	2~3年	4~5年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 10,255	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,255
應付票據及帳款	86,143	710	-	-	86,853
其他應付款	33,098				33,098
	\$129,496	\$ 710	\$ -	\$ -	\$130,206
		101	年 1 月	1 日	
	短於1年	2~3年	4~5年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 56,385	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,385
其他應付款	14,070		-	_	14,070

# 6.金融工具之公允價值

#### (1)金融工具之公允價值

102年12月31日101年12月31日101年1月1日帳面金額公允價值帳面金額公允價值帳面金額公允價值

\$

\$

\$

\$ 70,455

#### 金融資產

無活絡市\$ 4,003 \$ 4,003 \$ 5,600 \$ - \$

\$ 70,455

場之債券

投資

#### 金融負債

長期借款 304,000 304,000

#### (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定,係使用下列方法及假設為之:

A.上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近,其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存出保證金,因其返還日期具不確定性,故以其在資產負債表上

帳面價值估計公允價值。

- B.長期銀行借款係以其預期現金流量之折現值估計公允價值·其帳面價值約當公允價值。
- C.無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量,其帳面價值趨近於其公允價值。

# 七、關係人交易

# (一)與關係人間重大交易:

# 1.銷 貨

		102	年 度		101 4	<b>手</b> 度
關係人	金	額	佔本公司	仝	額	佔本公司
類別	<u></u>	6只	營收淨額%	<b>金</b>	6只	營收淨額%
關聯企業	\$	615	0.21%	\$	-	-

本公司出售產品予關係人之售價及銷售條件無其他相同情形交易可供比較。

# 2.租 賃

本公司出租辦公室予關係人之租金收入:

關係人類別	102 年	度	101 年	度
關聯企業	\$	-	\$	57

# 3.其他應收款一資金貸與他人

				101		年	度			
關係人類別	期末實際期末餘額		目	最高餘額	利息收入 利 落					
開係八類別	動支	動支金額 (註一)		(註二)			小儿	<b>学</b>		
子公司	\$	-	\$	-	\$	18,000	\$	67	2.2	2%

註一:期末餘額為董事會決議通過之額度。

註二:最高餘額為當期最高動支金額。

# 4.其他應付款一資金融通

				101		年	度			
關係人類別	期末實際期末餘額		聶	最高餘額	利息支出		利	率		
	動支	金額	(註三)		(註四)		<b>小</b> 山元	·····································	小山	<b>竿</b>
子公司	\$	-	\$	-	\$	15,000	\$	120	3'	%

註三:期末餘額為董事會決議通過之額度。

註四:最高餘額為當期最高動支金額。

## 5. 背書保證

關係人類別	102年12月31日	101 🖆	∓ 12 月 31 日	101年1月1日
子公司	\$	\$	56,560	\$ -
	30,000			

# (二)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下:

	 102 年度	1	01 年度
短期員工福利	\$ 11,425	\$	5,442

# 八、質抵押之資產

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日·本公司資產提供擔保明 細如下:

				帳	直	價	值
名  稱		擔保用途	102	年12月31	101 ੀ	年12月31	101年1月1日
		据休用还	日		日		101 平 1 月 1 口
定期	存款(帳列無						
活絡	市場之債券	短期借款	\$	4,003	\$	5,600	\$ -
投資)							
土	地	長期借款		446,288		-	-
合	計		\$	450,291	\$	5,600	\$ -

# 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 102 年 12 月 31 日止,因標案工程所開立之存出保證票據為 9,800 仟元。

- 十、重大之災害損失:無。
- 十一、重大之期後事項:無。
- 十二、<u>其 他</u>:無。
- 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:無。
    - 2.為他人背書保證:附表一。
    - 3.期末持有有價證券情形:附表二。
    - 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:附表三。
    - 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:無。
    - 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
    - 9.從事衍生工具交易:無。

#### (二)轉投資事業相關資訊:

- 1.被投資公司名稱、所在地區等相關資訊:附表四。
- 2.資金貸與他人:無。
- 3. 為他人背書保證:附表一。
- 4.期末持有有價證券情形:附表二。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上: 無。
- 6.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:附表三。
- 7. 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。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 10.從事衍生工具交易:無。
- (三)大陸投資資訊:無。

### 十四、部門資訊

請參閱民國 102 年度合併財務報告。

# 十五、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為民國 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後,對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下:

#### (一)豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外,本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日(101年1月1日)之初始個體資產負債表:

#### 1.認定成本

本公司於轉換日並未對任何不動產、廠房及設備或無形資產項目選擇依其公允價值衡量。不動產、廠房及設備及無形資產係採成本模式衡量,並追溯適用相關規定。

#### 2.股份基礎給付

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易,選擇豁免追溯適用相關規定。

# (二)轉換至個體財務報告會計準則之影響

轉換至個體財務報告會計準則後·對本公司民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之個體資產負債表暨民國 101 年度個體綜合損益表之影響如下:

# 1.民國 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

轉換至個體財務報告會計準 我國一般公認會計原則 個體財務報告會計準則 則之影響 認列及 項 表達差異 說明 月 金 額 金 貊 項 月 衡量差異 流動資產 流動資產 \$ 現金及約當現金 22,274 \$ \$ 22,274 現金及約當現金 4,470 應收票據 4,470 應收票據 64,836 64,836 應收帳款淨額 應收帳款淨額 117 (63)54 其他應收款 其他應收款 63 63 當期所得稅資產 12,579 存 貨 12,579 存貨 198 預付費用 198 預付款項 遞延所得稅資產 73 (73)(3)16 2,766 2,782 其他流動資產 其他流動資產 104,563 2,693 107,256 流動資產合計 流動資產合計 非流動資產 非流動資產 採權益法之長期股 407,987 407,987 採用權益法之投資 權投資 固定資產 433 433 不動產、廠房及設備 237 3,084 遞延所得稅資產 2,847 遞延所得稅資產 (3)37,303 (2,766)34,537 存出保證金 存出保證金 遞延費用 1.631 1,631 其他非流動資產 非流動資產合計 450.201 (2,529)447.672 非流動資產合計 資產總計 \$ 554,764 \$ 164 554,928 資產總計 流動負債 流動負債 應付票據 1,617 \$ 1,617 應付票據 應付帳款 54,768 54,768 應付帳款 應付費用 9,396 (9,396)(1) 其他應付款 4,674 9,396 14,070 其他應付款 (1) 預收貨款 2,849 (2,849)2,849 其他流動負債 352 3,201 其他流動負債 73,656 73,656 流動負債合計 流動負債合計 非流動負債 164 164 遞延所得稅負債 164 164 非流動負債合計 73,656 164 73,820 債 總 計 負債總計 股 本 本 223,671 普通股股本 223,671 普通股股本 217,972 (2,411)215,561 (2) 資本公積 資本公積 保留盈餘 保留盈餘 3,627 3,627 法定盈餘公積 法定盈餘公積 35,036 2,411 37,447 未分配盈餘 未分配盈餘 (2)股東權益其他調整項目 其他權益 國外營運機構財務 累積換算調整數 802 802 報表換算之兌換差 股東權益總計 481,108 481,108 股東權益總計 \$ 負債及股東權益總計 \$ 554,764 164 \$ 554,928 負債及股東權益總計

# 2.民國 101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則

轉換至個體財務報告會計準 則之影響

個體財務報告會計準則

找图 双石配	音可/水火	則之影響		四胆炽水	四 胆 刈 芴 秋 石 首 引 干 刈		
項目	金 額		表達差異	金額	項目	說明	
流動資產			· ·		流動資產		
現金及約當現金	\$ 43,85	1 \$ -	\$ -	\$ 43,851	現金及約當現金		
	_	_	5,600	5,600	無活絡市場之債券 投資-流動		
應收票據	6,999	_	_	6,999	應收票據		
應收帳款淨額	76,855	_	_	76,855	應收帳款淨額		
其他應收款	83	_	(35)	48	其他應收款		
	_	_	35	35	當期所得稅資產		
存 貨	6,094	_	_	6,094	存貨		
預付費用	115	_	244	359	預付款項		
遞延所得稅資產	685	_	(685)	_		(3)	
受限制資產	5,600	_	(5,600)	_			
其他流動資產	244		2,722	2,966	其他流動資產		
流動資產合計	140,526		2,281	142,807	流動資產合計		
非流動資產					非流動資產		
採權益法之長期 B 權投資	563,320	_	_	563,320	採用權益法之投資		
固定資產	277	_	_	277	不動產、廠房及設備		
遞延所得稅資產	3,853	_	685	4,538	遞延所得稅資產	(3)	
存出保證金	37,628	_	(2,966)	34,662	存出保證金		
遞延費用	1,473	_	_	1,473	其他非流動資產		
非流動資產合計	606,551		(2,281)	604,270	非流動資產合計		
資產總計	\$ 747,07	7 \$ -	\$ -	\$ 747,077	資產總計		
流動負債					流動負債		
短期借款	\$ 10,000	O \$ -	\$ -	\$ 10,000	短期借款		
應付票據	16,322	_	_	16,322	應付票據		
應付帳款	70,531	_	_	70,531	應付帳款		
應付費用	12,890	_	(12,890)	_		(1)	
其他應付款	20,208	_	12,890	33,098	其他應付款	(1)	
預收貨款	6,249	_	(6,249)	_			
應付所得稅	316	_	_	316	當期所得稅負債		
其他流動負債	407		6,249	6,656	其他流動負債		
流動負債合計	136,923			136,923	流動負債合計		
負 債 總 計	136,923			136,923	負債總計		
股 本					股 本		
普通股股本	268,405	_	_	268,405	普通股股本		
資本公積	195,605	_	(2,411)	193,194	資本公積	(2)	
保留盈餘					保留盈餘		
法定盈餘公積	6,495	_	_	6,495	法定盈餘公積		
未分配盈餘	139,649	_	2,411	142,060	未分配盈餘	(2)	
股東權益其他調整項目	<b></b>				其他權益		
股東權益總計	610,154			610,154	股東權益總計		
負債及股東權益總言	\$ 747,07	7 \$ -	\$ -	\$ 747,077	負債及股東權益總計		

# 3.民國 101 年度個體綜合損益表項目之調節

我國一般公認	<b>S會計原則</b>		才務報告會計準 上影響	個體財務	<b>务報告會計準則</b>	
項目	金 額	認 列 及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目	說明
營業收入淨額	\$ 270,128	\$ -	\$ -	\$ 270,128	<b>营業收入</b>	-
營業成本	(208,057)	_	_	(208,057)	營業成本	
營業毛利	62,071	_	_	62,071	· 營業毛利	
營業費用					· 營業費用	
推銷費用	(21,877)	_	_	(21,877)	推銷費用	
管理費用	(61,678)	_	_	(61,678)	管理費用	
研究發展費用	(6,452)	_	_	(6,452)	研究發展費用	
合 計	(90,007)			(90,007)	· 合 計	
					· 其他收益及費損淨額	
營業淨損	(27,936)			(27,936)	· 營業損失	
					· 營業外收入及支出	
	_	_	1,547	1,547	其他收入	
			4	4	其他利益及損失	
	_	_	(370)	(370)	財務成本	
	_	_	155,506	155,506	採用權益法認列之 關聯企業利益之份 額	
		· ————	156,687	156,687	·	
營業外收入及利益			130,007	130,007	(D) (B)	
利息收入	308	_	(308)	_		
什項收入	1,182	_	(1,182)	_		
租金收入	57	_	(57)	_		
兌換利益	4	_	(4)	_		
採權益法認列之才 資利益		_	(155,506)	_		
合 計	157,057	· ·	(157,057)		-	
營業外費用及損失	<u></u>					
利息費用	(370)	_	370	_		
合 計	(370)		370	_		
稅前淨利	128,751			128,751	· 稅前淨利	
所得稅利益	1,097	_	_	1,097	所得稅利益	
總淨利	\$ 129,848	\$ -	\$ -	129,848	本期淨利	
	· ,	-	•		· 其他綜合損益	
				(966)	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	
				164	與其他綜合損益組 成部分相關之所得 稅	
				(802)	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	
				\$ 129,046	本期綜合損益總額	

## (三)轉換個體財務報告會計準則之調節說明

#### 1. 應付費用之重分類

依我國原一般公認會計原則,應付費用帳列流動負債項下。轉換日後,應將應付費用 重分類至其他應付款。

#### 2.未按持股比例認購被投資公司增發新股及資本公積調整

依我國原一般公認會計原則規定,被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購,致投資比例發生變動,而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者,其增減數應調整「資本公積-長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換日後,對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者,係視為推定取得或處分關聯企業部分股權;對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者,應視為權益交易。

本公司依相關規定,於實務上不可行之情形下,無須追溯調整會計處理,僅將資本公積,長期股權投資轉列保留盈餘。民國 101 年 12 月 31 日母子公司資本公積,因長期股權投資而發生調整增加未分配盈餘 2.411 仟元。

#### 3. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依我國原一般公認會計原則之規定,遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換日後,遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依我國原一般公認會計原則之規定,遞延所得稅資產於評估其可實現性後,認列相關備抵評價金額。轉換日後,僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產,故不再使用備抵評價科目。

截至民國 101 年 12 月 31 日本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 685 仟元。

#### 4.綜合損益表之調節說明

本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之損益表,其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換日後,本公司依營業交易之性質將技術服務收入重分類至營業收入項下;租金收入、出租資產折舊、處分固定資產與其他資產之淨損及閒置資產減損損失重分類至其他營業收益及費損項下,並包含於營業利益內。轉換日後,本公司依營業交易之性質將民國 101 年度租金收入 57 仟元、利息收入 308 仟元及什項收入 1,182 仟元重分類至其他收入、兌換利益 4 仟元重分類至其他利益及損失。

#### (五)民國 101 年度現金流量表重大調整說明

本公司依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表,係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量,且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依相關規定,本公司 101 年度所得稅支付數 143 仟元、利息支付數 365 仟元及利息收現數 7 仟元應單獨揭露。

除上述差異外,並無其他重大差異。

## 天剛資訊股份有限公司

## 為 他 人 背 書 保 證

#### 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

編號 (註 1)	背 書 保 證 者公 司名稱	背書保證 公司名稱	發對象 關係 (註 2)	對單一企業 背書保證之 限 額 (註 3、註 8)	本期最高 背書保證 餘 額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支 金 額 (註 6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證	屬母公司對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸 地區背書 保 證 (註 7)
0	本公司	天鑫投資	2	249,282	72,000	30,000	5,000	4,000	0.8%	311,603	Υ	-	-
1	兆邦開發	本公司	4	8,819	8,000	8,000	8,000	8,000	36.28%	11,024	-	Υ	-

註1:編號欄之填寫方法如下:

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: 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.對於公司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率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。
- 註 4: 當年度為他人背書保證之最高限額。
- 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:應填列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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。
- 註 8:1.本公司對外辦理保證之總額不得達本公司當期淨值百分之五十,對單一事業背書保證額度以不超過本公司當期淨值之百分之四十為限。 2.子公司間辦理保證之總額不得達該公司當期淨值百分之五十,對單一事業背書保證額度以不超過該公司當期淨值之百分之四十為限。
- 註 9:編製合併報表時業已銷除。

# 附表二

# 天剛資訊股份有限公司

# 期末持有有價證券

# 民國 102 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

				ļ	期	7	備註	
持有之公司	有價證券種類及名稱(註 1)	與有價證券發行人之關係(註 2)	帳 列 科 目	仟股/單位	帳面金額(註	持股比率%	公允價值	(註4)
本公司	天新資訊(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	227	-	7.55	-	
天鑫投資開發股 份有限公司	彩煇科技(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	2,724	-	4.01	2,167	
"	天新資訊(股)公司	-	//	73	-	3.33	1	

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;非屬按公允價值衡量者·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。

## 附表三

# 天剛資訊股份有限公司

# 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

# 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

取得		事實	交	易	價款支	交	易		交易對象	為關係人	绪,其前次 ·	移轉資料		取得目的及	其他統	約定
不動產 之公司	財產名稱	学員 發生日	金	額	付情形	對	象	關係	所有人	與發行人 之 關 係	1核蛆日蛆	金額	多考依據	使用情形	事	項
	台北市內湖區文德段	102.5.16	\$ 435,	,060	\$ 435,060	呂吉 20人	昌等	無	-	-	-	\$ -	戴德梁行不動產估價師估價報告		無	ŧ

註 1: 所取得之資產依規定應鑑價者,應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2: 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臺幣十元者,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。

註 3:事實發生日,係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

#### 附表四

# 天剛資訊股份有限公司

# 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

#### 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

											1111170
投資公司	被投資公司	/ 1.1	\\	原始投	資金額	期	末持	有	被投資公司	本期認列之投	
投資公司 名 稱	一 件	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期損益 (註 2(2))	具規益 (註 2(3))	備註
本公司	兆邦開發建設 (股)公司	台北市中山北路二段 27號3樓之5	住宅大樓及工業 廠房開發租售 業、不動產買賣	\$ - (註 4)	\$ 121,668	100	100.00	\$ 22,047	\$ 20,524	\$ 20,524	子公司
"	大鑫投資開發(股)公司	台北市中山北路一段 27號 3樓之5	不住宅大樓 人工業	500,000	400,000	50,000	100.00	404,688	5,448	5,448	//
"	台灣微龍(股)公	台北市八德路三段 36號 11樓	器目批發零售	1,000	1,000	100	10.00	45	-	-	關聯 企業
大鑫投資開發 股份有限公司	大成國際通運 (股)公司	台北市中山北路三段 27號 3樓之 5	電腦設備安裝業		10,000	1,000	100.00	2,203	(702)		孫公司
"	(股)公司 (股)公司 (股)公司	台北市中山北路三段 27號 3樓之5台北市八德路三段 36號 11樓	業 精密儀器、機械 器具批發零售	4,000	4,000	400	40.00	176	-		關聯 企業

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表者,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。

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

註 3:母、子、孫公司編製合併報表時業已銷除。

註 4: 兆邦公司原始投資 121,122 仟元,102 年第二季減資退還股款 134,122 仟元(盈餘轉增資 14,000 仟元)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度(自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止)

依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編

製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則

第27號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企

業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中

均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱:天剛資訊股份有限公司

負責人: 沈明聰

110

# 會計師查核報告

No.16741024CA

## 天剛資訊股份有限公司董事會 公鑒:

天剛資訊股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表‧暨民國 102 年及 101 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公司管理階層之責任‧本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中‧有關天鑫投資開發股份有限公司及兆邦開發建設股份有限公司之財務報表未經本會計師查核‧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表所列之金額‧係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 41,194 仟元及 505,508 仟元‧分別佔合併營業收入淨額之 12%及 65%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作,以合理確信合併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合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估合併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·第一段所述之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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達天剛資訊股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、101年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1日之合併財務狀況·暨民國 102 年及 101 年 1 月 1日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

天剛資訊股份有限公司業已編製民國 102 年及 101 年度之個體財務報告,

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。

正風聯合會計師事務所

會計師:\_\_\_\_\_\_

吳 欣 亮

會計師:\_ \_ \_ \_ \_ \_ \_

周 銀 來

核准文號:金管證六字 0960000880 號

(80)台財證(六)第 53585 號

民國 103 年 3 月 14 日

# 合併資產負債表

# 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位:新臺幣仟元

		I			<u> </u>		中心:新星 I	おけん
資	產	- 附 註	102年12月3	1日	101年12月3	1日	101年1月1	日
代碼	會計項目	LIJ BT	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 35,350	3	\$ 250,404	30	\$ 32,515	6
1147	無活絡市場之債券投資 - 流動	四、六(三)、八	22,503	2	5,600	1	1,500	-
1151	應收票據	四、六(四)	1,623	-	6,999	1	4,470	1
1170	應收帳款淨額	四、六(四)	80,183	7	76,855	9	64,836	11
1200	其他應收款	四、六(五)	60	-	49	-	6,133	1
1220	當期所得稅資產	六(廿二)	110	-	51	-	67	-
130x	存货	四、六(六)、八	132,693	12	120,611	14	12,579	2
1429	預付房地款	六(七)、七	330,000	30	330,000	39	320,000	56
1410	預付款項		712	-	573	-	390	-
1460	待出售非流動資產	四、六(八)	-	-	-	-	46,000	8
1470	其他流動資產		5,127	-	3,209	-	2,791	1
11xx	流動資產合計		608,361	54	794,351	94	491,281	86
15xx	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四、六(九)	221	-	221	-	250	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六(十)、八	453,999	41	2,370	-	1,298	-
1760	投資性不動產	四、六(十一) 、七	-	-	-	-	32,000	6
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿二)	9,743	1	12,558	2	9,545	2
1920	存出保證金		42,031	4	35,113	4	34,607	6
1995	其他非流動資產		1,331	-	1,473	-	1,631	-
15xx	非流動資產合計		507,325	46	51,735	6	79,331	14
1xxx	資 產 總 計		\$ 1,115,686	100	\$ 846,086	100	\$ 570,612	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

(續次頁)

# 合併資產負債表(續)

# 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位:新臺幣仟元

	負 債 及 權 益	7/+ ≐+	102年12月3	1日	101年12月3	1日	101年1月1	日
代碼	會 計 項 目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 32,000	3	\$ 17,000	2	\$ -	-
2150	應付票據	六(十三)	127	-	16,322	2	1,617	-
2170	應付帳款	六(十三)	83,995	8	70,531	8	70,235	12
2200	其他應付款	六(十四)	20,575	2	42,310	5	14,278	3
2230	當期所得稅負債	六(廿二)	3,616	-	33,527	4	-	-
2322	一年內到期長期借款	六(十五)	2,822	-	2,694	-	-	-
2399	其他流動負債		1,028	-	6,682	1	3,210	1
21xx	流動負債合計		144,163	13	189,066	22	89,340	16
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)	348,218	31	46,866	6	-	-
2570	遞延所得稅負債	四、六(廿二)	-	-	-	-	164	-
2600	其他非流動負債		100	-	-	-	-	-
25xx	非流動負債合計		348,318	31	46,866	6	164	-
2xxx	負 債 總 計		492,481	44	235,932	28	89,504	16
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股 本							
3110	普 通 股	六(十七)	375,767	34	268,405	32	223,671	39
3200	資本公積							
3210	資本公積 - 股票發行溢價	六(十七)	166,353	15	193,194	23	215,561	38
3300	保留盈餘	六(十七)						
3310	法定盈餘公積		19,480	2	6,495	1	3,627	1
3350	未分配盈餘		61,605	5	142,060	16	37,447	6
3400	其他權益	四、六(十七)	-	-	-	-	802	-
31xx	歸屬於母公司業主之 權益合計		623,205	56	610,154	72	481,108	84
36xx	非控制權益		-	-	-	-	-	-
3xxx	權 益 總 計		623,205	56	610,154	72	481,108	84
	負債及權益總計		\$ 1,115,686	100	\$ 846,086	100	\$ 570,612	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 合併綜合損益表

# 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣仟元

40. ==		B(1) )		102	年度			101 年度	
代碼	<b></b> 項 目	附註	金		<del></del> 額	%	金		%
4000	營業收入	四、六(十 九)、七	\$	331,8	888	100	\$	775,635	100
5000	營業成本		(256,002)			(77)	(508,057	)	(66)
5900	營業毛利		75,886			23	267,578		34
6000	營業費用	六(廿三)							
6100	推銷費用		(27,848)			(8)	(55,584)		(7)
6200	管理費用		(42,378)			(13)	(61,678)		(8)
6300	研究發展費用		(7,120)			(2)	(6,452)		-
	營業費用合計		(77,346)			(23)	(123,714)	)	(15)
6900	營業淨(損)利		(1,460)			-	143,864		19
7000	營業外收入及支出								
7010	其他收入	六(二十)	23,506			7	2,228		-
7020	其他利益及損失	六(廿一)	(137)			-	15,128		2
7050	財務成本- 利息費用		(1,920)			(1)	(772)		-
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額		-			-	(29)		-
	營業外收入及支出合計		21,449			6	16,555		2
7900	稅前淨利		19,989			6	160,419		21
7950	所得稅費用	四、六(廿二)	(6,938)			(2)	(30,571)		(4)
8200	本期淨利		13,051			4	129,848		17
8300	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報告 換算之兌換差額		-			-	(966)		-
8390	與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	四、六(廿二)	-			-	164		-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		-			-	(802)		-
8500	本期綜合損益總額		13,051			4	129,046		17
8600	淨利歸屬於:								
8610	母公司業主		13,051			4	129,848		17
8620	非控制權益		-			-	-		-
8700	綜合損益總額歸屬於:								
8710	母公司業主		13,051			4	129,046		17
8720	非控制權益					-	-		-
	每股盈餘(元)	六(十八)							
9750	基本每股盈餘			\$	0.35			\$ 3.46	
9850	稀釋每股盈餘			\$	0.35			\$ 3.43	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 合併權益變動表

# 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣仟元

			歸	層 於 <del>[</del>	引 公	司業主	之	權 益								
						保 留	盈	餘	其他	也權益項目	,.			12-71-11-12-5-7		JL \ / / £ ±=
項 目	B	ひ 本		本公積 - 具發行溢價	法定	尼盈餘公積	未	分配盈餘	財務	ト營運機構 務報告換算 兌換差額	ZI.	包言 吉十	非:	控制權益	權益總額	
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$	223,671	\$	215,561	\$	3,627	\$	37,447	\$	802	\$	481,108	\$	-	\$	481,108
100 年度盈餘指撥及分配:																
提列法定盈餘公積		-		-		2,868		(2,868)		-		-		-		-
本公司股東股票股利		22,367		-		-		(22,367)		-		-		-		-
其他資本公積變動:																
資本公積配發股票股利		22,367		(22,367)		-		-		-		-		-		-
101 年度淨利		-		-		-		129,848		-		129,848		-		129,848
101 年度其他綜合損益		-		-		-		-		(802)		(802)		-		(802)
101 年度綜合損益總額		-		-		-		129,848		(802)		129,046		1		129,046
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$	268,405	\$	193,194	\$	6,495	\$	142,060	\$	-	\$	610,154	\$	-	\$	610,154
民國 102 年 1 月 1 日餘額	\$	268,405	\$	193,194	\$	6,495	\$	142,060	\$	-	\$	610,154	\$	-	\$	610,154
101 年度盈餘指撥及分配:																
提列法定盈餘公積		-		-		12,985		(12,985)		-		-		-		-
本公司股東股票股利		80,521		-		-		(80,521)		-		-		-		-
其他資本公積變動:																
資本公積配發股票股利		26,841		(26,841)		-		-		-		-		-		-
102 年度淨利		-		-		-		13,051		-		13,051		-		13,051
102 年度其他綜合損益		_		-				<u>-</u>		-				-		-
102 年度綜合損益總額		-		-		-		13,051		-		13,051		-		13,051
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$	375,767	\$	166,353	\$	19,480	\$	61,605	\$	-	\$	623,205	\$	-	\$	623,205

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長: 沈 明 聰 經理人: 沈 明 聰 會計主管: 周 家 祺

# 合併現金流量表

## 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣任元

_			, ,	•	:新臺幣什五
項	目	102	年度	101	年度
營業活動之現金流量:					
本期稅前淨利		\$	19,989	\$	160,419
調整項目:					
不影響現金流量之收益費損項目	:				
折舊費用			852		809
攤銷費用			677		643
呆帳費用(轉列收入)提列數			(20,110)		20,375
透過損益按公允價值衡量之金	融資產損失		137		-
利息費用			1,920		772
利息收入			(446)		(418)
採用權益法認列之關聯企業損益	之份額		-		29
減損迴轉利益			-		(15,467)
與營業活動相關之資產/負債變	動數:				, , ,
持有供交易之金融資產			(137)		_
應收票據			5,376		(2,529)
應收帳款			(3,218)		(12,394)
其他應收款			19,994		(13,916)
存货			(12,710)		(42,638)
預付房地款			-		(30,000)
預付款項			(139)		(183)
其他流動資產			(1,918)		(418)
應付票據			(16,195)		14,705
應付帳款			13,464		15,763
其他應付款			(22,061)		28,032
其他流動負債			(5,654)		3,472
其他非流動負債			(3/33.)		-
營運產生之現金流(出)入			(20,179)		127,056
は 収取之利息			441		418
支付之利息			(1,594)		(772)
支付之所得稅			(34,093)		(171)
登業活動之淨現金流(出)入			(55,425)		126,531
投資活動之現金流量:			(33,423)		120,331
			(1.0.002)		(4.100)
取得無活絡市場之債券投資			(16,903)		(4,100)
取得不動產、廠房及設備			(452,388)		(1,760)
<b>虚分投資性不動產</b>			- (6.010)		32,000
存出保證金增加			(6,918)		(506)
投資活動之淨現金流(出)入			(476,209)		25,634
籌資活動之現金流量:					
短期借款增加			15,000		17,000
舉借長期借款			301,480		49,560
存入保證金增加			100		
籌資活動之淨現金流入			316,580		66,560
匯率變動對現金及約當現金之影響					(836)
本期現金及約當現金(減少)增加數			(215,054)		217,889
期初現金及約當現金餘額			250,404		32,515
期末現金及約當現金餘額		\$	35,350	\$	250,404

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長:沈明聰 經理人:沈明聰 會計主管:周家祺

# 合併財務報告附註

#### 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

(除另予註明者外,金額為新台幣仟元)

#### 一、公司沿革

天剛資訊股份有限公司(以下稱本公司)於民國 78 年 12 月 28 日奉經濟部核准設立。本公司及本公司之子公司(以下稱合併公司)主要營業項目為設計開發、製造及經銷電腦圖形顯示卡、電子零組件及電工器材設備等;電腦系統之通信傳輸連線作業相關之軟硬體設計、製造、經銷等;電腦軟硬體及其週邊設備之設計、製造、裝配、租賃及經銷;前各項有關之保養、維修業務;住宅大樓及工業廠房開發租售業、不動產買賣業及有價證券投資業等。

本公司股票自民國 85 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

# 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 103 年 3 月 14 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

本年度係首次採用國際財務報導準則,故不適用。

- (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
  - 1.國際財務報導準則第9號「金融工具:金融資產分類與衡量」
    - (1)國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號· 生效日為民國 102 年 1 月 1 日·得提前適用(惟國際會計準則理事會於民 國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期·得立即選擇適用)。此準 則雖經金管會認可,惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導 準則時,企業不得提前採用此準則,應採用國際會計準則第 3 9 號「金 融工具:認列與衡量」2009 年版本之規定。
    - (2)此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定,且可能影響本集團金融工具之會 計處理。
- (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
  - 1.合併公司尚未採用下列業經國際會計準則理事會發布生效,但未經金管會認

可之新發布、修訂及修正準則或解釋:

可之新發布、修訂及修止準則 準則 / 解釋編號		生效日
準則/解釋編號 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 (修正國際財務報導準則第1號)	主 要 內 容 允許企業首次適用IFRSs時, 得選擇適用國際財務報導準 則第7號「金融工具:揭露」 之過渡規定,無須揭露比較 資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之 改善	修正國際財務報導準則第 1、3及7號、國際會計準則 第1及34號及國際財務報導 解釋第13號相關規定。	民國 100 年 1 月 1日
國際財務報導準則第9號「金融工具:金融負債分類及衡量」	要損融租 無國 的 是	民國 102 年 11 月 19 日(非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正 國際財務報導準則第7號)	增加對所有於報導日存在之 未除列之已移轉金融資產及 對已移轉資產之任何持續參 與提供額外之量化及質性揭 露。	民國 100 年 7 月 1日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除(修正國際財務 報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後·該企業得個工業之轉換日之公允價值學學工的,有資產及負債。因此一個工作,在一個工作。 一個工作,在一個工作。 一個工作,在一個工作, 一一工作, 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	民國 100 年 7 月 1日
遞延所得稅:標的資產之回收(修正國際會計準則第 12 號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收,除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外,此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅:重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新 定義控制之原則,建立以控 制作為決定那些個體應納入 合併財務報告之基礎;並提 供當不易判斷控制時,如何 決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1日
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時,不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資,且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1日

準則 / 解釋編號	主要内容	生效日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露,包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1
國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正)	删除合併財務報表之規定, 相關規定移至國際財務報導 準則第 10 號「合併財務報 表」。	民國 102 年 1 月 1日
國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正)	配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定,納 入合資採用權益法之相關規 定。	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」	定義公允價值,於單一國際 財務報導準則中訂定衡量公 允價值之架構之揭定有 公允價值衡量之揭露,藉 減少衡量公允價值及 調公允價值 關公允價資訊之 對 對 對 對 對 其 世 之	民國 102 年 1 月 1日
國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正)	删除緩衝區法並於精算損益 發生期間認列於其他綜合預 益,及規定所有前期服率 立即認列,並以折現率 以淨確定給付負債(資產) 算而得之淨利息取代利息 本及計畫資產之預期報酬, 且除淨利息外之計畫資產報 酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1日
其他綜合損益項目之表達 (修正國際會計準則第1號)	此修正將綜合損益表之表達,分為「損益」及「其他綜合損益」兩節,且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時,後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 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」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內,應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1日
揭露-金融資產及金融負債 之互抵(修正國際財務報導 準則第7號)	應揭露能評估淨額交割約定 對企業財務狀況之影響或潛 在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1日
金融資產及金融負債之互抵 (修正國際會計準則第32號)	釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下,亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款,推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府輔助之揭露」之規定處理,且於轉換日既存低於市場利	民國 102 年 1 月 1日

準則 / 解釋編號	主 要 內 容 - <u></u> 率之政府貸款之利益不應認	生效日
2009-2011 年對國際財務報 導準則之改善	列為政府補助。 修正國際財務報導第1號和 國際會計準則第1、16、32 及34號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
合併財務報表、聯合協議及 對其他個體權益之揭露過渡 指引(修正國際財務報導準 則第 10、11 及 12 號)	明確定義所謂「首次適用 日」·係指國際財務報導準 則第 10、11 及 12 號首次適 用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1日
投資個體(修正國際財務報 導準則第 10 及 12 號和國際會 計準則第 27 號)	定義何謂「投資個體」及其 典型特性。符合投資個體定 義之母公司,不應合併其子 公司而應適用透過損益按公 允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1日
國際財務報導解釋第 21 號「徵收款」	除所得稅外,企業對於政府 依據法規所徵收之其他稅賦 應依國際會計準則第37號 「負債準備、或有負債及或有 資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1日
非金融資產之可回收金額之 揭露(修正國際會計準則第 36 號)	當現金產生單位包含商譽或 非確定耐用年限之無形資產 但未有減損時,移除揭露可 回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
衍生工具之合約更替及避險會計之繼續(修正國際會計 準則第 39 號)	衍生工具之原始交易雙方同 意由一個或多個結算者作為 雙方的新交易對象,且符合 某些條件時無須停止適用避 險會計。	民國 103 年 1 月 1日
國際財務報導準則第9號「金融工具:避險會計」及 修正國際財務報導準則第9 號、國際財務報導準則第7	1.放寬被避險項目及避險工 具之符合要件,並刪除高度 有效之明確標準以貼近企業 風險管理活動對避險會計之 適用。	民國 102 年 11 月 19 日(非強制)
號與國際會計準則第 39 號	2.得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	
與服務有關之員工或第三方 提撥之處理(修正國際會計 準則第 19 號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥, 按當期服務成本之減項處 理。隨年資變動者,於服務 期間按與退休給付計畫相同 方式攤銷。	民國 103 年 7 月 1日
2010_2012 在對國際財務報	修正岡熞財務龆道淮則笋	早岡 103 年 7 日 1

2010-2012 年對國際財務報

導準則之改善

修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計 準則第 16、24 及 38 號相關 規定。

民國 103 年 7 月 1

2011-2013 年對國際財務報 導準則之改善

修正國際財務報導準則第 1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。

民國 103 年 7 月 1

2.上述國際會計準則理事會發布生效,但未經金管會認可之新發布、修訂及 修正準則或解釋,其實際生效日仍應以金管會發布為準,合併公司現正評 估上述新發布、修訂及修正準則或解釋之潛在影響。

初步評估下列各項在未來期間如採用上述準則或解釋將會對合併公司未來 期間之財務報表造成影響如下:

(1)國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體 二者皆需作更多之揭露。國際財務報導準則第 12 號之目的係要求資訊 之提供,以使財務報表使用者得據以衡量控制之基礎、對合併資產及負 債之任何限制、因參與未合併之結構性個體所暴露之風險,以及非控制 權益持有人對合併個體活動之參與情況。

(2)國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值、提供如何決定公允價值之指引,並規定公允價值衡量之揭露。

# 四、重大會計政策之彙總說明

合併公司之重要會計政策彙總說明如下:

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及按金管會認可之國際 財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱IFRSs)編製。

#### (二)編製基礎

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

合併公司於轉換至IFRSs日之初始資產負債表係依據IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量·除該準則所規定禁止追溯適用部分IFRSs之規定·以及對部分IFRSs之規定給予豁免選擇外(合併公司之豁免選擇參閱附註十五),合併公司係追溯適用IFRSs之規定。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產,資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (四)合併基礎

#### 1.合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。 合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分 日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整,以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。 於編製合併財務報告時,各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予 以銷除。

#### 分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益·即使非控制權益 因而成為虧損餘額。

## 對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者·係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整·以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額,係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

## 2.列入合併財務報告之子公司

本公司之子公司於報導期間結束日之詳細資訊如下:

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	說明
本公司	天鑫投資開發股份有限公司 (天鑫公司)	住宅大樓及工業廠房開發租售業、不動產買賣業、有價證券投資業	註1
"	兆邦開發建設股份有限公司 (兆邦開發公司)	住宅大樓及工業廠房開發租售 業、不動產買賣業	註1
11	天剛香港股份有限公司(天 剛香港公司)	國際貿易	註 2
天鑫公司	天成國際運通股份有限公司 (天成公司)	電腦系統整合	
П	CGS International (B.V.I.) Co., Ltd. (CGS BVI)	控股公司	註3
CGS BVI	CGS CAYMAN LTD. (CGS CAYMAN)	控股公司	註3

- 註 1: 係依據子公司同期間經其他會計師查核之財務報表予以列入本合併報告。
- 註 2:本公司於民國 101 年 12 月經董事會決議通過解散天剛香港股份有限公司。並於民國 102 年 6 月 28 日完成撤銷註冊。
- 註 3:本公司於民國 100 年 9 月經董事會決議解散清算CGS International (B.V.I.) Co., Ltd. 及 其持有之CGS CAYMAN LTD.·已取得駐外使館註銷證明文件·本合併公司於民國 101 年 3 月 31 日已將相關投資科目轉銷·並排除於合併主體中。

本公司持有之所有權權益百分比

子公司名稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
天鑫公司	100%	100%	100%
兆邦開發公司	100%	100%	100%
天剛香港公司	-	100%	100%
天成公司	100%	100%	100%
CGS BVI	-	-	100%
CGS CAYMAN	-	-	100%

(五)外幣

各個體編製財務報告時,以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者,依 交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算·不再重新換算。

於編製合併財務報告時,合併公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用 之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算 為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算,所產生之兌換差額列於 其他綜合損益。

#### (六)存貨

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

#### (七)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響,但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下,投資關聯企業原始依成本認列,取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外,針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時,合併公司若未按持股比例認購,致使持股比例發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同;前項調整如應借記資本公積,而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時,其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時,即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內,認列額外損失及負債。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽,該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷;合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時,係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產 比較可回收金額與帳面金額,進行減損測試,所認列之減損損失亦屬於投資 帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉,於該投資之可回收金額後續增加 之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資,剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額,列入當期損益。此外,於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (八)不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用,及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時,分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

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

#### (九)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性 不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量·後續以成本減除累計折舊 及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額·係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額·並且認列於當期損益。

#### (十)有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商

譽除外 )可能已減損。若有任一減損跡象存在·則估計該資產之可回收金額。 倘無法估計個別資產之可回收金額·合併公司估計該資產所屬現金產生單位 之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產,至少每年進行減損測試, 或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

#### (十一)待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時·分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售· 且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫·且此出售交易預期自分類日起一年內完成時·將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者 衡量·且對此類資產停止提列折舊。

#### (十二)金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金 融資產與放款及應收款。

#### A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資 產。透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量, 其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

#### B.放款及應收款

放款及應收款(包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債券投資等)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量,惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換 成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款,係用於滿足短期 現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

- A.本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客 觀證據,當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單 一或多項事項,致使金融資產之估計未來現金流量受損失者, 該金融資產即已發生減損。
- B.按攤銷後成本列報之金融資產,如應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債券投資,該資產經個別評估未有減損後,另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結,則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益,惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
- C.應收帳款及無活絡市場之債券投資係藉由備抵帳戶調降其帳面 金額。當判斷應收帳款及無活絡市場之債券投資無法收回時 係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳 戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

## (3) 金融資產之除列

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

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

#### 2. 金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及

權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何 合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之 金額認列。

#### (2)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付款項)·原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量:後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

#### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。 除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額 交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產 負債表。

#### (十三)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量,並扣除估計之客戶退貨、折扣 及其他類似之折讓。

#### 1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入: (1)合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方; (2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理·亦未維持有效控制; (3)收入金額能可靠衡量; (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司;及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工 且交付予買方時認列·於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分 期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入·係按合約完成程度予以認列。

#### 3.股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列·惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司·且收入金額能可靠衡量。 金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司·且收入金額 能可靠衡量時認列·利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用 之有效利率採應計基礎認列。

#### (十四)租賃

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

1.合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2.合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用·除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

#### (十五)借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本,係作為該資產成本之一部分,直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入,係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外,所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六)退職後福利

係確定提撥退休計畫之退休金,於員工提供服務之期間,將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整,列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所 得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般 係就所有應課稅暫時性差異予以認列,而遞延所得稅資產則係於未來很 有可能有課稅所得供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅 負債,惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點,且該暫時性差異很 有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減 除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產,僅於其很有可能有足夠課稅所 得用以實現暫時性差異之利益,且於可預見之未來預期將迴轉的範圍 內,予以認列。 遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視,並針對 已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者,調減 帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者,亦於每一資產負債表日予以 重新檢視,並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產 者,調增帳面金額。

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

#### 3.本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益·惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生·其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

# 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時,對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期,則於會計估計修正當 期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期 間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊,以及於財務報導結束日估計不確定性之其他 主要來源,該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整 之風險。

## (一)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財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷,本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、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。

本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(六)。

#### (二)應收款項之估計減損

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

本公司應收帳款及其他應收款扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額請參閱附註 六(四)及附註六(五)。

#### (三)有形資產及無形資產減損評估

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公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造 成重大減損。

本公司民國 102 年及 101 年度均未認列資產減損損失。

#### (四)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。

#### (五)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、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。

#### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	102年1	2月31日	101年12月31日		101年1月1日	
庫存現金	\$	265	\$	285	\$	265
支票及活期存款		35,085		248,519		32,250
約當現金						
定期存款		-		1,600		-
合 計	\$	35,350	\$	250,404	\$	32,515

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款,係用於滿足短期現金承諾。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融工具一流動

持有供交易之金融資產

	102年12月31	日	101年12月	31日	101年	1月1日
基金受益憑證	\$	-	\$	-	\$	-

合併公司持有供交易之金融資產於民國 102 年及 101 年度認列之淨損失分別 為 137 仟元及 0 仟元。

# (三)無活絡市場之債券投資一流動

	102 年	三12月31日	101 年	₹ 12 月 31 日	101	年1月1日
受限制銀行存款	\$	12,003	\$	5,600	\$	_

原始	到期日超過:	三個月以	10 500		1 500
上之	定期存款		10,500	-	1,500
合	計	\$	22,503	\$ 5,600	\$ 1,500

受限制銀行存款係銀行擔保借款所需之質押定存單,請參閱附註八。

## (四)應收票據及應收帳款淨額

	102 年	2年12月31日 101年12月31日		101年1月1日		
應收票據	\$	1,623	\$	6,999	\$	4,470
應收帳款	\$	80,183	\$	77,230	\$	64,836
減:備抵呆帳	(	- )	(	375)	(	- )
淨額	\$	80,183	\$	76,855	\$	64,836

- 1.本公司對客戶之授信期間為發票日後六十天,部分客戶則依照訂單所定授信期間。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析,以估計無法回收之金額。
- 2.本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款·經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收·故尚無減損疑慮。
- 3.已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	102年	12月31日	101年12月31日		101年1月1日	
已逾期但未減損						
30 天內	\$	10,371	\$	5,766	\$	7,224
31至60天		5,266		96		8,914
61至120天		285		200		490
120 天以上		123		25		451
合 計	\$	16,045	\$	6,087	\$	17,079

#### 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下:

	10	02 年度	101 年度		
期初餘額	\$	375	\$	-	
本期提列呆帳費用		-		375	
本期迴轉呆帳費用		(110)		-	
本期沖銷未能收回之款項		(265)		-	
期末餘額	\$	-	\$	375	

## (五)其他應收款

	102 4	年 12 月 31 日	101年12月31日		101	年1月1日
應收利息	\$	13	\$	8	\$	54
應收其他		47		20,041		6,079
減:備抵呆帳	(	-)	(	20,000)	(	<b>-</b> )
	\$	60	\$	49	\$	6,133

兆邦開發公司於民國 100 年 4 月 25 日提出北投新民別墅投資評估,並與原持有者簽訂買賣契約,總價款為 117,000 仟元,截至民國 101 年 1 月 1 日止,已支付款項計 20,000 仟元。民國 101 年 1 月 1 日帳列預付房地款。本物件原以信託

方式取得建物·卻遭原持有者單方背棄契約·塗銷原信託登記並欲轉售第三人· 兆邦公司於民國 101 年 9 月 13 日向法院提出請求損害賠償並返還已支付之價 金。民國 102 年 4 月 25 日與原持有者簽訂和解書·並收回原支付訂金及違約金 共計新台幣 22,000 仟元。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下:

		102 年度				101 4	丰度
期初餘額	\$	20	0,000		\$		-
本期提列呆帳費用			-				20,000
本期迴轉呆帳費用		(20	0,000)				-
期末餘額	\$		-		\$		20,000
(六) <u>存 貨</u>	102 年	■ 12 月 31 日	101 年	三12月	31日	101	年1月1日
商品存貨	\$	22,540	\$		10,127	\$	13,012
減:備抵存貨跌價損失		(4,364)			(4,033)		(433)
帳面金額		18,176			6,094	\$	12,579
待售房地 - 長安透天厝		114,517		-	L14,517		-
合 計	\$	132,693	\$		L20,611	\$	12,579

1.本公司民國 102 年及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 246,680 仟元 及 497,629 仟元。

民國 102 年及 101 年度銷貨成本包括存貨跌價損失 331 仟元及 3,600 仟元。

2.天鑫公司長安透天厝於民國 100 年 3 月 21 日與原持有者簽訂買賣契約‧總價款為 112,000 仟元‧截至民國 101 年 1 月 1 日止‧已支付 46,000 仟元‧民國 101 年 1 月 1 日帳列待出售非流動資產。民國 101 年度再行支付 68,517 仟元‧並取得所有權‧截至民國 101 年 12 月 31 日止‧共計支付 114,517 仟元(包含交易費用、稅費等)。

天鑫公司民國 101 年度主要且經常性之營業活動之一為不動產買賣或開發·且所持有之不動產或預付房地款皆係以銷售目的而持有·故於民國 101 年 12 月 31 日將相關投資科目重分類至存貨科目。

#### (七)預付房地款

	102 年	12月31日	101年12月31日		101年1月1日	
西湖堤頂大道	\$	30,000	\$	-	\$	-
AI智慧總部		300,000		300,000		-
矽能總部		-		30,000		-
綠能科技大樓		-		-		300,000
北投新民別墅		_		-		20,000
合 計	\$	330,000	\$	330,000	\$	320,000

1.天鑫公司於民國 102 年 8 月 15 日與自然人簽訂西湖段四小段 358 地號土 地面積 72.8874 平方公尺及座落其上之堤頂大道二段建物一筆含 2 個車位

之買賣契約·截至民國 102 年 12 月 31 日止已支付第一、二期款共 30,000 仟元·總價款為 63,500 仟元。

- 2.天鑫公司於民國 101 年 12 月 12 日與睿峰建設開發(股)公司簽訂土地房屋預 定購買契約書。
  - (1)合約內容簡述如下:

#### A.買賣標示及權利範圍:

- (A)土地部份: 座落於台北市內湖區舊宗段 74-8 地號土地·使用分區 為科技工業區(D區)·謄本面積合計約 1,723.99 平方公尺。
- (B)房屋部份:同上項地號之本基地內預定興建地上八層、地下三層之廠辦大樓·案名為「AI智慧總部」·天鑫公司承購此大樓共八戶(整棟)。此大樓面積共計約 1,637.34 坪·含主建物面積約 948.04 坪·附屬建物面積約 39.71 坪·共同使用部份面積約 2.147.41 坪。
- (C)車位部份:天鑫公司購買之停車位屬法定停車位共 44 個·天鑫公司同意該車位之持分面積與應分攤之土地持分面積及登記方式· 悉依辦理登記當時地政機關規定登記之·並列入本社區共同使用 部分登記所有權。

#### B.工程總價:

本契約房地總價(含汽車停車位價款)合計為 1,025,990 仟元。

#### C. 開工及完工日期:

民國 101 年 7 月 30 日起算 37 個月(日曆天)以前完成主建物附屬建物及使用執照所訂之必要設施。

- (2)截至民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日止·已預付 300,000 仟元(含稅)·帳列預付房地款。
- 3.天鑫公司於民國 101 年 3 月 1 日與睿峰建設開發(股)公司簽訂土地房屋預定 購買契約書。
  - (1)合約內容簡述如下:

#### A.買賣標示及權利範圍:

- (A)土地部份:座落於台北市內湖區舊宗段 80-2 地號等兩筆土地,使用分區為科技工業區(D區),謄本面積合計約 2,683.34 平方公尺。
- (B)房屋部份:同上項地號之本基地內預定興建地上八層、地下三層之廠辦大樓,案名為「矽能總部」,天鑫公司承購此大樓七、八樓共二層。此大樓面積共計約 327.37 坪,含主建物面積約 193.76坪,附屬建物面積約 19.7坪,共同使用部份面積約 113.91 坪。
- (C)車位部份:天鑫公司購買之停車位屬法定停車位共 10 個,天鑫公司同意該車位之持分面積與應分攤之土地持分面積及登記方式, 悉依辦理登記當時地政機關規定登記之,並列入本社區共同使用

部分登記所有權。

#### B.工程總價:

本契約房地總價(含汽車停車位價款)合計為 179,000 仟元。

- (2)截至民國 101 年 12 月 31 日·已預付第一期簽約款項共計 30,000 仟元· 帳列預付房地款科目。
- (3)民國 102 年 8 月 20 日與睿峰建設開發(股)公司簽訂土地房屋預定買賣契約書·天鑫公司將出售此資產予原賣方·雙方約定土地價款 123,337.5 仟元·房屋價款 66,412.5 仟元·合約總價 189,750 仟元。全部處分款項於民國 102 年 9 月 3 日收回。
- 4.兆邦開發公司於民國 99 年 9 月 3 日與睿峰建設開發(股)公司簽訂土地房屋 預定購買契約書。
  - (1)合約內容簡述如下:

#### A.買賣標示及權利範圍:

- (A)土地部份:座落於台北市內湖區舊宗段 91 5、91 6 地號等兩筆土地,使用分區為科技工業區(C區),謄本面積合計約 1,904.86平方公尺。
- (B)房屋部份:同上項地號之本基地內預定興建地上八層、地下三層之廠辦大樓,案名為「綠能科技大樓」,兆邦開發公司承購此大樓共八層。此大樓面積共計約 2,581.86 坪,含主建物面積約 2,498.60 坪,附屬建物面積約 83.27 坪,共同使用部份面積約 486.79 坪。
- (C)車位部份: 兆邦開發公司購買之停車位屬法定停車位共 66 個·兆 邦開發公司同意該車位之持分面積與應分攤之土地持分面積及登 記方式·悉依辦理登記當時地政機關規定登記之·並列入本社區 共同使用部分登記所有權。

#### B.工程總價:

本契約房地總價(含汽車停車位價款)合計為948,000仟元。

C. 開工及完工日期:

開工日起 36 個月(日曆天)以前完成主建物附屬建物及使用執照所訂之 必要設施。

- (2)截至民國 101 年 1 月 1 日止·已預付第一期、第二期及第三期全部款項 共計 300,000 仟元(含稅)·帳列預付房地款科目。
- (3)民國 101 年 5 月 11 日與睿峰建設開發(股)公司簽訂土地房屋預定買賣契約書·兆邦開發公司將出售此資產予原賣方·雙方約定土地價款 694,460仟元·房屋價款 463,040仟元·合約總價 1,157,500仟元。全部處分款項於民國 101 年 12 月 18 日收回。

5. 兆邦開發公司北投新民別墅說明,請參閱附註六(五)。

#### (八)待出售非流動資產

 長安透天厝
 102年12月31日
 101年12月31日
 101年1月1日

 集
 \$
 \$
 46,000

天鑫公司長安透天厝投資說明,請參閱附註六(六)。

#### (九)採用權益法之投資

1.合併公司投資之關聯企業列示如下:

			帳 面 金 額 							公司持有之所益及表決權百分	
被 投 資公司名稱	主要業務	設 立 及營運地點		)2 年 月 31 日		)1年 月31日		01年 月1日	102 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
台灣微龍股份有 限公司	國際貿易	台灣	\$	221	\$	221	\$	250	50%	50%	50%

#### 2.有關合併公司關聯企業之財務資訊彙整如下:

<b>=:</b> /3/3/3 <b>=</b> // <b>=</b> 3/3.	3-1/1 III / 1 / 2	W 2 2/2 2-CHIV2	<u>~т-</u> / і .				
	102年1	2月31日	101年1	2月31日	]	101年1月1日	
總 資 產	\$	768	\$	9,41	.9 \$	9,477	
總 負 債		45			-	-	
淨 資 產	\$	723	\$	9,41	.9 \$	9,477	
合併公司所享有關聯企業 淨資產之份額	\$	362	\$	4,71	.0 \$	4,739	
			102 年度			101年度	
本年度營業收入		\$		-	\$	-	
本年度淨利		\$		-	\$	(58)	
本年度其他綜合損益		\$		-	\$	-	

- 3.合併公司持有台灣微龍股份有限公司有表決權之股份為 50%,但因合併公司未有實質控制力以操控該公司之財務、營運及人事方針等,故未編入合併財務報表中。
- 4.採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額,係按 未經會計師查核之財務報表計算;惟合併公司管理階層認為台灣微龍股份 有限公司財務報表未經會計師查核,尚不致產生重大影響。

## (十)不動產、廠房及設備

-												
			102 年 度									
項	$\blacksquare$	斯	初餘額		增	添	處	分	重	分	類	期末餘額
成 本												
土地		\$	-	\$	440	6,288	\$	-	\$		-	\$ 446,288
電腦通	訊設備		877			-		(652)			93	318
模具設	備		1,152			-		-			-	1,152
運輸設	備		4,533			-		(398)			-	4,135
辦公設	備		262			-		-			-	262
未完工	程		-		(	6,100		-			-	 6,100
/]\	計		6,824		45	2,388		(1,050)			93	458,255

累計折舊及減損				•	
電腦通訊設備	627	148	(652)	-	123
模具設備	672	384	-	-	1,056
運輸設備	2,893	320	(398)	-	2,815
辦公設備	262	_	-		262
小計	4,454	\$ 852	\$ (1,050)	\$ -	4,256
淨額	\$ 2,370	=	∍'		\$ 453,999
			101 年度		
項目	期初餘額	増 添		重 分 類	期末餘額
			-	-	
 電腦通訊設備	\$ 869	\$ -	\$ (113)	\$ 121	\$ 877
模具設備	1,152	-	-	-	1,152
運輸設備	2,773	1,760	-	-	4,533
辦公設備	325	-	(63)	-	262
租賃改良	692	-	(692)	-	-
小計	5,811	1,760	(868)	121	6,824
累計折舊及減損		, ,			
電腦通訊設備	536	204	(113)	-	627
模具設備	288	384	-	-	672
運輸設備	2,679	214	-	-	2,893
辦公設備	318	7	(63)	-	262
租賃改良	692	_	(692)		
小計	4,513	\$ 809	\$ (868)	\$ -	4,454
淨 額	\$ 1,298		<u> </u>		\$ 2,370

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:

	102 年度	101 年度
資本化金額	\$ 4,677	\$ -
資本化利率區間	2.9%	-

2.合併公司不動產、廠房及設備折舊費用攤提年限如下:

電腦通訊設備	3至12年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3年

- 3.合併公司因業務需要於民國 102 年 4 月 2 日經董事會通過取得座落於台北市 文湖區文德段五小段地號之土地用以興建營運總部大樓·並於民國 102 年 5 月 16 日與原持有者簽訂土地買賣契約·買賣總價款為 435,060 仟元·相關 仲介費及規費等為 11,228 仟元·合計 446,288 仟元。前述土地已於民國 102 年 6 月 20 日辦妥土地所有權移轉登記。
- 4.合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備請參閱附註八。

#### (十一)投資性不動產

	102年12月31日		101年1	L2月31日	101年1月1日		
成本	\$	-	\$	-	\$	32,000	
減:累計折舊及減損		-					
合 計	\$	-	\$	-	\$	32,000	
公允價值	\$	-	\$	-	\$	32,000	

天鑫公司於民國 100 年 12 月提出仁愛禮藏投資評估·並於民國 100 年 12 月 16 日與原持有者簽訂不動產買賣契約·已支付頭期款共計 32,000 仟元·總價款 為 115,500 仟元。民國 101 年 5 月 23 日雙方協議解除該不動產買賣契約·應 退還原簽約金額 32,000 仟元·已於民國 101 年 5 月全數收回。

# (十二)短期借款

	102年12	月31日	101年12月31日		101年1月1日	
銀行信用借款	\$	19,000	\$	10,000	\$	-
銀行擔保借款		13,000		7,000		
合 計	\$	32,000	\$	17,000	\$	-
利率區間	1.80% ~	2.25%	1.94%	~ 2.50%		-

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請參閱附註八。

# (十三)應付票據及帳款

	102年12月31日		101 4	₹ 12 月 31 日	101年1月1日	
應付票據	\$	127	\$	16,322	\$	1,617
應付帳款		83,995		70,531		70,235
合 計	\$	84,122	\$	86,853	\$	71,852

- 1.應付款項之平均賒帳期間為六十天·合併公司訂有財務風險管理政策·以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。
- 2.合併公司暴露於流動性風險之應付款項及其他應付款相關揭露·請參閱附註 六(廿六)。

# (十四)其他應付款

	102	年 12 月 31 日	101年12月31日		101年1月1日	
應付薪資及獎金	\$	4,267	\$	14,340	\$	4,292
應付員工紅利		7,656		13,393		3,051
應付董監酬勞		1,174		5,587		516
其 他		7,478		8,990		6,419
合 計	\$	20,575	\$	42,310	\$	14,278

## (十五)長期借款

	102 1	₹ 12 月 31 日	10	1年12月31日	101	年1月1日
銀行擔保借款	\$	351,040	\$	49,560	\$	-
減:一年內到期之長期借款		(2,822)		(2,694)		-
	\$	348,218	\$	46,866	\$	-
利率區間	2.4	1% ~ 2.9%		3.00009%		-
·						

- 1.合併公司為購置不動產·分別自民國 102 年 6 月及 101 年 10 月新增擔保借款·借款期間為民國 102 年 6 月 21 日至 105 年 4 月 21 日及 102 年 2 月 21 日至 117 年 2 月 21 日(原借款期間為民國 101 年 10 月 17 日至 116 年 10 月 16 日·於民國 102 年 2 月 7 日轉貸)。
- 2.有關資產提供作為長期借款之擔保情形請參閱附註八。

# (十六)員工退休金

#### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫,係屬確定提撥計畫,依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司須依當地相關法令,就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定,本公司民國 102 年及 101 度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 2,700 仟元及 2,488 仟元。

#### (十七)權 益

#### 1.普通股股本

	102	年 12 月 31 日	101	年 12 月 31 日	103	101年1月1日		
額定股本	\$	1,500,000	\$	1,500,000	\$	1,500,000		
已發行股本	\$	375,767	\$	268,405	\$	223,671		

- (1)本公司於民國 102 年 6 月 13 日經股東常會決議·為盈餘暨資本公積轉增 資發行新股分別為 8,052 仟股及 2,684 仟股·此項增資案於民國 102 年 7 月 12 日業經主管機關核准在案·並以民國 102 年 8 月 17 日為增資基準 日。
- (2)本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東常會決議·為盈餘暨資本公積轉增 資發行新股均為 2,237 仟股。此項增資案於民國 101 年 7 月 11 日業經 主管機關核准在案·並以民國 101 年 8 月 6 日為增資基準日。
- (3)截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止· 本公司額定股數皆為 150,000 仟股·每股面額 10 元·已發行股份分別 為 37,577 仟股、26,841 仟股及 22,367 仟股。

#### 2.資本公積

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
股票發行溢價	\$	166,353	\$	193,194	\$	215,561

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

#### 3.保留盈餘及股利政策

(1)依據本公司章程規定·分派每一年度當期之淨利時·應先撥補虧損·再分配如下:

A.先提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本

總額時,不在此限;

- B.次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積;
- C. 次提所餘盈餘不高於百分之五作為董監酬勞,及不低於百分之十,不高於百分之十二作為員工紅利。本公司及從屬企業員工分配員工紅利之辦法授權董事會另訂之;民國 102 年 6 月 13 日股東常會決議通過修改董監酬勞以不高於百分之十及員工紅利以百分之一至百分之十五提列。
- D.股東紅利就上列各款分配後之餘額,連同期初累積未分配盈餘及當年度 未分配盈餘調整數額,由股東會決議酌予保留全部或部分後分派之。
- (2)本公司目前正處於成長階段,為健全公司財務結構並保障股東權益,本公司將採平衡股利政策,股利之發放以股票股利為主,另得搭配現金股利,若有發放現金股利,則不低於當年度股利總額之百分之十,惟若依分配比例低於每股 0.1 元時,得全數發放股票股利。
- (3)法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得 用以彌補虧損。公司無虧損者,得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二 十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- (4)本公司於分配民國 101 年度以前之盈餘時,必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少,可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。
- (5)依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函 令規定:
  - A.本公司首次採用IFRSs所應提列之特別盈餘公積於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日皆為 0 元。
  - B.自民國 102 年度開始採用IFRSs後·本公司分配盈餘時·必須依規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額等)·提列特別盈餘公積後方得以分配·嗣後業主權益減項數額迴轉時·得就迴轉金額分配盈餘。
- (6)本公司民國 102 年及 101 年年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 2,350 仟元及 16,760 仟元·係以本公司截至該日止之稅後淨利考量法定 盈餘公積等因素後·以本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為基礎估計·並列報為民國 102 年及 101 年度之營業費用。

董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用,於股東會決議日時,若金額仍有變動時,則依會計估計變動處理,於股東常會決議年度調整入帳。如股東常會決議採股票發放員工紅利,股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定,股票公平價值係以股東會決議日前一日收盤價,並考量除權除息之影響為計算基礎。

(7)本公司董事會於民國 103 年 3 月 14 日決議通過 102 年度盈餘分配情形如下:

		102	年	度		
	金	額		每股股利(元)		
法定盈餘公積	\$	1,305		\$	-	
股票股利		37,577	_		1	
	\$	38,882	_			

本公司董事會亦同時決議配發 102 年度員工紅利 1,175 仟元及董監酬勞 1,175 仟元·前述擬配發金額與本公司 102 年度以費用列帳之金額並無差 異。另本次董事會決議以資本公積 37,577 仟元轉增資。

有關本公司 102 年度之盈餘分配案員工紅利及董監酬勞尚須待 103 年度 召開之股東常會決議。

(8)本公司股東常會於民國 102 年 6 月 13 日決議通過 101 年度盈餘分配情形如下:

		101	年	度	
	金	額	每股股利(元)		
法定盈餘公積	\$	12,985	\$	-	
股票股利		80,521	_	3	
	\$	93,506	_		

本公司股東常會亦同時決議配發 101 年度員工紅利 11,173 仟元及董監酬勞 5,587 仟元,前述擬配發金額與本公司 101 年度以費用列帳之金額並無差異。另本次股東常會決議以資本公積 26,841 仟元轉增資。

上述盈餘分配之相關資訊,請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

(9)本公司股東常會於民國 101 年 6 月 20 日決議通過 100 年度盈餘分配情形 如下:

		100	年	度		
	金	額		每股股利(元)		
法定盈餘公積	\$	2,868		\$	-	
股票股利		22,367			1	
	\$	25,235	_			

本公司股東常會並同時決議配發 100 年度員工紅利 2,582 仟元及董監酬勞 516 仟元·前述擬配發金額與本公司 100 年度以費用列帳之金額並無差異。另本次股東常會決議以資本公積 22,367 仟元轉增資。

上述有關盈餘分配情形,請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### 4.其他權益

列入其他權益項下之項目係合併公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

# (十八)每股盈餘

	102 年度		101 年度	
基本每股盈餘	\$	0.35	\$	3.46
稀釋每股盈餘	\$	0.35	\$	3.43

本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下:

# 1.基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

	102 年度	101年度		
歸屬於母公司業主之淨利 (仟元)	\$ 13,051	\$	129,848	
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	37,577		37,577	
基本每股盈餘(元)	\$ 0.35	\$	3.46	

#### 2.稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

	102 年度		 101 年度
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$	13,051	\$ 129,848
計算基本每股盈餘之普通股加權平均		37,577	37,577
股數(仟股)		37,377	37,377
員工分紅費用		42	 320
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均		27.610	27.007
股數(仟股)		37,619	 37,897
稀釋每股盈餘(元)	\$	0.35	\$ 3.43

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅,則於計算稀釋每股盈餘時,應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時·無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整·101年度之基本及稀釋每股盈餘分別由 4.84 元及 4.78 元減少為 3.46 元及 3.43 元。

# (十九)營業收入

102 年度		101 年度		
\$	244,443	\$	216,431	
	40,571		505,507	
	46,748		53,594	
	126		103	
\$	331,888	\$	775,635	
	\$	\$ 244,443 40,571 46,748 126	\$ 244,443 \$ 40,571 46,748 126	

# (二十)其他收入

	102 年度		101 年度	
利息收入	\$	729	\$	418
租金收入		491		57
違約金收入		1,907		-
呆帳轉回利益		20,110		-
其他收入 - 其他		269		1,753
合 計	\$	23,506	\$	2,228

# (廿一)其他利益及損失

	102 年度		101 年度	
外幣兌換利益	\$	-	\$	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		(137)		-
減損迴轉利益		-		15,467
什項支出		-		(343)
合 計	\$	(137)	\$	15,128

# (廿二)所得稅

#### 1.認列於損益之所得稅

所得稅費用與會計利潤之調節如下:

	 102 年度		101 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 7,814	\$	51,130
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(7,059)		(26,726)
虧損扣抵之所得稅影響數	2,206		6,865
以前年度所得稅高低估數	78		13
當期暫時性差異影響數	242		(1,056)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,657		345
所得稅費用	\$ 6,938	\$	30,571

# 當年度認列於損益之所得稅費用組成如下:

	102 年度		101 年度
當期所得稅費用	\$	388	\$ 33,226
未分配盈餘加徵		3,657	345
以前年度所得稅費用於當年度之調整		78	13
遞延所得稅淨變動數		2,815	(3,013)
認列於損益之所得稅費用	\$	6,938	\$ 30,571

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

由於民國 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性·故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

# 2.當期所得稅資產與負債

合併資產負債表中之當期所得稅資產及負債分析如下:

102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日

當期所得稅資產

應收退稅款	\$ 110	\$ 51	\$ 67
當期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 3,616	\$ 33,527	\$ -

# 3.遞延所得稅資產及負債

合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下:

1	$\sim$	_	卋
- 1	いノ		ഥ
			ΙÐ

期初餘額			認列於 損益		期末餘額
\$	685	\$	56	\$	741
	455		(299)		156
	11,418		(2,572)		8,846
\$	12,558	\$	(2,815)	\$	9,743
	<b>d</b>	\$ 685 455 11,418	\$ 685 \$ 455 11,418	期初餘額 集 685 \$ 56 455 (299) 11,418 (2,572)	期初餘額 \$ 685 \$ 56 \$ 455 (299) 11,418 (2,572)

101 年度

		期初餘額		認列於 期初餘額 損益		認為	列於其他綜合 損益	期末餘額	
暫時性差異									
存貨跌價損失	\$	73	\$	612	\$	-	\$	685	
國外營運機構兌換		(164)		-		164		-	
差額									
其 他		11		444		-		455	
虧損扣抵		9,461		1,957		-		11,418	
	\$	9,381	\$	3,013	\$	164	\$	12,558	

# 4.未認列為遞延所得稅資產之項目

102年12月31日 101年12月31日 101年1月1日 \$ 133,586 \$ 141,632 虧損扣抵 139,820

來自合併公司之虧損扣抵,其最後可抵減年度為民國 112 年。

# 5.截至102年12月31日止,虧損扣抵相關資訊如下:

尚未扣抵餘額		最後扣抵年	度
\$ 64,050		103 年度	
123,699		104 年度	
144,579		105 年度	
140,026		106 年度	
88,735		107 年度	
226,454		108 年度	
45,739		111 年度	
4,561		112 年度	
\$ 837,843			
6.兩稅合一相關資訊:			
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,421	\$ 21,699	\$ 26,834

	102 年度(預計)	101 年度(實際)
實際(預計)稅額扣抵比率	12.05%	15.27%

依所得稅法規定,本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時,本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額,應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準,因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定·首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵 比率時,其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之 保留盈餘淨增加數或淨減少數。

# 7.未分配盈餘相關資訊

		102年	12月31日	101年	三12月31日	101年1月1日		
86年	度以前	\$	-	\$	-	\$	-	
87年	度以後		61,605		142,060		37,447	
合	計	\$	61,605	\$	142,060	\$	37,447	

# 8.所得稅核定情形

合併公司屬國內者·本公司及天成公司皆業經稅捐機關核定至 101 年度;兆邦公司及天鑫公司皆業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

# (廿三)費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

	功能別	102 年度	1	101 年度		
性質別	り AF Di	屬於營業	屬於營業			
		費用者	費	費用者		
員工福利費用						
薪資費用		\$ 45,247	\$	69,405		
勞健保費用		5,113		4,369		
退休金費用		2,700		2,488		
其他員工福利費用		1,530		1,659		
折舊費用		852		809		
攤銷費用		677		643		

# (廿四)非現金交易資訊

合併公司於 102 年及 101 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動:

	102	年度	101	101 年度		
一年內到期之長期借款	\$	2,822	\$	2,694		
待出售非流動資產轉列存貨		-		46,000		
預付房地款轉列其他應收款		-		20,000		
合 計	\$	2,822	\$	68,694		

# (廿五)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形,並且考量外部環境變動等因素,規劃合併公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求,以保障合併公司之永續經營,能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益,並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言,合併公司採用審慎之風險管理策略。

# (廿六)金融工具

#### 1.金融工具之種類

	102年12月31日		101	年12月31日	101年1月1日		
金融資產							
現金及約當現金	\$	35,350	\$	250,404	\$	32,515	
無活絡市場之債券投資		22,503		5,600		1,500	
- 流動		22,505		5,600		1,500	
應收票據及帳款		81,806			69,306		
其他應收款		60		49		6,133	
存出保證金		42,031		35,113		34,607	
合 計	\$	181,750	\$	375,020	\$	144,061	
金融負債							
短期借款	\$	32,000	\$	17,000	\$	-	
應付票據及帳款		84,122		86,853		71,852	
其他應付款		20,575		42,310		14,278	
長期借款	長期借款 351,040			49,560		-	
存入保證金		100		-		-	
合 計	\$	487,837	\$	195,723	\$	86,130	

#### 2.財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險,合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動,係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間,合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 3.市場風險

合併公司主要暴露於利率變動之市場風險,並使用某些衍生金融工具以管理 相關風險。

#### 利率風險:

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合 併公司之利率風險,主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。

有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升/下降十個基點,合併公司於民國 102 年及 101 年度之稅前淨利將分別增加/減少 231 仟元及 18 仟元。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險,主要係來自於營運活動產生之應收款項,及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### (1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質,合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。 個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併 公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付 款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具,如預付 貨款及信用保險等,以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日 · 前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 32.14%、45.36%及 35.95% · 其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### (2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

### 5.流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及約當現金、高 流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以確保合併公司具有充足的財 務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析:

		102 年 12 月 31 日								
	短於1年 2~3年			4~5年	5 年以上			計		
非衍生金融負債		_								
短期借款	\$	34,966	\$	-	\$	-	\$	-	\$	34,966
應付票據及帳款		84,122		-		-		-		84,122
其他應付款		20,575		-		-		-		20,575
長期借款		12,736		323,595		7,840		35,935		380,106
存入保證金		100		-				-		100
	\$	152,499	\$	323,595	\$	7,840	\$	35,935	\$	519,869
	101 年 12 月 31 日									
	知	京於1年	2	2~3年		4~5年	5	年以上	슫	計

短期借款	\$	17,903	\$	-	\$	-	\$	-	\$	17,903
應付票據及帳款		86,143		710		-		-		86,853
其他應付款		42,310		-		-		-		42,310
長期借款		4,305		8,610		8,610		39,351		60,876
	\$	150,661	\$	9,320	\$	8,610	\$	39,351	\$	207,942
				101	年	1 月 1	. E	3		
	—— 短	ā於 <b>1</b> 年	2	101 ~3年		1 月 1~7~5年		年以上	<u></u>	計
非衍生金融負債	——	京於1年	_ 2							î 計
非衍生金融負債 應付票據及帳款	<del>汉</del>	71,294	\$						\$	71,852
				~3年	4		5			

# 6.金融工具之公允價值

# (1)金融工具之公允價值

( )								
	102年1	2月31日	101年1	2月31日	101年1月1日			
	帳面金額 公允價值		帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值		
金融資產								
無活絡市場	\$ 22,503	\$ 22,503	\$ 5,600	\$ 5,600	\$ 1,500	\$ 1,500		
之債券投資								
金融負債								
長期借款	351,040	351,040	49,560	49,560	-	-		
(含一年內到								
期部份)								

# (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司金融資產及金融負債公允價值之決定·係使用下列方法及假設為 之:

- A.上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近,其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存出保證金及存入保證金,因其返還日期具不確定性,故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。
- B.長期銀行借款係以其預期現金流量之折現值估計公允價值·其帳面價值的當公允價值。
- C.無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量,其帳面價值趨近於其公允價值。

# 七、關係人交易

本公司與子公司(係本公司之關係人)間之交易金額及餘額·於編製合併財務報告時已予以銷除·並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下: (一)母公司與最終控制者:

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二)與關係人間重大交易:

#### 1.營業收入

關係人類別		102 年度	101 年度		
其他關係人一 睿峰建設開發(股)公司	\$	40,571	\$	505,507	
相關說明請參閱附註七(二)2及3	3 •	_			

# 2.預付房地款

關係人類別	102年12月31日		101 4	年12月31日	101年1月1日	
其他關係人一本公司大股東	¢	30.000	¢		¢	
之配偶	Ф	30,000	Þ	-	\$	-
其他關係人- 睿峰建設開發		300,000		330,000		300,000
(股)公司		300,000		330,000		300,000
	\$	330,000	\$	330,000	\$	300,000

- (1)天鑫公司於民國 102 年 8 月 15 日與持有本公司股權 10%以上大股東之配偶簽訂內湖區西湖四小段 358 地號土地及座落其上之建物 1 筆·以及停車位 2 個之買賣契約·總價款 63,500 仟元。截至民國 102 年 12 月 31 日止已支付 30,000 仟元。
- (2) 睿峰建設開發(股)公司(睿峰建設)之負責人係本公司大股東之二親等親屬。天鑫公司與睿峰建設分別於民國 101 年 12 月 12 日及 101 年 3 月 1 日簽訂「AI智慧總部」及「矽能總部」之預訂買賣契約‧總價分別為 1,025,990 仟元及 179,000 仟元‧「AI智慧總部」截至民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日止已支付 300,000 仟元‧「矽能總部」截至民國 101 年 12 月 31 日止已支付 30,000 仟元‧「矽能總部」截至民國 101 年 12 月 31 日止已支付 30,000 仟元。民國 102 年 8 月 20 日天鑫公司出售「矽能總部」予原賣方‧雙方約定合約總價 189,750 仟元‧全部處分款項於民國 102 年 9 月 3 日收回‧處分利益約 10,571 仟元‧相關說明請參閱附註六(七)。

兆邦開發公司與睿峰建設於民國 99 年 9 月 3 日簽訂「綠能科技大樓」 之預訂買賣契約‧總價為 948,000 仟元‧截至民國 101 年 1 月 1 日止 已支付 300,000 仟元‧民國 101 年 5 月 11 日兆邦開發公司出售此資產 予原賣方‧雙方約定合約總價 1,157,500 仟元‧全部處分款項於民國 101 年 12 月 18 日收回‧處分利益約 205,508 仟元‧相關說明請參閱 附註六(七)。

#### 3.投資性不動產

關係人類別	102年	12月31日	101年	12月31日	101年1月1日		
其他關係人- 睿峰建設開發	\$	-	\$	-	\$	32,000	
(股)公司							

天鑫公司於民國 100 年 12 月 16 日與睿峰建設簽訂不動產買賣契約·已支付頭期款共計 32,000 仟元·總價款為 115,500 仟元。民國 101 年 5 月 23 日雙方協議解除該不動產買賣契約·退還原簽約金額 32,000 仟元·已於民國 101 年 5 月全數收回·相關說明請參閱附註六(十一)。

# (三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下:

	 102 年度	 101 年度
短期員工福利	\$ 11,425	\$ 5,442

### 八、質抵押之資產

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日、合併公司 資產提供擔保明細如下:

			帳 面	價 值	
名  稱	擔保用 途	102年12月31日	101年12	2月31日	101年1月1日
定期存款(帳列無活絡市場	短期借	\$ 12,003	\$	5,600	\$ -
之債券投資)	款	\$ 12,003	Ф	3,000	
存貨 - 待售房地	長期借	114,517		114,517	
TA NEWS	款	117,317		117,517	
不動產、廠房及設備	長期借	44			
小到庄 顺历及风雨	款	<del></del>			
合 計		\$ 572,808	\$	120,117	\$ -

# 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 102 年 12 月 31 日止,因標案工程所開立之存出保證票據為 9,800 仟元。

- 十、重大之災害損失:無。
- 十一、重大之期後事項:無。
- 十二、其 他:無。
- 十三、附註揭露事項

編製合併財務報告時,母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

- (一)重大交易事項相關資訊:
  - 1.資金貸與他人:無。
  - 2. 為他人背書保證:附表一。
  - 3.期末持有有價證券情形:附表二。
  - **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: 附表 = 。
  - 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: 無。
  - 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
  - 9.從事衍生工具交易:無。

**10**.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:附表四、附表四之一。

# (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:附表五。

(三)大陸投資資訊:無。

# 十四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊,著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司應報導部門係以內部組織作區分共有 2 個應報導部門:資訊及投資部門。

資訊部門:設計開發、製造及經銷電腦圖形顯示卡、電子零組件及電工器材設備等;電腦系統之通信傳輸連線作業相關之軟硬體設計、製造、經銷等;電腦軟硬體及其週邊設備之設計、製造、裝配、租賃及經銷;前各項有關之保養、維修業務。

投資部門:專業投資。

(一)部門損益、資產與負債之資訊:

單位:新台幣仟元

		102	年度	
項目	資 訊	投 資	調節及銷除	合 計
來自企業外部客戶之部門 收入	\$ 291,318	\$ 40,570	\$ -	\$331,888
來自企業內其他營運部門之收入	-	-	-	-
部門損益	(6,270)	26,259	-	19,989
部門資產	637,596	478,090	-	1,115,686
部門資產包含:			-	
採權益法之長期股權 投資	-	221	-	221
部門負債	438,924	53,557	-	492,481
		101	年度	
項 目	資 訊	投 資	調節及銷除	合 計
來自企業外部客戶之部門 收入	\$ 270,128	\$ 505,507	\$ -	\$ 775,635
來自企業內其他營運部門	-	-	-	-
之收入	(26.75.4)	107172		160 410
部門損益 部門資產	(26,754) 183,757	187,173	-	160,419 846,086
	105,/5/	662,329	-	040,000
部門資產包含:			-	
採權益法之長期股權	-	221	-	221
投資	126.042	00 000		225 022
部門負債	136,943	98,989	- ~ ~ ~ ~	235,932
部門損益係指各個部門	別所賺取乙利和	関(虧預),个包	21 含 外 得 柷。	此 衡 量 金

額係提供予主要營運決策者,用以分配資源予部門及評量其績效。來自企業內其他營運部門之收入係部門間銷售貨物或提供勞務之收入。

### (二)主要產品及勞務之收入:

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下:

	:	102 年度	:	101 年度	
電腦週邊設備及系統整合收入	\$	126,090	\$	137,171	_
電腦系統及網路管理軟體銷售收入		59,646		38,922	
個人電腦銷售收入		43,827		33,557	
筆記型電腦銷售收入		14,872		6,780	
技術服務收入		46,748		53,594	
出售預售屋收入		40,571		505,508	
其 他		134		103	
合 計	\$	331,888	\$	775,635	_

### (三)地區別資訊

合併公司來自外部客戶收入之地區與非流動資產按資產所在地區分·皆位 於台灣地區。

#### (四)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下:

	1	02 年度	101 年度
客戶A(註1)	\$	29,240	\$ 23,356(註 3)
客戶B(註2)		40,571	 505,508
	\$	69,811	\$ 528,864

註1: 係來自資訊收入。

註 2: 係來自投資收入。

註 3: 收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

#### 十五、首次採用國際財務報導準則

#### (一)國際財務報導準則財務資訊之編製基礎

合併公司民國 102 年度之合併財務報告係為首份國際財務報導準則財務報表,其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外,亦遵循國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

#### (二)國際財務報導準則第1號之豁免

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當合併公司首次採用國際財務報導準則作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則、合併公司須建立國際財務報導準則下之會計政策、且應追溯適用該等會計政策以決定轉換至國際財務報導準則日(民國 101 年 1 月

1 日)之初始資產負債表·惟該準則亦對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司所採用之主要豁免選項彙總說明如下:

#### 1.認定成本

合併公司於轉換至國際財務報導準則日並未對任何不動產、廠房及設備 或無形資產項目選擇依其公允價值衡量。不動產、廠房及設備及無形資 產係依國際財務報導準則採成本模式衡量,並追溯適用相關規定。

#### 2.股份基礎給付

合併公司對所有在轉換至國際財務報導準則日前已給與並已既得之股份 基礎給付交易,選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎 給付」之規定。

#### (三)轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後·對本公司民國 101 年 1 月 1 日 (轉換至國際財務報 導準則日)及 12 月 31 日之合併資產負債表暨民國 101 年度合併綜合損益表之影響如下:

# 

我國一般公認	忍會計原則	報導準	室國際財務 基則之影響	國際貝	才務 報 導 準 則	說明
項目	金 額	認列及	表達差異	金額	項目	H7U-77
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$ 34,015	5 \$ -	\$ (1,500)	\$ 32,515	現金及約當現金	
	-	-	1,500	1,500	無活絡市場之債券 投資 - 流動	
應收票據淨額	4,470	) -	_	4,470	應收票據	
應收帳款淨額	64,836		-	64,836	應收帳款淨額	
其他金融資產	6,197		(64)	6,133	其他應收款	
	-	-	67	67	當期所得稅資產	
存 貨	312,579	-	(300,000)	12,579	存貨	
預付房地款	-	-	320,000	320,000	預付房地款	
預付費用	201	_	189	390	預付款項	
待出售非流動資產	產 66,000	) -	(20,000)	46,000	待出售非流動資產	
遞延所得稅資產	1,234	-	(1,234)	-		(3)
其他流動資產	207	7 -	2,584	2,791	其他流動資產	
流動資產合計	489,739	) -	1,542	491,281	- 流動資產合計	
非流動資產			<del>_</del>	•	- 非流動資產	
採權益法之長期 權投資	<sup>股</sup> 250	-	-	250	採權益法之長期股 權投資	
固定資產	1,298	-	_	1,298	不動產、廠房及設備	
不動產投資	32,000		_	32,000	投資性不動產	
遞延所得稅資產	8,147		1,398	9,545	遞延所得稅資產	(3)
存出保證金	37,383		(2,776)	34,607	存出保證金	( )
遞延費用	1,631		-	1,631	其他非流動資產	
非流動資產合語	th 80,709	) -	(1,378)	79,331	- 非流動資產合計	
資 產 總 計	\$ 570,448		\$ 164	\$ 570,612	- 資 產 總 計	
流動負債				·	- 流動負債	
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	短期借款	
應付票據	1,617		-	1,617	應付票據	
應付帳款	70,235		_	70,235	應付帳款	
應付費用	9,604		(9,604)			(1)
其他應付款	4,674		9,604	14,278	其他應付款	(1)
預收貨款	2,854		(2,854)			( )
其他流動負債	356		2,854	3,210	其他流動負債	
流動負債合計	89,340			89,340	- 流動負債合計	
		<u> </u>			- 非流動負債	
	_	-	164	164	遞延所得稅負債	
			164	164	非流動負債合計	
負 債 總 計	89,340	) -	164	89,504	- 負債總計	
股本		<u> </u>			- 股本	
普通股股本	223,671	_	_	223,671	普通股股本	
資本公積	217,972		(2,411)	215,561	資本公積	(2)
保留盈餘	,		(=/ :==)		保留盈餘	(=)
法定盈餘公積	3,627		-	3,627	法定盈餘公積	
未分配盈餘	35,036	-	2,411	37,447	未分配盈餘	(2)
股東權益其他調整項	Ħ				其他權益	
累積換算調整數	802	_	-	802	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	
股東權益總計	481,108	3		481,108	- <sup></sup>	
負債及股東權益總語	\$ 570,448	\$ -	\$ 164	\$ 570,612	負債及股東權益總計	
	· <del></del>			·		

# 2.民國 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則

轉換至國際財務 報導準則之影響

國際財務報導準則

				<b></b>	リエホ	ジ音					
項目	1	金 額	   認   衡量	列 及 量差異	表	達差異		金 額	項		說明
									流動資產		
現金及約當現金	\$	250,404	\$	-	\$	-	\$	250,404	現金及	約當現金	
		-		-		5,600		5,600		市場之債券	
應收票據		6,999		-		-		6,999	應收票		
應收帳款淨額		76,855		_		_		76,855	應收帳	款淨額	
其他應收款		100		_		(51)		49	其他應		
7 (10 /18 / K/)		-		_		51		51		得稅資產	
存  貨		120,611		_		-		120,611	存貨	闪况英庄	
預付房地款		330,000		_		_		330,000	預付房	抽動	
預付費用		265		_		308		573	預付款		
遞延所得稅資產		1,705				(1,705)		5/5	181.13/19	.75	(3)
受限制資產				_				_			(3)
		5,600		-		(5,600)		2 200	せんさ	· 手。- 次 玄	
其他流動資產	_	551				2,658		3,209	-	動資產	
流動資產合計		793,090				1,261		794,351	-	資產合計	
非流動資產									非流動資		
採權益法之長期股 權投資		221		-		-		221	採權益 權投	法之長期股 資	
固定資產		2,370		-		-		2,370	不動產	、廠房及設備	
遞延所得稅資產		10,853		-		1,705		12,558	遞延所	得稅資產	(3)
存出保證金		38,079		-		(2,966)		35,113	存出保	證金	
遞延費用		1,473		_		-		1,473		流動資產	
非流動資產合計	_	52,996		_		(1,261)	_	51,735	-	動資產合計	
資 產 總 計	\$	846,086	\$	_	\$	-	\$	846,086	_	總計	
流動負債	<u>Ψ</u>	0 10,000	<u> </u>		Ψ		<u>Ψ</u>	0 10,000	· 《 左 · 流動負債		
短期借款	\$	17,000	\$		\$		\$	17,000	短期借		
施州自 應付票據	Ф	16,322	Þ	-	Ф	_	Ф	16,322	應付票		
				-		-					
應付帳款		70,531		-		(10 241)		70,531	應付帳	示人	(1)
應付費用		19,241		-		(19,241)		-	++ //-	· (-1 ±5	(1)
其他應付款		20,208		-		22,102		42,310	其他應	11分形	(1)
預收貨款		6,661		-		(6,661)		-	314 110 ~~		
應付所得稅		36,388		-		(2,861)		33,527		得稅負債	
一年或一營業週期 內到期長期借款		2,694		-		-		2,694		一營業週期  期長期借款	
其他流動負債		21		-		6,661		6,682	其他流	動負債	
流動負債合計		189,066		-		-		189,066	流動	負債合計	
非流動負債									非流動負		
長期借款		46,866		-		-		46,866	長期借	款	
非流動負債合計		46,866		-		-		46,866	非流	動負債合計	
負 債 總 計		235,932		-		-		235,932	負債	總計	
股 本									股 本		
普通股股本		268,405		_		-		268,405	普通股	股本	
資本公積		195,605		_		(2,411)		193,194	資本公積		(2)
保留盈餘		,				( ) ,		,	保留盈餘		( )
法定盈餘公積		6,495		_		_		6,495		:餘公積	
未分配盈餘		139,649		_		2,411		142,060	未分配		(2)
股東權益其他調整項目		100,010				2,111		112,000	其他權益		(2)
,,人ノト,正皿,ノ、1ご#り正/ス口										· 運機構財務	
累積換算調整數		-		-		-		-		算之兌換差	
股東權益總計		610,154						610,154	. 吸 股東權益	:總計	
負債及股東權益總計	\$	846,086	\$		\$		\$	846,086	_	東權益總計	
ス	Ψ	J-10,000	Ψ		Ψ	_	Ψ	0-0,000		./ト	

# 3.民國 101 年度合併綜合損益表項目之調節

我国	國一般公認領	會計原則		國際財務 則之影響	國際貝	才務 報 導 準	則	
項	E	金 額	認 列 及 衡量差異	表達差異	金額	項	B	說明
營業收入淨	額	\$ 775,635	\$ -	\$ -	\$ 775,635	營業收入淨額		
營業成本		(508,057)	-	-	(508,057)	營業成本		
營業毛利		267,578	-	-	267,578	· 營業毛利		
營業費用						· 營業費用		
推銷費用		(55,584)	-	_	(55,584)	推銷費用		
管理費用		(61,678)	-	_	(61,678)	管理費用		
研究發展	費用	(6,452)	-	_	(6,452)	研究發展費	用	
合 計		(123,714)		-	(123,714)	合 計		
						其他收益及費	損淨額	
營業利益		143,864		-	143,864	· 營業利益		
		·			·	· 營業外收入及	支出	
		_	_	2,228	2,228	其他收入		
		_	_	15,128	15,128	其他利益及	損失	
		_	_	(772)	(772)	財務成本		
		-	-	(29)	(29)	採用權益法 關聯企業及		
				16.555	10.555	之份額 -		
				16,555	16,555	合 計		
營業外收入								
利息收入		418	-	(418)	-			
兌換利益		4	-	(4)	-			
減損迴轉		15,467	-	(15,467)	-			
什項收入		1,810		(1,810)	-	<del>-</del>		
合 計		17,699		(17,699)	-	-		
營業外費用	及損失							
利息費用		(772)	-	772	-			
採權益法	認列之	(29)	_	29	_			
投資損失								
什項費用		(343)		343	-	-		
合 計		(1,144)		1,144	-	-		
稅前利益		160,419	-	-	160,419	稅前利益		
所得稅費用		(30,571)			(30,571)	所得稅費用		
合併總淨利		\$ 129,848	\$ -	\$ -	129,848	本期淨利		
						其他綜合損益		
					(966)	國外營運機 報表換算之 額		
					164	與其他綜合 部分相關之		
					(802)	本年度其他 (稅後淨額)	!綜合損益	
					\$ 129,046	本期綜合損益	總額	
						-		

### (四)轉換國際財務報導準則之調節說明

# 1.應付費用之重分類

依我國原一般公認會計原則·應付費用帳列流動負債項下。轉換至IFRSs後·應將應付費用重分類至其他應付款。

#### 2.未按持股比例認購被投資公司增發新股及資本公積調整

依我國原一般公認會計原則規定,被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購,致投資比例發生變動,而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者,其增減數應調整「資本公積-長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至IFRSs後,對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者,係視為推定取得或處分關聯企業部分股權;對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者,應視為權益交易。合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」規定,於實務上不可行之情形下,無須追溯調整會計處理,僅將資本公積-長期股權投資轉列保留盈餘。民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日,母子公司資本公積-因長期股權投資而發生分別調整增加未分配盈 2,411 仟元。

#### 3. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依我國原一般公認會計原則之規定,遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後,依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定,遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依我國原一般公認會計原則之規定,遞延所得稅資產於評估其可實現性後,認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後,依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定,僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產,故不再使用備抵評價科目。截至民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 1,234 仟元及 1,705 仟元。

#### 4.合併綜合損益表之調節說明

合併公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表‧應區分營業收入、營業成本、營業費用、營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用。轉換至IFRSs後,合併公司依性質將若干科目予以適當重新分類。

### (五)民國 101 年度現金流量表重大調整說明

合併公司依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表·係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量·且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定·合併公司民國101年度所得稅支付數171仟元、利息支付數772仟元及利息收現數418仟元應單獨揭露。除上述差異外·依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依我國先前一般公認會計原則所編製者·並無其他重大差異。

# 天剛資訊股份有限公司及子公司

# 為 他 人 背 書 保 證

#### 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

編號 (註 1)	背 書 保 證 者公 司名稱	背書保證 公司名稱	對象 關係 (註 2)	對單一企業 背書保證之 限 額 (註 3、註 8)	本期最高 背書保證 餘 額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支 金 額 (註 6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸 地區背書 保 證 (註 7)
0	本公司	天鑫投資	2	249,282	72,000	30,000	5,000	4,000	0.8%	311,603	Υ	-	-
1	兆邦開發	本公司	4	8,819	8,000	8,000	8,000	8,000	36.28%	11,024	-	Υ	-

註1:編號欄之填寫方法如下:

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: 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. 對於公司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率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。
- 註 4: 當年度為他人背書保證之最高限額。
- 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:應填列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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。
- 註8:1.本公司對外辦理保證之總額不得達本公司當期淨值百分之五十,對單一事業背書保證額度以不超過本公司當期淨值之百分之四十為限。
  - 2.子公司間辦理保證之總額不得達該公司當期淨值百分之五十,對單一事業背書保證額度以不超過該公司當期淨值之百分之四十為限。
- 註 9:編製合併報表時業已銷除。

# 附表二

# 天剛資訊股份有限公司及子公司

# 期末持有有價證券

#### 民國 102 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

				期			末	備註
持有之公司	有價證券種類及名稱(註 1)	與有價證券發行人之關係(註 2)	帳 列 科 目	仟股/單位	帳面金額 (註3)	持股比率%	公允價值	(註4)
本公司	天新資訊(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	227	-	7.55	-	
天鑫投資開發股 份有限公司	彩煇科技(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	2,724	-	4.01	2,167	
"	天新資訊(股)公司	-	//	73	-	3.33	-	

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;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤鎖後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。

# 附表三

# 天剛資訊股份有限公司及子公司

# 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

# 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣任元

取得		事實	六	易	/画	款支	六	易		交易對象	為關係人都	省・其前次	移轉詞	資料	<b>便校</b> 油宁宁	取得目的及	甘仙。	<b>始</b> 宇
不動產	財產名稱	争員 發生日	交	額		·赫文· ·情形	交對	象	關係	所有人	與發行人	移轉日期	<b>☆</b>	額	関位法定之   参考依據	使用情形	事	項
之公司		<b></b>	金	臼	I.A	月ルシ	到	豕		別角八	之關係		金	즩	多方似族	使用消形	<del></del>	块
天剛資訊	台北市內湖	102.5.16	\$ 43	35,060	\$ 4	35,060	呂吉	昌等	無	-	-	-	\$	-	戴德梁行不	營運總部	無	Ħ
(股)公司	區文德段						20 人								動產估價師			
															估價報告			

註 1: 所取得之資產依規定應鑑價者,應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2: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臺幣十元者,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。

註 3:事實發生日,係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

#### 附表四

# 天剛資訊股份有限公司及子公司

# 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

## 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

編號		與交易人				交	易往來情形		
(註 1)	交易人名稱	交易往來對象	之 之 關 (註 2)	科	目	金	額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 3)
0	本公司	天成公司	1	銷貨收	八	\$	615	依雙方約定價格出售	0.19%

- 註 1: 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:
  - 1.母公司填 0。
  - 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註 2:與交易人之關係有以下三種·標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易·則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易·若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露;子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
  - 1.母公司對子公司。
  - 2.子公司對母公司。
  - 3.子公司對子公司。
- 註 3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註 4: 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。
- 註 5:編製合併報表時業已銷除。

#### 附表四之一

# 天剛資訊股份有限公司及子公司

# 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

# 民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

編號	號與交易人					交易	品 往 來 情 形	
(註 1)	交易人名稱	交易往來對象	之關係 (註 2)	科目	金	額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 3)
0	本公司	天 鑫 投 資	1	利息收入	 \$	120	短期融通	0.02%
1	天鑫投資	本公司	2	利息收入		67	短期融通	0.01%

- 註 1: 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:
  - 1.母公司填 0。
  - 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註 2: 與交易人之關係有以下三種·標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易·則無須重複揭露。如: 母公司對子公司之交易·若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露;子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
  - 1.母公司對子公司。
  - 2.子公司對母公司。
  - 3.子公司對子公司。
- 註 3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註 4: 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。
- 註 5:編製合併報表時業已銷除。

#### 附表五

#### 天剛資訊股份有限公司及子公司

#### 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

#### 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

+九-次八三	池北京公司			原始投	資金額	期	末 持	有	被投資公司本期	本期認列之投資	
投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營業項目	<del>*</del> #0#0+	+/-/	R.D. 由た//で R.D.\	LL <del>skz</del> (0()	作売会等	損益	損益	備註
10 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17	白 悔			本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	(註 2(2))	(註 2(3))	
本公司	兆邦開發建設(股)公司	台北市中山北路三段	住宅大樓及工業廠	\$ -	\$ 121,668	100	100.00	\$ 22,047	\$ 20,524	\$ 20,524	
		27 號 3 樓之 5	房開發租售業、不動	(註 4)							子公司
			產買賣業								
"	天鑫投資開發(股)公司	台北市中山北路三段	住宅大樓及工業廠	500,000	400,000	50,000	100.00	404,688	5,448	5,448	
		27 號 3 樓之 5	房開發租售業、不動								,,
			產買賣業、有價證券								"
			投資業								
"	台灣微龍(股)公司	台北市八德路三段 36	精密儀器、機械器具	1,000	1,000	100	10.00	45	-	-	關聯
		號 11 樓	批發零售								企業
天鑫投資開發股	天成國際通運(股)公司	台北市中山北路三段	電腦設備安裝 業	10,000	10,000	1,000	100.00	2,203	(702)		孫公司
份有限公司		27 號 3 樓之 5									が公司
//	台灣微龍(股)公司	台北市八德路三段 36	精密儀器、機械器具	4,000	4,000	400	40.00	176	-		關聯
		號 11 樓	批發零售								企業

- 計1:公開發行公司如設有國外控股公司日依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者,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
- 註 3:母、子、孫公司編製合併報表時業已銷除。
- 註 4: 兆邦公司原始投資 121,122 仟元·102 年第二季減資退還股款 134,122 仟元(盈餘轉增資 14,000 仟元)。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

# 一、財務狀況

# (一)最近二年度財務狀況變動分析

單位:新台幣仟元

年度	102 年度	101 年度	差	異
項目			金額	%
流動資產	608,361	794,351	(185,990)	(23.41)
採用權益法之投資	221	221	0	0
不動產、廠房及設備	453,999	2,370	451,629	19,056.08
其他資產	53,105	49,144	3,961	8.06
資產總額	1,115,686	846,086	269,600	31.86
流動負債	144,163	189,066	(44,903)	(23.75)
長期債款	348,218	46,866	301,352	643.01
其他負債	100	0	100	0
負債總額	492,481	235,932	256,549	108.74
股本	375,767	268,405	107,362	40.00
資本公積	166,353	193,194	(26,841)	(13.89)
累積盈虧	81,085	148,555	(67,470)	(45.42)
歸屬於母公司業主之權益合計	623,205	610,154	13,051	2.14

重大變動項目(前後期變動超過20%以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)說明:

- (一) 流動資產較上期減少,主要係本期取得內湖文德路土地及支付 101 年度營利事業所得稅所致。
- (二) 不動產、廠房及設備較上期增加,主要係本期取得內湖文德路土地所致。
- (三) 流動負債較上期減少,主要係本期支付 101 年度營利事業所得稅、員工分紅及董監酬勞所致。
- (四) 非流動負債較上期增加,主要係本期取得內湖文德路土地所增加之土地融資借款所致。
- (五)股本較上期增加、資本公積及保留盈餘較上期減少,主要係本期辦理盈餘暨資本公積轉增資發行 新股所致。

# 二、財務績效

# (一)經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

年度				
項目	102 年度(合併)	101 年度(合併)	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	331,888	775,635	(443,747)	(57.21)
營業成本	(256,002)	(508,057)	252,055	(49.61)
營業毛利	75,886	267,578	(191,692)	(71.64)
營業費用	(77,346)	(123,714)	46,368	(37.48)
營業淨利(損)	(1,460)	143,864	(145,324)	(101.01)
營業外收入及利益	21,449	16,555	4,894	29.56
本期稅前淨(損)利	19,989	160,419	(140,430)	(87.54)
減:所得稅費用	(6,938)	(30,571)	23,633	(77.31)
本年度其他綜合損益	-	(802)	-	-
綜合損益總額	13,051	129,046	(115,995)	(89.89)

重大變動項目(前後期變動超過20%以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)說明:

- (一) 本期營業收入淨額及營業毛利較上期減少,主要係上期銷售綠能科技大樓所致。
- (二)本期營業費用較上期減少·主要係上期依公司章程盈餘分配規定提列員工分紅及董監酬勞及提列備抵 呆帳所致。
- (三) 本期營業淨損及稅前淨利較上期減少,主要係主要係上期銷售綠能科技大樓所致。

#### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

單位:%

年 度 項 目	102 年度(合併)	101 年度(合併)	增(減)比例
現金流量比率	(38.45)	66.92	(157.46)
現金流量允當比率	(26.96)	(53.61)	(49.71)
現金再投資比率	(5.68)	19.13	(129.69)

# (二)未來一年現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	全年來自營業活動 淨現金流量 (B)	全年 現金流入量 (C)	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足投資計劃	額之補救措施理財計劃
35,350	(6,207)	10,691	39,835	-	-

- 1.未來一年度現金流量情形分析:
  - (1)營業活動:預計現金流出 6,207 仟元·主要係支付不動產借款成本資本化 利息,預計產生之淨現金流出。
  - (2)投資活動:主要係權益法轉投資公司盈餘分配,預計產生淨現金流入 18,968 仟元。
  - (3)融資活動:主要係辦理金融機構短期借款,預計產生淨現金流入 17,000 仟元。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無。
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:因業務需要於 102 年 4 月 2 日經董事會通過取得座落於台北市文湖區文德段五小段地號之土地用以興建營運總部大樓.並於 102 年 5 月 16 日與原持有者簽訂土地買賣契約,買賣價款為 435,060 仟元,相關仲介費及規費等為 11,228 仟元,合計 446,060 仟元,土地已於 102 年 6 月 20 日辦妥土地所有權移轉登記。基於現行營業特性及未來公司發展情形,並且考量外部環境變動等因素,規劃本公司未來間所需之營運資金(包括研究發展費及債務償還等)需求,以保障本公司之永續經營,能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益,並維持最佳資本結構以提升股東價值。
- 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:本公司轉投資政策主要於主軸之資訊系統整合服務產業外,輔以多角化經營為目標擴大事業領域範疇,期以多元性及全方位之投資增進股東權益。

102 年度本公司採權益法認列之投資收益\$25,972 仟元較上期下降,主要係子公司持有之商辦、住宅等不動產商品尚未於本期銷售所致。

展望未來一年,本公司之投資計劃將持續視全球景氣、市場產業狀況及事業發展需求予以審慎評估,經評估為具投資報酬效益且明確可行之方案,將於提報董事會核議後執行。

# 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估:

- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。
  - 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施:本公司102年度長短期銀行借款利率區間約在1.8%~2.9%,近年來市場利率多在低檔變動,有利於本公司融資利率之議訂。由於全球經濟情勢並不穩定,國際間亦多處於低利率之環境,預估我國央行對未來長期利率之趨勢亦將維持目前水準,且本公司財務部門由專責人員不定期評估銀行借款利率並與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之借款利率及充裕之借款額度。
  - 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措:本公司銷售係以內銷為主, 故匯率變動對本公司不致有重大影響。
  - 3. 通貨膨脹對本公司損益影響:通貨膨脹係整體經濟環境之變化·對本公司損益應無重大影響。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之 政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

本公司之重要財務活動,係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。而資金貸與他人、背書保證等皆係依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理

#### 1..財務風險管理

本公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險,本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動,係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間,本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 2.市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險,並使用某些衍生 金融工具以管理相關風險。

#### 利率風險:

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險 。本公司之利率風險,主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。 有關利率風險之敏感度分析,係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎,並假設持有一個季度。假若利率上升/下降十個基點,本公司於民國 102 年及 101 年度之稅前淨利將分別增加/減少 175 仟元及 13 仟元。

#### 3.信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險,主要係來自於營運活動產生之應收款項,及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### 4.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質,本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。 個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款 能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具,如預付貨款 及信用保險等,以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日,前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 32.14%、45.36%及 35.95%,其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### 5.財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

#### 6.流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及約當現金、高 流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以確保本公司具有充足的財 務彈性。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
自來水營運管理系統	產品規劃階段	NT\$10,000K	2014年12月	舊系統資料的轉移及 完整測試整合
央行申報系統 for Win7 計劃	產品設計階段	NT\$3,000K	2014年7月	系統的穩定性
外勞匯款系統 增加新的通路	規劃/設計階段	NT\$2,000K	2014年12月	客戶端的需求明確
企業徵信系統 新增及整合	規劃/設計階段	NT\$2,000K	2014年12月	客戶端的需求明確

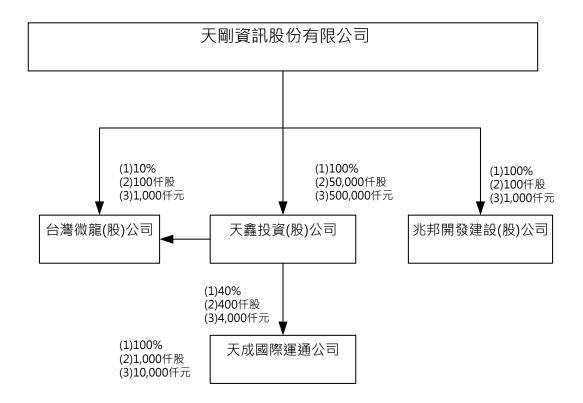
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施: 本公司遵循法令,並由財務、會計、稽核及法務單位對重要政策及法律變動提供評估、建議並規劃因應措施,並配合調整公司內部制度及營運活動,以期符合法令之規定,降低對公司財務業務之影響,最近年度截至年報刊印日止,並無發生因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有重大影響之情事。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施: 由於科技產品日新月異,為因應市場需求及科技成長,本公司研發團隊亦 積極開發新產品及新技術。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施: 本公司一向秉持誠信經營原則·重視企業形象、風險控管及落實公司治理。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:本公司最近年度截至年報刊 印日止,尚無併購計劃。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:本公司最近年度截至年報刊 印日止,尚無擴充廠房計劃。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
  - 進貨方面:由於本公司產品及業務專案配合因素,故多向 IBM、DELL 等原廠及聯強、群環等供應商進貨,本公司多年來與其配合良好,因此風險應低,惟本公司未來仍將配合業務形態來調整,分散進貨之來源對象,以期公司之營運更為穩健。
  - 銷貨方面:由於本公司有廣大客戶群·並未顯著集中與單一客戶進行交易· 故應收帳款並無顯著集中之虞。而為降低風險·本公司亦定期持 續評估客戶財務狀況。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東·對股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人之處理情形:無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施:無。

### 七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

# 一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書
  - 1. 關係企業組織圖(101.12.31)



- (1)持股比率
- (2)持有股數
- (3)原始投資金額

# 2.關係企業基本資料(102.12.31)

企業名稱	設立日期	地	址	實收資本額	主要營業或生產項
					目
天鑫投資開發股份有限公司	86.12.08	臺北市中国	山北路三	NT\$500,000,000	住宅大樓及工業廠
		段 27 號 3	8 樓之 5		房開發租售業、不動
					產買賣業、有價證券
					投資
兆邦開發建設(股)公司	95.11.29	臺北市中区	山北路三	NT\$1,000,,000	住宅大樓及工業廠
		段 27 號 3	8 樓之 5		房開發租售業、不動
					產買賣業
台灣微龍股份有限公司	92.10.22	臺北市八	德路三段	NT\$10,000,000	精密儀器、機械器
		36 號 11	塿		具、批發零售
天成國際運通(股)公司	93.04.29	臺北市中区	山北路三	NT\$10,000,000	電腦設備安裝業
		段 27 號 3	8 樓之 5		

# 3.各關係企業董事、監察人、總經理姓名及持股情形

102年12月31日 單位:股;%

			- 12 万 31 <sub>日</sub> - 持有	1股份
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比率
天鑫投資開發股份有限公司	董事	天剛資訊(股)公司	50,000,000	100%
	董事長	代表人:陳文濱		
		代表人:沈明聰		
		代表人:周家褀		
	監察人	天剛資訊(股)公司		
		代表人:陳德宗		
兆邦開發建設(股)公司	董事	天剛資訊(股)公司	100,000	100%
	董事長	代表人:陳文濱		
		代表人:簡慶文		
		代表人:周家褀		
		天剛資訊(股)公司		
	監察人	代表人:陳德宗		
台灣微龍(股)公司	董事	天剛資訊股份有限公司	100,000	10%
	董事長	陳和宗		
		代表人:黃德榮		
		株式會社 口技術研究所	500,000	50%
		代表人:吉川實		
		代表人:林下敬則		
		代表人:村上信夫		
		簡慶文		
	監察人	天鑫投資開發股份有限公司	400,000	40%
		賴銘新		
天成國際運通(股)公司	董事長	沈明聰	1,000,000	100%
		代表人:陳文濱		
		代表人:周家祺		
	董事	天鑫投資開發(股)公司		
	監察人	陳德宗		

# 4.關係企業營運概況

102年12月31日 單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
天鑫投資開發(股)有限	500,000	457,443	52,755	404,688	40,570	(4,122)	5,448	0.136
公司								
兆邦開發建設(股)公司	1,000	22,849	801	22,047	0	(1,488)	20,524	1.695
台灣微龍(股)公司	10,000	769	45	724	0	623	623	0.623
天成國際運通(股)公司	10,000	2,203	20	2,203	0	623	(702)	(0.702)

(二) 關係企業合併財務報表:請參閱第 110~163 頁。

(三) 關係企業關係報告書:請參閱第 110~163 頁。

# 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:

本次股東會決議未有屬私募有價證券應配發之股數,係因本公司於 99 年三次私募共計 6,698,036 股(包含 99.09.07 發行 2,244,668 股+99.09.14 發行 2,231,146 股+99.10.04 發行 2,222,222 股)連同受配無償配股 6,242,566 股(包含受配 99 年度無償配股 1,004,704 股+受配 100 年度無償配股 1,540,548 股+受配 101 年度無償配股 3,697,314 股)合計 12,940,602 股·均於 103.02.12 業經金融監督管理委員會金管證發字第 1030003152 號函示自 103.02.12 補辦公開發行申報生效,

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