

股票代碼：6192

公開資訊觀測站  
<http://mops.twse.com.tw>



# 巨路國際股份有限公司

LUMAX INTERNATIONAL CORP., LTD

## 102年度年報



中華民國103年5月20日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：周 行	姓名：馬之駿
職稱：總經理	職稱：總經理室資深經理
連絡電話：(02)2788-3656 轉 854	連絡電話：(02)2788-3656 轉 854
電子郵件信箱：	電子郵件信箱：
vincent_ma@elumax.com	vincent_ma@elumax.com

二、總公司及各分支機構之地址及電話：

台北總公司

聯絡地址：台北市南港區園區街 3 之 1 號 12 樓[南港軟體工業園區]  
電 話：(02)2788-3656

台北分公司

聯絡地址：台北市南港區南港路三段 52 號 6 樓  
電 話：(02)2783-0327

台中分公司

聯絡地址：台中市西區大隆路 20 號 10 樓之 2  
電 話：(04)329-5957

高雄維修廠

聯絡地址：高雄市大寮區大寮村 43 鄰裕民街 8 號 [大發工業區]  
電 話：(07)788-9711

土庫維修廠

聯絡地址：雲林縣土庫中央路 71 號  
電 話：(05)622-8346

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司  
地址：台北市中山區民生東路一段 51 號 3-4 樓  
地址：[www.gfortune.com.tw](http://www.gfortune.com.tw)  
電話：(02)2181-2688

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：林文欽、李振銘  
事務所：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.elumax.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書 .....	1
一、一〇二年度營業報告 .....	3
二、一〇三年度營業計畫概要 .....	4
貳、公司簡介 .....	6
一、公司簡介 .....	6
參、公司治理報告 .....	8
一、公司組織 .....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料 .....	10
三、公司治理運作情形 .....	24
四、會計師公費資訊 .....	40
五、更換會計師資訊 .....	41
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 .....	41
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 .....	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊 .....	44
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 .....	46
肆、募資情形 .....	47
一、資本及股份 .....	47
二、公司債辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、海外存託憑證辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
七、資金運用計畫執行情形 .....	54
伍、營運概況 .....	55
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	62
三、從業員工資料 .....	71
四、環保支出資訊 .....	72
五、勞資協議情形 .....	72

六、重要契約.....	73
陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	74
二、最近五年度財務分析.....	79
三、監察人審查報告書.....	85
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書.....	86
五、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	160
六、公司及關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司之影響.....	228
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	229
一、財務狀況.....	229
二、經營結果.....	230
三、現金流量.....	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	232
五、最近年度轉投資政策籍獲利或虧損之主要原因宇期改善計畫及未來一年投資計劃轉投資計畫.....	232
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	232
七、其他重要事項.....	234
捌、特別記載事項.....	235
一、關係企業相關資料.....	235
二、最近年度截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	238
三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	238
四、其他必要補充說明事項.....	238
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交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.....	238
附錄：關係報告書、內部控制執行狀況及董事會重大決議.....	238

## 壹、致股東報告書

各位女士、先生：

2013 年巨路集團之營業收入為 62.40 億元，稅後淨利則達 6.39 億元，若以目前股本計算，稅後每股盈餘則為 5.38 元。整體而言，巨路 2013 年營運表現，較前一年度小幅衰退，主因則來自於部分程控專案工程款延後認列，以及電子業景氣不如預期所致。但就中長期角度而言，巨路仍是一家體質健全的企業。為了在 2014 年恢復營運成長動能，我們會不斷督促所屬主管及同仁積極開拓新業務機會，以不負各位股東之期許。

在其他財務指標方面，巨路過去幾年之營運策略，可說已見初步成果。儘管產業競爭仍然激烈，但巨路 2013 年營業毛利率已改善至 26.7%，較前一年度增加 3.2%；過去五年之營業利益率也維持增長趨勢，2013 年營業利益率達到 13.1%，較前一年度之 12.4% 明顯改善。此外，公司過去五年之資產及股東權益，也大致維持成長趨勢。

展望 2014 年，公司將極力完成數項重大工作。在拓展市場部分，公司程控事業及電子通信事業均將引進數項新產品線，如美國 Emerson 集團之 Micro Motion 產品，或是各項具利基性之電子材料產品，並積極拓展巨路在大中華地區之據點，以期能在激烈之競爭中，仍能提升對客戶之服務品質，確保巨路在各子產業之領導地位。

在客戶服務方面，公司過去之努力已逐漸見到成效，公司未來仍將持續推展程控服務性事業，優化現有維修系統及服務品質，以穩固與主要客戶之關係。在營運管理方面，巨路仍會嚴控應收帳款及存貨水位，要求業務同仁即時掌握客戶動態，以降低可能之企業風險。

今年是巨路成立的第 39 年，我們衷心感謝長期以來員工、客戶、供應商、股東及社會大眾對巨路的支持和認同。我們會盡最大努力帶領全體同仁朝既定方向繼續前進，以務實的精神執行策略，達成公司承諾之營運目標。我們堅信在面對未來挑戰時，巨路將憑藉著「專業、誠信與差異化」的信念，持續為各位股東創造價值，與股東分享經營成果。

敬祝

身體健康、事業順利！

董事長：林建國



總經理：周 行



## 一、一〇二年度營業報告

### (一)營業計畫實施成果

本公司及由本公司所控制個體（以下稱合併公司）一〇二年度之營業收入為新臺幣6,240,386仟元；營業毛利為新臺幣1,667,636仟元，較前一年度成長5.3%；而稅後淨利為新臺幣639,123仟元，較前一年度小幅下滑5.1%；整體而言合併公司一〇二年度之業績達成情形與預算相去不大，每股稅後盈餘為5.38元。

### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣仟元

分析項目		102 年度	101 年度
財務收支	營業收入 (新臺幣仟元)	6,240,386	6,749,112
	營業毛利 (新臺幣仟元)	1,667,636	1,584,268
	稅後淨利 (新臺幣仟元)	639,123	673,549
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.71	12.00
	股東權益報酬率 (%)	18.35	21.04
	營業利益佔實收資本額比率 (%)	68.80	71.93
	稅前純益佔實收資本額比率 (%)	70.47	73.24
	純益率 (%)	10.24	9.98
	稅後基本每股盈餘 (新臺幣元)	5.38	5.67

## 二、一〇三年度營業計劃概要

### (一)經營方針

- 1.持續開發大中華市場據點，增加新產品線，擴展行銷服務網。
- 2.積極爭取 EPC( Engineering Procurement Contractor)客戶海外合作案，擴大海外市場佈局。
- 3.提供更多的專業設計服務，並積極建立自有技術，切入客戶供應鏈。
- 4.加強程控部門的售後服務業務，強化大陸服務事業。
- 5.調整電子相關零組件及通信材料之產品組合，以期強化毛利率及競爭力。
- 6.不斷開發新事業及應用領域，累積公司下一波成長動能
- 7.維持適當之存貨、應收帳款水位，降低營運風險

### (二)重要產銷政策

#### 1.在產品開發方面：

透過市場開發持續引進新的產品線及代理商品，擴大業務範疇。

#### 2.在市場推廣方面：

繼續加強鞏固現有之行銷通路外，並強化海外據點及技術支援能力，俾能提昇銷售通路之專業形象，以擴大市場規模。

#### 3.在技術整合方面：

整合公司內部及外部專業系統設計之技術，以提供完整之系統性解決方案予客戶，以達到客戶與公司雙贏之效果。

### (三)研發概況及檢討

#### 1.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

年度	研究發展費用
100 年度	30,636
101 年度	33,291
102 年度	50,598

## 2.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術產品
99 年度	<p>1. low emission packing system : low emission packing 的開發係為降低製程流體從控制閥 stem 或 shaft 的外洩量，進而達到環境保護、提昇工作人員身體健康及降低耗能的目的。 Low emission packing 的使用溫度範圍為-40°C到 290°C，在正常的溫壓條件下能確保揮發性有機氣體的洩漏量低於國內環保規定的十分之一，並已取得 TUV Rheinland 的認證。</p> <p>2. VOC Tester : VOC Tester 專為量測揮發性有機氣體的洩漏量而研發，測試的條件比國際標準 ISO-15848-2 嚴格，除了測試洩漏量之外也檢測控制閥作動時的磨擦力，能檢測控制閥是否符合環保規定外也能檢測控制閥的控制表現是否良好。</p>
100 年度	<p>控制閥維修 e 化系統 目的 針對控制閥維修流程(從接獲維修專案開始、控制閥維修送件至全部維修完成)整個過程全部 e 化。</p> <p>1.系統詳細記錄每顆控制閥的維修項目、維修圖檔及執行人員 2.可隨時查閱維修紀錄與進度，讓管理/品管人員更容易掌握進度與維修訊息。 3.系統自動產出維修報告。大大的縮短整體維修過程所需的時間。</p>
101 年度	<p>※ 設備巡檢系統 (IEPMS) 由於各類生產設備長期暴露於大自然環境中，不僅需要承受正常的生產負荷，設備巡檢工作是目前最有利於及早發現安全隱患，並將各類安全隱患及早排除進而有效保證生產之安全。功能：</p> <p>1.利用平板/手機作為移動式終端設備 2.利用 3G/Wifi (無線網路) 作為資料傳輸通道 3.使用二維條碼，掃描取得刻儀表/設備基本資料 4.以勾選方式確認設備狀況，並使用平板/手機之照相功能，拍照上傳 5.建構網頁伺服器主機。接收巡檢資料與提供查詢功能，讓人員可迅速取得巡檢結果報告</p>
102 年度	<p>「維修控制閥系統系統優化與重構」第一階段工作 優化目標：針對維修流程與操作 做更精簡之設計，期望能降低自開始維修至產出報告的工時</p>

董事長：林建國



經理人：周行



會計主管：高秀霞



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

中華民國六十四年八月十六日

#### (二)公司沿革

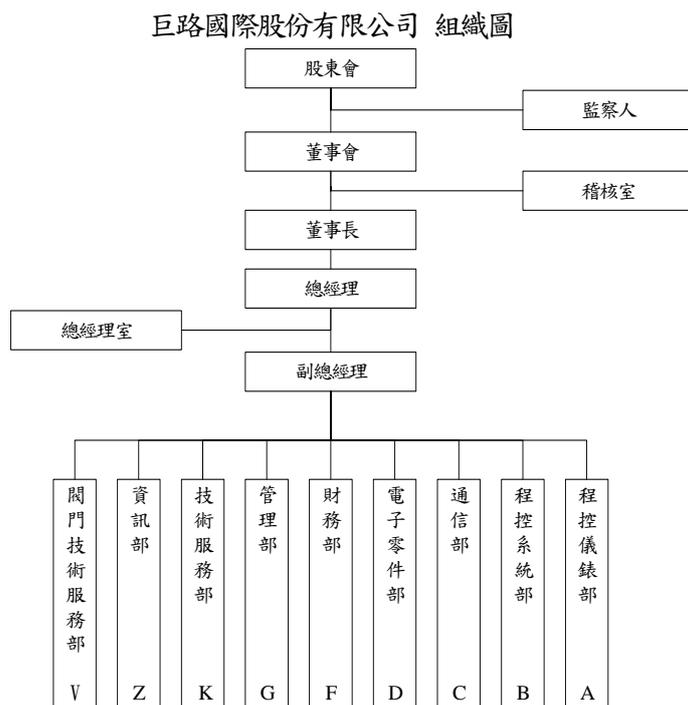
- 64年 公司成立。
- 65年 代理 BENDIX 分析儀器，成立儀器部門。
- 67年 取得高雄市五座空氣污染站合約。
- 68年 成立技術服務部門以提供售後服務。
- 69年 成立電子零件銷售部門，開始銷售電子產品。
- 73年 代理 FISHER 產品，擴大營運規模。
- 74年 設立高雄辦事處。
- 76年 取得中油 LNG 1,500 萬美元整體控制系統工程。
- 78年 改採利潤中心制。
- 79年 取得台北總公司南港辦公室。
- 80年 取得高雄臨海工業區辦公室並設立高雄倉儲。
- 81年 設立台中辦事處。
- 85年 程控事業部、電子事業部、工程部擴大營業。  
取得台中辦事處辦公室。
- 87年 取得 BSI 公司 ISO9001 認證。  
取得英屬維京群島境外公司 Lumax BVI International LTD.。
- 88年 於薩摩亞群島設立境外公司 ZENNOR LTD.
- 89年 成立通信部擴大營業。
- 91年 11月11日股票正式上櫃掛牌買賣。
- 92年 總公司搬遷至南港軟體工業園區。
- 93年 9月27日股票正式轉上市掛牌買賣。
- 95年 巨路名列天下雜誌「台灣服務業 500 大」調查之第 221 名。  
成功推出「工廠管理平台」等新一代程控解決方案。於雲林地區設立「控制閥維修及再製」據點，就近服務鄰近地區客戶。
- 96年 成立線性傳動部，建立自有技術。
- 97年 巨路名列天下雜誌「96年台灣服務業 500 大」第 207 名，工程類企業第 15 名  
於高雄縣大發工業區成立新廠，提升維修產能。

- 98年 巨路名列天下雜誌「台灣服務業500大」調查之第193名。  
取得南港軟體工業園區辦公室。  
鑑於「控制閥維修及再製」服務頗受客戶好評，公司已於今年擴大原有高雄維修據點，於高雄縣投資新廠，在年底加入營運。
- 99年 巨路名列數位時代雜誌「2009科技100強」第46名  
巨路獲選為美國富比士雜誌(Forbes)「亞太最佳中小企業」  
巨路名列天下雜誌「台灣服務業500大」調查之第185名。
- 100年 巨路名列天下雜誌「2011年服務業五百大」排名第189名，在工程承攬類企業中，排名亦達第15名。
- 101年 巨路高雄維修廠及土庫維修廠通過ISO9001:2008認證  
巨路名列天下雜誌「2011年服務業五百大」排名第193名，在工程承攬類企業中，排名為第14名。
- 102年 巨路蟬聯天下雜誌「2012年服務業五百大」公司，及台灣前20大工程承攬類企業
- 103年 增加程控儀錶新產品線-Micro Motion，有效強化現有解決方案效能

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)組織系統



Date:2013/4/1

## (二)各部門主要所營業務

部 門 名 稱	主 要 所 營 業 務
總 經 理 室	負責對外公共關係、投資人關係、集團營運分析、客戶徵信/授信及股東會/董事會之安排等業務。
稽 核 室	調查評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性，並提出改善建議。
程 控 儀 錶 部	儀錶類產品銷售計劃與業務及客戶管理。
程 控 系 統 部	系統類產品銷售計劃，專案設計及審查管制施工作業發包及監控並完工執行。根據短中長期研發藍圖及相關營業部門需要開發技術與自有產品。
電 子 零 件 部	主要為電子週邊零組件之代理銷售及新產品線之開發，以及銷售市場調查及分析彙總。
通 信 部	主要為線材、工業用材料及電機組件之代理銷售業務，以及銷售市場調查及分析彙總。
技 術 服 務 部	提供技術諮詢、安裝測試工程執行、保固維修及售後服務、電腦資訊網路之諮詢及軟體專業執行等相關技術與資訊之掌握。
閥 門 技 術 服 務 部	建立控制閥維修 e 化標準作業流程。提供控制閥整修、諮詢、診斷及再製服務。提供儀錶校正及諮詢服務。
管 理 部	負責人力資源、法務、總務、採購、船務、倉儲管理等整體運作及相關業務之執行。
資 訊 部	資訊管理系統及網路維護及開發。
財 務 部	負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、預算審查、稅務申報、報表編製與分析及轉投資事業會計處理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

103年4月13日

職稱 (註1)	姓名	選就任日期	任期	初就任日期 (註2)	選屆時持有股份		現任持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	自配偶或親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
董事長	林建國	102.06.11	3年	90.06.22	2,352,003	1.98%	4,152,003	3.50%	64,540	0.05%	3,256,990	2.74%	美國田納西大學EMBA畢 成功大學工程科學系畢	本公司董事長 路順投資股份有限公司董事長 大連深稅區路順國際貿易有限公司董事長 捷盛電子(蘇州)有限公司董事長	-
董事	周行	102.06.11	3年	90.06.22	1,936,915	1.63%	1,936,915	1.63%	-	-	1,455,300	1.23%	美國田納西大學EMBA畢 成功大學工程科學系畢	本公司總經理 路順投資股份有限公司董事 普浩國際股份有限公司監察人 龍泰事業股份有限公司監察人 威茂電子(深圳)有限公司副總經理	-
董事	蘇文彥	102.06.11	3年	90.06.22	2,587,308	2.18%	2,587,308	2.18%	2,448,696	2.06%	-	-	成功大學工程科學系畢	本公司高雄總經理 路順投資股份有限公司董事 巨路電腦設備(上海)有限公司董事長	-
董事	黃建榮	102.06.11	3年	90.06.22	771,031	0.65%	771,031	0.65%	178,898	0.15%	1,672,320	1.41%	國立政治大學EMBA畢 成功大學工程科學系畢	本公司廈門總經理 路順投資股份有限公司董事 威茂電子(深圳)有限公司董事兼副總經理	-
董事	黃奇文	102.06.11	3年	90.06.22	752,284	0.63%	700,000	0.59%	100,000	0.08%	2,178,000	1.83%	師範大學數學系畢	路順投資股份有限公司董事	-
獨董	游明昌	102.06.11	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	怡盛信託股份有限公司董事長兼總經理 金居開發股份有限公司董事	-	
獨董	林立人	102.06.11	3年	102.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	前台灣中油公司興建工程處處長及總經理室顧問	-	

職稱 (註1)	姓名	選前日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現任持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	自配偶或親等以外關係之其他主要股東、董事或監察人姓名及關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
監察人	林秀燕	102.06.11	3年	90.06.22	896,540	0.76%	896,540	0.76%	-	-	-	-	銘傳商專畢	-	-
監察人	陳仁勳	102.06.11	3年	90.06.22	96,317	0.08%	96,317	0.08%	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所畢	安泰商業銀行副董事長	-

註1：法人股東應於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)，並應真列下表一。

註2：真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，如於前項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

## (二)法人股東之主要股東：無

## (三)董事或監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、財 務、會計或公 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事 長 林 建 國				✓				✓				✓	✓	✓	
董 事 周 行 行				✓				✓				✓	✓	✓	
董 事 蘇 文 彥				✓				✓				✓	✓	✓	
董 事 黃 連 榮				✓				✓				✓	✓	✓	
董 事 黃 奇 文				✓				✓				✓	✓	✓	
獨 立 董 事 游 明 昌				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨 立 董 事 林 立 人					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監 察 人 林 秀 燕				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監 察 人 陳 伯 鏞				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際環境調整。

註2：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。

## (四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月13日

職稱 (註1)	姓名	選就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或親屬等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
執行長	林建國	99.06.15	4,152,003	3.50%	64,540	0.05%	3,256,990	2.74%	美國田納西大學 EMBA 畢 成功大學工程科學系畢	本公司董事長 路陞投資股份有限公司董事長 大連保稅區路陞國際貿易有限公司董事長 捷盛電子(蘇州)有限公司董事長	-	-
總經理	周行	66.04.20	1,936,915	1.63%	-	-	1,455,300	1.23%	美國田納西大學 EMBA 畢 成功大學工程科學系畢	路陞投資股份有限公司董事 普浩國際股份有限公司監察人 龍泰事業股份有限公司監察人 威茂電子(深圳)有限公司副總經理	-	-
副總經理	蘇文彥	69.03.03	2,587,308	2.18%	244,869	2.06%	-	-	成功大學工程科學系畢	路陞投資股份有限公司董事 巨路翻造設備(上海)有限公司董事長	-	-
部門總經理	黃連榮	94.04.01	771,031	0.65%	178,898	0.15%	1,672,320	1.41%	國立政治大學 EMBA 畢 成功大學工程科學系畢	路陞投資股份有限公司董事 威茂電子(深圳)有限公司董事兼副總經理 捷盛電子(蘇州)有限公司副總經理	-	-
協理	高秀麗	95.04.01	863	0.00%	-	-	-	-	台北商專附設空專畢	-	-	-
部門總經理	李旻樸	94.04.01	851,422	0.72%	51,800	0.04%	-	-	淡江大學畢 赫爾辛基學院 EMBA 畢	Zennor Ltd 董事長 大連保稅區新樂國際工貿有限公司董事長 捷盛電子(蘇州)有限公司副總經理	-	-
部門總經理	鄧南軒	97.04.01	367,315	0.31%	-	-	-	-	交通大學畢	巨路翻造設備(上海)有限公司總經理	-	-
部門副經理	林建興	96.04.01	429,148	0.36%	74,080	0.06%	-	-	大同學院畢	威茂電子(深圳)有限公司董事長兼總經理 捷盛電子(蘇州)有限公司總經理 巨路貿易(廈門)有限公司董事長兼總經理	董事長	林建國 兄弟

職稱 (註1)	姓名	選就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經學歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
部副經理	姚政宏	97.04.01	425,786	0.36%	287,540	0.24%	-	-	大連保稅區谷園國際貿易有限公司總經理 大連保稅區新德國際貿易有限公司總經理 大連創展機電設備技術服務有限公司執行董事	-	-	-
協理	潘武平	96.06.01	133,980	0.11%	9,155	0.01%	-	私立喬治工商專	威茂電子(深圳)有限公司副總經理 捷盛電子(蘇州)有限公司副總經理 巨路貿易(廈門)有限公司副總經理	-	-	-
資訊	長朱中南	85.01.01	245,589	0.21%	490	0.00%	-	台北工專專	-	-	-	-
協理	邱水銓	85.01.01	883,669	0.74%	68,014	0.06%	-	高雄工專專	-	-	-	-
協理	陳信宏	97.06.01	98,664	0.08%	42,115	0.03%	-	中原大學專	-	-	-	-
協理	林偉中	97.06.01	396,895	0.33%	2,833	0.00%	-	文化大學專	-	-	-	-
協理	張新和	99.04.01	10,781	0.01%	-	-	-	高雄工專電機系專	大連創展機電設備技術服務有限公司監事	-	-	-
協理	鄭惠誠	102.04.01	122,593	0.10%	3,054	0.00%	-	淡江大學機械系專	-	-	-	-
協理	韓志強	102.04.01	6,729	0.01%	4,214	0.00%	-	海洋大學機械技術系專	-	-	-	-

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。

## (五)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、經理人及副經理酬金

## 1.董事(含獨立董事)之酬金：

102年12月31日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工類及相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後溢益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後溢益之比例(註11)		盈餘分配員工福利(G) (註6)		員工認股權證待認購股數(H) (註7)		
		本公司	財務報告內所有子公司(註8)	本公司	財務報告內所有子公司(註8)	本公司	財務報告內所有子公司(註8)	本公司	現金紅利	股票紅利	本公司		
董事	林建國(註4)	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	周行	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	蘇文豪(註4)	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	戴豐榮	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	黃文	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	游明	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	邱華翰(註)	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	
董事	林立人(註)	-	-	5,385	52	0.85%	24,083	6,339	-	-	5.61%	-	

註：邱華翰已於102年4月18日解任、林立人於102年6月11日就任。

## 酬金級距表

102年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)
低於2,000,000元	林建國、周行、黃連榮、游明昌、林奇文、游明昌、林立人、邱華創	林建國、周行、蘇文彥、黃連榮、游明昌、林立人、邱華創	游明昌、邱華創、林立人	游明昌、邱華創、林立人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	黃連榮、周行	黃連榮、周行
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	黃奇文、蘇文彥	黃奇文、蘇文彥
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	林建國	林建國
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬撥配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註該司機之相關報酬，但不計入酬金。

(1) 董事長車輛取得成本4,173千元，司機報酬751千元。

(2) 副總經理車輛取得成本 2,000 千元，司機報酬 526 千元。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、獎勵金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，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，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證認購股數（不包括已執行部分），除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬股中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所屬屬股中揭露董事姓名。

註 11：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 12：a. 本欄應附揭露子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得附屬員工權承辦股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

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

## 2. 監察人之酬金

102年12月31日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	林秀燕	-	-	400	400	12	12	0.06%	0.06%	-
監察人	陳伯鏞	-	-	400	400	12	12	0.06%	0.06%	-

## 酬金級距表

102年12月31日

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	林秀燕、陳伯鏞 (註6)	林秀燕、陳伯鏞 (註7)
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	2	2

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

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

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

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

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

### 3.總經理及副總經理之酬金

102年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證總額 (註5)		取得限制員工權利新股股數 (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	周行	10,472	10,472	-	-	12	12	-	-	-	-	164%	164%	-	-	-	-	-
副總經理	蘇文彥																	

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監..等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

102年12月31日

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	周行	周行
5,000,000元(含)~10,000,000元	蘇文彥	蘇文彥
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	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議已發總經理及副總經理之員工紅利金額(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，並另應填列附表一之三。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5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：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 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

#### 4.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：仟元/仟股

職稱(註1)		姓名(註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	周 行	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
	副 總 經 理	蘇 文 彥				
	部 門 總 經 理	黃 連 榮				
	部 門 總 經 理	李 旻 樸				
	部 門 總 經 理	鄧 南 軒				
	部 門 副 總 經 理	林 建 興				
	部 門 副 總 經 理	姚 政 宏				
	協 理	邱 水 銓				
	資 訊 長	朱 中 南				
	協 理	潘 武 平				
	協 理	林 偉 中				
	協 理	陳 信 宏				
	協 理	高 秀 霞				
	協 理	張 新 和				
協 理	鄭 惠 誠					
協 理	韓 志 強					

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。

註 5：本公司 102 年度經董事會通過之盈餘分配擬議配發之員工紅利金額為新臺幣 55,000,000 元，全部為現金紅利，此部份員工紅利只發放與對公司營運績效有貢獻之員工，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄資料尚無法列示。

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

最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理金總額占稅後純益比例之分析：

職 稱	酬金總額佔稅後純益比例		增(減)比例
	102 年度	101 年度	
董事	5.61%	4.62%	(註)
監察人	0.06%	0.04%	(註)
總經理及副總經理	1.64%	1.58%	(註)

註：截至年報刊印日止，102 年度董監事酬勞及員工紅利發放名單尚未確認，故 102 年度酬金總額占稅後純益比例之計算未含董監事酬勞及員工紅利金額，因與 101 年計之比例計算不一致，所以無法比較。

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

董事、監察人酬金給付政策係依公司章程規定。總經理及副總經理等經理人係秉承董事會之命處理公司業務，其委任、解任及報酬悉依公司法辦理，酬金給付政策係依公司章程規定，另外，參照同業市場中的薪酬水平並參考公司整體營運績效及個人貢獻價值等而給予合理之報酬。

本項酬金與經營績效有密切關係，經過多年的調整與修正，對未來的風險，已能降至合理範圍。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會6次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	林建國	6		100%	
董事	周行	5	1	83%	
董事	蘇文彥	6		100%	
董事	黃連榮	6		100%	
董事	黃奇文	6		100%	
獨立董事	游明昌	6		100%	
獨立董事	林立人	4		100%	102年6月11日 就任
獨立董事	邱華創	1		100%	102年4月18日 辭任
監察人	陳伯鏞	6		100%	
監察人	林秀燕	5	1	83%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 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：本公司採監察人制度，無設置審計委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(二) 審計委員會運作情形：無

監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%)【B/A】(註)	備註
監察人	陳伯鏞	6	100%	
監察人	林秀燕	5	83%	

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：監察人認為必要時得予員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人定期每季與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

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

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

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

## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	-本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 -本公司股東持股並無超過百分之十之情形。 -依本公司與關係企業之「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理；另本公司已制定「子公司監控制度」及「關係人、特定公司、集團企業交易處理程序」。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	-本公司已依規定設置二席獨立董事 -均已依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定辦理。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	員工設有職工福利委員會、股東問題亦有專人處理、客戶、供應商之意見均有反映管道。	無重大差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	-本公司依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。	無重大差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如採設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	<p>-本公司網址：<a href="http://www.elumax.com/">http://www.elumax.com/</a></p> <p>-本公司設置網站、發言人、代理發言人；亦有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>薪酬委員會：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司董事會於100年12月23日成立薪酬委員會並通過「薪酬委員會組織規程」。</li> <li>2.該委員會之宗旨係協助董事會發展與公平管理及透明之程序，訂定經理人之績效考核標準及酬金標準，及董事會之酬金結構與制度，並審查公司整體人力資源策略。</li> <li>3.依本公司「薪酬委員會組織規程」第3條規定，該委員會由本公司兩位獨立董事及外部專業人士組成，並互由全體成員推舉獨立董事擔任召集人。102年6月11日第二屆薪酬委員共同推選游委員明昌為召集人。</li> <li>4.本委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。</li> </ol>	無重大差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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：本公司目前尚未設立公司治理實務守則，已由董事會研議中。		
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）：本公司極重視與利害關係人(stakeholders)間之關係維繫，除一切遵照主管機關規定辦理外，並設有專人負責維繫與股東、員工、社區、客戶及供應商之關係	<p>(一) 本公司極重視公司治理議題，董事及監察人均依規定每年參加三小時以上之相關進修課程。</p> <p>(二) 除特殊狀況外，董事多出席董事會，必要時亦視狀況邀請監察人列席並參與意見討論。</p> <p>(三) 有關風險管理，就經營階層除依相關法令規定定期揭露及呈報相關資訊外，另就財務面，對於匯率則均採避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，避免財務風險過高；在內部控制方面，設置稽核人員，定期及不定期針對公司內部控制制度進行查核，並提出報告。</p>	
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，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1.本公司董事會於100年12月23日成立薪酬委員會並通過「薪酬委員會組織規程」。
- 2.該委員會之宗旨係協助董事會發展與公平管理及透明之程序，訂定經理人之績效考核標準及酬金標準，及董事會之酬金結構與制度，並審查公司整體人力資源策略。
- 3.依本公司「薪酬委員會組織規程」第3條規定，該委員會由兩位獨立董事及一外部專業人士組成，並互由全體成員推舉獨立董事擔任召集人。102年6月11日第二屆薪酬委員會共同推選游委員明昌為召集人。
- 4.本委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

### 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、財務、 會計師、 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或與公司業務 所須之國家考 試及領有證書 之專門職業及 技術人員	具有商 務、財務、 會計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	游明昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其它	林志昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林立人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月11日至105年6月10日，最近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(%) (B/A) (註)	備註
召集人	游明昌	2		100	
委員	游明昌	2		100	
委員	林志昌	2		100	
委員	林立人	-		-	102.6.11 新任
委員	邱華創	2		100	102.4.23 辭任

其他應記載事項：

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

註：

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

## (五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任專職單位：管理部及總經理室。</p> <p>(三) 本公司均鼓勵董監事參加公司治理相關課程，另員工訓練亦會盡可能納入公司治理相關課程。未來將考慮與員工績效考核制度結合。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司各辦公室及廠區均有效執行廢棄物分類等各項環保工作。公司均對所屬員工進行定期宣導。</p> <p>(二) 公司並非製造業，但均符合主管機關對於環境管理之要求。</p> <p>(三) 公司於各據點均設有專人負責環境維護事宜，總公司之負責單位為管理部。</p> <p>(四) 公司除本身執行節能減碳工作外，亦於前年推出「工廠有機氣體控制」之解決方案，並以有效協助客戶降低二氧化碳、臭氧等氣體之排放</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司極為重視所屬員工之安全及健康，除定期提供健檢服務外，公司亦針對工作環境定期評估，以期員工得以發揮最大之生產力。另公司亦定期舉辦消防演練等安全講習，提高員工之安全意識。</p> <p>(三) 公司均定期舉辦內部溝通活動，溝通管道順暢。</p> <p>(四) 公司客戶並非一般消費者，此項不適用。</p> <p>(五) 公司在與供應商合作時，均會再三評估產品是否採用無鉛等環保裝程，並如實告知相關客戶</p> <p>(六) 公司對於各項公益活動極為重視，歷年來除參與廠區所屬之植樹等公益活動外，對於國內外各項賑災活動，亦會以捐款等方式善盡企業公民責任。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 公司將於企業網站定期揭露企業社會責任相關資訊予投資人參考。</p> <p>(二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 請直接參閱巨路官網公布之訊息。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司銷售之產品，均通過各項安規認證。企業社會責任報告書尚不適用。</p>		

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司已訂有「道德行為準則」，以公平、公正、公開的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行。本公司為提倡及宣導誠信行為，持續向全體員工進行教育訓練，並將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱。</p> <p>(二) 本公司依「道德行為準則」之規定，管理供應商之往來關係，並定期稽核及報告總經理執行情形。本公司與供應商訂約時，合約聲明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(三) 本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明，並遵守相關規範。</p> <p>本公司設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指派管理階層</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	親自處理	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>親自處理</p> <p>(一) 目前與廠商交易前，承辦人員均會審閱過去之交易紀錄並上網搜尋該企業之資料，以確認廠商是否有不誠信行為之紀錄，並於合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。</p> <p>(二) 稽核室定期查核前項制度之遵循情形向董事報告。</p> <p>(三) 本公司為防範任何不誠信行為，要求員工如遇道德疑慮及有利益衝突時，應主動向公司提出說明。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實。</p>	無差異
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有員工信箱，並有專責單位處理相關事務，並依守則規定之流程辦理。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>(一) 本公司網站設有專區，揭露相關資訊，供投資人參考</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(二) 公司採用其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(二) 本公司已架設英文網站，並由專責部門負責公司各項資訊之搜集	
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，請敘明其運作與所信守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司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)：本公司目前要求合作廠商於合約庫明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。		

(七) 公司有關人士辭職解任情形彙總表：無此情事發生

註：所稱公司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。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳見第 240 頁
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

改善情形：無

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見第 241 頁~246 頁
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無
- (十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之

彙總：無

## 四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	李振銘	102 年度	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作輪調更換會計師
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯	李振銘	101 年度	
勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯	李振銘	100 年度	
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	李振銘	99 年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000 千元			V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元				
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		V		V
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				

- 1.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為審計公費之四分之一以上者：無
- 2.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：無
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

## 會計師公費資訊(請填入金額)

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	5,430	250	12	0	280	542	102 年度	
	李振銘								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

## 五、更換會計師資訊：

五之一、關於前任會計師：不適用。

五之二、關於繼任會計師：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：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

103年4月13日

職 稱 (註1)	姓 名	102 年度		103 年度截至4月13日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林建國	0	-	1,800,000	-
董事 總經理	周行	0	-	-	-
董事 副總經理	蘇文彥	0	-	-	-
董事 部門總經理	黃連榮	(50,000)	-	-	-
董事 副總經理 (1021001 解任副總)	黃奇文	(114,284)	-	(38,000)	-
獨立董事	游明昌	-	-	-	-
監察人	林秀燕	-	-	-	-
監察人	陳伯鏞	5,000	-	-	-
部門總經理	李旻樸	(53,000)	-	(18,000)	-
副總經理	林建興	(126,000)	-	(54,000)	-
部門總經理	鄧南軒	(31,000)	-	(35,000)	-
副總經理	姚政宏	(75,000)	-	(30,000)	-
協理	高秀霞	-	-	-	-
資訊長	朱中南	-	-	-	-
協理	邱水銓	-	-	-	-
協理	潘武平	-	-	-	-
協理	林偉中	-	-	-	-
協理	陳信宏	(10,000)	-	(18,000)	-
協理	張新和	-	-	-	-
協理	鄭惠誠	-	-	-	-
協理	韓志強	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

## (二) 股權移轉資訊：

103年4月13日

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
黃奇文	處分	102.03	蔡志璋受託信託財產專戶	受讓人	(500,000)	保留運用決定權轉讓
黃奇文	處分	102.03	奇翳投資股份有限公司	受讓人	( 200,000)	以股作價
黃連榮	處分	102.03	蔡志璋受託信託財產專戶	受讓人	(500,000)	保留運用決定權轉讓
黃連榮	處分	102.03	新港灣投資股份有限公司	受讓人	( 200,000)	以股作價

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：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊：

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
路順投資 股份有限 公司 代表人： 林建國	11,028,050	9.29%	-	-	-	-	林建國	投資 公司	
富邦人壽 保險股份 有限公司 代表人： 鄭本源	9,480,100	7.99%	-	-	-	-	-	-	
林建國	4,152,003	3.50%	64,540	0.05%	3,256,990	2.74%	路順投資股 份有限公司	投資 公司	
							卉宜投資股 份有限公司	利用 他人 名義 持有	
卉宜投資 股份有限 公司 代表人： 張玉青	3,256,990	2.74%	-	-	-	-	林建國	利用 他人 名義 持有	

臺銀保管 海克利國 際投資人 小型企業 基金	2,711,000	2.28%	-	-	-	-	-	-	-
蘇文彥	2,587,308	2.18%	2,448,696	2.06%	-	-	蔡惠英	配偶	
南山人壽 保險股份 有限公司 代表人： 郭文德	2,500,000	2.11%	-	-	-	-	-	-	
蔡惠英	2,448,696	2.06%	2,587,308	2.18%	-	-	蘇文彥	配偶	
奇磊投資 股份有限 公司 代表人： 李麗君	2,178,000	1.84%	-	-	-	-	-	-	
美商摩根 大通銀行 台北分行 受託保管 蘇格蘭東 方小型企 業信託公 司投資專 戶	2,061,740	1.74%	-	-	-	-	-	-	

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

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

103年3月31日；單位：股；%

轉投資公司 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股比 例
LUMAX INTERNATIONAL LTD.	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
Zenor Ltd.	1,510,000	60.16%	1,000,000	39.84%	2,510,000	100%
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	-	-	-	100%	-	100%
大連保稅區新樂國際工貿有限公司	-	-	-	100%	-	100%
威茂電子(深圳)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
捷盛電子(蘇州)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
巨路電纜設備(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
巨路貿易(廈門)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
大連創展機電設備維修服務有限公司	-	-	-	100%	-	100%
普浩國際股份有限公司	1,752,920	7.07%	-	-	1,752,920	7.07%
金眾股份有限公司	80,000	1.65%	-	-	80,000	1.65%
大溪育樂股份有限公司	2	0%	-	-	2	0%

註：係公司之長期投資

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
64/08	1,000	1,200	1,200,000	1,200	1,200,000	設立股本	-	-
75/07	1,000	20,900	20,090,000	20,900	20,090,000	現金增資 18,890,000 元	-	-
77/10	1,000	41,500	41,500,000	41,500	41,500,000	現金增資 21,410,000 元	-	-
82/07	1,000	132,000	132,000,000	88,000	88,000,000	現金增資 46,500,000 元	-	-
85/01	1,000	138,000	138,000,000	138,000	138,000,000	現金增資 50,000,000 元	-	-
87/06	10	13,800,000	138,000,000	13,800,000	138,000,000	-	-	-
87/08 (註一)	10	24,000,000	240,000,000	24,000,000	240,000,000	現金增資 102,000,000 元	-	-
88/09 (註二)	10	78,000,000	780,000,000	42,000,000	420,000,000	盈餘轉增資 24,000,000 元 現金增資 156,000,000 元	-	-
90/07 (註三)	10	78,000,000	780,000,000	50,400,000	504,000,000	盈餘轉增資 84,000,000 元	-	-
91/05 (註四)	10	78,000,000	780,000,000	58,464,000	584,640,000	盈餘轉增資 50,400,000 元 公積轉增資 30,240,000 元	-	-
91/12 (註五)	10	78,000,000	780,000,000	64,464,000	644,640,000	現金增資 60,000,000 元	-	-
92/06 (註六)	10	78,000,000	780,000,000	72,199,680	721,996,800	盈餘增資 77,356,800 元	-	-
93/06 (註七)	10	90,000,000	900,000,000	76,531,661	765,316,610	公積轉增資 43,319,810 元	-	-
94/06 (註八)	10	90,000,000	900,000,000	79,549,328	795,493,280	公積轉增資 30,176,670 元	-	-
95/04 (註九)	10	1,000,000	10,000,000	78,549,328	785,493,280	減資 10,000,000 元	-	-
95/09 (註十)	10	90,000	900,000	78,459,328	784,593,280	減資 900,000 元	-	-
96/09 (註十一)	10	90,000,000	900,000,000	80,028,514	800,285,140	盈餘轉增資 15,691,860 元	-	-
97/09 (註十二)	10	100,000,000	1,000,000,000	88,031,365	880,313,650	盈餘轉增資 80,028,510 元	-	-
98/09 (註十三)	10	120,000,000	1,200,000,000	97,885,657	978,856,570	盈餘轉增資 98,542,920 元	-	-
99/09 (註十四)	10	120,000,000	1,200,000,000	102,779,939	1,027,799,390	盈餘轉增資 48,942,820 元	-	-
100/9 (註十五)	10	120,000,000	1,200,000,000	107,918,935	1,079,189,350	盈餘轉增資 51,389,960 元	-	-
101/8 (註十六)	10	120,000,000	1,200,000,000	118,710,828	1,187,108,280	盈餘轉增資 107,918,930 元	-	-

註一：經財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 4 月 24 日 (87) 台財證(一)第 59242 號函核准在案。

- 註二：經財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 7 月 16 日 (88) 台財證(一)第 65655 號函核准在案。
- 註三：經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 16 日 (90) 台財證(一)第 145675 號函核准在案。
- 註四：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 5 月 13 日 (91) 台財證(一)第 125675 號函核准在案。
- 註五：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 24 日 (91) 台財證(一)第 0910165706 號函核准在案。
- 註六：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 06 月 20 日 (92) 台財證(一)第 0920127503 號函核准在案。
- 註七：經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 06 月 07 日 (93) 台財證(一)第 093125003 號函核准在案。
- 註八：經財政部證券暨期貨管理委員會 94 年 06 月 20 日 (94) 金管證(一)字第 0940124271 號函核准在案。
- 註九：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 06 月 10 日 (92) 台財證(二)第 0920126319 號函核准在案。
- 註十：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 06 月 10 日 (92) 台財證(二)第 0920155963 號函核准在案。
- 註十一：經財政部證券暨期貨管理委員會 96 年 07 月 03 日 (96) 金管證一字第 0960033805 號函核准在案。
- 註十二：經財政部證券暨期貨管理委員會 97 年 07 月 03 日 (97) 金管證一字第 0970033148 號函核准在案。
- 註十三：經財政部證券暨期貨管理委員會 98 年 07 月 10 日 (98) 金管證一字第 0980034435 號函核准在案。
- 註十四：經財政部證券暨期貨管理委員會 99 年 07 月 02 日 (99) 金管證發字第 0990034326 號函核准在案。
- 註十五：經財政部證券暨期貨管理委員會 100 年 06 月 27 日 (100) 金管證發字第 1000029389 號函核准在案。
- 註十六：經金融監督管理委員會 101 年 7 月 3 日 (101) 金管證發字第 1010029159 號函核准在案。

## 總括申報相關資訊

有價證券 種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發 行目的及預期效 益	未發行部分 預定發行期 間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
普通股	120,000,000	1,200,000,000	118,710,828	10	-	-	-

## (二)股東結構

103年4月13日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	3	17	33	6,290	101	6,444
持有股數	2,413,000	16,174,650	27,621,645	55,588,082	16,913,451	118,710,828
持股比例	2.03%	13.63%	23.27%	46.83%	14.24%	100.00%

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

## (三)股權分散情形

103年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	2,399	473,978	0.40%
1000-5000	2,904	5,962,639	5.02%
5001-10000	472	3,577,934	3.01%
10001-15000	179	2,237,889	1.89%
15001-20000	90	1,626,565	1.37%
20001-30000	114	2,875,959	2.42%
30001-50000	65	2513955	2.12%
50001-100000	81	5,810,691	4.90%
100001-200000	55	8,166,597	6.88%
200001-400000	37	10,480,836	8.83%
400001-600000	13	6,175,666	5.20%
600001-800000	8	5,654,086	4.76%
800001-1000000	7	6,242,133	5.26%
1000001 以上	20	56,911,900	47.94%
合計	6,444	118,710,828	100.00%

## (四)主要股東名單

103 年 4 月 13 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
路順投資股份有限公司		11,028,050	9.29%
富邦人壽保險股份有限公司		9,480,100	7.99%
林建國		4,152,003	3.50%
卉宜投資股份有限公司		3,256,990	2.74%
臺銀保管海克利國際投資人小型企業基金		2,711,000	2.28%
蘇文彥		2,587,308	2.18%
南山人壽保險股份有限公司		2,500,000	2.11%
蔡惠英		2,448,696	2.06%
奇磊投資股份有限公司		2,178,000	1.84%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管蘇格蘭東方小型企業信託公司投資專戶		2,061,740	1.74%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	101 年度	102 年度	103 年度截至 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		70.40	77.30	81.70
	最低		52.50	61.40	71.80
	平均		61.79	69.12	76.90
每股淨值	分配前(註 2)		28.40	30.51	32.14
	分配後(註 2)		28.17	註 2	-
每股股利	加權平均股數		118,710,828	118,710,828	118,710,828
	調整前每股盈餘(註 3)		5.67	5.38	1.51
	調整後每股盈餘(註 3)		5.67	註 2	-
每股股利	現金股利		3.5	註 2	-
	無償配股	盈餘配股	-	註 2	-
		資本公積配股	-	註 2	-
	累積未付股利(註 4)		-	註 2	-
投資報酬 分析	本益比	追溯前(註 5)	10.89	12.85	-
		追溯後(註 5)	10.89	註 2	-
	本利比(註 6)		17.65	註 2	-
	現金股利殖利率%(註 7)		5.66%	註 2	-

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。102 年度盈餘分派尚未經股東會通過。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

公司章程第十九條規定：

本公司為配合長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次就其餘額酌量迴轉之特別盈餘公積後，提列百分之二以上為員工紅利，百分之一為董事、監察人酬勞，其餘授權董事會擬定分配議案，並提請股東會決議行之。

前項員工分配股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，唯在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額百分之二十。

### 2.執行情形

本次董事會擬議股利分配情形：每股現金股利3元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司一〇二年度營業績效及每股盈餘之影響：

本公司一〇二年度未公開財務預測，故無須揭露一〇二年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘時，就其餘額依下列順序分派之：

- (1)提撥百分之二以上為員工紅利。
- (2)提撥百分之一為董監事酬勞。

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：

實際配發金額若與估列數有差異時調整當期費用。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅利等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於103年3月21日決議通過一〇二年度盈餘分派議案，依章程規定擬議分派員工現金紅利新臺幣55,000,000元及董事、監察人酬勞新臺幣5,784,507元。

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

本公司一〇二年度經董事會通過之盈餘分配擬議配發之員工紅利金額為新臺幣55,000,000元，全部為現金紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

本年度稅後基本每股盈餘為5.38元，員工紅利與董事監酬勞已於102年度費用化故擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為5.38元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

	上年度 (102 年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過擬議 配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	60,000,000 元	60,000,000 元	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	-
(2)金額	-	-	-	-
(3)占當年底流通在外股數 之比例	-	-	-	-
3.董監事酬勞	6,027,559 元	6,027,559 元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

一、計畫內容：截至年報刊印之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內完成且計畫效益尚未顯現者：無。

二、執行情形：截至年報刊印之前一季止，前款之各次計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業之主要內容

事業部	主要業務內容	產品
程控儀錶暨系統工程事業	銷售工業製程中所需的各種控制儀器，依使用的特性分為閥類、分析儀錶類及量測儀錶類等產品系列，依客戶不同的製程條件及特定功能需求提供最適確的產品或最佳化的整體整合銷售及工程服務業務。	銷售工業用製程自動化監控系統，產品以分散式控制系統及可程式控制系統為主，結合自行研發的軟硬體，提供自動化監控系統的解決方案
電子通信事業	通信材料、工業膠帶、絕緣導熱、配電材料、自動控制及電子零組件。	<p>(1)通信材料產品線： 代理銷售 Nexans 等網路設備、TFC 有線電視軸電纜、日東電工之各類膠帶、TYCO 套管、DOW CORNING 導熱材料及中天科技(光纖電纜及光纖接續箱/接頭) Schroff(工業用機箱/櫃)高階通訊系統等產品。</p> <p>(2)電子零組件產品線： 代理產品線涵蓋邏輯 IC 元件、離散元件以及被動元件等三類，包括 LED 照明驅動 IC、電晶體、二極體、LED 光耦合器及鐵蕊等產品，同時提供 Design-in 的整體解決方案。</p>

## 2.營業比重

單位：新臺幣仟元

商品種類	102 年度營業額	百分比
程控儀錶暨系統工程	4,241,105	68%
電子通訊元件	1,999,281	32%
合計	6,240,386	100%

## 3.計劃開發之新產品及服務

今年除了持續推展既有服務外，更計劃推新服務以拓展市場的深度及廣度：

- (1)充實儀錶產品範圍，增加 Micro Motion，提供客戶 One-Stop Shopping 之服務理念，並深化 MRO ( Maintenance Repair Operation ) 專業佈局。
- (2)由 Field Bus 的現場總線整合至儀錶選型設計,供貨,安裝,測試,運轉及維護等低成本、高功能之自動化監控系統的 Turn-Key 服務。
- (3)由通訊傳輸線材的提供進而提供系統儀器進入網路系統的整合工程。
- (4)在電子業中藉產品應用及設計之支援，配合市場之需求，進一步提供快速應用方案。
- (5)積極發展大陸地區程控事業，建立服務維修基地。

## (二)產業概況

### 1.產業現況

#### (1)程控儀錶暨系統工程事業

目前全球儀器發展趨勢是朝向數位,精確及能快速整合的產品和系統，因此，智能型的儀錶、智能型的閥門取代了傳統的現場儀錶與閥門，每一個儀錶和閥門都可視為一套小電腦，數位信號提高其精確度，自我診斷和動能模擬功能透過新的通訊網路(如 HART, Fieldbus 和 Wireless)將提供更多更快更可靠的量測、控制、及預知維護的訊息。因此整個市場將依賴這些快速、精確、可靠的多功能儀控產品及整合服務來提高競爭力,這將是未來市場的唯一且絕對的需求。根據專業研究機構報告指出，2013 年全球程控產業市值約在美金 380 億元左右，在全球程控大廠中，以巨路合作伙伴 Emerson 約 20%之市占率居於領導地位。

巨路台灣的客戶包含台塑、中油、台電、台積電等公司，在台灣及大陸東北地區居領導性地位。

在中國市場，巨路是 Emerson、GE 及 Penair 等國際大廠在東北、華北及內蒙等區域的合作夥伴，提供完整解決方案。由於中國未來在電力、石油、煤化工甚至頁岩天然氣等基礎建設，仍會有相當大的需求，且生產線自動化浪潮興起，未來三年成長可期。巨路之主要客戶涵蓋台資企業及陸資企業，包括哈爾濱動力集團、中石化、中石油及中國神華等。

## (2) 電子通信事業

工研院產經中心(IEK)指出，全球景氣回溫，已陸續出現實證。例如貿易量的變化上，依據國際貨幣基金(International Monetary Fund, IMF)之預則，2014 年世界貿易量將成長 4.9%，較 2013 年的 2.9% 大幅提高 2 個百分點。此外，美國聯準會鑑於勞動市場等經濟數據明顯改善，決議量化寬鬆政策(Quantitative Easing, QE)溫和退場，確立美國復甦態勢。而歐元區債務危機也已漸漸消散，歐債風暴重災區(如西、葡、愛、義、希臘) 10 年公債殖利率全面下降，遠低於歐債危機爆發時 2011 至 2012 年期間的水準。然而，西、葡等局部國家仍面臨高失業率問題，依舊為歐元區經濟復甦續航力埋下變數。

展望 2014 年，智慧手機、平板電腦仍是帶動資訊電子成長主要動能。近期雖進入庫存盤整階段，但第 2 季後將重啟動能。在大陸、東南亞等新興市場崛起，中低價位產品需求帶動下，將有利於半導體、電子零組件與通訊產業產值成長，並挹注我國出口動能。但面板則將面臨日、韓、中競爭等嚴峻挑戰。因此，工研院 IEK-CQM 預估，2014 年資訊電子工業產值成長 4.79%。

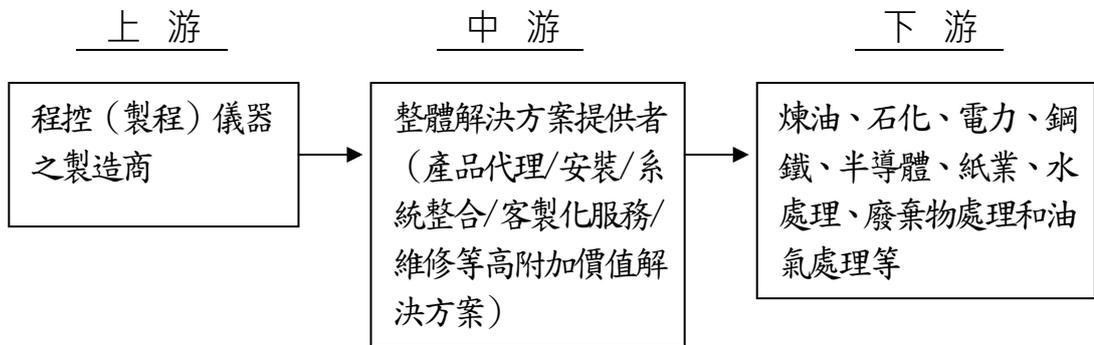
另一方面，雖然國際經濟好轉，歐美景氣回溫，可望帶動化工產品需求，但是大陸石化產能持續擴充，提升自給率，加上美國油頁岩氣和大陸煤化工技術發展，恐造成化工產品價格易跌難漲，又原油價格仍居於歷史高檔，將壓縮廠商獲利。因此，工研院 IEK-CQM 預估，2014 年化學工業產值成長放緩至 3.14%。

### 3.產業上、中、下游之關聯性

#### (1)程控儀錶暨系統工程事業

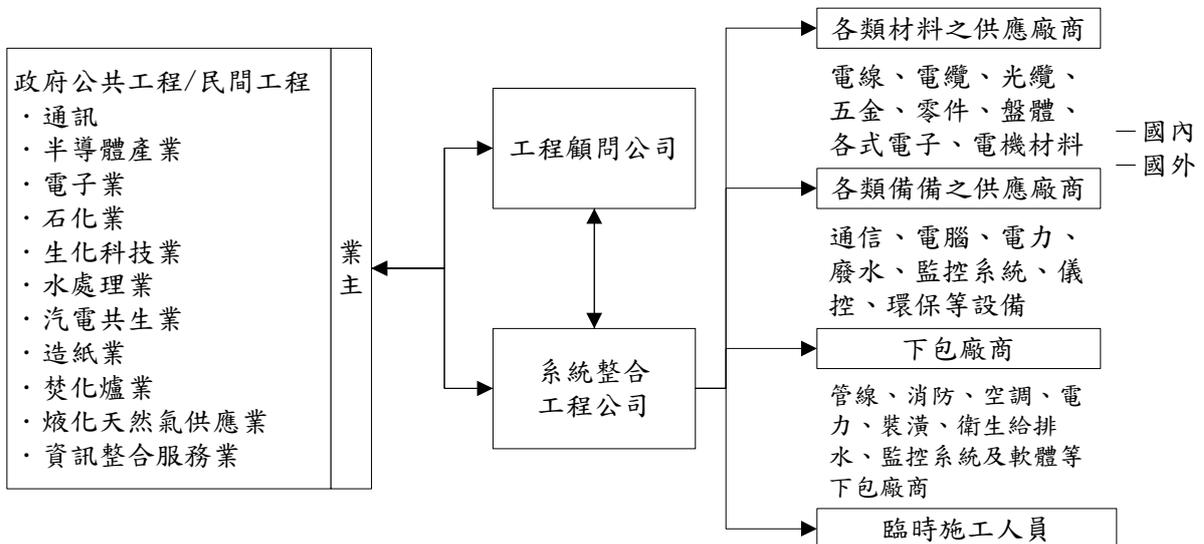
本公司為程控（製程）儀器之專業解決方案提供者，該行業之上游為程控（製程）儀器製造商，下游主要為煉油、石化、電力、鋼鐵、半導體、紙業、廢水/廢棄物處理和油氣處理等工業。而居於中游之廠商，對上游製造商提供完整的銷售網路，對下游廠商以其專業技術能力提供產品及系統整合服務。

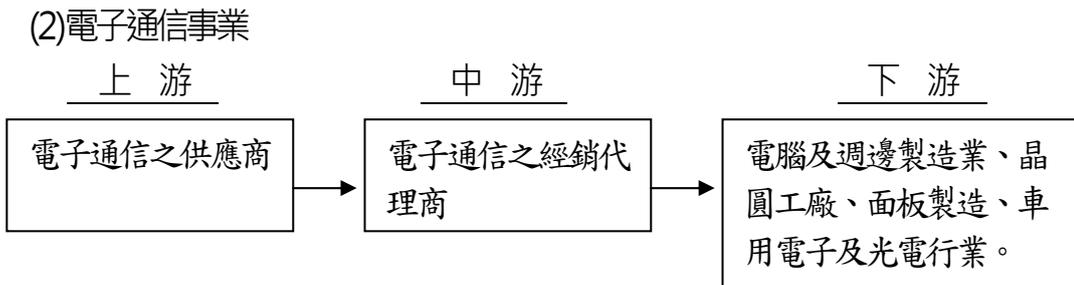
該行業之上、中、下游關聯圖如下：



巨路整合不同領域之工程技術，提供客戶全方位及綜合性之工程服務，此種運作關係可使業主避免直接面對整合工程技術、分包及採購等層面之問題，更能滿足客戶對高品質、低風險的工程承攬服務與工程產品的需求。

該行業上、中、下游之關聯性如下圖所示：





巨路電子通信事業則可提供原廠及客戶一次購足及具彈性之資金、存貨調度

### 3.產品發展趨勢

#### (1)程控儀錶暨系統工程事業

程控儀器主要用在程序和能源工業之製程量測控制以使製造效率最佳化，確保安全，並依循環境法規，其產業特性如下：

- A.產業景氣與企業資本支出相關
- B.精準度、可靠度要求嚴格
- C.少量多樣化的生產
- D.利用成熟技術，進行系統整合
- E.技術密集
- F.資本密集
- G.進入障礙高
- H.工程成本之控管

#### (2)電子通信事業

- A.通路價值之建立
- B.與原廠維持長久穩定之合作關係
- C.規模經濟
- D.重資金調度能力
- E.單一市場需求波動之影響程度低

## 4.競爭情形

主要產品	公司名稱
程控儀錶、系統	HONEYWELL、ABB、YOKOGAWA、 ENDRESS+HAUSER、INVENSYS、ROCKWELL
電子通信材料及零件	大聯大集團、友尚、三商安富利、CommScope、Sumitomo、 3M、OMRAN、Sin-Etsu、GE-TOSHIBA、ABB、MG

## (三)技術及研發概況

## 1.最近年度每年投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

年度	研究發展費用
100 年度	30,636
101 年度	33,291
102 年度	50,598

## 2.最近年度開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術產品
99 年度	<p>3. low emission packing system： low emission packing 的開發係為降低裝程流體從控制閥 stem 或 shaft 的外洩量，進而達到環境保護、提昇工作人員身體健康及降低耗損的目的。 Low emission packing 的使用溫度範圍為-40°C到290°C，在正常的溫壓條件下能確保揮發性有機氣體的洩漏量低於國內環保規定的十分之一，並已取得 TUV Rheinland 的認證。</p> <p>4. VOC Tester： 是否符合環保規定外也能檢測控制閥的控制表現是否良好。</p>
100 年度	<p>控制閥維修 e 化系統 目的： 針對控制閥維修流程(從接獲維修專案開始、控制閥維修送件至全部維修完成)整個過程全部 e 化。</p> <p>1.系統詳細記錄每顆控制閥的維修項目、維修圖檔及執行人員 2.可隨時查閱維修紀錄與進度，讓管理/品管人員更容易掌握進度與維修訊息。 3.系統自動產出維修報告。大大的縮短整體維修過程所需的時間。</p>
101 年度	<p>※ 設備巡檢系統 (IEPMS)</p> <p>由於各類生產設備長期暴露於大自然環境中，不僅需要承受正常的生產負荷，設備巡檢工作是目前最有利於及早發現安全隱患，並將各類安全隱患及早排除進而有效保證生產之安全。功能：</p>

年度	開發成功之技術產品
	1.利用平板/手機作為移動式終端設備 2.利用3G/Wifi (無線網路) 作為資料傳輸通道 3.使用二維條碼，掃描取得該儀表/設備基本資料 4.以勾選方式確認設備狀況，並使用平板/手機之照相功能，拍照上傳 5.建構網頁伺服器主機。接收巡檢資料與提供查詢功能，讓人員可迅速取得巡檢結果報告
102 年度	「維修控制閥系統系統優化與重構」第一階段工作 優化目標：針對維修流程與操作 做更精簡之設計，期望能降低自開始維修至產出報告的工時

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

###### (1)行銷策略

- A.建構大中華地區完整之行銷通路，以開發潛在市場、供應商與客戶，進而增加市場佔有率。
- B.訓練優秀技術人才，以增強技術支援能力，進而提升客戶服務之品質。
- C.吸收國際專業技術能力，進一步提升核心競爭力，以爭取更多業務發展空間。
- D.強化產品線組合，並提升物流運作效率，以達客戶一站購足之便利性。
- E.加強系統工程專案管理能力，提升施工品質管制之水準，降低管理成本。
- F.建立大陸服務事業，提供高附加價值解決方案。

###### (2)規模發展

- A.構建公司內部資訊網路，以整合各部門之即時資訊。
- B.加強各行銷據點之資訊管理及資源整合能力，透過資訊系統之更新來強化資訊管理功能。
- C.加強整體教育訓練，培育員工對企業文化及經營理念之認同，以達永續經營之共同願景。
- D.維持 ISO 9001 服務品質要求，增加客戶的滿意度，進而維持世界級之客戶服務水準。
- E.持續增加對高科技產業的系統工程，提供整體解決方案的服務。
- F.財務規劃強化財務管理功能，改善財務結構，控制自有資金維持於適當水準，

以健全財務體質。依據市場利率之變化，擬定因應對策，取得穩定且低利率之營運資金。

## 2.長期發展計畫

### (1)行銷策略

- A. 積極與零組件及材料供應商建立策略聯盟關係，進而成為發展大陸市場的合作夥伴。
- B. 因應廠商外移，在大陸地區建立完整的行銷據點，提供全方位的服務。
- C. 擴展多功能且高附加價值之電子及通信元件之代理。
- D. 爭取海外工程市場

### (2)營運規模發展

- A. 建立與供應商間之策略聯盟，並引進新產品線及深植系統整合能力，使營運規模持續成長。
- B. 配合台灣母公司及海外子公司之資源，建立完整之運作規劃及行銷據點，以發揮經營管理之綜效。

### (3)財務策略

- A. 依公司長期經營計畫方針，訂定資金運作之規劃及準備。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)銷售地區

本公司主要從事電子及通信元件之經銷代理、程控儀器買賣及系統整合工程服務。其中電子及通信元件之經銷代理，其主要銷售對象為國內外電子產品製造商及同業貿易商；而程控儀器買賣及系統整合工程服務，其主要業務係提供國內國營企業及民間企業為降低製程上變異所需之程控儀器或提供完善之系統整合工程服務為主。

單位：新臺幣仟元

項目	年度	102 年度			
		台灣地區		境外地區	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		2,707,453	80	1,848,463	65
外銷		671,635	20	1,012,835	35
合計		3,379,088	100	2,861,298	100

## 2.市場佔有率

### (1)程控儀錶暨系統工程事業

由於程控儀器主要產品包含程序控制電腦、可程式邏輯控制器 ( PLC )、以微處理機為基礎的分散型控制系統 ( DCS )、閥類產品、感測器、傳送器、量測器、分析器和計量器等,必須要有多樣化產品的生產供給能力才能滿足市場需求,目前國內專業研究機構並未對程控儀器作整合性的市場規模統計,同業亦無相關整合性統計資料,故並無專業公開之統計數據用以表達市場約略佔有率。

在程控系統工程部分,系統整合工程服務涵蓋民間工程市場多種產業及公共工程市場,其業務範圍廣泛且各家工程服務公司所參與競標之工程類別不盡相同,且所提供之服務項目及專精領域亦有差異,而專業研究機構亦未針對系統整合工程服務統計相關市場規模資料,故並無專業公開之統計數據用以表達市場約略佔有率。

### (2)電子通信事業

本公司所代理之電子零組件產品極為多元化,包含各項 IC 元件、被動元件、離散元件等產品。此外,巨路亦提供具競爭性的通信材料、網路設備以及各項有線電視解決方案,公司在有線電視材料方面,為台灣前兩大供應商。

## 3.市場未來供需狀況

### (1)電子及通信元件

供給面：

後金融風暴時代,電子產業版圖變遷,由於中國將從製造大國邁向消費大

國，數位產品快速進入中國消費市場，業者必須思考電子產品價值的改變，消費者已逐漸跳脫以硬體角度思考產品，而是「硬體+軟體+服務」的整合價值。

在智慧型手機、平板電腦等新興產品帶動下，我國電子零組件產業仍屬穩健成長狀況，若新台幣/美元匯率穩定條件下，工研院 IEK 預估 2014 年整體電子零組件產值將小幅成長。

需求面：

本公司所代理產品有通訊元件、分散式元件、被動元件及邏輯 IC 等產品，本公司代理之主要產品可分別應用於手機等行動裝置、照明設備、汽車、筆記型電腦、桌上型電腦及遊戲機等產品，且隨著多項行動通訊產品陸續發展之因素影響下，未來專業通路商之發展預期將會隨著行動通訊產品之需求而成長。

## (2) 程控儀表暨工程事業

供給面：

世界至少有 300 家公司生產程控（製程）儀器，其中至少一半在美國。世界前四大供應者：Emerson Electric、ABB（包括購併之 Eltag Bailey）、Honeywell、Yokogawa 和合計佔世界 44.6% 以上的市場，所有這些公司本質上都在美國運作，前 20 大供應商合計超過 60% 的市場。由於美國是程控（製程）儀器市場最大供應國家，且生產程控（製程）儀器公司，其中至少一半在美國。隨著新興的資訊電子、通訊、醫療、航太、污防、特用化學等產業的發展，提供程控（製程）儀器之需求，強化程控（製程）儀器市場供給之誘因，其程控（製程）儀器之供給市場亦將持續成長。

系統整合工程之進行需仰賴長期工程專案之經驗與各項專業技術之累積，因而在供給市場中往往因人員之專業素質、公司信譽及工程實績而形成進入障礙，使得目前國內有能力提供全方位專業系統整合服務之廠商有限，故其短期內市場進入障礙高，供給不易大幅增加。

需求面：

亞洲的分散型控制系統 (DCS) 市場亦相當熱絡。在未來五年間，亞洲的分散型控制系統 (DCS) 市場預計有 9% 的年複合成長率，其中以電力、石化與煉油業為主產業。而中國將增產約 2.5 萬兆瓦特的電力，印度更是超過五萬兆瓦特，對巨路未來數年業務發展相當有利。

系統整合工程之商機在於客戶增加投資擴廠計劃或廠房設備升級計劃及定期維護計畫..等，故衍生出系統整合工程之市場需求，其主要服務客戶層面涵蓋高科技電子產業、生化科技業..等。由於近年來全球半導體及光電等電子科技產業持續成長，國內高科技電子廠商紛紛投入擴廠計畫，再加上大陸「第十二個五年計畫」有不少大型工程出現，台資企業投資金額亦逐年提升，因此，系統整合工程未來之商機應屬可期。

## 4.成長性

### (1)電子及通信元件

為提供客戶一次購足的需求，電子零組件事業部長期代理經銷國際大廠產品，代理產品線涵蓋如光學膠、工業膠帶等材料類產品，電子零組件則包括邏輯 IC 元件、離散元件以及被動元件等。此外，電子零組件事業部亦有完整之銷售支援工程師團隊(FAE：Field Application Engineer)，提供客戶各項產品諮詢及售後服務。

在產品策略上，公司將在一〇三年度陸續引進數項利基型電子產品，並改善產品線毛利率，可望有效提升整體成長度。

### (2) 程控儀錶暨工程事業

程控系統工程事業將以聚焦本業工程專案為經營重點，並強化分配控制系統 (DCS：Distributed Control System)與客戶之MES、ERP系統的垂直整合，試圖以一完整之解決方案與對手做差異化區隔。

由於即時訊息提供、自我診斷及動能模擬已成為下一代程控儀表的新趨勢，且大中華地區為程控儀表成長最迅速的區域之一，程控儀表事業今年營可望呈現極為穩定的成長態勢。一〇三年度重點除了新產品的推廣外，仍將專注於維修的核心事業，並穩固發展台灣半導體客戶及大陸之國營企業為準，如煉油、鋼鐵等。

## 5.競爭利基

### (1)電子及通信元件

- A. 擁有完整之產品線組合
- B. 代理之產品線為資訊電子產業各領域廣泛使用
- C. 持續擴充行銷通路據點
- D. 擁有專業技術之服務團隊
- E. 經營及管理團隊實力堅強，經驗豐富

### (2) 程控儀表暨工程事業

- A. 積極開拓銷售通路，爭取商機
- B. 積極研發新技術，掌握客戶需求
- C. 提供維修服務，提昇客戶滿意度
- D. 重視人才培訓，員工素質高
- E. 提供綜合性工程服務，具市場競爭優勢
- F. 工程承攬經驗豐富，掌握工程技術與設備

## 6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)電子及通信元件

有利因素：

- A. 專業電子零組件通路商的形成
- B. 即時供貨交易模式的建立
- C. 齊全的產品線

- D. 專業化的服務團隊
- E. 就近服務客戶之倉儲服務

不利因素：

A. 產品生命週期短

因應對策：

- a. 庫存數量之管控
- b. 掌握產品脈動

B. 競爭激烈，價格波動大

因應對策：

- a. 加技術服務比重高的產品，提高獲利能力。
- b. 提升交易品質，強化授信額度管理，降低異常交易對整體經營之影響。
- c. 加強資訊化管理，提高生產力，並實施業務獎金制度，激勵員工，提高整體競爭能力。
- d. 掌握產品脈動

C. 廠商外移

因應對策：

隨著廠商外移，增加國外服務據點，進而攻佔當地市場。

## (2) 程控儀錶暨系統工程事業

有利因素：

- A. 代理權之穩定性
- B. 建立海外行銷據點
- C. 研發新技術，配合客戶需求
- D. 各項國家重大公共建設相繼投入民間投資持續增加，使系統整合工程商機不斷。

- E. 當經濟不景氣或成長遲緩時，政府將加強公共工程建設以刺激民間投資意願，故受經濟景氣循環影響較小。
- F. 大陸當局推動「第十二個五年計畫」及兩岸推動各項談判，帶來新商機
- G. 本公司為國內中、大型之系統整合工程廠商，擁有經驗豐富之工程技術及管理團隊，對中、大型系統整合工程業務之爭取有極大助益。
- H. 本公司對工程技術的專精程度已為公司建立起優良的口碑及良好形象。
- I. 半導體產業、通訊產業及其他高科技產業之投資擴廠案眾多，將為近年來致力於高科技建廠之系統整合工程公司帶來無限商機。

#### 不利因素：

##### A. 廠商外移

##### 因應對策：

本公司為強化大陸的行銷體系，於大陸大連等城市設有行銷據點，提供客戶完整的服務與整體的解決方案，並與客戶建立長久合作的關係。

##### B. 匯率變動的影響

##### 因應對策：

隨時收集匯率變化之相關訊息，與往來銀行保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，另外並開立外幣帳戶，以利支付外幣貨款及於適當時點進行結匯，以降低匯兌風險。

- C. 工程施工各項工程相互配合程度甚深，故影響工程進度變數頗多，另部份工程工期較長，造成業務上較大之風險。

##### 因應對策：

事先詳加評估分析承接個案可能影響工期之因素，並將其列入預估工程成本中。公家機關之業主則盡量訂有物價調整方案，以彌補因工期過長、物價波動所造成之成本變化；民間企業之個案則盡量朝工期較短之高科技產業系統整合工程為主要業務，以減少一般工程因工期過長所造成之風險。

D.工程個案朝向大型化、複雜化及專業化發展，且高科技產業景氣變動快速，僅承攬單一產業之風險過高。

因應對策：

積極與各類專業廠商進行技術交流與合作，並分散所承攬之高科技產業種類，以避免業務來源過度集中於單一產業之風險。

## (二)主要商品之重要用途及產製過程

### 1.主要商品之重要用途

(1)電子及通信元件之經銷代理主要係提供電子、電腦及週邊、測試、光電及電機等產業業者，所需之電子零組件、高精密度自動控制元件、通訊網路線材、配電材料及箱體、整體解決方案等服務，其主要產品之用途如下：

主要產品	產品項目	用途
通信材料	信號傳輸纜線、光纖電纜線	提供系統業者材料及解決方案。
分散式元件	二極體、電晶體、LED、電源管理IC	交換式電源處理、電子迴路穩壓整流、運算放大器、比較器、穩壓、頻寬調節、電源控制...等。
被動式元件	鐵粉心、自復式聚酯開關	高感度/高頻、磁性放大、變壓。
邏輯性元件	網路控制晶片、掃描器控制晶片組	網路資料傳輸、數位相片印表機

(2)系統整合工程之承攬服務包括電腦設備、系統控制、儀錶控制及自動化工程等之規劃、設計、施工、安裝、測試、諮詢服務及維修保固服務。本公司係針對客戶獨特需求，結合各領域專業技術服務，提供客戶高品質、高效率之完善整體系統整合解決方案。本公司提供之工程服務包括自動化監控系統、氣體偵測系統、儀器控制系統等系統整合工程，其主要客戶包括石油化學、生化科技、水處理、汽電共生、焚化爐、半導體及電子業等產業。

(3)程控儀器之經銷代理，由於產品具有多樣化特性，其主要應用在煉油石化、電力，鋼鐵、生化製藥、食品、半導體氣體廠，廢水處理及焚化爐等產業，提供客戶完整的服務與整體的解決方案。

## 2.主要產品之用途：

主要產品	產品項目	用途
程控儀器類	智能型的儀錶、量測儀錶 閥門和分析儀器	協助生產工廠降低製程變異、提升品質產能 、降低維護和生產操作成本
程控系統類	自動化監控系統、集散式控制系 統等	提供工業用自動化系統之解決方案。

## 3.主要商品之產製過程

本公司非製造業，故不適用。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司產品完全依顧客之需求決定，故設有專業之採購部門，負責依照顧客的需求，向國外信譽良好的合作廠商下單，且合作廠商皆本公司經長期評估，產品的質、量皆相當的穩定，不僅交期準確，其品質亦能符合規格。

## (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

## 1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新臺幣仟元

項目	102年				101年				103年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率[%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率[%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率[%]	與發行人 之關係
1	甲公司	1,003,857	2363	無	甲公司	1,283,811	2543	無	甲公司	243,780	2457	無
2	丁公司	519,058	1222	無	丁公司	522,193	1034	無	丁公司	144,138	1453	無
	其他	2,724,722	64.15	無	其他	3,241,798	64.23	NA	其他	604,221	60.90	無
	進貨淨額	4,247,637	100		進貨淨額	5,047,802	100		進貨淨額	992,139	100	

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

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司最近兩年度無佔合併營收百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值表：因本公司行業特性的關係此部份不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元

銷售值 主要 商品(或部門)	年度		102 年度				101 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
台灣地區：										
程控類	—	2,245,182	—	189,273	—	2,237,135	—	362,101		
電子類	—	462,271	—	482,362	—	554,267	—	525,275		
台灣地區合計		2,707,453		671,635		2,791,402		887,376		
境外地區：										
程控類	—	1,297,907	—	508,743	—	1,082,587	—	553,878		
電子類	—	550,556	—	504,092	—	673,649	—	760,220		
境外地區合計	-	1,848,463	-	1,012,835	-	1,756,236		1,314,098		

註：本公司之產品項目眾多，且單位不一，故銷售量從略。

### 三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		101 年度	102 年度	103 年度第一 季
員 工 數	主管級以上	73	79	80
	一般職員	282	274	275
	合計	355	353	355
平均年齡		37.71	38.67	40
平均服務年資		8.64	9.35	9.49
學歷分布	博士	0	0	0

比 率	碩士	36	36	36
	大專	274	273	275
	高中	43	42	42

#### 四、環保支出資訊

(一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受損失（包括賠償）及處分之情事存在。

(二)說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

本公司主要從事於電子零件暨程控設備之買賣，非屬生產事業，並無產生污染之情事，亦無因污染環境而產生損失。

(三)公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

- 1.本公司已符合 RoHS 規範
- 2.本公司已設有專人負責 ROHS 相關事宜，且零組件供應商均符合 RoHS 規範要求

#### 五、勞資協議情形

(一)福利措施及實施情形

##### 1.員工福利措施

- (1)本公司設有職工福利委員會，負責規劃、推動、執行及舉辦各項活動。
- (2)依營運狀況發放三節獎金。
- (3)提供員工各項婚喪喜慶、急難救助、生育補助及汽車貸款補助。
- (4)全體員工均納入勞工保險、全民健保及團體保險。
- (5)本公司俱備完整教育訓練體制，歷年來榮獲政府職訓專業機構評鑑獎勵補助。
- (6)建立各項關懷員工機制、法律事務專案協助。

##### 2.退休制度

- (1)九十四年七月一日前成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之管理及運用，並於每月按已付薪資總額 2% 提撥退保準備金存入台灣銀行信託部專戶。

(2)自九十四年七月一日起依「勞工退休金條例」每月為員工提撥個人退休金。依規定員工若於九十四年六月三十日以前已受聘雇，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關退休金規定，九十四年七月一日以後新進之員工則只適用「勞工退休金條例」。依該條例規定，本公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

### 3.勞資協議情形

本公司有關勞資關係均依相關法令辦理，故無任何爭議發生。

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

本公司本著勞資一體、合作雙贏的信念，恪遵勞基法及相關法令之規範，尊重員工權利及重視員工福利，成立以來勞資雙方基於共存共利之理念，對於公司政策之執行及配合，均能以充份溝通與協調模式，戮力建立和諧的勞資關係，本期間並未發生勞資糾紛且無遭受損失之情形，預測未來仍無勞資糾紛之困擾。

## 六、重要契約

(一)代理合約

一般經銷、代理合約多為每年換約或到期依約定自動續約，因代理經銷項目繁多，並無特殊限制條款而影響銷售之業績，故不贅述。

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 目	最近五年度財務資料			當年度截至 103年3月31日 財務資料(註1) (合併)	
	102年 (個體)	102年 (合併)	101年 (合併)		
流動資產	2,693,034	5,130,164	4,895,257	5,115,219	
不動產、廠房及設備 (註2)	732,479	843,497	843,711	840,654	
無形資產	8,031	8,052	6,041	7,455	
其他資產(註2)	2,000,171	161,185	151,395	163,674	
資產總額	5,433,715	6,142,898	5,896,404	6,127,002	
流動負債	分配前	1,216,543	1,905,144	2,016,687	1,689,416
	分配後	—	—	2,432,175	—
非流動負債	595,800	616,382	535,271	622,214	
負債總額	分配前	1,812,373	2,521,526	2,551,958	2,311,630
	分配後	—	—	2,967,446	—
歸屬於母公司業主 之權益	3,621,372	3,621,372	3,344,446	3,815,372	
股本	1,187,109	1,187,109	1,187,109	1,187,109	
資本公積	110,891	110,891	110,891	110,891	
保留 盈餘	分配前	2,310,630	2,310,630	2,101,261	2,489,600
	分配後	—	—	1,685,773	—
其他權益	12,742	12,742	(54,815)	27,772	
庫藏股票	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	

權益總額	分配前	3,621,372	3,621,372	3,344,446	3,815,372
	分配後	—	—	2,928,958	—

註 1：當年度截至 103 年 3 月 31 日止，採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

註 2：當年度未曾辦理資產重估價。

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。一〇二年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

### 簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)			當年度截至 103年3月31日 財務資料(註1) (合併)
	102年 (個體)	102年 (合併)	101年 (合併)	
營業收入	3,670,619	6,240,386	6,749,112	1,399,238
營業毛利	1,144,553	1,667,636	1,584,268	413,942
營業損益	569,260	816,751	853,928	220,063
營業外收入及支出	213,334	19,858	15,465	542
稅前淨利	782,594	836,609	869,393	220,605
繼續營業單位 本期淨利	639,123	639,123	673,549	178,970
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	639,123	639,123	673,549	178,970
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	53,291	53,291	(62,970)	15,030
本期綜合損益總額	692,414	692,414	610,579	194,000
淨利歸屬於 母公司業主	639,123	639,123	673,549	178,970
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	692,414	692,414	610,579	194,000

綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—
每股盈餘	5.38	5.38	5.67	1.51

註1：當年度截至103年3月31日止，採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

## (二) 簡明資產負債表及損益表資料 - 我國財務會計準則

## 簡明資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料			
		101年	100年	99年	98年
流 動 資 產		2,633,285	2,468,730	2,215,390	1,993,646
固 定 資 產		734,999	733,893	748,144	818,427
其 他 資 產		103,485	107,315	114,760	68,802
流 動	分配前	1,229,378	1,213,836	1,134,856	973,271
負 債	分配後	1,644,866	1,537,593	1,443,196	1,266,928
長 期 負 債		208,853	227,557	246,090	264,598
股 本		1,187,109	1,079,190	1,027,800	978,857
資 本 公 積		110,891	110,891	110,891	110,891
保 留	分配前	1,621,032	1,410,339	1,226,478	1,351,665
盈 餘	分配後	1,205,544	948,103	778,669	962,715
資 產 總 額		5,090,018	4,768,136	4,263,880	3,924,772
負 債	分配前	1,718,237	1,690,712	1,594,012	1,437,361
總 額	分配後	1,302,749	2,014,469	1,902,352	1,731,018
股 東 權 益	分配前	3,371,781	3,077,424	2,669,868	2,487,411
總 額	分配後	2,956,293	2,753,667	2,361,528	2,193,754

## 簡明損益表 - 我國財務會計準則

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料			
	101年	100年	99年	98年
營業收入	4,010,913	4,411,876	4,330,596	4,049,368
營業毛利	1,110,308	1,080,165	958,567	859,127
營業損益	600,781	558,369	463,172	380,703
利息收入	5,493	2,882	1,930	1,560
利息費用	3,740	3,941	3,466	3,654
稅前損益	823,552	779,246	659,396	570,918
稅後損益	672,929	631,670	554,719	463,496
稅後基本每股盈餘 (元)(註1)	5.67	5.32	5.14	4.53

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘(註1)	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘(註1)	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘(註1)	無保留意見

註1：更換簽證會計師原因說明：係勤業眾信聯合會計師事務所內部陣輪調所致。

## 二、最近五年度財務分析 - 我國財務會計準則：

### (一) 財務分析

年度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務分析			當年度截至 103年3月31日 (註2) (合併)
		102年 (個體)	102年 (合併)	101年 (合併)	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	33.35	41.05	43.28	37.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	520.34	451.86	421.15	475.87
償債 能力 %	流動比率	221.37	269.28	242.74	302.78
	速動比率	144.25	194.80	169.78	219.90
	利息保障倍數	197.29	118.55	120.14	135.60
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.71	3.64	3.95	3.57
	平均收現日數	77	100	92	102
	存貨週轉率(次)	2.60	3.08	3.56	2.71
	應付款項週轉率(次)	8.25	7.33	8.77	8.06
	平均銷貨日數	140.38	118.51	102.53	134.69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.01	7.40	8.00	6.66
	總資產週轉率(次)	0.68	1.04	1.19	0.91
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.21	10.71	12.00	2.94
	權益報酬率(%)	18.35	18.35	21.04	4.81
	稅前純益占實收資本額比率%(註7)	65.92	70.47	73.24	18.58
	純益率(%)	17.41	10.24	9.98	12.79
	每股盈餘(元)	5.38	5.38	5.67	1.51
現金 流量	現金流量比率(%)	39.42	31.24	40.90	14.36
	現金流量允當比率(%)	124.96	160.88	102.06	138.21
	現金再投資比率(%)	1.46	4.00	12.20	5.16
槓桿 度	營運槓桿度	1.76	1.30	1.06	1.33
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資

料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資

+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

## (二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		101年	100年	99年	98年	
財務結構(%)	負債占資產比率	33.76	35.46	37.38	36.62	
	長期資金占固定資產比率	487.16	450.34	389.76	336.26	
償債能力(%)	流動比率%	214.20	203.38	195.21	204.84	
	速動比率%	137.92	131.37	130.35	136.87	
	利息保障倍數(倍)	221.20	198.73	191.25	157.24	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.85	4.82	5.47	6.31	
	應收款項收現天數	75	76	67	58	
	存貨週轉率(次)	3.11	3.40	4.00	3.87	
	平均售貨天數	117.36	107.35	91.25	94.32	
	固定資產週轉率(次)	5.46	6.01	5.79	4.95	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.93	1.02	1.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.72	14.06	13.62	12.38	
	股東權益報酬率(%)	20.87	21.98	21.51	20.02	
	占實收資本比率(%)	營業利益	50.61	51.74	45.06	38.89
		稅前純益	69.37	72.21	64.16	58.32
	純益率(%)	16.78	14.32	12.81	11.45	
稅後基本每股盈餘(元)	5.67	5.85	5.40	4.76		
現金流量	現金流量比率(%)	53.46	31.06	25.89	42.87	
	現金流量允當比率(%)	97.64	90.96	110.43	107.79	
	現金再投資比率(%)	8.26	1.85	0.00	9.17	
槓桿度	營運槓桿度(%)	1.65	1.73	1.86	1.96	
	財務槓桿度(%)	1.01	1.01	1.01	1.01	

註：每股盈餘係按各年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：不適用(未達20%以上)。

本表計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債佔資產比率 = 負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率 = (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)應收款項收現天數 = 365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率 (商品買賣) = 銷貨成本/平均存貨額 (商品買賣)

(4)平均售貨天數 (商品買賣) = 365/存貨週轉率 (商品買賣)

(5)存貨週轉率 (在建工程) = 銷貨成本/平均存貨額 (在建工程)

(6)平均售貨天數 (在建工程) = 365/存貨週轉率 (在建工程)

(7)固定資產週轉率 = 銷貨淨額/固定資產淨額

(8)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)稅後基本每股盈餘 = (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 = 營業活動現金流量/流動負債

(2)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 = (營業活動現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產)

+ 營運資金 )

## 6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )

### 三、監察人審查報告書

巨路國際股份有限公司

#### 監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇二年度(一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日) 營業報告書、財務報表及盈餘分配表等表冊，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及李振銘會計師查核竣事，並提出查核報告，上開董事會造送之各項表冊，經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

本公司一〇三年股東常會

監察人：陳伯鏞



林秀燕



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 一 日

## 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書

**Deloitte**  
**勤業眾信**

會計師查核報告

勤業眾信聯合會計師事務所  
 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
 156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
 Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
 Fax:+886 (2) 2545-9966  
 www.deloitte.com.tw

巨路國際股份有限公司 公鑒：

巨路國際股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 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、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達巨路國際股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 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。

巨路國際股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
 會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 李 振 銘

李 振 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
 台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
 台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 1 日

巨路林業股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 11 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 949,066	18	\$ 881,257	17	\$ 543,920	12			
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註四、八及二五)	-	-	-	-	45,000	1			
1150	應收票據(附註九)	37,841	1	24,831	1	36,039	1			
1170	應收帳款-非關係人(附註五及九)	646,807	12	682,201	14	776,145	16			
1180	應收帳款-關係人(附註二四)	57,229	1	43,943	1	41,033	1			
1200	其他應收款(附註九及二四)	55,687	1	46,544	1	110,900	2			
130X	存貨(附註四、五及十)	936,800	17	936,050	18	871,858	18			
1410	預付款項	7,653	-	6,035	-	29,441	1			
1470	其他流動資產(附註二四)	1,951	-	3,297	-	4,403	-			
11XX	流動資產總計	<u>2,693,034</u>	<u>50</u>	<u>2,624,158</u>	<u>52</u>	<u>2,458,739</u>	<u>52</u>			
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	12,662	-	12,662	-	12,662	-			
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,867,973	34	1,600,044	32	1,435,852	30			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二五)	732,479	13	732,376	14	734,229	16			
1760	投資性不動產(附註四、十三及二五)	60,314	1	61,650	1	62,999	1			
1780	無形資產(附註四)	8,031	-	3,320	-	4,030	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	29,149	1	14,634	-	13,941	-			
1920	存出保證金(附註二五)	28,633	1	38,109	1	39,452	1			
1990	其他非流動資產-其他	1,440	-	3,029	-	498	-			
15XX	非流動資產總計	<u>2,740,681</u>	<u>50</u>	<u>2,465,824</u>	<u>48</u>	<u>2,303,663</u>	<u>48</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$5,433,715</u>	<u>100</u>	<u>\$5,089,982</u>	<u>100</u>	<u>\$4,762,402</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據(附註十五)	\$ 29,102	1	\$ 26,335	1	\$ 33,685	1			
2170	應付帳款(附註十五)	284,172	5	272,648	5	344,729	7			
2200	其他應付款	179,606	3	195,775	4	170,027	4			
2220	其他應付款項-關係人(附註二四)	149,025	3	124,872	3	130,182	3			
2230	當期所得稅負債(附註四)	72,464	1	71,491	1	68,182	2			
2313	遞延收入-流動(附註十六及二四)	471,555	9	505,359	10	434,877	9			
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	18,823	-	18,704	-	18,651	-			
2399	其他流動負債(附註二四)	11,796	-	14,640	-	14,016	-			
21XX	流動負債總計	<u>1,216,543</u>	<u>22</u>	<u>1,229,824</u>	<u>24</u>	<u>1,214,349</u>	<u>26</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十四)	190,030	4	208,853	4	227,557	5			
2640	應計退休金負債(附註四、五及十七)	113,034	2	62,062	1	54,609	1			
2645	存入保證金	14,093	-	623	-	906	-			
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	278,643	5	244,174	5	207,357	4			
25XX	非流動負債總計	<u>595,800</u>	<u>11</u>	<u>515,712</u>	<u>10</u>	<u>490,429</u>	<u>10</u>			
2XXX	負債總計	<u>1,812,343</u>	<u>33</u>	<u>1,745,536</u>	<u>34</u>	<u>1,704,778</u>	<u>36</u>			
	權益(附註十八)									
	股本									
3110	普通股股本	1,187,109	22	1,187,109	24	1,079,190	23			
	資本公積									
3210	資本公積-發行溢價	110,891	2	110,891	2	110,891	2			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	523,238	10	455,945	9	392,778	8			
3320	特別盈餘公積	35,015	1	31,819	-	64,426	1			
3350	未分配盈餘	1,752,377	32	1,613,497	32	1,410,339	30			
3300	保留盈餘總計	2,310,630	43	2,101,261	41	1,867,543	39			
3400	其他權益	12,742	-	(54,815)	(1)	-	-			
3XXX	權益總計	<u>3,621,372</u>	<u>67</u>	<u>3,344,446</u>	<u>66</u>	<u>3,057,624</u>	<u>64</u>			
	負債及權益總計	<u>\$5,433,715</u>	<u>100</u>	<u>\$5,089,982</u>	<u>100</u>	<u>\$4,762,402</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本個別財務報表之一部分。

董事長：林建國

經理人：周 行

會計主管：高秀霞

巨路國際股份有限公司

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：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4100	銷貨收入	\$ 2,823,460	77	\$ 3,234,893	81
4610	勞務收入（附註五）	847,159	23	776,020	19
4000	營業收入合計	<u>3,670,619</u>	<u>100</u>	<u>4,010,913</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二四）				
5110	銷貨成本	2,090,261	57	2,480,966	62
5610	勞務成本	435,805	12	419,639	10
5000	營業成本合計	<u>2,526,066</u>	<u>69</u>	<u>2,900,605</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>1,144,553</u>	<u>31</u>	<u>1,110,308</u>	<u>28</u>
5910	與子公司之（未）已實現利益	( <u>3,801</u> )	-	<u>4,141</u>	-
	營業費用（附註十七及二一）				
6100	推銷費用	359,652	10	354,248	9
6200	管理費用	161,272	5	116,133	3
6300	研究發展費用	50,568	1	33,277	1
6000	營業費用合計	<u>571,492</u>	<u>16</u>	<u>503,658</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>569,260</u>	<u>15</u>	<u>610,791</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十六）	16,043	-	14,957	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	( <u>2,895</u> )	-	( <u>12,589</u> )	-
7050	財務成本	( <u>3,987</u> )	-	( <u>3,740</u> )	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>204,173</u>	<u>6</u>	<u>214,866</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>213,334</u>	<u>6</u>	<u>213,494</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 782,594	21	\$ 824,285	21
7950	所得稅費用(附註四及十九)	143,471	4	150,736	4
8200	本期淨利	639,123	17	673,549	17
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	67,557	2	( 54,815)	( 2)
8360	確定福利計畫精算損失	( 17,188)	-	( 9,825)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	2,922	-	1,670	-
8300	其他綜合損益合計	53,291	2	( 62,970)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 692,414	19	\$ 610,579	15
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	\$ 5.38		\$ 5.67	
9850	稀 釋	\$ 5.33		\$ 5.60	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林建國



經理人：周 行



會計主管：高秀霞





巨擘化學股份有限公司

中華民國 102 年 12 月 31 日

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬	於本公司		業主		之項		權益	
		股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	其他	總計	總額	總額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,079,190	\$ 110,891	\$ 392,778	\$ 64,426	\$ 1,410,339	\$ -	\$ 3,057,624	\$ 3,057,624
B1	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	63,167	-	( 63,167)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 323,757)	-	( 323,757)	( 323,757)
B9	普通股現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	( 107,919)	-	-	-
B17	普通股股票股利—每股 1 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 32,607)	32,607	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	673,549	-	673,549	673,549
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 8,155)	( 54,815)	( 62,970)	( 62,970)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	665,394	( 54,815)	610,579	610,579
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	1,187,109	110,891	455,945	31,819	1,613,497	( 54,815)	3,344,446	3,344,446
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	67,293	-	( 67,293)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,196	( 3,196)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 415,488)	-	( 415,488)	( 415,488)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	639,123	-	639,123	639,123
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 14,266)	67,557	53,291	53,291
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	624,857	67,557	692,414	692,414
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,187,109	\$ 110,891	\$ 523,238	\$ 35,015	\$ 1,752,377	\$ 12,742	\$ 3,621,372	\$ 3,621,372

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林建國



經理人：周



會計主管：高秀霞

巨路國際股份有限公司

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：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 782,594	\$ 824,285
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	( 204,173)	( 214,866)
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	30,076	( 9,276)
A20100	折舊費用	19,238	18,760
A21200	利息收入	( 6,023)	( 5,493)
A20900	財務成本	3,987	3,740
A23900	與子公司之未 (已) 實現利益	3,801	( 4,141)
A23700	非金融資產減損損失	2,365	13,565
A20200	攤銷費用	2,064	1,680
A24100	外幣兌換淨損 (益)	1,682	( 3,675)
A22500	處分不動產、廠房及設備	( 210)	( 20)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據 (增加) 減少	( 13,010)	11,208
A31150	應收帳款減少	25,835	88,972
A31180	其他應收款 (增加) 減少	( 9,181)	64,509
A31200	存貨增加	( 3,115)	( 77,757)
A31230	預付款項 (增加) 減少	( 1,618)	23,406
A31240	其他流動資產減少	1,346	1,106
A32990	催收款 (增加) 減少	( 33,803)	11,338
A32130	應付票據增加 (減少)	2,767	( 7,350)
A32150	應付帳款增加 (減少)	11,524	( 72,081)
A32180	其他應付款 (減少) 增加	( 16,169)	25,748
A32210	遞延收入 (減少) 增加	( 33,805)	70,482
A32230	其他流動負債 (減少) 增加	( 2,843)	624
A32240	應計退休金負債增加 (減少)	33,784	( 2,372)
A33000	營運產生之現金	597,113	762,392
A33300	支付之利息	( 3,987)	( 3,740)
A33100	收取之利息	6,061	5,340
A33500	支付之所得稅	( 119,622)	( 109,633)
AAAA	營業活動之淨現金流入	479,565	654,359

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 15,776)	(\$ 11,602)
B03700	存出保證金減少	9,476	1,343
B04500	購置無形資產	( 6,232)	( 970)
B07100	預付設備款增加	( 1,183)	( 6,648)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	210	181
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	-	45,000
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 13,505)	27,304
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付股利	( 415,488)	( 323,757)
C03700	其他應付款-關係人增加	20,938	-
C01700	償還長期借款	( 18,704)	( 18,651)
C03100	存入保證金增加(減少)	13,470	( 283)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 399,784)	( 342,691)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,533	( 1,635)
EEEE	現金及約當現金增加數	67,809	337,337
E00100	年初現金及約當現金餘額	881,257	543,920
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 949,066	\$ 881,257

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林建國



經理人：周 行



會計主管：高秀霞



## 巨路國際股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨路國際股份有限公司（以下簡稱本公司）係依照公司法及有關法令規定設立於 64 年 8 月 16 日，主要業務為電子零組件及程控儀器之買賣、程控系統整合及相關業務之維護服務等。

本公司股票於 91 年 11 月 11 日開始於財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 93 年 9 月 27 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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 103 年 3 月 21 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) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱金管會）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋且尚未發布非屬 2013 版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固 定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

( 接次頁 )

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若公司係以收取合約現金流量為目的而持有金融資產之經營模式下持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

## 金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者，係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

### 2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

### 3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

IAS 1 修正其他綜合損益之表達方式，規定列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組（即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組）。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別予以單獨列示。本公司預期上述修正將改變本公司綜合損益表之表達方式。

### 4. IAS 19「員工福利」之修訂

IAS 19「員工福利」修訂內容包括要求認列淨確定福利負債（資產）之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益，以及前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外，該修訂同時增加確定福利計畫之揭露。

(三) 已發布但尚未生效之修正證券發行人財務報告編製準則造成之會計政策重大變動說明

金管會於 102 年 12 月 30 日發布修正證券發行人財務報告編製準則，其中一項重大修正內容係開放投資性不動產後續衡量可採公允價值模式，該項修正內容將於 103 年會計年度起適用。

修正內容規定，投資性不動產公允價值之評價係採收益法，惟未開發之土地係採土地開發分析法。採收益法評價之投資性不動產，現金流量係依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，係加計該期末價值之現值。收益無一定期限之投資性不動產，收益分析期間以不逾 10 年為原則。收益有特定期限之投資性不動產，收益分析期間係依剩餘期間估算。折現率係採風險溢酬法，以不得低於中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金小額存款機動利率加 3 碼，加計投資性不動產之個別特性估算。此外，除依 IAS 40 規定揭露外，該修正額外訂定若干揭露事項，包括租賃契約重要條款、現金流量與折現率等。

(四) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則之首份個體財務報告。

(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（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：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 外幣

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）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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

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。

#### (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。

自有土地不提列折舊。

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。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) 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。本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。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

## 2. 除 列

除列無形資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（商譽除外）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（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，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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放款及應收款。

### 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）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

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 180 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 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。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本。且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。

## 3. 利息收入

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。

## (十三) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按

租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十五) 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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以供使用時認列。

與投資子公司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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷

除涉及估計之判斷外（參閱下述(二)），管理階層於採用本公司會計政策過程中所作對個體財務報告認列金額最具有重大影響之判斷，列示如下：

收入認列

附註四所述及本公司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。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本，且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。為計算完工比例，本公司於合約簽訂時同時估計預計總成本，嗣後預計總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整勞務收入之認列。

(二) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性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重大風險。

1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

本公司於 102 及 101 年度未針對商譽以外之有形資產及無形資產提列減損損失。

2. 應收帳款之估計減損

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

始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 704,036 仟元、726,144 仟元及 817,178 仟元（分別扣除備抵呆帳 10,115 仟元、13,882 仟元及 11,820 仟元後之淨額）。

### 3. 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。

由於科技快速變遷，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。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，存貨帳面金額分別為 936,800 仟元、936,050 仟元及 871,858 仟元（分別扣除備抵跌價 36,878 仟元、34,513 仟元及 20,948 仟元後之淨額）。

### 4. 應計退休金負債之計算

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應計退休金帳面金額分別為 113,034 仟元、62,062 仟元及 54,609 仟元。

## 六、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
庫存現金及週轉金	\$ 335	\$ 337	\$ 1,319
銀行支票及活期存款	459,648	415,040	329,421
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	<u>489,083</u>	<u>465,880</u>	<u>213,180</u>
	<u>\$ 949,066</u>	<u>\$ 881,257</u>	<u>\$ 543,920</u>
3個月以上定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,000</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%	0.01%~0.94%

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。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為0仟元、0仟元及45,000仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註八及附註二九）。

## 七、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）普通股			
普浩國際股份有限公司	\$ 6,662	\$ 6,662	\$ 6,662
金眾股份有限公司	-	-	-
國內未上市（櫃）特別股	-	-	-
大溪育樂股份有限公司	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 12,662</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

金眾股份有限公司因營運持續虧損，致使帳列淨值低於股本，經評估已無回升之可能，故已全數提列減損損失2,000仟元。

八、無活絡市場之債券投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 45,000

截至 101 年 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間為年利率 1.1%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 38,831	\$ 25,445	\$ 37,447
應收票據—非因營業而發生	-	-	28
減：應收票據讓售	( 990)	( 614)	( 1,436)
	<u>\$ 37,841</u>	<u>\$ 24,831</u>	<u>\$ 36,039</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 711,228	\$ 741,753	\$ 895,655
減：應收帳款讓售	( 54,306)	( 45,670)	( 107,690)
減：備抵呆帳	( 10,115)	( 13,882)	( 11,820)
	<u>\$ 646,807</u>	<u>\$ 682,201</u>	<u>\$ 776,145</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。對於帳齡超過 180 天之應收帳款除特殊原因認定者外，餘認列 50% 備抵呆帳。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 17,125 仟元、28,942 仟元及 19,912 仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

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
120天以下	\$ 4,045	\$ 28,060	\$ 5,056
121至180天	3,028	845	2,023
181天以上	<u>10,052</u>	<u>37</u>	<u>12,833</u>
合計	<u>\$ 17,125</u>	<u>\$ 28,942</u>	<u>\$ 19,912</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 13,882	\$ 11,820
減：本期（迴轉）提列減損損失		
／呆帳費用	( 3,727)	2,062
本期沖銷	( 40)	-
年底餘額	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 13,882</u>

本公司於102年度認列應收帳款減損損失33,803仟元係因客戶進行清算、處於重大財務困難或倒閉，故將應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額認列為減損損失。101年度認列應收帳款減損回升利益11,338仟元，主要係因與客戶進行協商收回應收帳款。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，個別判定已減損應收帳款認列100%之備抵呆帳並轉列催收款之金額分別為38,334仟元、4,531仟元及18,367仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金金額	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>102年度</u>						
第一商業銀行	\$ 180,864	\$ 38,587	\$ -	-	\$ 92,694	
大眾銀行	148,845	23,618	-	-	47,688	
永豐銀行	<u>139,678</u>	<u>41,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,610</u>	
	<u>\$ 469,387</u>	<u>\$ 103,672</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 199,992</u>	
<u>101年度</u>						
第一商業銀行	\$ 461,616	\$ 92,568	\$ -	-	\$ 101,930	
永豐銀行	221,622	90,572	-	-	57,703	
玉山銀行	102,344	32,164	-	-	-	
大眾銀行	19,848	2,615	-	-	46,464	
台新銀行	-	<u>6,372</u>	-	-	-	
	<u>\$ 805,430</u>	<u>\$ 224,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 206,097</u>	

上述額度可循環使用。上述應收票據及帳款讓售之餘額，已轉列其他應收款項下。

#### 十、存貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	\$ 936,800	\$ 936,050	\$ 871,858

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,090,261 仟元及 2,480,966 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 2,365 仟元及 13,565 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>投資子公司</u>			
Lumax International Ltd.	\$ 1,791,350	\$ 1,529,890	\$ 1,379,349
Zennor Ltd.	76,623	70,154	56,503
	<u>\$ 1,867,973</u>	<u>\$ 1,600,044</u>	<u>\$ 1,435,852</u>

本公司於 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對 Lumax International Ltd. 及 Zennor Ltd. 之所有權權益及表決權百分比分別為 100% 及 60.16%。

102 年及 101 年度採用權益法之子公司之損益，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十二、不動產、廠房及設備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 298,589	\$ 298,589	\$ 298,589
建築物	403,703	411,279	413,919
機器設備	12,827	11,831	15,145
運輸設備	9,479	6,444	2,205
辦公設備	7,655	3,758	3,255
租賃改良	-	-	69
其他設備	35	69	213
遞延資產	191	406	834
	<u>\$ 732,479</u>	<u>\$ 732,376</u>	<u>\$ 734,229</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 102 及 101 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱下列變動資訊：

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	遞 延 資 產	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 298,589	\$ 489,959	\$ 39,981	\$ 16,946	\$ 43,647	\$ 103	\$ 4,902	\$ 1,863	\$ 895,990
增 添	-	3,948	2,329	4,644	681	-	-	-	11,602
處 分	-	-	-	( 1,733)	( 408)	( 103)	-	( 485)	( 2,729)
預付設備款轉入	-	2,261	-	760	1,096	-	-	-	4,117
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 298,589</u>	<u>\$ 496,168</u>	<u>\$ 42,310</u>	<u>\$ 20,617</u>	<u>\$ 45,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 908,980</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 298,589	\$ 496,168	\$ 42,310	\$ 20,617	\$ 45,016	\$ -	\$ 4,902	\$ 1,378	\$ 908,980
增 添	-	1,171	3,522	5,117	5,966	-	-	-	15,776
處 分	-	-	( 458)	( 2,060)	( 2,221)	-	( 206)	-	( 4,945)
預付設備款轉入	-	136	2,093	-	-	-	-	-	2,229
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 298,589</u>	<u>\$ 497,475</u>	<u>\$ 47,467</u>	<u>\$ 23,674</u>	<u>\$ 48,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 922,040</u>
累計折舊及減損									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 76,040	\$ 24,836	\$ 14,741	\$ 40,392	\$ 34	\$ 4,689	\$ 1,029	\$ 161,761
處 分	-	-	-	( 1,733)	( 408)	( 38)	-	( 389)	( 2,568)
折舊費用	-	8,849	5,643	1,165	1,274	4	144	332	17,411
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,889</u>	<u>\$ 30,479</u>	<u>\$ 14,173</u>	<u>\$ 41,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,833</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 176,604</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 84,889	\$ 30,479	\$ 14,173	\$ 41,258	\$ -	\$ 4,833	\$ 972	\$ 176,604
處 分	-	-	( 458)	( 2,060)	( 2,221)	-	( 206)	-	( 4,945)
折舊費用	-	8,883	4,619	2,082	2,069	-	34	215	17,902
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,772</u>	<u>\$ 34,640</u>	<u>\$ 14,195</u>	<u>\$ 41,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 189,561</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主 建 物	55 年
建築改良物	5 至 10 年
機器設備	5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	10 年
其他設備	5 年
遞延資產	5 年

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

### 十三、投資性不動產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資性不動產			
取得成本	\$ 90,070	\$ 90,070	\$ 90,070
減：累計折舊	<u>29,756</u>	<u>28,420</u>	<u>27,071</u>
帳面餘額	<u>\$ 60,314</u>	<u>\$ 61,650</u>	<u>\$ 62,999</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	55 年
建築改良物	5 至 10 年

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 102 及 101 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 295,175 仟元、268,742 仟元及 236,581 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價。該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質抵押作為借款擔保投資之投資性不動產金額，請參閱附註二五。

#### 十四、長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
擔保借款（附註二五）	\$ 208,853	\$ 227,557	\$ 246,208
減：列為一年內到期部分	( 18,823)	( 18,704)	( 18,651)
長期借款	<u>\$ 190,030</u>	<u>\$ 208,853</u>	<u>\$ 227,557</u>
年利率（%）	1.84%	1.57%	1.23%
最後到期日	113.1.17	113.1.17	113.1.17

部分固定資產已提供為借款之擔保品，請詳附註二五之說明。

#### 十五、應付票據及應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付票據</u>			
應付票據—因營業而發生	\$ 24,441	\$ 22,893	\$ 29,677
應付票據—非因營業而發生	4,661	3,442	4,008
	<u>\$ 29,102</u>	<u>\$ 26,335</u>	<u>\$ 33,685</u>
<u>應付帳款</u>			
應付帳款—因營業而發生	\$ 284,172	\$ 272,648	\$ 344,729
應付帳款—非因營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 284,172</u>	<u>\$ 272,648</u>	<u>\$ 344,729</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十六、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 71,375	\$ 90,446	\$ 80,844
應付員工紅利及董監 酬勞	66,327	66,059	64,124
其 他	41,904	39,270	25,059
	<u>\$ 179,606</u>	<u>\$ 195,775</u>	<u>\$ 170,027</u>
<u>遞延收入</u>			
預收款項	<u>\$ 471,555</u>	<u>\$ 505,359</u>	<u>\$ 434,877</u>

## 十七、退職後福利計畫

## (一) 確定提撥計畫

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

本公司於102及101年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為12,162仟元及11,121仟元。

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.75%	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.50%	2.50%	2.50%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 1,330	\$ 1,299
利息成本	2,341	2,358
前期服務成本	37,175	-
計畫資產預期報酬	( 1,580)	( 1,646)
	<u>\$ 39,266</u>	<u>\$ 2,011</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 1,239	\$ 1,172
管理費用	37,616	442
研發費用	411	397
	<u>\$ 39,266</u>	<u>\$ 2,011</u>

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 17,188 仟元及 9,825 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 27,013 仟元及 9,825 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 201,574	\$ 144,053	\$ 134,761
計畫資產之公允價值	( 88,540)	( 81,991)	( 80,152)
提撥短絀	<u>113,034</u>	<u>62,062</u>	<u>54,609</u>
應計退休金負債	<u>\$ 113,034</u>	<u>\$ 62,062</u>	<u>\$ 54,609</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$144,053	\$134,761
當期服務成本	1,330	1,299
前期服務成本	37,175	-
利息成本	2,341	2,358
精算損失	16,675	8,946
福利支付數	-	( 3,311)
年底應計退休金負債	<u>\$201,574</u>	<u>\$144,053</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 81,991	\$ 80,152
計畫資產預期報酬	1,580	1,646
精算利益(損失)	( 513)	( 879)
雇主提撥數	5,482	4,383
福利支付數	-	( 3,311)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 88,540</u>	<u>\$ 81,991</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	44.77	38.09	40.75
現金	22.86	24.51	23.87
固定收益類	18.11	16.28	16.19
債券	9.37	10.45	11.45
短期票券	4.10	9.88	7.61
政府貸款	-	-	0.13
其他	0.79	0.79	-
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞動部勞動基金運用局對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行2年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二九）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 201,574	\$ 144,053	\$ 134,761
計畫資產公允價值	(\$ 88,540)	(\$ 81,991)	(\$ 80,152)
提撥短絀	\$ 113,034	\$ 62,062	\$ 54,609
計畫負債之經驗調整	\$ 20,798	\$ 8,946	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 513	\$ 879	\$ -

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 3,061 仟元及 39,266 仟元。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	120,000	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	118,711	118,711	107,919
已發行股本	\$ 1,187,109	\$ 1,187,109	\$ 1,079,190

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程第十九條規定，年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，次就其餘額加計迴轉之特別盈餘公積後，提列 2% 以上為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘授權董事會擬定分配議案，並提請股東會決議行之。前項員工分配股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂之。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，唯在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額20%。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 55,000 仟元及 60,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,785 仟元及 5,685 仟元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，員工紅利分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後餘額之 9% 及 10% 計算。董監酬勞按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後餘額之 1% 計算。年度終了後，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，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 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，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司分別於 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 67,293	\$ 63,167		
特別盈餘公積	3,196	( 32,607)		
現金股利	415,488	323,757	\$ 3.5	\$ 3.0
股票股利	-	107,919	-	1.0

本公司分別於 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 13 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 60,000	\$ -	\$ 58,440	\$ -
董監事酬勞	6,027	-	5,685	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 60,000	\$ 6,027	\$ 58,440	\$ 5,685
各年度財務報表認列金額	<u>60,000</u>	<u>6,027</u>	<u>58,440</u>	<u>5,685</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司 103 年 3 月 21 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 63,912	
特別盈餘公積	( 3,196)	
現金股利	356,132	\$ 3.0

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 11 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令所應提列之特別盈餘公積如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 31,819</u>	<u>\$ 31,819</u>	<u>\$ 31,819</u>

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 51,619 仟元，但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數為 31,819 仟元，故得僅提列特別盈餘公積 31,819 仟元。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

## 十九、繼續營業單位所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$102,737	\$ 97,147
未分配盈餘加徵	18,695	16,943
以前年度之調整	( 838)	( 1,148)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>22,877</u>	<u>37,794</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$143,471</u>	<u>\$150,736</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 782,593</u>	<u>\$ 824,285</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	133,041	140,128
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 7,933)	( 5,176)
其他	506	( 11)
未分配盈餘加徵	18,695	16,943
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 838)	( 1,148)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 143,471</u>	<u>\$ 150,736</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 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。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>遞延所得稅資產</u>			
確定福利退休計畫	\$ 13,590	\$ 5,507	\$ 3,950
未實現存貨跌價損失	6,270	5,868	3,562
呆帳損失提列至限額	7,694	2,617	4,425
其他	<u>1,595</u>	<u>642</u>	<u>2,004</u>
合 計	<u>\$ 29,149</u>	<u>\$ 14,634</u>	<u>\$ 13,941</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
遞延所得稅負債			
權益法認列之投資收			
益	\$ 278,643	\$ 243,934	\$ 207,407
其他	-	240	(50)
合計	<u>\$ 278,643</u>	<u>\$ 244,174</u>	<u>\$ 207,357</u>

(三) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。97年增資擴展之投資計畫申請5年免稅已經高雄市政府經濟發展局於100年11月26日高市四維經發工字第10000378770號函核准在案，並選定自100年1月1日開始適用5年免稅。

(四) 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
未分配盈餘			
86年度以前未分配			
盈餘	\$ 41,124	\$ 41,124	\$ 41,124
87年度以後未分配			
盈餘	<u>1,711,253</u>	<u>1,572,373</u>	<u>1,369,215</u>
	<u>\$ 1,752,377</u>	<u>\$ 1,613,497</u>	<u>\$ 1,410,339</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
額	<u>\$ 244,349</u>	<u>\$ 212,107</u>	<u>\$ 197,210</u>

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為18.51%(預計)及17.98%。

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。

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$639,123	\$673,549
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$639,123</u>	<u>\$673,549</u>

股    數

單位：仟股

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	118,711	118,711
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,200</u>	<u>1,613</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>119,911</u>	<u>120,324</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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。

## 二一、繼續營業單位淨利

本年度淨利包含以下項目：

## (一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 6,023	\$ 5,493
租金收入	4,272	4,019
其他	5,748	5,445
合計	<u>\$ 16,043</u>	<u>\$ 14,957</u>

## (二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 446	(\$ 10,533)
處分不動產、廠房及設備利益	210	20
其他	( 3,551)	( 2,076)
合計	<u>(\$ 2,895)</u>	<u>(\$ 12,589)</u>

## (三) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊(附註十二)	\$ 17,902	\$ 17,411
投資性不動產之折舊(附註十三)	1,336	1,349
無形資產之攤銷	2,064	1,680
合計	<u>\$ 21,302</u>	<u>\$ 20,440</u>

## (四) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利(參閱附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 12,162	\$ 11,121
確定福利計畫	39,266	2,011
其他	6,339	-
	57,767	13,132
薪資獎金及紅利	408,817	380,328
其他員工福利	37,837	31,389
合計	<u>\$504,421</u>	<u>\$424,849</u>

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二三、金融工具

### (一) 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
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 949,066	\$ 881,257	\$ 588,920
無活絡市場之債券投資	-	-	45,000
應收票據及應收款項 (含關係人)	741,877	750,975	853,217
其他應收款	55,687	46,544	110,900
存出保證金	28,633	38,109	39,452
<u>金融負債</u>			
應付票據及應付款項	313,274	298,983	378,414
其他應付款(含關係人)	328,631	320,647	300,209
長期借款(含一年內到期)	208,853	227,557	246,208
存入保證金	14,093	623	906

### (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、長期借款、應付票據、應付帳款及存入保證金。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。因外幣資產及負債佔總資產及負債比例上為不重大，故本公司暫無計畫使用衍生性金融工具（為遠期外匯合約）來規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註二七。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金、港幣、日圓及澳幣匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析 5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，本公司於 102 及 101 年度之淨利將分別減少／增加 1,664 仟元及 3,352 仟元。

#### (2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 495,531	\$ 476,692	\$ 267,680
具現金流量利率風險			
－金融資產	457,081	412,879	327,242
－金融負債	208,853	227,557	246,208

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 1,241 仟元及 927 仟元，主因為本公司之變動利率存款之現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信

用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 684,130 仟元、838,153 仟元及 1,166,111 仟元。

#### 流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 102 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	1 年以內			1 至 5 年		5 年以上	
應付票據	-	\$ 29,102	\$ -	\$ -				
應付帳款	-	284,172	-	-				
其他應付款	-	179,606	-	-				
其他應付款－關係人	-	149,025	-	-				
浮動利率工具	2.09%	22,964	91,950	118,769				
		<u>\$ 664,869</u>	<u>\$ 91,950</u>	<u>\$ 118,769</u>				

101年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	1年以內	1至5年	5年以上
應付票據	-	\$ 26,335	\$ -	\$ -
應付帳款	-	272,648	-	-
其他應付款	-	195,775	-	-
其他應付款－關係人	-	124,872	-	-
浮動利率工具	2.09%	<u>22,682</u>	<u>91,927</u>	<u>139,841</u>
		<u>\$ 642,312</u>	<u>\$ 91,927</u>	<u>\$ 139,841</u>

101年1月1日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	1年以內	1至5年	5年以上
應付票據	-	\$ 33,685	\$ -	\$ -
應付帳款	-	344,729	-	-
其他應付款	-	170,027	-	-
其他應付款－關係人	-	130,182	-	-
浮動利率工具	2.09%	<u>22,382</u>	<u>91,622</u>	<u>162,828</u>
		<u>\$ 701,005</u>	<u>\$ 91,622</u>	<u>\$ 162,828</u>

在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

因本公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

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

二四、關係人交易(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
LUMAX INTERNATIONAL LTD. (LUMAX BVI)	子公司
ZENNOR LTD. (ZENNOR)	子公司
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司 (路邁順)	孫公司
威茂電子(深圳)有限公司 (威茂)	孫公司
捷盛電子(蘇州)有限公司 (捷盛)	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
大連保稅區新樂國際工貿有限公司(新樂工貿)	孫公司
巨路電腦設備(上海)有限公司(巨路上海)	孫公司
巨路貿易(廈門)有限公司(巨路廈門)	孫公司
大連創展機電設備維修服務有限公司(大連創展)	曾孫公司

本公司與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

本公司與關係人間之交易如下：

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
路邁順	\$ 161,821	\$ 158,490
新樂工貿	108,950	120,106
LUMAX BVI	20,593	7,657
捷盛	86	8,868
大連創展	80	-
ZENNOR	-	37,015
	<u>\$ 291,530</u>	<u>\$ 332,136</u>

1. 銷貨價格：本公司銷貨予國外關係企業之部分，係以進貨價格加計合理利潤作為售價。
2. 收款條件：對關係企業收款期間為出貨後三～六個月內 T/T 收款，但將視關係企業資金需求情形延緩收款，其收款期間較一般客戶為長。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	102年度	101年度
ZENNOR	\$ 7,270	\$110,781
LUMAX BVI	45	-
新樂工貿	-	524
	<u>\$ 7,315</u>	<u>\$111,305</u>

1. 進貨價格：本公司向關係企業進貨之部分，係以其進貨價格加計合理利潤作為進價。
2. 付款條件：本公司對關係企業付款期間為進貨後一～二個月內 T/T 付款。

## (四) 應收帳款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
新樂工貿	\$ 43,415	\$ 18,305	\$ 32,601
路邁順	13,768	25,638	8,432
捷盛	46	-	-
	<u>\$ 57,229</u>	<u>\$ 43,943</u>	<u>\$ 41,033</u>

## (五) 其他應收款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
捷盛	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,026</u>

## (六) 預收款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
LUMAX BVI	\$ 15,164	\$ 4,077	\$ 1,305
路邁順	287	6,688	8,846
新樂工貿	-	-	10,233
捷盛	-	-	5,012
	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ 25,396</u>

## (七) 代收款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
威茂	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28</u>

## (八) 暫收款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
路邁順	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 4,328</u>	<u>\$ 4,340</u>

## (九) 暫付款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
ZENNOR	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,522</u>

## (十) 向關係人借款

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應付款－資金融通			
LUMAX BVI (註)	<u>\$ 149,025</u>	<u>\$ 124,872</u>	<u>\$ 130,182</u>

註：資金融通相關資訊請詳附表一之說明。

## (十一) 背書保證

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
LUMAX BVI (註)	\$ 248,856	\$ 348,914	\$ 349,700
路邁順(註)	98,723	-	-
ZENNOR (註)	91,442	110,431	101,042
捷盛(註)	82,007	82,007	101,068
巨路上海(註)	5,789	10,021	-
巨路廈門(註)	-	136,080	136,080
新樂工貿(註)	-	2,005	-
	<u>\$ 526,817</u>	<u>\$ 689,458</u>	<u>\$ 687,890</u>

註：背書保證相關資訊請詳附表二之說明。

## (十二) 主要管理階層薪酬

102及101年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 74,839	\$ 74,213
退職後福利	1,466	1,289
其他長期員工福利	900	868
	<u>\$ 77,205</u>	<u>\$ 76,370</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保等之保證金：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 414,987	\$ 442,626	\$ 447,994
投資性不動產	60,314	61,650	62,999
質押定存單(帳列其他資產 —存出保證金)	6,448	10,812	9,500
	<u>\$ 481,749</u>	<u>\$ 515,088</u>	<u>\$ 520,493</u>

## 二六、重大承諾及或有事項

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因進銷貨保證而開立之存出保證票據、保證／應付信用狀及保證書分別約為 636,657 仟元、818,439 仟元及 811,312 仟元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

### 102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	12,741	29.805	(美元：新台幣)	\$	379,748		
港 幣		9,152	3.843	(港幣：新台幣)		35,173		
					\$	<u>414,921</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,485	29.805	(美元：新台幣)	\$	372,120		
歐 元		232	41.09	(歐元：新台幣)		9,529		
					\$	<u>381,649</u>		

### 101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,136	29.04	(美元：新台幣)	\$	381,476		
港 幣		5,288	3.75	(港幣：新台幣)		19,816		
					\$	<u>401,292</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,495	29.04	(美元：新台幣)	\$	333,804		
港 幣		121	3.747	(港幣：新台幣)		454		
					\$	<u>334,258</u>		

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	21,760		30.28 (美元：新台幣)	\$		658,777	
港 幣		4,218		3.90 (港幣：新台幣)			16,438	
							<u>675,215</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		10,436		30.28 (美元：新台幣)	\$		315,947	
新 幣		147		23.31 (新幣：新台幣)			3,429	
港 幣		101		3.90 (港幣：新台幣)			394	
歐 元		29		39.18 (歐元：新台幣)			1,148	
							<u>320,918</u>	

## 二八、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表四。
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. 被投資公司資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

## (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二九、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 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) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 588,920	(\$ 45,000)	\$ 543,920	(五) 1.
無活絡市場之債券投資	-	45,000	45,000	(五) 1. , (六)
遞延所得稅資產—流動	9,991	( 9,991)	-	(五) 2.
固定資產—淨額	733,893	336	734,229	(五) 3.
出租資產	62,999	( 62,999)	-	(五) 4.
投資性不動產	-	62,999	62,999	(五) 4.
遞延費用	834	( 834)	-	(五) 3.
遞延所得稅資產—非流動	-	13,941	13,941	(五) 2. , 6.
預付設備款—非流動	-	498	498	(五) 7.
<u>負 債</u>				
其他應付款	169,514	513	170,027	(五) 5.
應計退休金負債	31,372	23,237	54,609	(四) , (五) 6.
<u>權 益</u>				
特別盈餘公積	32,607	31,819	64,426	(四)
保留盈餘	1,410,339	-	1,410,339	
累積換算調整數	51,619	( 51,619)	-	(四)

## (二) 101 年 12 月 31 日 個體資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 9,127	(\$ 9,127)	\$ -	(五) 2.
固定資產—淨額	734,999	( 2,623)	732,376	(五) 3. , 7.
出租資產	61,650	( 61,650)	-	(五) 4.
投資性不動產	-	61,650	61,650	(五) 4.
遞延費用	406	( 406)	-	(五) 3.
遞延所得稅資產—非流動	-	14,634	14,634	(五) 7.
預付設備款—非流動	-	3,029	3,029	(五) 2. , 6.
<u>負 債</u>				
其他應付款	195,329	446	195,775	(五) 5.
應計退休金負債	29,666	32,396	62,062	(四) , (五) 6.
<u>權 益</u>				
特別盈餘公積	-	31,819	31,819	(四)
保留盈餘	1,621,032	( 7,535)	1,613,497	(五) 5. , 6.
累積換算調整數	( 3,196)	( 51,619)	( 54,815)	(四)

## (三) 101 年度 個體綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
營業收入	\$ 4,010,913	\$ -	\$ 4,010,913	
營業成本	2,900,605	-	2,900,605	
與子公司之已實現銷貨利 益	4,141	-	4,141	
營業費用	513,668	( 10,010)	503,658	(五) 5. , 6.
其他收益及費損	222,771	( 9,277)	213,494	(五) 8.
所得稅費用	150,623	113	150,736	(五) 6.
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	( 54,815)	( 54,815)	
確定福利計劃精算損失	-	( 9,825)	( 9,825)	(五) 6.
與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	-	1,670	1,670	(五) 6.

## (四) 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：

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

### 累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

### (五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

#### 1. 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至個體財務報告會計準則後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司存款期間超過 3 個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 0 仟元及 45,000 仟元。

#### 2. 遞延所得稅資產／負債

此外，中華民國一般公認會計原則下，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。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 14,634 仟元及 13,941 元。

### 3. 遞延費用重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至個體財務報告會計準則後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 406 仟元及 834 仟元。

### 4. 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至個體財務報告會計準則後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 61,650 及 62,999 仟元。

### 5. 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 446 仟元及 513 仟元；保留盈餘分別減少 446 仟元及 513 仟元，另 101 年度薪資費用調整減少 67 仟元。

### 6. 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福

利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 32,396 仟元及 23,237 仟元；保留盈餘分別減少 18,620 仟元及 19,287 仟元，另遞延所得稅資產分別調整 5,507 仟元及 3,950 仟元；101 年度退休金成本調整減少 666 仟元；所得稅費用增加 113 仟元；其他綜合損益－確定福利之精算損益調整減少 9,825 仟元；與其他綜合損益組成部分相關之所得稅調整增加 1,670 仟元。

#### 7. 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至其他非流動資產之金額分別為 3,029 仟元及 498 仟元。

#### 8. 壞帳轉回利益之表達

中華民國一般公認會計原則下，壞帳轉回利益通常列為營業外收入。

轉換至個體財務報告會計準則，壞帳轉回利益通常列為營業費用減項。

截至 101 年度，本公司壞帳轉回利益自營業外收入重分類至營業費用之金額為 9,277 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 1 月 1 日之定期存款 45,000 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依個體財務報告會計準則之規定，本公司 101 年度持有利息收現數 5,340 仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報導準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

巨路國際股份有限公司  
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元及外幣千元

編號	貸出資金之公司	往來項目	貸與對象	本期最高餘額	期末餘額	實際動用金額	利率區間	資金性質(註3)	貸業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳額	抵擔名稱	保稱價		品對個別對象資金貸與額總(註1)	資貸與(註2)
													保稱價	品對個別對象資金貸與額總(註1)		
1	LUMAX INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	巨路國際股份有限公司	\$ 150,000	\$ 149,025	\$ 149,025	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	USD 6,024	USD 12,047	
2	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	其他應收款	Zenmor Ltd. 巨路電腦設備(上海)有限公司	75,000	74,513	74,513	-	2	-	營運週轉	-	-	USD 6,024	USD 12,047		
3	捷盛電子(蘇州)有限公司	其他應收款	威茂電子(深圳)有限公司	32,610	32,610	32,610	6.00%~6.56%	2	-	營運週轉	-	-	RMB 9,874	RMB 19,749		
4	巨路貿易(廈門)有限公司	其他應收款	威茂電子(深圳)有限公司	17,208	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	RMB 4,085	RMB 8,169		
				4,904	4,904	-	-	2	-	營運週轉	-	-	RMB 1,221	RMB 2,443		

註 1：不超過 LUMAX INTERNATIONAL LTD. 之淨值 10% (USD60,236x10% = USD6,024)，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 10% (RMB98,743x10% = RMB9,874)，不超過捷盛電子(蘇州)有限公司之淨值 10% (RMB40,845x10% = RMB4,085)，不超過巨路貿易(廈門)有限公司之淨值 10% (RMB12,214x10% = RMB1,221)。與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

註 2：不超過 LUMAX INTERNATIONAL LTD. 之淨值 20% (USD60,236x20% = USD12,047)，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 20% (RMB98,743x20% = RMB19,749)，不超過捷盛電子(蘇州)有限公司之淨值 20% (RMB40,845x20% = RMB8,169)，不超過巨路貿易(廈門)有限公司之淨值 20% (RMB12,214x20% = RMB2,443)。與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

註 3：資金貸與性質說明如下：

- (1)代表有業務往來。
- (2)代表有短期融通資金之必要者。



## 巨路國際股份有限公司

## 為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

為他人背書保證編號	背書保證稱名	被保證稱名	背書保證對象		單一企業背書保證之金額(註 1)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註 2)
			稱關	係							
0	本公司	LUMAX INTERNATIONAL LTD. ZENNOR LTD.	子公司	子公司	\$ 1,086,412	\$ 348,914	\$ 248,856	\$ 89,422	\$ -	6.87%	\$ 3,621,372
		巨路貿易(廈門)有限公司	子公司	子公司	1,086,412	110,431	91,442	22,627	-	2.52%	3,621,372
		捷盛電子(蘇州)有限公司	孫公司	孫公司	1,086,412	136,080	-	-	-	-	3,621,372
		巨路電腦設備(上海)有限公司	孫公司	孫公司	1,086,412	82,007	82,007	82,007	-	2.26%	3,621,372
		大連保稅區新樂國際貿易有限公司	孫公司	孫公司	1,086,412	10,021	5,789	5,789	-	0.16%	3,621,372
		大連保稅區邁順國際貿易有限公司	孫公司	孫公司	1,086,412	2,005	-	-	-	-	3,621,372
4	大連保稅區邁順國際貿易有限公司	大連保稅區邁順國際貿易有限公司	孫公司	孫公司	1,086,412	98,723	98,723	59,610	-	2.73%	3,621,372
		大連保稅區新樂國際貿易有限公司	關聯企業	關聯企業	RMB 29,623	339	-	-	-	-	RMB 98,743

註 1：不超過本公司之淨值 30% ( $\$3,621,372 \times 30\% = \$1,086,412$ )，不超過大連保稅區邁順國際貿易有限公司之淨值 30% ( $\text{RMB}98,743 \times 30\% = \text{RMB}29,623$ )。註 2：不超過本公司之淨值 100% ( $\$3,621,372 \times 100\% = \$3,621,372$ )，不超過大連保稅區邁順國際貿易有限公司之淨值 100% ( $\text{RMB}98,743 \times 100\% = \text{RMB}98,743$ )。

巨路國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數		持	備	註
					帳面金額(註1)	公允價值(註2)			
本公司	普通股 普浩國際股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 — 非流動	1,752,920	\$ 6,662	\$ 20,360	7.07	-	
	金眾股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 — 非流動	80,000	-	-	1.65	-	
	特別股股票 大溪育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 — 非流動	2	6,000	-	-	-	

註 1：帳面金額係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 2：無公開市場者，公允價值以淨值列示。

## 巨路國際股份有限公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	應收(付)金額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率				
本公司	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	孫公司	(銷貨) (\$ 161,821)	4	出貨後 3~6 個月	\$ 13,768	2	—
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	本公司	母公司	進貨 161,821	21	出貨後 3~6 個月	( 13,768)	( 47)	—
本公司	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	孫公司	(銷貨) ( 108,950)	3	出貨後 3~6 個月	43,415	6	—
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	本公司	母公司	進貨 108,950	55	出貨後 3~6 個月	( 43,415)	81	—

註 1：對關係企業收款期間為出貨後三~六個月內 T/T 收款，但將視關係企業資金需求情形延緩收款，其收款期間較一般客戶為長。

註 2：對關係企業付款期間為進貨後一~二個月內 T/T 付款。

巨路國際股份有限公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元及外幣千元

附表五

投資公司	被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	日期	原始投資金額	投資金額	金額	未	未	持	有	被	投	資	公	司	本	公	司	認	列	之	備	註	
																										數
本公司	LUMAX INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	\$ 128,148	\$ 128,148	3,500,000	100.00	\$ 1,791,350	\$ 199,130	\$ 199,130	\$ 199,130	\$ 199,130	\$ 199,130	USD	112										
LUMAX INTERNATIONAL	ZENNOR LTD.	Samoa	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	49,570	49,570	1,510,000	60.16	76,623	8,382	8,382	8,382	8,382	USD	282											
LUMAX INTERNATIONAL	ZENNOR LTD.	Samoa	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	39.84	USD 1,822	USD 282	USD 282	USD 282	USD 282	USD	112											

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

巨路國際股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、登記資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 台 累 積 投 資 金 額	自 本 期 初 匯 入 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 台 累 積 投 資 金 額		自 本 期 初 自 出 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 ( 註 2 )	期 末 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 收 益
							收 入	回 收						
大連保稅區貿易有限公司	1. 進出口貿易業務 2. 保稅區廠高產品之代理經銷報價投標業務。 3. 電腦軟體程式之規劃及應用。	\$ 98,357 USD 3,300 (註 3)	註 1	\$ 29,805 USD 1,000	\$ 29,805 USD 1,000	\$ -	\$ 29,805 USD 1,000	\$ 29,805 USD 1,000	RMB 21,193	100%	RMB 21,193	RMB 98,743	\$ -	
威茂電子(深圳)有限公司	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料、導熱材料、絕緣材料、導熱材料、膠帶材料、液晶顯示屏及相關材料，並銷售本公司所生產之產品。	USD 23,844 800	註 1	-	-	(RMB 2,840)	(RMB 2,840)	(RMB 2,840)	RMB 2,840	100%	(RMB 2,840)	RMB 35,583	-	
捷盛電子(蘇州)有限公司	加工生產 H.F 級耐高溫絕緣材料、導熱材料、膠帶材料、液晶顯示屏及相關材料，並銷售本公司所生產之產品。	USD 104,318 3,500	註 1	74,513 2,500 USD	74,513 2,500 USD	-	74,513 2,500 USD	74,513 2,500 USD	RMB 496	100%	RMB 496	RMB 40,845	-	
巨路貿易(廈門)有限公司	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料、導熱材料、膠帶材料、液晶顯示屏及相關材料，並銷售本公司所生產之產品。	USD 29,805 1,000	註 1	-	-	-	-	-	RMB 373	100%	RMB 373	RMB 12,214	-	
大連保稅區新樂國際貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、加工、商品展示及諮詢服務。	USD 59,610 2,000	註 1	29,805 1,000 USD	29,805 1,000 USD	-	29,805 1,000 USD	29,805 1,000 USD	RMB 257	100%	RMB 257	RMB 19,572	-	
巨路電腦設備(上海)有限公司	生產、設計電腦系統、儀器、儀表、工業自動化系統設備、銷售公司自產產品(涉及許可經營的憑許可證許可)。	USD 29,805 1,000	註 1	15,201 510 USD	15,201 510 USD	-	15,201 510 USD	15,201 510 USD	RMB 1,506	100%	RMB 1,506	RMB 2,895	-	

註 1：經由第三地區投資公司再投資大陸公司。

註 2：係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表所認列。

註 3：大連被投資公司大連保稅區邁順國際貿易有限公司於 102 年度通過盈餘轉增資本，實收資本由 USD1,000 仟元變更為 USD3,300 仟元。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元及外幣千元

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十或八十萬千元(較高者)
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	\$ 29,805 (USD 1,000)	\$ 108,788 (USD 3,650)	
威茂電子(深圳)有限公司	-	29,805 (USD 1,000)	淨值之60%
捷盛電子(蘇州)有限公司	74,513 (USD 2,500)	104,318 (USD 3,500)	\$2,172,823
大連保稅區新樂國際貿易有限公司	29,805 (USD 1,000)	59,610 (USD 2,000)	
巨路電腦設備(上海)有限公司	15,201 (USD 510)	15,201 (USD 510)	
巨路貿易(廈門)有限公司	-	29,805 (USD 1,000)	

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣千元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價額	交易		條件	應收(付)票據、帳款		未實現(損)益
					易收(付)款條件	與一般交易之比較		額	百分比(%)	
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	孫公司	銷貨	\$ 161,821	註1	註2	註1	註2	\$ 13,768	2	\$ 3,633
大連保稅區新樂國際貿易有限公司	孫公司	銷貨	108,950	註1	註2	註1	註2	43,515	8	5,364
捷盛電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	86	註1	註2	註1	註2	46	-	-
大連創展機電設備維修服務有限公司	曾孫公司	銷貨	80	註1	註2	註1	註2	-	-	-

註1：約以進貨價格加計合理利潤作為售價。

註2：係於出貨後3~6個月內T/T收款。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表二。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款淨額表		明細表二
其他應收款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表五
採權益法之長期股權投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十六
遞延收入－流動明細表		附註十六
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十

## 巨路國際股份有限公司

## 現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款－活期存款	NTD\$390,145 HKD\$4,016*3.843 USD\$1,728*29.805	\$457,081
銀行存款－定期存款		489,083
銀行存款－支票存款		2,567
庫存現金及週轉金		<u>335</u>
		<u>\$949,066</u>

巨路國際股份有限公司  
 應收帳款淨額明細表  
 民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
全漢企業股份有限公司		\$ 84,414
台灣積體電路製造股份有限公司		65,986
Power Systems Technologies Ltd.		63,810
中鼎工程股份有限公司		35,986
其他（註）		<u>406,726</u>
		656,922
減：備抵呆帳		<u>10,115</u>
		<u>\$646,807</u>

註：各客戶金額未超過本科目餘額百分之五。

巨路國際股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收帳款讓售		\$ 54,306
應收票據讓售		990
其他（註）		<u>391</u>
		<u>\$ 55,687</u>

註：各項目金額未超過本科目餘額百分之五。

巨路國際股份有限公司  
存貨明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市 價 ( 註 )
商	品	\$973,679	<u>\$993,668</u>
減：	備抵跌價及呆滯損失	<u>36,879</u>	
		<u>\$936,800</u>	

註：市價係淨變現價值。

巨路國際股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 102 年度

單位：新台幣仟元

名稱	期 股	初 數	餘 帳 面 價 值	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	末 數	餘 帳 面 價 值	額 質 押 擔 保 情 形
國內非上市(市)櫃普通股		1,752,920	\$ 6,662		-	\$ -	-		-	\$ -	-	1,752,920	\$ 6,662		無
普浩國際股份有限公司		80,000	-		-	-	-		-	-	-	80,000	-		無
國內非上市(櫃)特別股		2	6,000		-	-	-		-	-	-	2	6,000		無
大漢育樂股份有限公司			12,662			\$ -	-			\$ -	-		12,662		

巨路國際股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 102 年度

明細表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

名稱	期 股 數	初 金 額	餘 金 額	本 股 額	期 數	增 金 額	加 額	本 股 額	期 數	減 金 額	少 額	採 用 權 益 法 調 整 之 金 額 (註三)	期 股 數	未 持 數	股 % 持	餘 金 額	額	市 價 或 單 價	股 權 總 價	淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
LUMAX INTERNATIONAL LTD. (註一)	3,500,000	\$1,529,890	\$1,529,890	-	-	\$-	-	-	-	\$-	-	\$ 261,460	3,500,000	100.00	100.00	\$ 1,791,350	\$ 1,791,350	-	-	-	無
ZENNOR LTD. (註二)	1,510,000	70,154	70,154	-	-	-	-	-	-	-	-	6,469	1,510,000	60.16	60.16	76,623	76,623	-	-	76,623	無
			\$1,600,044			\$-				\$-		\$ 267,929				\$1,867,973	\$1,867,973				

註一：原始投資金額 USD3,850 仟元。

註二：原始投資金額 USD1,510 仟元。

註三：包括認列被投資公司本年度利益 204,173 仟元、換算調整數 67,557 仟元及未實現銷售利益(3,801)仟元。

## 巨路國際股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
EMERSON PROCESS MANAGEMENT				\$ 63,230	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.				45,059	
LITE-ON SEMICONDUCTOR CORP.				51,016	
BENTLY NEVADA INC.				15,530	
其他（註）				<u>109,337</u>	
					<u>\$284,172</u>

註：各廠商金額未超過本科目餘額百分之五。

## 巨路國際股份有限公司

## 營業收入明細表

民國 102 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入					
	程控儀器			\$ 1,817,612	
	電子及通訊元件			1,016,395	
	減：銷貨退回			9,173	
	銷貨折讓			<u>1,374</u>	
				<u>2,823,460</u>	
勞務收入					
	程控系統專案收入			599,700	
	其他收入			239,309	
	佣金收入			<u>8,150</u>	
				<u>847,159</u>	
				<u>\$ 3,670,619</u>	

## 巨路國際股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 102 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外購商品銷貨成本					
	期初商品			\$	936,050
	加：本年度進貨淨額				2,374,365
	其他轉入				36,900
	減：期末商品				936,800
	轉勞務成本				<u>320,254</u>
					<u>2,090,261</u>
勞務成本					
	程控系統專案成本				341,920
	其他成本				<u>93,885</u>
					<u>435,805</u>
					<u>\$ 2,526,066</u>

## 巨路國際股份有限公司

## 營業費用明細表

民國 102 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用		\$198,642	\$122,434	\$ 38,398	\$359,474
運 費		17,875	123	84	18,082
旅 費		17,805	1,496	1,957	21,258
保 險 費		15,794	7,833	4,521	28,148
交 際 費		20,227	8,093	295	28,615
其他費用（註）		<u>89,309</u>	<u>21,293</u>	<u>5,313</u>	<u>115,915</u>
		<u>\$359,652</u>	<u>\$161,272</u>	<u>\$ 50,568</u>	<u>\$571,492</u>

註：各項目支出未超過本科目金額百分之五。

## 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：巨路國際股份有限公司

負責人：林 建 國



中 華 民 國 103 年 3 月 21 日

巨路國際股份有限公司 公鑒：

巨路國際股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 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、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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，足以允當表達巨路國際股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 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。

巨路國際股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 李 振 銘

李 振 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 1 日

巨路國際股份有限公司及子公司

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

單位：新台幣仟元

代碼	資	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		產金	額 %	金	額 %	金	額 %
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,315,555	21	\$ 1,310,855	22	\$ 861,726	16
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四、八及二四)	600,384	10	378,796	7	481,770	9
1150	應收票據(附註九)	255,056	4	236,244	4	112,128	2
1170	應收帳款(附註五及九)	1,324,931	22	1,363,064	23	1,428,566	26
1200	其他應收款(附註九)	91,627	2	74,246	1	135,926	2
130X	存貨(附註四、五及十)	1,406,136	23	1,468,276	25	1,353,526	25
1410	預付款項	134,397	2	60,381	1	28,403	1
1470	其他流動資產	2,078	-	3,395	-	3,725	-
11XX	流動資產總計	<u>5,130,164</u>	<u>84</u>	<u>4,895,257</u>	<u>83</u>	<u>4,405,770</u>	<u>81</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	12,662	-	12,662	-	12,662	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四)	843,497	14	843,711	15	849,756	16
1760	投資性不動產(附註四、十二及二四)	60,314	1	61,650	1	62,999	1
1780	無形資產(附註四)	8,052	-	6,041	-	6,888	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	29,149	-	14,634	-	13,941	1
1920	存出保證金(附註二四)	49,938	1	51,938	1	57,807	1
1990	其他非流動資產—其他	9,122	-	10,511	-	12,254	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,012,734</u>	<u>16</u>	<u>1,001,147</u>	<u>17</u>	<u>1,016,307</u>	<u>19</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 6,142,898</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,896,404</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,422,077</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十三)	\$ 142,410	2	\$ 79,799	1	\$ 84,090	1
2150	應付票據(附註十四)	29,102	1	26,335	1	33,685	1
2170	應付帳款(附註十四)	574,446	9	626,411	11	499,330	9
2200	其他應付款(附註十五)	197,109	3	202,879	3	198,952	4
2230	當期所得稅負債(附註四)	85,634	2	82,025	1	91,768	2
2313	遞延收入—流動(附註十五)	847,514	14	970,049	17	803,495	15
2320	一年內到期之長期借款(附註十三)	18,823	-	18,704	-	18,651	-
2399	其他流動負債	10,106	-	10,485	-	48,126	1
21XX	流動負債總計	<u>1,905,144</u>	<u>31</u>	<u>2,016,687</u>	<u>34</u>	<u>1,778,097</u>	<u>33</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十三)	190,030	3	208,853	4	227,557	4
2640	應計退休金負債(附註四、五及十六)	113,034	2	62,062	1	54,609	1
2645	存入保證金	14,093	-	623	-	96,833	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	299,225	5	263,733	4	207,357	4
25XX	非流動負債總計	<u>616,382</u>	<u>10</u>	<u>535,271</u>	<u>9</u>	<u>586,356</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>2,521,526</u>	<u>41</u>	<u>2,551,958</u>	<u>43</u>	<u>2,364,453</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十七)						
	股本						
3110	普通股股本	1,187,109	19	1,187,109	20	1,079,190	20
	資本公積						
3210	資本公積—發行溢價	110,891	2	110,891	2	110,891	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	523,238	8	455,945	8	392,778	7
3320	特別盈餘公積	35,015	1	31,819	1	64,426	1
3350	未分配盈餘	1,752,377	29	1,613,497	27	1,410,339	26
3300	保留盈餘總計	2,310,630	38	2,101,261	36	1,867,543	34
3400	其他權益	12,742	-	(54,815)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>3,621,372</u>	<u>59</u>	<u>3,344,446</u>	<u>57</u>	<u>3,057,624</u>	<u>56</u>
3XXX	權益總計	<u>3,621,372</u>	<u>59</u>	<u>3,344,446</u>	<u>57</u>	<u>3,057,624</u>	<u>56</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 6,142,898</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,896,404</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,422,077</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林建國



經理人：周行



會計主管：高秀霞



巨路國際股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 5,318,854	85	\$ 5,940,685	88
4610	勞務收入（附註五）	921,532	15	808,427	12
4000	營業收入合計	<u>6,240,386</u>	<u>100</u>	<u>6,749,112</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十）				
5110	銷貨成本	4,092,145	65	4,745,205	70
5610	勞務成本	480,605	8	419,639	6
5000	營業成本合計	<u>4,572,750</u>	<u>73</u>	<u>5,164,844</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>1,667,636</u>	<u>27</u>	<u>1,584,268</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十六及二十）				
6100	推銷費用	546,280	9	509,867	8
6200	管理費用	254,007	4	187,182	3
6300	研究發展費用	50,598	1	33,291	-
6000	營業費用合計	<u>850,885</u>	<u>14</u>	<u>730,340</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>816,751</u>	<u>13</u>	<u>853,928</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二十）	30,642	-	37,848	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	( 3,667)	-	( 15,086)	-
7050	財務成本	7,117	-	7,297	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>19,858</u>	<u>-</u>	<u>15,465</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 836,609	13	\$ 869,393	13
7950	所得稅費用(附註四及十八)	197,486	3	195,844	3
8200	本期淨利	639,123	10	673,549	10
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	67,557	1	( 54,815)	( 1)
8360	確定福利計畫精算損失	( 17,188)	-	( 9,825)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	2,922	-	1,670	-
8300	其他綜合損益合計	53,291	1	( 62,970)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 692,414	11	\$ 610,579	9
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 639,123	10	\$ 673,549	10
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 692,414	11	\$ 610,579	9
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	\$ 5.38		\$ 5.67	
9850	稀 釋	\$ 5.33		\$ 5.60	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林建國

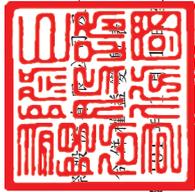


經理人：周 行



會計主管：高秀霞





巨路國際股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之營業主項之其他項目	權益									
		總計									
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他項	總計
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,079,190	\$ 110,891	\$ 392,778	\$ 64,426	\$ 1,410,339	\$ -	\$ -	\$ 3,057,624	\$ 3,057,624	\$ 3,057,624
B1	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	63,167	-	( 63,167)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 323,757)	-	-	( 323,757)	-	( 323,757)
B9	普通股現金股利－每股 3 元	107,919	-	-	-	( 107,919)	-	-	-	-	-
B17	普通股股票股利－每股 1 元	-	-	-	( 32,607)	32,607	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	673,549	-	-	673,549	-	673,549
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 8,155)	-	( 54,815)	( 62,970)	-	( 62,970)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	665,394	-	( 54,815)	610,579	-	610,579
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	1,187,109	110,891	455,945	31,819	1,613,497	( 54,815)	( 54,815)	3,344,446	3,344,446	3,344,446
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	67,293	-	( 67,293)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,196	( 3,196)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 415,488)	-	-	( 415,488)	-	( 415,488)
B5	普通股現金股利－每股 3.5 元	-	-	-	-	( 415,488)	-	-	( 415,488)	-	( 415,488)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	639,123	-	-	639,123	-	639,123
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 14,266)	-	67,557	53,291	-	53,291
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	624,857	-	67,557	692,414	-	692,414
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,187,109	\$ 110,891	\$ 523,238	\$ 35,015	\$ 1,752,377	\$ 12,742	\$ 12,742	\$ 3,621,372	\$ 3,621,372	\$ 3,621,372



董事長：林建國



經理人：周行



會計主管：高秀霞

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

巨路國際服務有限公司及子公司

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：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 836,609	\$ 869,393
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A24100	外幣兌換淨損(益)	52,006	( 36,469)
A20300	呆帳損失(迴轉利益)	37,902	( 17,418)
A20100	折舊費用	31,586	30,317
A21200	利息收入	( 15,256)	( 15,617)
A23700	非金融資產減損損失	10,941	13,618
A20900	財務成本	7,117	7,297
A20200	攤銷費用	2,100	1,730
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 1,103)	624
A29900	固定資產轉列其他	-	( 1,271)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據增加	( 18,812)	( 124,116)
A31150	應收帳款減少	29,332	72,531
A31180	其他應收款(增加)減少	( 16,746)	62,099
A31200	存貨減少(增加)	53,957	( 128,368)
A31230	預付款項增加	( 74,016)	( 31,978)
A31240	其他流動資產減少	1,317	330
A31990	其他營業資產減少	188	183
A32990	催收款(增加)減少	( 33,803)	11,446
A32130	應付票據增加(減少)	2,767	( 7,350)
A32150	應付帳款(減少)增加	( 51,965)	127,081
A32180	其他應付款(減少)增加	( 6,201)	3,927
A32210	遞延收入(減少)增加	( 122,535)	166,554
A32230	其他流動負債減少	( 379)	( 37,641)
A32240	應計退休金負債增加(減少)	33,784	( 2,372)
A33000	營運產生之現金	758,790	964,530
A33300	支付之利息	( 6,686)	( 7,297)
A33100	收取之利息	14,621	15,198
A33500	支付之所得稅	( 171,590)	( 147,535)
AAAA	營業活動之淨現金流入	595,135	824,896

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00600	(取得)處分無活絡市場之債券投資	(\$ 221,588)	\$ 102,974
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 21,191)	( 19,634)
B04500	取得無形資產	( 8,983)	( 3,721)
B03700	存出保證金減少	2,000	5,869
B07100	預付設備款增加	( 1,183)	( 5,216)
B02800	處分不動產、廠房及設備	210	267
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 250,735)	80,539
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	( 415,488)	( 323,757)
C00200	短期借款增加(減少)	61,438	( 1,730)
C01700	償還長期借款	( 18,704)	( 18,651)
C03100	存入保證金增加(減少)	13,470	( 96,210)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 359,284)	( 440,348)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	19,584	( 15,958)
EEEE	現金及約當現金增加數	4,700	449,129
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,310,855	861,726
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,315,555	\$ 1,310,855

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林建國



經理人：周 行



會計主管：高秀霞



## 巨路國際股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨路國際股份有限公司（以下簡稱本公司）係依照公司法及有關法令規定設立於 64 年 8 月 16 日，主要業務為電子零組件及程控儀器之買賣、程控系統整合及相關業務之維護服務等。

本公司股票於 91 年 11 月 11 日開始於財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 93 年 9 月 27 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱「金管會」）核准改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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 103 年 3 月 21 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) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

依據金融監督管理委員會（以下稱金管會）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋且尚未發布非屬 2013 版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
<b>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</b>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結 束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務 報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過 渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<b>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</b>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭 露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

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

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若公司係以收取合約現金流量為目的而持有金融資產之經營模式下持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

### 金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者，係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

#### 2. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

#### 3. IFRS 13「公允價值衡量」

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

#### 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

IAS 1 修正其他綜合損益之表達方式，規定列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組（即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組）。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別予以單獨列示。本公司預期上述修正將改變本公司綜合損益表之表達方式。

(三) 已發布但尚未生效之修正證券發行人財務報告編製準則造成之會計政策重大變動說明

金管會於 102 年 12 月 30 日發布修正證券發行人財務報告編製準則，其中一項重大修正內容係開放投資性不動產後續衡量可採公允價值模式，該項修正內容將於 103 年會計年度起適用。

修正內容規定，投資性不動產公允價值之評價係採收益法，惟未開發之土地係採土地開發分析法。採收益法評價之投資性不動產，現金流量係依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，係加計該期末價值之現值。收益無一定期限之投資性不動產，收益分析期間以不逾 10 年為原則。收益有特定期限之投資性不動產，收益分析期間係依剩餘期間估算。折現率係採風險溢酬法，以不得低於中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金小額存款機動利率加 3 碼，加計投資性不動產之個別特性估算。此外，除依 IAS 40 規定揭露外，該修正額外訂定若干揭露事項，包括租賃契約重要條款、現金流量與折現率等。

(四) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二九。

#### (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經金管會認可之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本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決定。

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二九），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：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 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。

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。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
本公司	LUMAX INTERNATIONAL LTD.(以下簡稱 LUMAX BVI)	國際貿易、轉口貿易、倉儲以及加工等業務	100.00%	100.00%	100.00%	—
本公司	ZENNOR LTD.(以下簡稱 ZENNOR)	國際貿易、轉口貿易、倉儲以及加工等業務	60.16%	60.16%	60.16%	註(1)
LUMAX BVI	ZENNOR	國際貿易、轉口貿易、倉儲以及加工等業務	39.84%	39.84%	39.84%	註(1)
LUMAX BVI	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司(以下簡稱路邁順公司)	進出口貿易業務、保稅區廠商產品之代理經銷報價投標業務、電腦軟體程式之規劃及應用。	100.00%	100.00%	100.00%	—
LUMAX BVI	威茂電子(深圳)有限公司(以下簡稱威茂公司)	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料及電源供應器、電腦連接器。	100.00%	100.00%	100.00%	—
LUMAX BVI	捷盛電子(蘇州)有限公司(以下簡稱捷盛公司)	加工生產 H.F 級耐高溫絕緣材料、導熱電材料、膠帶材料、液晶顯示屏及相關材料等。	100.00%	100.00%	100.00%	—
LUMAX BVI	巨路貿易(廈門)有限公司(以下簡稱巨路廈門公司)	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料及電源供應器、電腦連接器。	100.00%	100.00%	100.00%	—
ZENNOR	大連保稅區新樂國際工貿有限公司(以下簡稱新樂公司)	國際貿易、轉口貿易、加工、諮詢服務、商品展示等。	100.00%	100.00%	100.00%	—
ZENNOR	巨路電腦設備(上海)有限公司(以下簡稱巨路上海公司)	生產、設計電腦系統、儀器儀表、工業自動化系統設備、銷售公司自產產品	51.00%	51.00%	51.00%	註(2)
路邁順公司	巨路上海公司	生產、設計電腦系統、儀器儀表、工業自動化系統設備、銷售公司自產產品	49.00%	49.00%	49.00%	註(2)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
新樂公司	大連創展機電設備 維修服務有限公司 (以下簡稱創 展公司)	機電設備(不含汽 車、電氣設備) 安裝、客戶現場 維修、銷售、貨 物進出口、技術 進出口、儀器儀 表購買與銷售、 機電產品組裝、 維修及儀表核准	100.00%	100.00%	100.00%	—

備 註：

- (1) 本公司與 LUMAX INTERNATIONAL LTD. 共同持有 ZENNOR LTD.，持股比例共計 100%。
- (2) ZENNOR LTD. 與大連保稅區路邁順國際貿易有限公司共同持有巨路電腦設備(上海)有限公司，持股比例共計 100%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並適當歸屬予本公司業主。

#### (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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情

況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產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（包含交易成本）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。

於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。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

## 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列。企業合併所取得之無形資產後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

## 3. 除 列

除列無形資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。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於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。

#### 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放款及應收款。

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。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）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

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 180 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且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。

其他金融資產之客觀減損證據包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或

(4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

### 3. 金融資產之除列

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。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### 2. 金融負債之除列

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

## (十二) 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。

## 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。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本，且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。

## 3. 利息收入

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。

## (十三) 租賃

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

### 1. 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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### 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。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予合併公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，除非此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十五) 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十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

遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異認列。

與投資子公司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. 本期之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於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。

(一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷

除涉及估計之判斷外（參閱下述(二)），管理階層於採用合併公司會計政策過程中所作對合併財務報告認列金額最具有重大影響之判斷，列示如下：

收入認列

附註四所述及合併公司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。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本，且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。為計算完工比例，合併公司於合約簽訂時同時估計預計總成本，嗣後預計總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整勞務收入之認列。

(二) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性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重大風險。

1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併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限及未來可能產生之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變可能在未來造成重大減損。

合併公司於 102 及 101 年度未針對商譽以外之有形資產及無形資產提列減損損失。

2. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併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。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 1,324,931 仟元、1,363,064 仟元及 1,428,566 仟元（分別扣除備抵呆帳 45,740 仟元、36,979 仟元及 44,008 仟元後之淨額）。

### 3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併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。

由於科技快速變遷，合併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。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，存貨帳面金額分別為 1,406,136 仟元、1,468,276 仟元及 1,353,526 仟元（分別扣除備抵跌價 53,536 仟元、44,718 仟元及 31,418 仟元後之淨額）。

### 4. 應計退休金負債之計算

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應計退休金帳面金額分別為 113,034 仟元、62,062 仟元及 54,609 仟元

## 六、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
庫存現金及週轉金	\$ 885	\$ 1,024	\$ 2,161
銀行支票及活期存款	699,648	843,736	693,385
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>615,022</u>	<u>466,095</u>	<u>166,180</u>
	<u>\$ 1,315,555</u>	<u>\$ 1,310,855</u>	<u>\$ 861,726</u>
3個月以上定期存款	<u>\$ 569,108</u>	<u>\$ 312,634</u>	<u>\$ 378,076</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~2.86%	0.01%~1.46%	0.01%~5.30%

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。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為569,108仟元、312,634仟元及378,076仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註八及附註二九）。

## 七、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）普通股			
普浩國際股份有限公司	\$ 6,662	\$ 6,662	\$ 6,662
金眾股份有限公司	-	-	-
國內未上市（櫃）特別股	-	-	-
大溪育樂股份有限公司	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 12,662</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

金眾股份有限公司因營運持續虧損，致使帳列淨值低於股本，經評估已無回升之可能，故已全數提列減損損失2,000仟元。

八、無活絡市場之債券投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 569,108	\$ 312,634	\$ 378,076
受限制資產(二)	<u>31,276</u>	<u>66,162</u>	<u>103,694</u>
	<u>\$ 600,384</u>	<u>\$ 378,796</u>	<u>\$ 481,770</u>

(一) 102年12月31日暨101年12月31日及1月1日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.8%~3.30%、0.82%~1.46%及0.55%~5.3%。

(二) 受限制資產質押之資訊，參閱附註二四。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 256,046	\$ 236,858	\$ 112,286
應收票據—非因營業而發生	-	-	1,278
減：應收票據讓售	( <u>990</u> )	( <u>614</u> )	( <u>1,436</u> )
	<u>\$ 255,056</u>	<u>\$ 236,244</u>	<u>\$ 112,128</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 1,437,751	\$ 1,455,505	\$ 1,586,194
減：應收帳款讓售	( <u>67,080</u> )	( <u>55,462</u> )	( <u>113,620</u> )
減：備抵呆帳	( <u>45,740</u> )	( <u>36,979</u> )	( <u>44,008</u> )
	<u>\$ 1,324,931</u>	<u>\$ 1,363,064</u>	<u>\$ 1,428,566</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90~120天。對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。對於帳齡超過180天之應收帳款除特殊原因認定者外，餘認列50%備抵呆帳。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日分別為39,741仟元、72,185仟元及43,456仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並

未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

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
120天以下	\$ 7,781	\$ 42,394	\$ 5,781
121至180天	4,871	15,983	2,468
181天以上	<u>27,089</u>	<u>13,808</u>	<u>35,207</u>
合計	<u>\$ 39,741</u>	<u>\$ 72,185</u>	<u>\$ 43,456</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 36,979	\$ 44,008
減：本期提列（迴轉）減損損失 ／呆帳費用	4,099	( 5,972)
減：本期沖銷	( 40)	-
外幣換算差額	<u>4,702</u>	<u>( 1,057)</u>
年底餘額	<u>\$ 45,740</u>	<u>\$ 36,979</u>

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，個別判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為17,799仟元、6,602仟元及13,611仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司自應收帳款轉列催收款並提列100%呆帳損失之金額為38,334仟元、4,531仟元及21,008仟元。合併公司於102年度認列催收款減損損失33,803仟元，主要係因客戶進行清算、處於重大財務困難或倒閉，故將催收款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額認列為減損損失。101年度分別認列催收款減損回升利益11,446仟元，主要係因與客戶進行協商收回催收款。

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金金額	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>102年度</u>						
第一商業銀行	\$ 331,319	\$ 69,388	\$ -	-	\$	116,538
大眾銀行	148,845	23,618	-	-		47,688
永豐銀行	139,678	41,467	-	-		59,610
	<u>\$ 619,842</u>	<u>\$ 134,473</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$</u>	<u>223,836</u>
<u>101年度</u>						
第一商業銀行	\$ 590,830	\$ 116,725	\$ -	-	\$	125,162
永豐銀行	221,622	90,572	-	-		57,703
玉山銀行	102,344	32,164	-	-		-
大眾銀行	19,848	2,615	-	-		46,464
台新銀行	-	6,372	-	-		-
	<u>\$ 934,644</u>	<u>\$ 248,448</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$</u>	<u>229,329</u>

上述額度可循環使用。上述應收票據及帳款讓售之餘額，已轉列其他應收款項下。

#### 十、存貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	<u>\$ 1,406,136</u>	<u>\$ 1,468,276</u>	<u>\$ 1,353,526</u>

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,092,145仟元及4,745,205仟元。

102及101年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為8,183仟元及13,618仟元。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 298,589	\$ 298,589	\$ 298,589
建築物	478,772	485,557	491,681
機器設備	24,629	24,641	27,235
運輸設備	18,758	15,197	8,151
辦公設備	9,958	5,479	6,018
租賃改良	4,106	3,966	4,024
其他設備	7,240	7,969	10,291
遞延資產	1,445	2,313	3,767
	<u>\$ 843,497</u>	<u>\$ 843,711</u>	<u>\$ 849,756</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 102 及 101 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱下列變動資訊：

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	遞延資產	合計
成 本									
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 298,589	\$ 576,886	\$ 57,518	\$ 26,783	\$ 56,538	\$ 15,286	\$ 22,389	\$ 6,510	\$ 1,060,499
增 添	-	6,204	2,749	9,696	960	-	25	-	19,634
處 分	-	-	-	( 2,667)	( 4,220)	( 102)	( 1,518)	( 485)	( 8,992)
預付設備款轉入	-	2,261	2,323	760	1,096	-	-	-	6,440
淨兌換差額	-	( 2,671)	( 552)	( 325)	( 374)	( 466)	( 526)	( 195)	( 5,109)
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 298,589	\$ 582,680	\$ 62,038	\$ 34,247	\$ 54,000	\$ 14,718	\$ 23,370	\$ 5,830	\$ 1,072,472
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 298,589	\$ 582,680	\$ 62,038	\$ 34,247	\$ 54,000	\$ 14,718	\$ 20,370	\$ 5,830	\$ 1,072,472
增 添	-	1,171	3,540	7,620	7,082	1,265	513	-	21,191
處 分	-	-	( 469)	( 693)	( 3,077)	-	( 245)	-	( 4,484)
預付設備款轉入	-	136	2,093	-	-	-	-	-	2,229
淨兌換差額	-	4,529	1,033	782	475	793	818	233	8,663
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 298,589	\$ 588,516	\$ 68,235	\$ 41,956	\$ 58,480	\$ 16,776	\$ 21,456	\$ 6,063	\$ 1,100,071
累計折舊及減損									
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 85,205	\$ 30,283	\$ 18,632	\$ 50,520	\$ 11,262	\$ 12,098	\$ 2,743	\$ 210,743
處 分	-	-	-	( 2,475)	( 3,838)	( 39)	( 1,361)	( 388)	( 8,101)
固定資產轉其他收入	-	-	-	-	-	( 1,271)	-	-	( 1,271)
折舊費用	-	12,218	7,290	3,018	2,134	1,142	1,893	1,273	28,968
淨兌換差額	-	( 300)	( 176)	( 125)	( 295)	( 342)	( 229)	( 111)	( 1,578)
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 97,123	\$ 37,397	\$ 19,050	\$ 48,521	\$ 10,752	\$ 12,401	\$ 3,517	\$ 228,761
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 97,123	\$ 37,397	\$ 19,050	\$ 48,521	\$ 10,752	\$ 12,401	\$ 3,517	\$ 228,761
處 分	-	( 692)	( 468)	( 834)	( 3,128)	-	( 255)	-	( 5,377)
折舊費用	-	12,618	6,286	4,660	2,753	1,332	1,646	955	30,250
淨兌換差額	-	695	391	322	376	586	424	146	2,940
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 109,744	\$ 43,606	\$ 23,198	\$ 48,522	\$ 12,670	\$ 14,216	\$ 4,618	\$ 256,574

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主 建 物	55 年
建築改良物	5 至 10 年
機器設備	5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	10 年
其他設備	5 年
遞延資產	5 年

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、投資性不動產

投資性不動產	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
取得成本	\$ 90,070	\$ 90,070	\$ 90,070
減：累計折舊	29,756	28,420	27,071
帳面餘額	\$ 60,314	\$ 61,650	\$ 62,999

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	55 年
建築改良物	5 至 10 年

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 102 及 101 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 295,175 仟元、268,742 仟元及 236,581 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價。該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質抵押作為借款擔保投資之投資性不動產金額，請參閱附註二四。

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
信用借款	\$ 142,410	\$ 79,799	\$ 84,090
最後到期日	103.10.17	102.10.30	101.9.27

合併公司之短期借款利率係按倫敦同業拆帳利率 LIBOR 加計 0.5~2% 計息。

#### (二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
擔保借款(附註二四)	\$ 208,853	\$ 227,557	\$ 246,208
減：列為一年內到期部分	( 18,823)	( 18,704)	( 18,651)
長期借款	\$ 190,030	\$ 208,853	\$ 227,557
年利率(%)	1.84%	1.57%	1.23%
最後到期日	113.1.17	113.1.17	113.1.17

部分固定資產已提供為借款之擔保品，請詳附註二四之說明。

### 十四、應付票據及應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付票據			
應付票據—因營業而發生	\$ 24,441	\$ 22,893	\$ 29,677
應付票據—非因營業而發生	4,661	3,442	4,008
	\$ 29,102	\$ 26,335	\$ 33,685

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付帳款</u>			
應付帳款—因營業而發生	\$ 574,446	\$ 626,411	\$ 499,330
應付帳款—非因營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 574,446</u>	<u>\$ 626,411</u>	<u>\$ 499,330</u>

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。

#### 十五、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 84,078	\$ 90,820	\$ 80,845
應付員工紅利及董監酬勞	66,327	66,059	64,451
其他	46,704	46,000	53,656
	<u>\$ 197,109</u>	<u>\$ 202,879</u>	<u>\$ 198,952</u>
<u>遞延收入</u>			
預收款項	<u>\$ 847,514</u>	<u>\$ 970,049</u>	<u>\$ 803,495</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 12,162 仟元及 11,121 仟元。

合併公司於中華人民共和國之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.75%	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	2.00%	2.00%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%	2.50%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 1,330	\$ 1,299
利息成本	2,341	2,358
前期服務成本	37,175	-
計畫資產預期報酬	( <u>1,580</u> )	( <u>1,646</u> )
	<u>\$ 39,266</u>	<u>\$ 2,011</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 1,239	\$ 1,172
管理費用	37,616	442
研發費用	<u>411</u>	<u>397</u>
	<u>\$ 39,266</u>	<u>\$ 2,011</u>

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 17,188 仟元及 9,825 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 27,013 仟元及 9,825 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 201,574	\$ 144,053	\$ 134,761
計畫資產之公允價值	( 88,540)	( 81,991)	( 80,152)
提撥短絀	113,034	62,062	54,609
應計退休金負債	<u>\$ 113,034</u>	<u>\$ 62,062</u>	<u>\$ 54,609</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$144,053	\$134,761
當期服務成本	1,330	1,299
前期服務成本	37,175	-
利息成本	2,341	2,358
精算損失	16,675	8,946
福利支付數	-	( 3,311)
年底應計退休金負債	<u>\$201,574</u>	<u>\$144,053</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 81,991	\$ 80,152
計畫資產預期報酬	1,580	1,646
精算利益(損失)	( 513)	( 879)
雇主提撥數	5,482	4,383
福利支付數	-	( 3,311)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 88,540</u>	<u>\$ 81,991</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	44.77	38.09	40.75
現金	22.86	24.51	23.87
固定收益類	18.11	16.28	16.19
債券	9.37	10.45	11.45
短期票券	4.10	9.88	7.61
政府貸款	-	-	0.13
其他	0.79	0.79	-
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞動部勞動基金運用局對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 201,574	\$ 144,053	\$ 134,761
計畫資產公允價值	(\$ 88,540)	(\$ 81,991)	(\$ 80,152)
提撥短絀	\$ 113,034	\$ 62,062	\$ 54,609
計畫負債之經驗調整	\$ 20,798	\$ 8,946	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 513	\$ 879	\$ -

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 3,061 仟元及 39,266 仟元。

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	120,000	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	118,711	118,711	107,919
已發行股本	\$ 1,187,109	\$ 1,187,109	\$ 1,079,190

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 2,101,261	\$ 1,867,543
盈餘指撥	( 415,488)	( 431,676)
歸屬於本公司業主之淨利	639,123	673,549
歸屬於本公司業主之其他綜合損益	( 14,266)	( 8,155)
年底餘額	<u>\$ 2,310,630</u>	<u>\$ 2,101,261</u>

依本公司章程第十九條規定，年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，次就其餘額加計迴轉之特別盈餘公積後，提列 2% 以上為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘授權董事會擬定分配議案，並提請股東會決議行之。前項員工分配股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂之。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，唯在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額 20%。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 55,000 仟元及 60,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,785 仟元及 5,685 仟元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，員工紅利分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後餘額之 9% 及 10% 計算。董監酬勞按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積後餘額之 1% 計算。年度終了後，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，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 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，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司分別於 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 67,293	\$ 63,167		
特別盈餘公積	3,196	( 32,607)		
現金股利	415,488	323,757	\$ 3.5	\$ 3.0
股票股利	-	107,919	-	1.0

本公司分別於 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 13 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 60,000	\$ -	\$ 58,440	\$ -
董監事酬勞	6,027	-	5,685	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 60,000	\$ 6,027	\$ 58,440	\$ 5,685
各年度財務報表認列金額	<u>60,000</u>	<u>6,027</u>	<u>58,440</u>	<u>5,685</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司 103 年 3 月 21 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 63,912	
特別盈餘公積	( 3,196)	
現金股利	356,132	\$ 3.0

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 11 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 31,819</u>	<u>\$ 31,819</u>	<u>\$ 31,819</u>

本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 51,619 仟元，但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數為 31,819 仟元，故得僅提列特別盈餘公積 31,819 仟元。

## (五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

十八、繼續營業單位所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 156,752	\$ 142,255
未分配盈餘加徵	18,695	16,943
以前年度之調整	( 838)	( 1,148)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>22,877</u>	<u>37,794</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 197,486</u>	<u>\$ 195,844</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 836,609</u>	<u>\$ 869,393</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 187,056	\$ 185,236
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 7,933)	( 5,176)
其他	506	( 11)
未分配盈餘加徵	18,695	16,943
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( <u>838</u> )	( <u>1,148</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 197,486</u>	<u>\$ 195,844</u>

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%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 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。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>遞延所得稅資產</u>			
確定福利退休計畫	\$ 13,590	\$ 5,507	\$ 3,950
未實現存貨跌價損失	6,270	5,868	3,562
呆帳損失提列至限額	7,694	2,617	4,425
其他	<u>1,595</u>	<u>642</u>	<u>2,004</u>
合計	<u>\$ 29,149</u>	<u>\$ 14,634</u>	<u>\$ 13,941</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
權益法認列之投資收			
益	\$ 278,643	\$ 243,934	\$ 207,407
其他	<u>20,582</u>	<u>19,799</u>	<u>( 50)</u>
合計	<u>\$ 299,225</u>	<u>\$ 263,733</u>	<u>\$ 207,357</u>

(二) 本公司係符合促進產業升級條例第九條暨新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法之稅捐抵減。97年增資擴展之投資計畫申請5年免稅已經高雄市政府經濟發展局於100年11月26日高市四維經發工字第10000378770號函核准在案，並選定自100年1月1日開始適用5年免稅。

## (三) 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
<u>未分配盈餘</u>			
86年度以前未分配			
盈餘	\$ 41,124	\$ 41,124	\$ 41,124
87年度以後未分配			
盈餘	<u>1,711,253</u>	<u>1,572,373</u>	<u>1,369,215</u>
	<u>\$ 1,752,377</u>	<u>\$ 1,613,497</u>	<u>\$ 1,410,339</u>
<u>股東可扣抵稅額帳戶餘</u>			
額	<u>\$ 244,349</u>	<u>\$ 212,107</u>	<u>\$ 197,210</u>

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為18.51%(預計)及17.98%。

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。

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$639,123	\$673,549
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$639,123</u>	<u>\$673,549</u>

#### 股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	118,711	118,711
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>1,200</u>	<u>1,613</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>119,911</u>	<u>120,324</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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。

二十、繼續營業單位淨利

本年度淨利包含以下項目：

## (一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入	\$ 15,256	\$ 15,617
租金收入	4,272	4,019
其他	<u>11,114</u>	<u>18,212</u>
合計	<u>\$ 30,642</u>	<u>\$ 37,848</u>

## (二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 3,868	(\$ 11,320)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	1,103	( 624)
其他	<u>( 8,638)</u>	<u>( 3,142)</u>
合計	<u>(\$ 3,667)</u>	<u>(\$ 15,086)</u>

## (三) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備之折舊 (附註十一)	\$ 30,250	\$ 28,968
投資性不動產之折舊(附註十 二)	1,336	1,349
無形資產之攤銷	<u>2,100</u>	<u>1,730</u>
合計	<u>\$ 33,686</u>	<u>\$ 32,047</u>

## (四) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(參閱附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 12,162	\$ 11,121
確定福利計畫	39,266	2,011
其他	<u>6,339</u>	<u>-</u>
	57,767	13,132
薪資獎金及紅利	485,390	489,687
其他員工福利	<u>72,907</u>	<u>51,145</u>
合計	<u>\$616,064</u>	<u>\$553,964</u>

## 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二二、金融工具

### (一) 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
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 1,315,555	\$ 1,310,855	\$ 861,726
無活絡市場之債券			
投資	600,384	378,796	481,770
應收票據及應收款			
項	1,579,987	1,599,308	1,540,694
其他應收款	91,627	74,246	135,926
存出保證金	49,938	51,938	57,807
<u>金融負債</u>			
短期借款	142,410	79,799	84,090
應付票據及應付款			
項	603,548	652,746	533,015
其他應付款	197,109	202,879	198,952
長期借款(含一年內			
到期)	208,853	227,557	246,208
存入保證金	14,093	623	96,833

### (二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期及長期借款、應付票據、應付帳款及存入保證金。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

## 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。因外幣資產及負債佔總資產及負債比例上為不重大，故合併公司暫無計畫使用衍生性金融工具（為遠期外匯合約）來規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二六。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、港幣、日圓、澳幣及歐元匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析係當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析 5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各貨幣升值／貶值 5% 時，本公司於 102 年度之淨利將減少／增加 1,988 仟元；於 101 年度將增加／減少 333 仟元。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,184,130	\$ 778,729	\$ 544,256
具現金流量利率風險			
－金融資產	728,357	907,737	794,900
－金融負債	351,263	307,356	330,298

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 1,885 仟元及 3,002 仟元，主因為合併公司之變動利率存款之現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之

風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為990,575仟元、1,152,523仟元及1,462,631仟元。

#### 流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 102年12月31日

	加權平均有效 利率（%）	1年以內	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付票據	-	\$ 29,102	\$	\$
應付帳款	-	574,446		
其他應付款	-	197,109		
浮動利率工具	1.98%	<u>165,890</u>	<u>91,950</u>	<u>118,769</u>
		<u>\$ 966,547</u>	<u>\$ 91,950</u>	<u>\$ 118,769</u>

101年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效	1年以內	1至5年	5年以上
	利率(%)			
應付票據	-	\$ 26,335	\$ -	\$ -
應付帳款	-	626,411	-	-
其他應付款	-	202,879	-	-
浮動利率工具	2.10%	<u>103,589</u>	<u>91,927</u>	<u>139,841</u>
		<u>\$ 959,214</u>	<u>\$ 91,927</u>	<u>\$ 139,841</u>

101年1月1日

非衍生金融負債	加權平均有效	1年以內	1至5年	5年以上
	利率(%)			
應付票據	-	\$ 33,685	\$ -	\$ -
應付帳款	-	499,330	-	-
其他應付款	-	198,952	-	-
浮動利率工具	1.99%	<u>106,467</u>	<u>91,622</u>	<u>162,828</u>
		<u>\$ 838,434</u>	<u>\$ 91,622</u>	<u>\$ 162,828</u>

在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層並認為本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

因合併公司之現金及約當現金足以支應營運所需，故未向銀行申請透支額度以供使用。

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

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司對主要管理階層之獎酬資訊如下：

102及101年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 74,839	\$ 74,213
退職後福利	1,466	1,289
其他長期員工福利	<u>900</u>	<u>868</u>
	<u>\$ 77,205</u>	<u>\$ 76,370</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保等之保證金：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 414,987	\$ 442,626	\$ 447,994
投資性不動產	60,314	61,650	62,999
受限制銀行存款（帳列無活絡市場之債券投資－流動）	31,276	66,162	103,694
質押定存單（帳列其他資產－存出保證金）	6,448	10,812	9,500
	<u>\$ 513,025</u>	<u>\$ 581,250</u>	<u>\$ 624,187</u>

#### 二五、重大承諾及或有事項

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司因進銷貨保證而開立之存出保證票據、保證／應付信用狀及保證書分別約為1,080,478仟元、1,310,635仟元及911,985仟元。

#### 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	12,794	29.805（美元：新台幣）	\$ 381,337
美 元		4,402	6.0777（美元：人民幣）	131,213
港 幣		9,152	3.843（港幣：新台幣）	35,173
港 幣		4,684	0.1289（港幣：美元）	17,999
港 幣		66	0.7836（港幣：人民幣）	252
人 民 幣		2,044	0.1645（人民幣：美元）	10,024
澳 幣		24	0.8921（澳幣：美元）	637
				<u>\$ 576,635</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	12,485	29.805	(美元：新台幣)	\$		372,120	
美元		7,540	6.0777	(美元：人民幣)			224,716	
歐元		232	41.09	(歐元：新台幣)			9,529	
							<u>606,365</u>	

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	13,136	29.04	(美元：新台幣)	\$		381,475	
美元		4,726	6.2318	(美元：人民幣)			137,240	
港幣		5,288	3.747	(港幣：新台幣)			19,815	
港幣		6,154	0.1290	(港幣：美元)			23,060	
港幣		248	0.8041	(港幣：人民幣)			930	
日圓		29,434	0.0116	(日圓：美元)			9,902	
澳幣		24	1.0387	(澳幣：美元)			725	
							<u>573,147</u>	

金融負債

<u>貨幣性項目</u>								
美元		11,494	29.04	(美元：新台幣)	\$		333,804	
美元		6,206	6.2318	(美元：人民幣)			180,226	
港幣		121	3.747	(港幣：新台幣)			454	
港幣		13,879	0.1290	(港幣：美元)			52,003	
							<u>566,487</u>	

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	21,353	30.275	(美元：新台幣)	\$		646,464	
美元		6,184	6.2981	(美元：人民幣)			187,224	
港幣		4,218	3.897	(港幣：新台幣)			16,438	
港幣		9,689	0.1287	(港幣：美元)			37,759	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
港幣	\$	3,255	0.8107 (港幣：人民幣)		\$		12,685	
日圓		29,246	0.0129 (日圓：美元)				11,423	
澳幣		3,858	1.0152 (澳幣：美元)				118,604	
							<u>118,604</u>	
							<u>\$ 1,030,597</u>	
<b>金融負債</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		10,436	30.275 (美元：新台幣)		\$		315,947	
美元		4,155	6.2981 (美元：人民幣)				125,797	
港幣		101	3.897 (港幣：新台幣)				394	
港幣		10,856	0.1287 (港幣：美元)				42,306	
							<u>42,306</u>	
							<u>\$ 484,444</u>	

## 二七、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表四。
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. 被投資公司資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

## (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要往來交易之情形，請詳附表七。

## 二八、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。合併公司之應報導部門如下：

程控儀表－A 部門

程控系統－B 部門

通信及線性傳動系統－C 部門

電子零件－D 部門

其他程控事業－CN 部門

## (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年度	101年度	102年度	101年度
A 部門	\$ 2,087,429	\$ 2,027,385	\$ 545,975	\$ 519,533
B 部門	874,826	868,605	276,604	212,341
C 部門	1,239,112	1,661,342	74,782	121,516
D 部門	831,867	915,816	13,177	43,665
CN 部門	1,525,793	1,728,921	225,672	218,108
調整及沖銷	( 318,641 )	( 452,957 )	-	-
營業單位總額	<u>\$ 6,240,386</u>	<u>\$ 6,479,112</u>	1,136,210	1,115,163

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年度	101年度	102年度	101年度
總部管理成本與董事酬勞			(\$ 319,459)	(\$ 261,235)
利息收入			15,256	15,617
利息費用			( 7,117)	( 7,297)
租金收入			4,272	4,019
外幣兌換淨利益(損失)			3,868	( 11,320)
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)			1,103	( 624)
其他收入			2,476	15,070
稅前淨利			<u>\$ 836,609</u>	<u>\$ 869,393</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。102及101年度部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、壞帳轉回利益、外幣兌換淨(利益)損失、利息費用、什項收入以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門資產

本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，揭露資產之衡量金額為零。

## 二九、首次採用國際財務報導準則

### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司102年度合併財務報告係為首份IFRSs年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

### (二) 轉換至IFRSs之影響

轉換至IFRSs後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

## 1. 101年1月1日合併資產負債表項目之調節

	我國一般公 認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,239,802	(\$ 378,076)	\$ 861,726	8.(1)
無活絡市場之債券投資	103,694	378,076	481,770	8.(1)
預付款項	28,403	4,349	32,752	8.(7)
遞延所得稅資產—流動	9,991	( 9,991)	-	8.(2)
固定資產—淨額	850,338	( 582)	849,756	8.(3)(7)
出租資產	62,999	( 62,999)	-	8.(4)
投資性不動產	-	62,999	62,999	8.(4)
遞延費用	3,767	( 3,767)	-	8.(3)
遞延所得稅資產—非流動	-	13,941	13,941	8.(2)
預付設備款—非流動	-	4,349	4,349	8.(7)
<u>負 債</u>				
其他應付款	198,439	513	198,952	8.(5)
應計退休金負債	31,372	23,237	54,609	8.(6)
<u>權 益</u>				
特別盈餘公積	32,607	31,819	64,426	6.
未分配盈餘	1,410,339	-	1,410,339	7.、 8.(5)(6)
累積換算調整數	51,619	( 51,619)	-	6.、7.

## 2. 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	影響金額	I F R S s	說明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,623,489	(\$ 312,634)	\$1,310,855	8.(1)
無活絡市場之債券投資	66,162	312,634	378,796	8.(1)
遞延所得稅資產—流動	9,127	( 9,127)	-	8.(2)
固定資產—淨額	844,427	( 716)	843,711	8.(3)(7)
出租資產	61,650	( 61,650)	-	8.(4)

(接次頁)

(承前頁)

	我國一般公 認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
投資性不動產	\$ -	\$ 61,650	\$ 61,650	8.(4)
遞延費用	2,313	( 2,313)	-	8.(3)
遞延所得稅資產	-	14,634	14,634	8.(2)
—非流動				
預付設備款— 非流動	-	3,029	3,029	8.(7)
<u>負 債</u>				
其他應付款	202,433	446	202,879	8.(5)
應計退休金負債	29,666	32,396	62,062	8.(6)
<u>權 益</u>				
特別盈餘公積	-	31,819	31,819	6.
未分配盈餘	1,621,032	( 7,535)	1,613,497	7.、 8.(5)(6)
累積換算調整數	( 3,196)	( 51,619)	( 54,815)	6.、7.

## 3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

	我國一般公 認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$6,749,112	\$ -	\$6,749,112	—
營業成本	5,164,844	-	5,164,844	—
營業費用	748,491	( 18,151)	730,340	8.(5)(6) (8)
營業外收益及費 損	32,883	( 17,418)	15,465	8.(8)
所得稅費用	195,731	113	195,844	8.(6)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	-	( 54,815)	( 54,815)	7.
確定福利之精算 損益	-	( 9,825)	( 9,825)	8.(6)
與其他綜合損益 組成部分相關 之所得稅	-	1,670	1,670	8.(6).

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 51,619 仟元，但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數為 31,819 仟元，故得僅提列特別盈餘公積 31,819 仟元。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 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，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：  
員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

#### 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 312,634 仟元及 378,076 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，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，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，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，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，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 9,127 仟元及 9,991 仟元。

### (3) 遞延費用重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 2,313 仟元及 3,767 仟元。

### (4) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 61,650 仟元及 62,999 仟元。

### (5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 446 仟元及 513 仟元；保留盈餘分別減少 446 仟元及 513 仟元，另 101 年度薪資費用調整減少 67 仟元。

### (6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之

平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 32,396 仟元及 23,237 仟元；保留盈餘分別減少 18,620 仟元及 19,287 仟元，另遞延所得稅資產分別調整 5,507 仟元及 3,950 仟元；101 年度退休金成本調整減少 666 仟元；所得稅費用增加 113 仟元；其他綜合損益－確定福利之精算損益調整減少 9,825 仟元；與其他綜合損益組成部分相關之所得稅調整增加 1,670 仟元。

#### (7) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至其他非流動資產之金額分別為 3,029 仟元及 4,349 仟元。

(8) 壞帳轉回利益之表達

中華民國一般公認會計原則下，壞帳轉回利益通常列為營業外收入。

轉換至 IFRSs 後，壞帳轉回利益通常列為營業費用減項。

截至 101 年度，本公司壞帳轉回利益自營業外收入重分類至營業費用之金額為 17,418 仟元。

(9) 利息及股利

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度持有利息收現數 15,198 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

巨路國際股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	往來項目	貸與對象	本期最高餘額	期末餘額	實際動用金額	利率區間	資金性質(註3)	往來業務金額	有短期融通資金之原因	提列帳額	抵擔名稱	保品價值		對個別對象資金貸與總額(註1)	資金限額(註2)	與
													稱價	值			
1	LUMAX INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	巨路國際股份有限公司	\$ 150,000	\$ 149,025	\$ 149,025	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	USD 6,024	USD 12,047	USD 12,047	
2	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	其他應收款	Zenmor Ltd. 巨路電腦設備(上海)有限公司	75,000	74,513	74,513	-	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 6,024	USD 12,047	USD 12,047	
3	捷盛電子(蘇州)有限公司	其他應收款	威茂電子(深圳)有限公司	32,610	32,610	32,610	6.00%~6.56%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 9,874	RMB 19,749	RMB 19,749	
4	巨路貿易(廈門)有限公司	其他應收款	威茂電子(深圳)有限公司	17,208	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 4,085	RMB 8,169	RMB 8,169	
				4,904	4,904	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 1,221	RMB 2,443	RMB 2,443	

註 1：不超過 LUMAX INTERNATIONAL LTD. 之淨值 10% (USD60,236x10% = USD6,024)，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 10% (RMB98,743x10% = RMB9,874)，不超過捷盛電子(蘇州)有限公司之淨值 10% (RMB40,845x10% = RMB4,085)，不超過巨路貿易(廈門)有限公司之淨值 10% (RMB12,214x10% = RMB1,221)。與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

註 2：不超過 LUMAX INTERNATIONAL LTD. 之淨值 20% (USD60,236x20% = USD12,047)，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 20% (RMB98,743x20% = RMB19,749)，不超過捷盛電子(蘇州)有限公司之淨值 20% (RMB40,845x20% = RMB8,169)，不超過巨路貿易(廈門)有限公司之淨值 20% (RMB12,214x20% = RMB2,443)。與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

註 3：資金貸與性質說明如下：

- (1)代表有業務往來。
- (2)代表有短期融通資金之必要者。

巨路國際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

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

為他人背書保證編號	被保證人姓名	關係	對單背書保證	本期最高保證金額	期末背書保證	實際動支金額	以財產為背書保證	比率	背書1 ( )
0	本公司	子公司	\$ 1,086,412	\$ 348,914	\$ 248,856	\$ 89,421	\$	6.87%	\$ 3,621
	LUMAX INTERNATIONAL <sup>A</sup>	子公司	1,086,412	110,431	91,442	22,621		2.52%	3,621
	ZENNOR LTD	孫公司	1,086,412	136,080	-				3,621
	巨路貿易(廈門)有限公司	孫公司	1,086,412	82,007	82,007	82,007		2.26%	3,621
	捷盛電子(蘇州)有限公司	孫公司	1,086,412	10,021	5,789	5,781		0.16%	3,621
	巨路電腦設備(上海)有限公司	孫公司	1,086,412	2,005	-				3,621
	大連保稅區新樂國際貿易有限公司	孫公司	1,086,412	98,723	98,723	59,611		2.73%	3,621
4	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	關聯企業	RMB 29,623	339	-				RMB 98

註 1：不超過本公司之淨值 30% ( $\$3,621,372 \times 30\% = \$1,086,412$ )，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 30% ( $\text{RMB}98,743 \times 30\% = \text{RMB}29,623$ )。

註 2：不超過本公司之淨值 100% ( $\$3,621,372 \times 100\% = \$3,621,372$ )，不超過大連保稅區路邁順國際貿易有限公司之淨值 100% ( $\text{RMB}98,743 \times 100\% = \text{RMB}98,743$ )。

巨路國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表三

註 公 司	有 價 證 券 種 類 及 票 面 金 額	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 餘 額			備 註
				帳 面 金 額 (註 1)	註 冊 股 份 數	公 允 價 值 (註 2)	
	股 票 普 浩 國 際 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之	\$ 6,661	7,007	\$ 20,300	—
	金 聚 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之	-	1,000	-	—
	大 溪 育 樂 股 份 有 限 公 司	—	以 成 本 衡 量 之	6,000	-	-	—

註 1：帳面金額係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 2：無公開市場者，公允價值以淨值列示。

## 巨路國際股份有限公司及子公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	應收(付)金額	票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率				
本公司	大連保稅區路邁順國 際貿易有限公司	孫公司	(銷貨) (\$ 161,821)	4	出貨後 3~6 個月	\$ 13,768	2	—
大連保稅區路邁順國 際貿易有限公司	本公司	母公司	進貨 161,821	21	出貨後 3~6 個月	( 13,768)	( 47)	—
本公司	大連保稅區路邁順國 際貿易有限公司	孫公司	(銷貨) ( 108,950)	3	出貨後 3~6 個月	43,415	6	—
大連保稅區路邁順國 際貿易有限公司	本公司	母公司	進貨 108,950	55	出貨後 3~6 個月	( 43,415)	81	—

註 1：對關係企業收款期間為出貨後三~六個月內 T/T 收款，但將視關係企業資金需求情形延緩收款，其收款期間較一般客戶為長。

註 2：對關係企業付款期間為進貨後一~二個月內 T/T 付款。

巨路國際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  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元及外幣千元

附表五

本公司	英屬 群島	主 要 營 業 項	士		社	
			HH	ML		
LTD.		工				
		工				
		工				

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

巨路國際股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、登記資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本	投资方	投資金額	本期匯出或匯回投資		匯	幣別	匯回投資損益情形	單位
					匯	收				
大連保稅區路順國際貿易有限公司	1. 進出口貿易業； 2. 保稅區廠商產品代理經銷報價投業務。 3. 電腦軟體程式之編劃及應用。	\$ USD 98,330 (註 3)	註 1	\$ USD 1,000	\$	\$	\$ USD 1,000	RMB	1	\$
威茂電子(深圳)有限公司	生產經營新型	USD 23,800	註 1					(R)	1	
捷盛電子(蘇州)有限公司		USD 104,350	註 1	USD 2,500			USD 2,500	RMB	1	
巨路貿易(廈門)有限公司	品。	USD 29,100	註 1					RMB	1	
公司		USD 2,000	註 1	USD 1,000					1	
巨路電腦設備(上海)有限公司		USD 29,100	註 1	USD 510			USD 5	RMB	1	

註 1：經由第三地匯投資公司再投資大陸公司。

註 2：係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表所認列。

註 3：大陸被投資公司大連保稅區路順國際貿易有限公司於 102 年度通過盈餘轉增資本，實收資本由 USD1,000 千元變更為 USD3,300 千元。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元及外幣千元

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部審會核准投資金額	經濟部審會審定赴大陸地區投資限額
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司 威茂電子(深圳)有限公司 捷盛電子(蘇州)有限公司 大連保稅區新樂國際貿易有限公司 巨路電腦設備(上海)有限公司 巨路貿易(廈門)有限公司	\$ 29,805 (USD 1,000) - 74,513 (USD 2,500) 29,805 (USD 1,000) 15,201 (USD 510) -	\$ 108,788 (USD 3,650) 29,805 (USD 1,000) 104,318 (USD 3,500) 59,610 (USD 2,000) 15,201 (USD 510) 29,805 (USD 1,000)
		淨值之60% \$2,172,823

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣千元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	交易價格	易收(付)款條件	條件與一般交易條件之比較	票據、帳款		未實現(損)益
								應收(付)額	百分比(%)	
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	孫公司	銷貨	\$ 161,821	註1	註2	註1	註1	\$ 13,768	2	\$ 3,633
大連保稅區新樂國際貿易有限公司	孫公司	銷貨	108,950	註1	註2	註1	註1	43,515	8	5,364
捷盛電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	86	註1	註2	註1	註1	46	-	-
大連創展機電設備維修服務有限公司	曾孫公司	銷貨	80	註1	註2	註1	註1	-	-	-

註1：約以進貨價格加計合理利潤作為售價。

註2：係於出貨後3~6個月內T/T收款。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表二。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：詳附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

巨路國際股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

編號	交易人	交易往來對象	與交易人之關係	科目		金額	交易條件	估合
				借	貸			
0	本公司	LUMAX BVI	1	其他應付款		\$ 140,000	一般交易條件	2
				預收款項		15,114	一般交易條件	-
				銷貨收入		20,500	一般交易條件	-
				進貨		7,000	一般交易條件	-
				進貨帳款		10,000	一般交易條件	-
				銷售收入		4,400	一般交易條件	3
				預收款項		0	一般交易條件	-
				暫收款		0	一般交易條件	-
				應收帳款		0	一般交易條件	1
				銷售收入		0	一般交易條件	2
				銷售帳款		0	一般交易條件	-
				應收帳款		0	一般交易條件	-
				銷售收入		0	一般交易條件	2
1	LUMAX BVI	ZENNOR 威塔八司 助諾順八司	2	其他應付款			一般交易條件	-
				預收款項			一般交易條件	-
				銷貨收入			一般交易條件	-
				進貨			一般交易條件	-
				進貨帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	1
				預收款項			一般交易條件	-
				暫收款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	2
				銷售收入			一般交易條件	-
				銷售帳款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	2
2	ZENNOR 士公司	ZENNOR 威塔八司 助諾順八司	3	其他應付款			一般交易條件	-
				預收款項			一般交易條件	-
				銷貨收入			一般交易條件	-
				進貨			一般交易條件	-
				進貨帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	1
				預收款項			一般交易條件	-
				暫收款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	-
				銷售帳款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	-
3	LUMAX BVI	LUMAX BVI	3	其他應付款			一般交易條件	-
				預收款項			一般交易條件	-
				銷貨收入			一般交易條件	-
				進貨			一般交易條件	-
				進貨帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	1
				預收款項			一般交易條件	-
				暫收款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	-
				銷售帳款			一般交易條件	-
				應收帳款			一般交易條件	-
				銷售收入			一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	交易名稱	交易對象	與交易人之關係	交易往來	交易日期	交易		佔合併總管
							科目	金額	
4	路邁順公司	廈門公司	本公司	3	進貨	3,731	一般交易條件	-	
						1,039	銷貨收入	-	
						101	應收帳款	-	
						811	應付帳款	-	
						13,766	應付帳款	-	
						1,415	預付帳款	-	
						161,827	進貨	3	
						9,701	預付帳款	-	
						8,417	應付帳款	-	
						207	進貨	-	
5	新樂公司	本公司	LUMAX BVI	3	應收利息	721	一般交易條件	-	
						21,077	其他應收款	1	
						42,441	應付帳款	1	
						1,000,057	進貨	2	
						1,077	進貨	-	
						711	銷貨收入	-	
						1,077	進貨	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
6	捷盛公司	本公司	ZENNOR	3	銷貨收入	1,077	一般交易條件	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
7	巨致上海公司	波瀾匯公司	本公司	3	進貨	1,077	一般交易條件	1	
						1,077	銷貨收入	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
8	巨致廈門公司	新樂公司	本公司	3	進貨	1,077	一般交易條件	-	
						1,077	銷貨收入	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
9	本公司	本公司	本公司	2	進貨	1,077	一般交易條件	-	
						1,077	銷貨收入	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	
						1,077	應付帳款	-	

註：1. 母公司對子公司交易。  
 2. 子公司對母公司交易。  
 3. 子公司對子公司交易。

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，其對本公司之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,130,164	4,895,257	234,907	5
不動產、廠房及設備		843,497	843,711	(214)	0
無形資產		8,052	6,041	2,011	33 (註)
其他資產		161,185	151,395	9,790	6
資產總額		6,142,898	5,896,404	246,494	4
流動負債		1,905,144	2,016,687	(111,543)	(6)
非流動負債		616,382	535,271	81,111	15
負債總額		2,521,526	2,551,958	(30,432)	(1)
股本		1,187,109	1,187,109	-	-
資本公積		110,891	110,891	-	-
保留盈餘		2,310,630	2,101,261	209,369	10
股東權益總額		3,621,372	3,344,446	276,926	8
說明：無形資產較去年增加主係增購電腦軟體。					

## 二、經營結果

單位：新臺幣仟元

科目	年度		增減金額	變動比例 (%)	備註
	102年度	101年度			
營業收入淨額	6,240,386	6,749,112	(508,726)	(8)	
營業成本	(4,572,750)	(5,164,844)	592,094	(11)	
營業毛利	1,667,636	1,584,268	83,368	5	
營業費用	(850,885)	(730,340)	(120,545)	17	
營業利益	816,751	853,928	(37,177)	(4)	
營業外收入及支出	19,858	15,465	4,393	28	
繼續營業部門稅前淨利	836,609	869,393	(32,784)	(4)	
所得稅費用	(197,486)	(195,844)	(1,642)	1	
繼續營業部門稅後淨利	639,123	673,549	(34,426)	(5)	

增減比率變動分析：增減變動達20%且金額達一仟萬以上者，說明變動原因：不適用。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

項目	年度		增(減)金額	變動 %	備註
	一〇二年度	一〇一年度			
一、營業活動	595,135	824,896	(229,761)	28	註1
二、投資活動	(250,735)	80,539	(331,274)	(411)	註2
三、籌資活動	(359,248)	(440,348)	81,100	18	

差異說明：

- (1)營業活動本期現金流入數較上期減少主係本期因營運所產生之現金減少所致。
- (2)投資活動本期現金流出主係取得無活絡市場之債券投資(三個月以上定期存款)增加所致。

## (二)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例%
	102年12月31日	101年12月31日	
現金流量比率%(註1)	31.24	40.90	(24)
現金流量允當比率%	160.88	102.06	57
現金再投資比率%(註2)	4	12.20	(67)

## 增減比例變動分析說明：

- (1)現金流量比率較上期減少，主係本期來自營業活動之淨現金流入較上期減少所致。
- (2)現金流量允當比率較上期增加，主係本期近五年存貨及資本支出增加數較去年減少所致。
- (3)現金再投資比率較上期減少，主期來自營業活動之淨現金流入較上期減少所致。

## (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 ②	預計全年現金流 出 量 ③	預計現金剩餘(不 足 ) 數 額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
1,315,555	528,268	420,026	1,423,797	-	-

## 1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計一年度仍持續加強存貨控管及對應收款項之收回所產生之現金流入。
- (2)投資活動：截至目前，本公司並未有重大投資變動。
- (3)融資活動：截至目前，本公司除支付現金股利、董監事酬勞及員工紅利外，並無重大融資計劃。

## 2.不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司本期無預計重大資本支出之計劃。

#### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃轉投資計畫：無。

#### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

##### (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.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

雖最近年度貨幣市場利率有偏低之趨勢，但本公司102年度之利息收入及利息費用為15,256千元及7,117千元，僅分別佔合併營業收入之比例為0.24%及0.11%，故利率變動對本公司並未產生重大之影響。

##### 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

102年度本公司所產生之淨外幣兌換利益為3,868千元，佔102年度合併營業收入之0.06%，故匯率變動對本公司並無重大影響。

##### 3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

對本公司並無重大影響

##### (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

1.本公司102年度並未從事有關高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易，另亦無資金貸與他人之情事。

2.本公司102年度對外背書保證主要係因採權益法評價之被投資公司業務上之需要，並依本公司「背書保證處理程序」規定辦理，本公司背書保證最高限額為3,621,372千元，截至102年12月31日止採權益法評價之被投資公司背書保證餘額為526,817千元。

##### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司秉持「專業技術、服務業界」之宗旨，著重於提供產品諮詢、售後服務與技術支援層次：

1.電子及通訊材料：積極培養具專業技術服務背景之銷售支援工程師團隊(FAE:Field

Application Engineer )，透過完善售前諮詢及售後服務，協助客戶處理產品應用問題，選用最適零組件以提高客戶產品之競爭力。

2. 程控系統整合工程：發展多元化工程服務，包括工程可行性研究、工程規畫設計、設備採購與整合、工程建造與售後服務等項目，為客戶量身訂作各種製程之自動控制系統，滿足客戶對高品質、低風險的工程承攬服務需求。

3. 程控儀器：加強技術改良及軟體開發能力，一方面透過與原廠產品技術資料的溝通釐清系統架構，另一方面透過公司自行研究測試改善原系統架構，以設計一套完的整合界面，應用於實際作業中。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務無重大之影響；未來將隨時取得相關資訊，即時研擬必要因應措施，以符合公司營運需要。

#### (五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司以代理電子及通訊元件、程控（製程）儀器銷售及提供程控系統整合服務為主，非屬製造業，科技改變反可為本公司創造商機，故科技改變對本公司之財務及業務無重大負面之影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司持續以提供專業服務之良好企業形象拓展業務，並無任何損及企業形象之相關報導。

#### (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

不適用。

#### (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司無佔銷售百分之十以上之客戶，故無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面，最大的進貨供應商約佔進貨總金額 23.63%左右，本公司係為該廠商之主要代理經銷商，惟透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞，故亦無集中風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影及風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實負責人、持股比例超過百分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有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

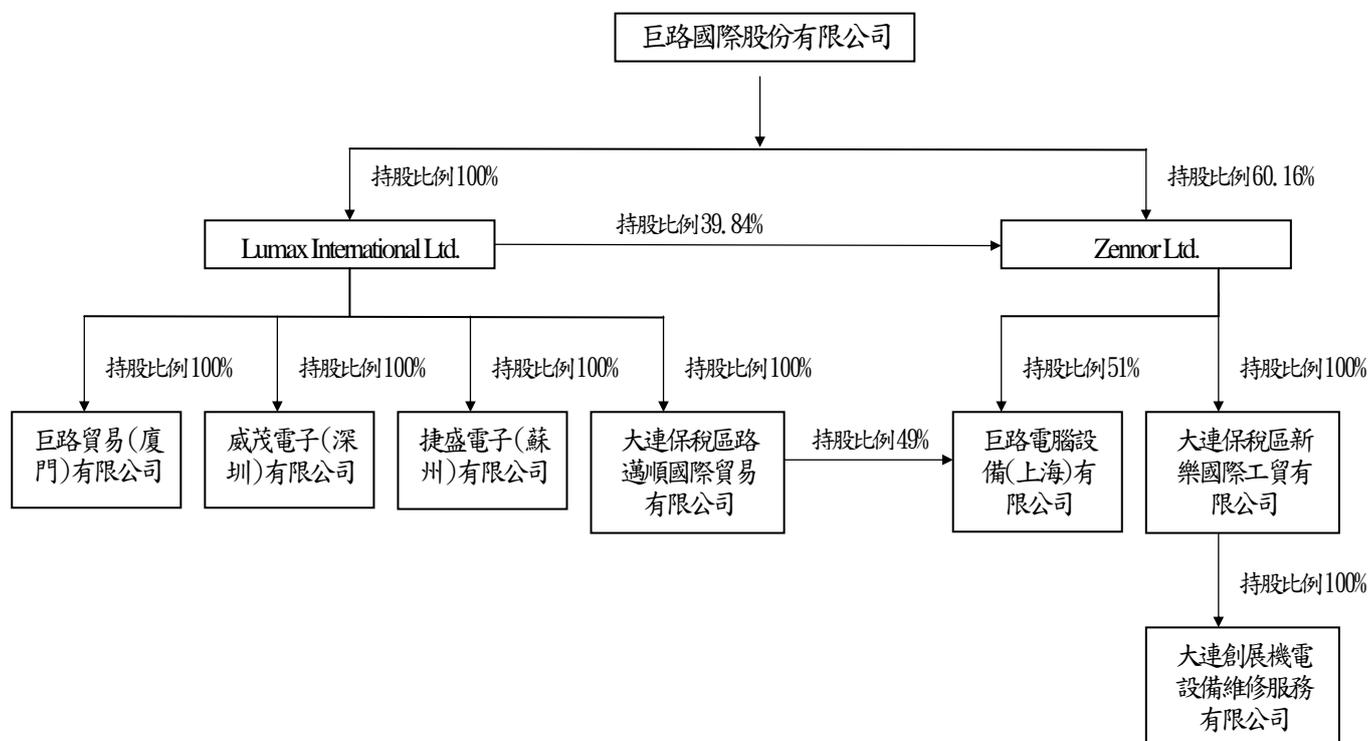
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**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)關係企業組織圖



## (二)關係企業基本資料

102年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Lumax International Ltd.	1997.4.1	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, B.VI	USD 3,500,000	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	1994.02.23	大連經濟技術開發區淮河中路46號思創產業園15號樓	USD 3,300,000	進出口貿易業務、保稅區廠商產品之代理經銷報關投標業務、電腦繪圖程式之規畫及應用。
威茂電子(深圳)有限公司	2000.08.11	廣東省深圳市寶安區沙井步涌村同富裕工業園A-5地塊A2棟廠房	USD 800,000	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料及電源供應器、電腦連接器
捷盛電子(蘇州)有限公司	2003.03.06	江蘇省蘇州工業園區勝浦鎮開發區常勝路55號	USD 3,500,000	加工生產H.F耐高溫絕緣材料、導熱電材料、膠帶材料、液晶顯示屏及相關材料，並銷售本公司所生產之產品
巨路貿易(廈門)有限公司	2010.07.06	廈門現代物流園區(保稅區)象興三路2號(倉庫)11樓A幢2A單元	USD 1,000,000	批發電子產品、化學產品(不含危險化學品及監控化學品); 經營各類商品和技術的進出口(不另附進出口商品目錄), 但國家限定公司經營或禁止進出口的商品及技術除外; 保稅倉儲(不含危險化學品及監控化學品)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Zennor Ltd.	1999.08.20	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 2,510,000	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工
大連保稅區新樂國際 工貿有限公司	2000.03.10	大連保稅區中輕大廈2#樓203室	USD 2,000,000	國際貿易、轉口貿易、加工、商品展示、諮詢服務
巨路電腦設備(上海) 有限公司	2002.12.06	上海市蓮花路1733號706室	USD 1,000,000	生產、設計電腦系統、儀器、儀錶、工業自動化系統設備、 銷售公司自產產品(涉及許可經營的憑許可證許可)
大連創展機電設備 維修服務有限公司	2011.09.01	大連經濟技術開發區淮河中路46 號思創產業園15號樓	RMB 3,000,000	機電設備(不含汽車、電氣設備)安裝、客戶現場維修、銷 售、貨物進出口、技術進出口、儀器儀錶購買與銷售、機電 產品組裝、維修及儀錶核准。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表 人	持有股份		
			持有公司	股數	持股 比例
Lumax International Ltd.	董事長	林建國	巨路國際股份有限公司	3,500,000	100%
大連保稅區路邁順國際貿易有限公 司	董事長	林建國	Lumax International Ltd.	(註)	100%
威茂電子(深圳)有限公司	董事長	林建興	Lumax International Ltd.	(註)	100%
捷盛電子(蘇州)有限公司	董事長	林建國	Lumax International Ltd.	(註)	100%
巨路貿易(廈門)有限公司	董事長	林建興	Lumax International Ltd.	(註)	100%
Zennor Ltd.	董事長	李旻樸	巨路國際股份有限公司	1,510,000	60.16%
			Lumax International Ltd.	1,000,000	39.84%
大連保稅區新樂國際工貿有限公司	董事長	李旻樸	Zennor Ltd.	(註)	100%
巨路電腦設備(上海)有限公司	董事長	蘇文彥	Zennor Ltd.	(註)	51.00%
			大連保稅區路邁順國際貿易有 限公司		49.00%
大連創展機電設備維修服務有限公 司	董事長	姚政宏	大連保稅區新樂國際工貿有限 公司	(註)	100%

註：其公司執照上僅表章其投資金額，並無股數之記載。

## (五)關係企業營運概況

102年12月31日

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)
Lumax International Ltd.	USD 3,500,000	USD 73,750,353	USD 13,514,461	USD 60,235,892	USD 27,291,016	USD 3,178,915	USD 6,707,221	-
Zennor Ltd.	USD 2,510,000	USD 7,586,602	USD 3,014,183	USD 4,572,419	USD 1,275,667	USD 96,609	USD 282,343	-
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	RMB 22,846,177	RMB 138,800,381	RMB 40,057,216	RMB 98,743,165	RMB 210,679,292	RMB 27,199,909	RMB 21,193,149	-
威茂電子(深圳)有限公司	RMB 6,613,004	RMB 57,846,854	RMB 22,263,820	RMB 35,583,034	RMB 60,190,340	RMB (135,100)	RMB (2,580,813)	-
捷盛電子(蘇州)有限公司	RMB 27,666,794	RMB 67,654,932	RMB 26,810,215	RMB 40,844,717	RMB 66,501,070	RMB 1,309,869	RMB 495,983	-
巨路貿易(廈門)有限公司	RMB 6,774,400	RMB 14,369,528	RMB 2,155,633	RMB 12,213,895	RMB 11,456,469	RMB 418,983	RMB 373,056	-
大連保稅區新樂國際工貿有限公司	RMB 16,351,415	RMB 40,002,210	RMB 20,430,242	RMB 19,571,968	RMB 52,055,464	RMB (424,775)	RMB 257,372	-
巨路電腦設備(上海)有限公司	RMB 7,434,193	RMB 11,347,250	RMB 8,452,461	RMB 2,894,789	RMB 19,222,865	RMB 1,711,981	RMB 1,506,267	-
大連創展機電設備維修服務有限公司	RMB 3,000,000	RMB 4,073,735	RMB 635,457	RMB 3,438,278	RMB 3,295,635	RMB 1,097,294	RMB 1,037,224	-

## (六)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。本公司母子公司合併財務報表請詳閱本年年報第99頁至第137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：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，證交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

附錄：內部控制執行狀況及董事會重大決議

## 關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇二年度（自一〇二年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：巨路國際股份有限公司



負責人：林 建 國



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 一 日

## 內部控制制度執行狀況

### (一) 內部控制聲明書

巨路國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：103年03月21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之達成，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<sup>註1</sup>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二十一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巨路國際股份有限公司

董事長：林建國



簽章

總經理：周行



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四頁後增設說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

中華民國一〇二年六月十一日董事會重要決議

一、案由：推選本公司董事長，提請 選舉。

說明：(一) 本公司新任董事及監察人已於 102 年 6 月 11 日本次股東常會完成改選。  
 (二) 依規定由新任董事推選一人擔任董事長。  
 (三) 謹提請 董事會推選。

選舉結果：全體出席董事七席同意通過，並一致推選林建國先生擔任本公司董事長。

二、案由：任命新任薪酬委員，提請 討論。

說明：(一) 擬任命游明昌先生、林立人先生及林志昌先生擔任本屆薪酬委員，並委由游明昌先生出任薪酬委員會主席及召集人。  
 (二) 新任之委員任期與本屆董事會屆期相同，自 102 年 6 月 11 日起至 105 年 6 月 10 日止。  
 (三) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

中華民國一〇二年八月十四日董事會重要決議

一、案由：民國 102 年度第二季之財務報表，提請 討論。

說明 (一) 根據證券交易法第 36 條之 2 規定於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。  
 (二) 本公司民國 102 年度第二季之合併財務報表(請參閱附件一)業已自行編製完成。  
 (三) 上開財務報表，擬與勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、李振銘會計師出具之報告書稿業已完成。  
 (四) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

二、案由：追認本公司 102 年 3 月至 102 年 7 月份資金貸與及背書保證事項，提請 討論。

說明：(一) 本公司對外資金貸與及背書保證事項 (請參閱附件二)，已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規定之核決權限呈董事長核准。  
 (二) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**三、案由：擬修訂本公司內控制度中生產循環之「倉儲管理作業」修訂案**

**提請討論。**

說明：（一）新增「庫存盤盈虧調整使用時機與方式」之相關規定，並依現狀修改此作業程序中所使用之表單與名稱而擬修訂本內控作業。(請參閱附件三、附件四)

（二）謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**四、案由：擬參與寶德能源科技(股)公司之現金增資案，提請討論。**

說明：（一）為強化與客戶間關係，並增加公司業外收益，擬於近期參與寶德能源科技(股)公司之現金增資案，投資金額為新台幣一千萬元。(請參閱附件五)

（二）謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

中華民國一〇二年九月二十五日董事會重要決議

**一、案由：董事黃奇文退休申請案，提請討論。**

說明（一）因黃奇文董事已年滿65歲，工作年資逾38年，符合「委任經理人退休辦法」第4條自請退休之條件，且已於2013年9月2日提出退休申請在案，預計2013年10月1日生效。

（二）謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

中華民國一〇二年十一月十二日董事會重要決議

**一、案由：民國102年度第三季之財務報表，提請討論。**

說明（一）根據證券交易法第36條之2規定於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。

（二）本公司民國102年度第三季之合併財務報表(如附件一)業已自行編製完成。

（三）上開財務報表，擬聘勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、李振銘會計師出具之報告書稿業已完成

（四）謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**二、案由：追認本公司102年8月至102年10月份資金貸與及背書保證事項，提請討論。**

說明：(一) 本公司對外資金貸與及背書保證事項(請參閱附件二)，已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規定之核決權限呈董事長核准。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**三、案由：向大眾銀行申請授信往來額度美金160萬元年度續約提請討論。**

說明：(一) 基於買方(聯德國際有限公司)應收帳款承購需求，向大眾銀行辦理授信額度美金160萬元展期續約一年。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**四、案由：擬訂本公司「一〇三年度稽核計畫」案，提請討論。**

說明：(一) 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，『年度稽核計畫』應經董事會通過，修正時亦同。

(二) 針對公司層級與其營運目標，以各項財務性與非財務性指標評估其風險度並依據前述評估結果擬出並提出本公司一〇三年度稽核計畫，以作為明年度稽核計畫之執行依據。(請參閱附件三)

(三) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**中華民國一〇三年三月二十一日董事會重要決議**

**一、案由：追認本公司一〇二年十一月至一〇三年二月份資金貸與及背書保證事項，提請討論。**

說明：(一) 本公司對外資金貸與及背書保證事項(請參閱附件一)，已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規定之核決權限呈董事長核准。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

**二、案由：民國一〇二年度之財務報表，提請討論。**

說明：(一) 根據證券交易法第36條之1規定於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告。

- (二)本公司民國一〇二年度個體財務報表及合併財務報表(如附件二)業已自行編製完成。
- (三)上開財務報表，擬由勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、李振銘會計師出具之報告書稿業已完成。
- (四)謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

### 三、案由：民國一〇二年度之營業報告書，提請 討論。。

- 說明：(一)本公司一〇二年度營業報告書(如附件五)已編製完竣。
- (二)謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

### 四、案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，提請 討論。

- 說明：(一)為配合法令修改及公司實際執行現況，擬修訂『取得或處分資產處理程序』(如附件三)。
- (二)本案通過後，擬提請股東常會討論。
- (三)謹提請董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

### 五、案由：擬通過一〇二年度自行檢查內部控制程序暨出具內部控制制度聲明書一案，提請 討論。

- 說明：(一)依據金融監督管理委員會之規定提出本公司一〇二年度「內部控制制度聲明書」(請參閱附件四)。
- (二)謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

### 六、案由：一〇二年度盈餘分配，提請 討論。

- 說明：(一)本公司可分配盈餘為新臺幣 1,691,662,254 元。
- (如附表：102 年度盈餘分配表)
- (二)本年度可分配盈餘中，除依去提列一百零二年度法定盈餘公積新臺幣 63,912,397 元，以及迴轉特別盈餘公積新臺幣 3,196,536 元外，擬分配股東紅利新臺幣 356,132,484 元，即每股分配現金股利 3 元。現金股利俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及辦理現金股利分派相關事宜。

(二)謹提請 董事會討論。

巨路國際股份有限公司

102 年度盈餘分配表

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		1,135,055,038
採用IFRS 調整數		24,283,816
首次採用TIFRS 提列特別盈餘公積		(31,818,630)
調整後期初未分配盈餘		1,127,520,224
精算(損) 益列入保留盈餘		(14,266,075)
調整後未分配盈餘		1,113,254,149
本年度稅後淨利		639,123,966
提列法定盈餘公積(10%)		(63,912,397)
迴轉依去提列特別盈餘公積		3,196,536
本期可供分配盈餘		1,691,662,254
分配項目		
現金股利	\$3.00	(356,132,484)
期末未分配盈餘		1,335,529,770
附註：		
配發董監酬勞		5,784,507
配發員工紅利		55,000,000

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

七、案由：基於彰化銀行年度續約，需徵是董事會通過本公司取得彰化銀行授信額度，提請討論。

說明：(一)因業務上需求，在彰化銀行增開應收承購額度新台幣壹仟萬元整，合計開立授信總額度新台幣762,378仟元整，授權董事長代表本公司與銀行簽署授信往來額度以及申貸之相關文件。

(二)謹提請 董事會討論。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。

八、案由：基於彰化銀行年度續約，需徵是巨路董事會通過對關係企業 LUMAX INTERNATIONAL LIMITED 背書保證，提請討論

九、案由：召開一〇三年股東常會相關事宜，提請 討論。

說明：(一)依公司法及證券交易法相關規定辦理。

(二)本公司民國一〇三年股東常會訂於中華民國一〇三年六月十一日(星期三)上午九時整，假南港軟體育成中心會議室召開(地址：台北市南港區三重路19-11號E棟4樓)。

(三)股東常會召集事由如下：

1. 報告事項：

- (1)一〇二年度營業報告
- (2)監察人審查一〇二年度決算表冊
- (3)赴大陸投資報告

2. 承認事項：

- (1)一〇二年度營業報告書及財務報表承認案
- (2)一〇二年度盈餘分配案

3. 討論事項：

修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案

4. 臨時動議

(四)股票停止過戶期間：中華民國一〇三年四月十三日起至一〇三年六月十一日止。

(五)受理股東提案相關事宜：

1. 依公司法第一七二條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。
2. 提案限一項並以300字為限，提案超過一項或300字者，均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
3. 受理股東提案期間：一〇三年四月七日起至一〇三年四月十六日上午九時至下午五時止。
4. 受理股東提案處所：臺北市南港區園區街3-1號12樓。
5. 本公司將於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法第一七二條之一規定之議案列於開會通知。

決議：經主席徵詢出席董事七席，全體無異議決議照案通過。



掌握過程 · 追求卓越

# 巨路國際股份有限公司

Lumax International Corp., Ltd.

公司印鑑



董事長：林建國





# 巨路國際股份有限公司

LUMAX INTERNATIONAL CORP., LTD

