

股票代號:3021

行政院金融監督管理委員會指定資訊申報網站及年報查詢網址：
<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：
<http://www.welltend.com.tw>



WELLTEND
TECHNOLOGY CORPORATION

衛展資訊股份有限公司



101 2012 ANNUAL REPORT
年度年報

中華民國一〇二年五月三十一日 刊印

發言人

姓名：黃小菁 小姐
職稱：衛展資訊(股)公司 法務部 高級專員
聯絡電話：02-87682688 #8843
e-mail：emmyhuang@welltend.com.tw

代理發言人

姓名：潘憶倫 小姐
職稱：衛展資訊(股)公司 財會處 資深專員
聯絡電話：02-87682688 #8820
e-mail：annepan@welltend.com.tw

公司地址及電話

台北總公司

地址：台北市信義區東興路59號6樓
電話：02-87682688

花蓮辦事處

地址：花蓮市裕祥路6號1樓
電話：038-570526

台中辦事處

地址：台中市南屯區公益路2段61號4樓之1
電話：04-23198008

股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行

地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02)21811911

最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：顏幸福會計師、王怡文會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路5段7號68樓

事務所網址：<http://www.kpmg.com.tw/>

事務所電話：02-81016666

公司網址：<http://www.welltend.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介，	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	38
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情形	39
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	40
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	41
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	42
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	43
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股憑證辦理情形	47
六、限制員工權利新股情形	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
八、資金運用計劃執行情形	47
伍、營運概況	
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	50

三、從業員工	56
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	57
六、重要契約	58
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	59
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	69
四、最近年度財務報表	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	109
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務轉 困難情事，對本公司財務狀況之影響	143
柒、財務狀況及財政績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	144
二、財政績效	144
三、現金流量	144
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	144
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畫及未來 一年投資計畫	144
六、風險管理及評估	145
七、其他重要事項	146
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	147
二、私募有價證券辦理情形	153
三、子公司持有或處分本公司股票情形	157
四、其他必要補充說明事項	157
玖、最近年度及截至報告日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定， 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	
	158

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加本年度的股東會。在此謹代表公司對各位股東之支持與鼓勵並致上最高之謝意，衛展資訊長期以來不斷持續檢討提升營運品質、降低營運成本，健全良好的財務結構，使得本公司持續維持穩健的局勢。

茲將本公司一〇一年度之經營狀況及未來展望報告如下：

一、一〇一年度營業報告：

在全體股東與董事會的支持與監督下，衛展資訊整體經營團隊不僅固守原有資訊整合之營運，海外轉投資製造業亦創造了豐碩的成果，同時精實管理結構以降低營運成本，提昇效率。以達成全體股東之付託。

1. 營業收入與毛利：

本公司101年營業收入為新台幣702,374仟元，較100年營業收入644,350仟元，增加9.00%；101年稅後盈餘金額為67,787仟元，較100年稅後盈餘120,054仟元，減少52,267仟元，101年稅後每股盈餘0.63元。

在營業毛利方面：101年度及100年度營業毛利率均為20%。

2. 營業外收入及利益：(新台幣 87,370 仟元)

轉投資之JIUN TAI CORPORATION LIMITED在101年依權益法認列之投資收益為2,230仟元；轉投資之(香港)展昇投資有限公司在101年依權益法認列之投資收益為83,328仟元；A-Team Tech Inc.、柏陞工業及展昇資訊(股)公司在101年認列投資損失10,371仟元，共計提供了75,187仟元轉投資之收益，另有股利收入4,243仟元。

3. 營運資金穩健運用：由於增加長期合約，必須加強營運資金之規劃與運用管理。對長期合約之客戶，建立每週應收帳款定期追蹤之機制以健全資金之流動性。同時也強化對小額客戶之授信管理，以避免風險。

(一) 營運及財務收支狀況：

單位：新台幣(仟元)

項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	成長率%
營業收入	644,350	702,374	58,024	9.00
營業成本	516,662	567,388	50,726	9.82
營業費用	142,070	142,696	626	0.44
營業淨損	-14,382	-7,710	(6,672)	(46.39)
營業外收入及利益	123,465	87,370	(36,095)	(29.24)
營業外費用及損失	15,435	11,873	(3,562)	(23.08)
本期稅後淨利	120,054	67,787	(52,267)	(43.54)

(二) 預算執行情形:本公司一〇一一年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 獲利能力分析：

項 目		100 年度	101 年度
負債占資產比率 (%)		27.35	23.43
長期資金占固定資產比率 (%)		602.46	663.53
流動比率 (%)		138.81	148.47
速動比率 (%)		128.18	133.36
股東權益報酬率 (%)		25.15	6.42
占實收資本 額比率 (%)	營業利益	(1.33)	(0.71)
	稅前純益	8.65	6.26
純益率 (%)		18.63	9.65
每股盈餘 (元)		1.11	0.63

二、一〇二年度營業計劃概要

- (一) 穩健發展系統整合業務，整合關係企業 ERP 資訊平台：強化總公司之管理結構，逐步擴大營業規模，積極採取 ERP 系統整合的手段，整合海外事業之營業資訊，增強管理資訊之即時性與正確性，以提昇整體營運能力。
- (二) 積極開發台灣本地線材與連接器事業之客戶，增加台灣接單海外生產的營運模式增加營業收入。
- (三) 積極參與國際性商業展覽活動，拓展銷售觸角，迅速蒐集產業情報並加強提升行銷能力，且致力於產品多角化開發經營以擴展營業利基。
- (四) 為因應大陸提高沿海地區基本薪資之經濟政策，擬將須要大量人力資源之生產工作，在運輸條件許可的範圍內，逐步的轉投資至較低工資地區佈局。
- (五) 加強環保包裝材料廠業務之推展，培養長期發展潛力。
- (六) 國內資訊服務市場是有限的，且相對的供應商仍眾多，毛利亦處於微利階段，故需真正深耕客戶，提供較高毛利之解決方案的建置及服務，加強維護合約之客戶及比重，創造優質案件，培養優質人才。

三、未來公司發展策略

未來來本公司將秉持穩健務實經營原則，持續專注本業，深耕優質客戶，加強服務品質，提升客戶的信任度，增加客戶端之市場佔有率，且善用於 95 年 9 月取得 CMMI Level II 專案管理成熟度國際認證，持續強化專案管理能力並提高專案管理品質與人力資源使用效率。同時整合集團資源，提升作業效率及人員生產力，運用現有之維護技術能力與人力，爭取大型且具規模之長期服務客戶，提升盈餘品質創造更豐碩穩健的經營成果。

本公司亦積極規劃轉投資之海外事業，兩岸關係已由保守轉趨開放，預估未來全球各地經濟將緩步復甦，本公司之轉投資事業將持續增加產品之多樣性，並提升產品品質

及生產效率，以更能迎合客戶成長之需求，且積極成為國際知名廠商週邊產品之主要配合供應商，長期培訓儲備技術、業務及經營管理人才，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。

整體經營團隊，雖受到目前全球經濟環境的許多不確定性影響，我們將保持更謹慎且更積極性的做法，以隨時因應未來的變化。除了固守資訊整合本業，持續加強核心競爭力以固守客戶，亦積極開創新資訊產品，且海外轉投資之製造業已在穩定中成長，預估將對本公司 102 年的營收與獲利有一定的貢獻，相信本公司經營團隊在這新的一年裡，必能以良好的營運績效，回饋全體股東的信賴與投資。

在此謹祝各位

身體健康、萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年五月二十五日

二、公司沿革

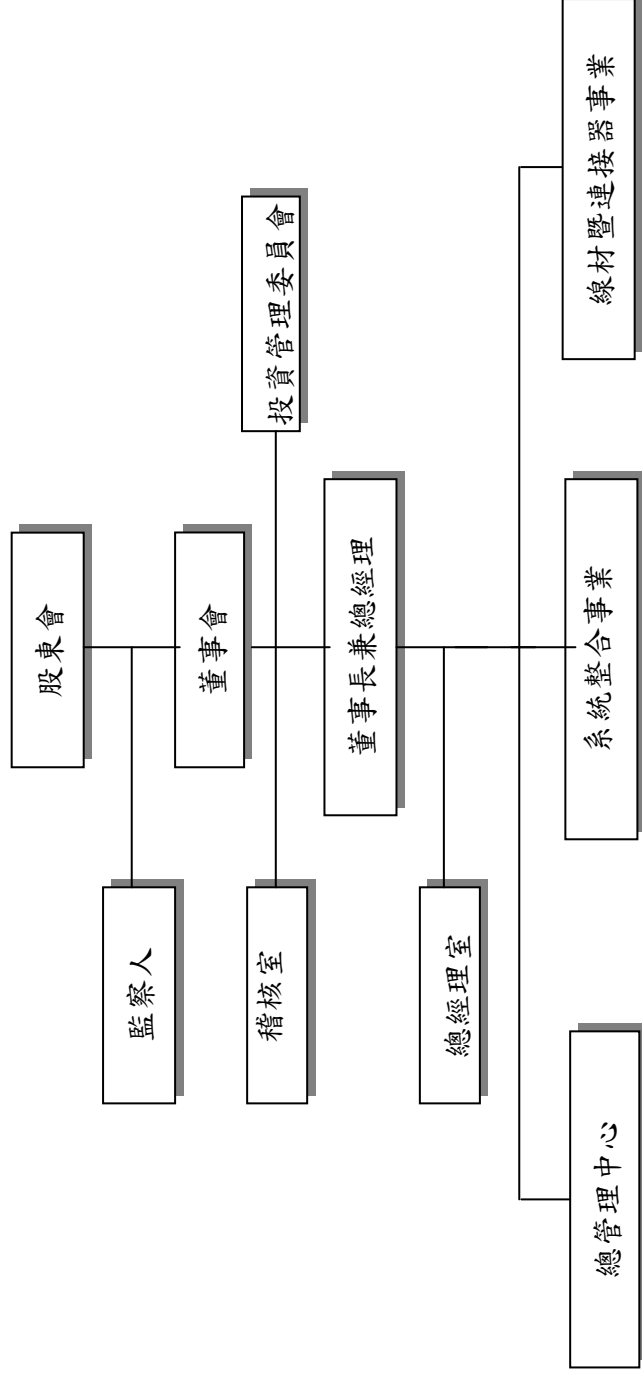
- 82年
- 衛道科技股份有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000 萬元。
 - 主要業務為資訊產品代理、銷售與售後服務。
 - 代理並銷售美商視算科技(SGI)電腦硬體及週邊設備。
- 83年
- 代理並銷售英商 DIVISION 3D/VR 虛擬實境系統。
 - 代理並銷售美商 CORYPHEUS 電腦模擬系統。
- 84年
- 代理並銷售美商 KAVOURAS 電腦氣象資訊系統。
- 86年
- 現金增資 3,000 萬，實收資本額增加為 4,000 萬。
 - 購買弘興股份有限公司存貨及其產品代理權，如 Alias|Wavefront 工業設計及動畫軟體，DL 影像編輯軟體、Moldflow、Smallword 及 GIS 等軟體，員工人數增加至 125 人，同年底營業額成長為 3.2 億元。
 - 代理並銷售康柏電腦(股)公司(COMPAQ)NT 工作站產品。
 - 成立新竹辦事處、台中辦事處、南區辦事處。
- 87年
- 榮獲 1998 年最佳 3C 企業明星獎，總經理張泰銘先生並同時榮獲 1998 最佳企業領導人獎。
 - 取得康柏電腦儲存設備及配件之獨家總代理。
 - 取得惠普科技(股)公司(HP)黃金經銷商資格。
 - 代理並銷售美商 NA(Network Appliance)儲存設備系統。
 - 現金增資 6,000 萬，實收資本額增加為 10,000 萬。
 - 因業務擴充，購置東興路土地與建築物作為台北辦公處所。
 - 更換 MIS 系統，於 9 月 1 日正式順利上線。
 - 代理並銷售美商 NAI 網路管理及相關防毒及安全軟體。
 - 成立花蓮連絡處。
- 88年
- 代理並銷售美商 IBM 多媒體整合之數位典藏系統。
 - 成立產品行銷處，專職負責新產品代理經銷權之洽談與產品行銷策略之訂定。
 - 88 年 6 月 30 日辦理公開發行暨盈餘轉增資，並經(88)台財證(一)第 97059 號函核准。
 - 代理並銷售昇陽電腦(股)公司(SUN)大型 Unix 伺服器產品。
 - 代理並銷售美商 MatrixOne 公司之 PDM 產品系列。
 - 成立 EC 團隊，進行電子商務產品研發。
 - 將原 PDM/GIS/EC 三個解決方案團隊獨立成立研發中心。
 - 全年現金增資 12,960 萬，實收資本額增加為 28,000 萬。
- 89年
- 代理並銷售美商 Nortel 全系列網路/交換器/路由器產品。
 - 代理並銷售美商 Inktomi Cache Sever 及 Contents Delivery Suit 全系列產品。

- 代理並銷售美商 Persistence 之電子商務高速應用伺服程式配件。
- 90 年 · 代理並銷售法商 InfoVista 之網路頻寬管理產品。
- 代理並銷售 TopLayer 之 L7 網路交換器產品。
- 代理並銷售 NxN 之數位製作管理系統。
- 代理並銷售 Océ'-Technologies 之數位複合印表機(MFP)產品。
- 代理並銷售 Alteon 之防火牆、負載平衡內容交換器及內容傳遞網路產品
- 發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額新台幣陸億元整。
- 91 年 · 受讓資憲科技、喬篷科技、寶研科技(股)公司股份增資發行新股。
- 成立衛彩科技公司。
- 與瑪亞線上公司進行策略聯盟。
- 於 8 月上櫃轉上市。
- 發行海外可轉換公司債額度美金參仟萬元整。
- 代理並銷售 Lexmark 之彩色雷射及高階黑白雷射印表機產品。
- 經銷並銷售 Microsoft 之 LAR 大型企業授權方案。
- 取得中信局聯購全區銷售權。
- 取得中信局聯購全區銷售權。
- 代理並銷售訊連之線上學習系列產品。
- 92 年 · 代理並經銷 Apple 之視覺特效合成軟體。
- 代理並經銷惠普科技(股)有限公司(HP)大型 Unix 伺服主機產品。
- 代理並經銷惠普科技(股)有限公司(HP)openview 全系列網管產品。
- 與 Tata consultancy service 行銷策略聯盟。
- 發行海外可轉換公司債額度美金壹仟萬元整。
- 93 年 · 經銷並銷售賽門鐵克之網路安全及防毒軟體全系列產品。
- 經銷並銷售 Adobe 之文書處理、影像處理、epaper、視訊剪輯等全系列產品。
- 經銷並銷售 Autodesk 之電腦輔助設計軟體。
- 經銷並銷售 EMC 之儲存設備全系列產品。
- 公司債違約。
- 向法院申請重整。
- 股票停止交易。
- 94 年 · 撤銷重整案。
- 股票恢復交易。
- 增資新台幣 104,400 仟元。
- 95 年 · 金管證一字第 0950111707 號函核准本公司減資，減資比例 90%，減資後實收資本額為 24,502,300 股。
- 金管證一字第 0950146668 號函核准本公司合併資憲科技股份有限公司增資發行普通股，計 13,614,192 股。
- 96 年 · 私募增資新台幣 142,343 仟元。
- 97 年 · 與子公司衛華投資股份有限公司簡易合併。
- 私募增資新台幣 282,000 仟元。
- 與子公司敏傑科技(股)公司/喬篷科技(股)公司簡易合併。

- 正式更改公司名稱為衛展資訊股份有限公司。
- 98 年 · 投審會經審二字第 09800023010 號函核准本公司間接投資大陸地區案(上海展升電子有限公司)，核准金額美金 7,300,000 元。
- 成立展昇資訊股份有限公司。
- 轉投資柏陞工業股份有限公司。
- 私募增資新台幣 250,000 仟元。
- 投審會經審二字第 09800443410 號函核准本公司間接投資大陸地區案(深圳展升電業製品廠)，核准金額美金 6,000,000 元。
- 99 年 · 轉投資(香港)JIUN TAI CORPORATION LIMITED 間接取得上海展升電子有限公司 100%股權。
- 轉投資(香港)展昇投資有限公司間接取得深圳展升電業製品廠 99.9997%股權。
- 轉投資(香港)裕利國際企業有限公司。
- 轉投資(香港)捷昇科技發展有限公司。
- 100 年 · 經投審會經審二字第 10000147180 號函准予備查本公司間接投資大陸湖南地區案(郴州展昇科技有限公司)，金額美金 500,000 元。
- 經投審會經審二字第 10000317970 號函准予備查本公司間接投資大陸昆山地區案(昆山昇冠電子科技有限公司)，金額美金 500,000 元。
- 經投審會經審二字第 10000476640 號函准予備查本公司間接投資大陸湖南地區案(郴州展昇科技有限公司)，金額美金 500,000 元。
- 101 年 · 代理並銷售仰哲科技股份有限公司智慧微型圖書館產品
- 經投審會經審二字第 10100282180 號函准予備查本公司間接投資大陸昆山地區案(昆山昇冠電子科技有限公司)，金額美金 500,000 元。
- 經投審會經審二字第 10100405060 號函准予設立深圳展升電業有限公司，核准金額美金 1,610,000 元，暨撤銷深圳展升電業製品廠。
- 私募普通股共計 83,192,915 股補辦公開發行，業經金融監督管理委員會 102 年 5 月 8 日金管證發字第 1020016192 號函申報生效。

參、公司治理報告

一、組織系統：



總經理室	提供總經理經營管理分析、投資決策建議。
稽核室	負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。
投資管理委員會	轉投資之評估暨關係企業之管理。
總管理中心	負責提供國內外投資訊息及人力資源、法務、庶務、資訊、採購、帳務暨財務等…支援及管理。
系統整合事業群	負責政府及企業資訊系統設備整合諮詢、建置之顧問資訊暨銷售、委外駐點服務及軟體專案開發等…業務。
線材暨連接器事業	負責國內外線材及連接器市場之業務推展及銷售。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	張幸助	99/06/14	3年	97/06/13	2,628,000	2.43%	3,373,000	3.12%	0	0.00%	0	0.00%	大同工學院畢業 裕展(股)公司 董事長	展昇投資、上海展昇電子、利國際科技、捷昇科技、柳州展昇科技、昆山昇冠電子科技、深圳展昇資電業、展昇資電訊(股)公司董事長。	董事	張桂瑜	父女
董事	張欽祥	99/06/14	3年	94/12/19	2,735,000	2.52%	1,991,000	1.84%	300,000	0.28%	0	0.00%	台灣大學畢業 衛道科技(股)公司執行董事 豐藝電子董事長	上海展昇電子科技、柳州展昇科技、昆山昇冠電子科技、深圳展昇資電業代表人。	無	無	無

董事	郭玄彬	99/06/14	3年	94/12/19	2,232,190	2.06%	2,232,190	2.06%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學 電機工程系、至 佳馬電子、衛道 科技董事長	住馬電子、華 容、巨偉光學 科技、昶亨科 技董事；輝城 電子、博智電 子、浩軒創業 投資(股)公 司、宏軒創業 投資(股)公司 監察人；展昇 資訊(股)公司 董事長。	無	無	無	
董事	謝宏亮	99/06/14	3年	96/06/13	1,550,000	1.43%	1,550,000	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學畢 業 辛耘企業(股) 公司董事長	辛耘企業(股)公 司董事長；晶量 半導體(股)公司 董事；慈活渡假 事業股份有限公 司的董事。	無	無	無	
董事	張桂瑜	99/06/14	3年	96/06/13	2,130,500	1.97%	2,130,500	1.97%	0	0.00%	0	0.00%	University of Northum- bria 畢 高中畢	柏陞工業、展昇 資訊董事。	董事	張幸助	父女	
董事	黃振峰	99/06/14	3年	96/06/13	100,000	0.09%	100,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	高中畢	無	無	無	無	無
董事	孫達汶	99/06/14	3年	96/06/13	566,867	0.52%	988,867	0.91%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學畢 台虹科技(股) 公司董事長	台虹科技、和詮 科技、寶雅、聚 隆纖維法人代表 董事；僑美開 發、有本投資、董 英渥德科技董 事；訊聯生物科 技獨立監察人； 環德電子工業獨 立董事。	無	無	無	
董事	呂紹瑋	99/06/14	3年	97/06/13	1,600,000	1.48%	1,627,000	1.50%	0	0.00%	0	0.00%	專科畢 協糧(股)公司 董事長	協糧(股)公司 董事長。	無	無	無	
董事	世介威有限 公司	99/06/14	3年	99/06/14	8,323,000	7.69%	8,323,000	7.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
董事	世介威有限 公司代表 人：宮崎優	99/06/14	3年	99/06/14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本國大專畢	協糧(股)公司 總經理。	無	無	無	

監察人	張連雄	99/06/14	3年	98/06/16	882,000	0.81%	1,182,000	1.09%	832,000	0.77%	0	0.00%	台大經濟系畢業 台灣花王公司 富字公司 業有限公司； 友挺企業有限 公司總經理 專科畢	友挺企業有限公 司總經理。	無	無
監察人	陳朝興	99/06/14	3年	96/06/13	375,000	0.35%	375,000	0.35%	0	0.00%	0	0.00%	惠得實業股份有 限公司董事長； 柏陞工業、展昇 資訊監察人。	無	無	無
監察人	吳德明	99/06/14	3年	99/06/14	0	0.00%	10,000	0.01%	106,000	0.10%	0	0.00%	中興大學畢業 悅昇企業(股) 公司董事長	悅昇企業(股)公 司董事長。	無	無

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

表一：法人股東之主要股東

102年5月31日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
世介威有限公司	張凱雅：100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

2. 董事及監察人資料

姓名 (註1)	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 司業務 所須相 關科系 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張幸助			√					√	√	√		√	√	0
張欽祥			√				√	√	√	√	√	√	√	0
郭玄彬			√				√	√	√	√	√	√	√	0
謝宏亮			√	√			√	√	√	√	√	√	√	0
張桂瑜			√					√	√	√		√	√	0
黃振峰			√	√			√	√	√	√	√	√	√	0
孫達汶			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	1
呂紹瑋			√	√			√	√	√	√	√	√	√	0
世介威有限 公司代表 人：宮崎優			√	√			√		√	√	√	√		0
張進雄			√	√			√	√	√	√	√	√	√	0
陳朝興			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
吳德明			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	張幸助	101/10/16	3,373,000	3.12%	0	0.00%	0	0.00%	大同大學經營管理系 裕展(股)董事長	展昇投資、上海展升電子、裕利國際企業、捷昇科技發展、郴州展昇科技、昆山昇冠電子科技、深圳展升電業、展昇資訊董事；裕展(股)公司董事長。	無	無	無
董事長兼總經理 (註3)	張欽祥	99/06/14	1,991,000	1.84%	300,000	0.28%	0	0.00%	台灣大學 衛道科技(股)公司執行董事 豐藝電子董事	上海展升電子、郴州展昇科技、昆山昇冠電子科技、深圳展升電業代表人。	無	無	無
副總經理 (註4)	楊邦彥	99/10/01	15,094	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學數學系 衛道科技協理、資憲科技特別助理	無	無	無	無
副總經理	王祥宇	98/08/01	0	0.00%	2,130,500	1.97%	0	0.00%	實踐設計管理學院 裕展(股)公司經理	上海展升電子、JUNTAI 公司、展昇投資、裕利國際企業、捷昇科技發展、郴州展昇科技、昆山昇冠電子科技、深圳展升電業董事	無	無	無
副總經理 (註5)	李坤霖	99/03/01	0	0.00%	550,000	0.51%	0	0.00%	高工畢業	無	無	無	無
副總經理 (註6)	辛育達	96/09/03	2,729	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯合工專電子工程科 資憲科技協理、實寶實業 務主管	無	無	無	無
副總經理 (註7)	朱智賢	100/11/01	185	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	勤益工專電子計算機科	無	無	無	無
協理 (註8)	鄭文毅	97/03/01	2,549	0.00%	5,000	0.00%	0	0.00%	光武工專電機工程科 弘興(股)公司工程師	無	無	無	無
特別助理 (註9)	李茵蕙	98/02/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡水工商管理學院會計系 立本台灣聯合會計事務所 副理	無	無	無	無
協理 (註10)	陳贊中	98/02/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學商學系 中信房屋經紀人、統一證券 投資理財專員	無	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
協理 (註11)	游文耀	100/11/01	0	0.00%		0.00%		0.00%	美國俄亥俄州克里夫蘭大學會計學碩士畢業 遠雄自貿港稽核主管、建華證券稽核室副理、新竹商銀法務室科員。 文化大學會計系畢業 安永聯合會計師事務所審計員、中國財稅聯合會計師事務所經理。 中原大學會計系畢業 南陽實業會計、華南永昌證券財務。	無	無	無	
資深經理	陳文彬	100/11/01	0	0.00%		0.00%		0.00%		無	無	無	
經理 (註12)	潘憶倫	100/11/01	0	0.00%		0.00%		0.00%		無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：董事長兼總經理張欽祥於101年10月解任。

註4：楊邦彥於102年1月轉任副總經理。

註5：副總經理李坤霖於102年2月解任。

註6：辛育達於102年1月轉任副總經理。

註7：朱智賢於102年1月轉任副總經理。

註8：協理鄭文毅於102年1月解任。

註9：特別助理李茵蕙於101年11月解任。

註10：協理陳贊中於101年11月解任。

註11：協理游文耀於102年1月解任。

註12：經理潘憶倫於101年12月解任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

2. 公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

- (1) 最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金；已採用國際財務報導準則者，最近年度個體或個別財務報告稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金【註1】。
- (3) 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金【註2】。

【註1】例如：以99年度股東會編製98年度年報為例，公司於98年1月至98年12月期間如發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達3個月以上者，即應分別採個別揭露；另如98年1月發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達3個月以上者（亦即97年11月、12月及98年1月連續3個月），亦應分別採個別揭露方式。

【註2】例如：以99年度股東會編製98年度年報為例，公司於98年度期間內，假設於98年2月、5月及8月等任3個月份，發生各月份全體董事平均設質比率均大於50%者，則應揭露於98年2月、5月及8月之各該月份設質比率大於50%之個別董事酬金；另如監察人發生任3個月份平均設質比率大於50%者，則應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別監察人酬金。

全體董事每月平均設質比率：全體董事設質股數/全體董事持股（含保留運用決定權信託股數）；全體監察人每月平均設質比率：全體監察人設質股數/全體監察人持股（含保留運用決定權信託股數）。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	9 張欽祥、郭玄彬 謝宏亮、黃振峰 張桂瑜、張幸助 孫達汶、呂紹瑋 世介威有限公司 代表人：宮崎優	9 張欽祥、郭玄彬 謝宏亮、黃振峰 張桂瑜、張幸助 孫達汶、呂紹瑋 世介威有限公司 代表人：宮崎優	7 郭玄彬、謝宏亮 黃振峰、張桂瑜 孫達汶、呂紹瑋 世介威有限公司 代表人：宮崎優	7 郭玄彬、謝宏亮 黃振峰、張桂瑜 孫達汶、呂紹瑋 世介威有限公司 代表人：宮崎優
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			2 張幸助、張欽祥	2 張幸助、張欽祥
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

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本表及下表(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議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：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、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 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 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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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. 本欄應明確填列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。

(2) 監察人之酬金

(2-2) 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

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	張進雄									
監察人	陳朝興	0	0	0	0	80 (仟元)	80 (仟元)	0.12%	0.12%	0
監察人	吳德明									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	3 張進雄、陳朝興、吳德明	3 張進雄、陳朝興、吳德明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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：係填列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

(3-2) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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數額(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)	現金紅利金額	股票紅利金額	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)					
總經理	張幸助 (註一)																			
總經理	張欽祥 (註二)																			
副總經理	王祥宇	4,001 (仟元)	7,725 (仟元)	112 (仟元) (註五)	112 (仟元) (註五)	396 (仟元)	396 (仟元)	0	0	0	0	6.65%	12.15%	0	0	0	0	0	0	
特別助理	楊邦彥 (註三)																			
副總	李坤霖 (註四)																			

* 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。

註一：總經理張幸助於101年10月就任。

註二：總經理張欽祥於101年10月辭任。

註三：特別助理楊邦彥於102年1月解任特別助理職務轉任副總經理。

註四：副總經理李坤霖於102年2月解任。

註五：屬於101年度退職退休金之提撥。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	3 (楊邦彥、王祥宇、李坤霖)	3 (楊邦彥、王祥宇、李坤霖)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	2 (張幸助、張欽祥)	2 (張幸助、張欽祥)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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配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:無

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1 最近二年度支付酬金佔稅後純益比率：

年度	稅後純益		董事比率	監察人比率	總經理及副總經理比率
100	本公司	120,054,000	4.28%	0.05%	7.08%
	合併報表	120,044,000	4.28%	0.05%	7.08%
101	本公司	67,787,000	7.31%	0.12%	6.65%
	合併報表	67,787,000	7.31%	0.12%	6.65%

2 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金給付政策係依據公司經營策略、方針及能力決定。本公司亦每年參加專業薪資調查機構所辦理之薪資調查，並依其報告結果檢視本公司之酬金水準。
- (2) 本公司董事及監察人酬金給付標準明訂於本公司章程內。
- (3) 本公司總經理及副總經理之薪資視其個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌專業薪資調查機構之市場薪資水準給付之。獎金分配係依據本公司績效管理辦法，並參考年度經營績效及個人工作表現給付之。
- (4) 未來風險：將適時評估得於董事、監察人任職期間內，就其執行業務範圍，為其購買責任保險。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 18 次，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	張幸助	12	6	67%	99/6/14 連任
董事	郭玄彬	12	0	67%	99/6/14 連任
董事	謝宏亮	14	1	78%	99/6/14 連任
董事	張桂瑜	18	0	100%	99/6/14 連任
董事	黃振峰	13	3	72%	99/6/14 連任
董事	孫達汶	3	7	17%	99/6/14 連任
董事	張欽祥	15	0	83%	99/6/14 連任
董事	呂紹瑄	9	4	50%	99/6/14 連任
董事	世介威有限公司代表人：宮崎優	4	7	22%	99/6/14 就任
<p>其他應記載事項：無</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

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(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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1) 審計委員會運作情形：無

(2) 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 18 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	陳朝興	15	83%	99/6/14 連任
監察人	張進雄	13	72%	99/6/14 連任
監察人	吳德明	13	72%	99/6/14 就任

其他應記載事項：無

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

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。

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，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司依規定設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司委託股務代理機構處理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均獨立運作並依本公司之「內控及「關係企業相互間財務業務作業管理辦法」規定運作之。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司並無設立獨立董事</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師已能超然獨立審查</p>	<p>本公司將於下次董監改選時評估適當人選，並建議董事會就會計師獨立性至少每年做一次之評估，以符合公司治理之精神</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司依規定設有發言人作為與利害關係人溝通管道</p>	<p>無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司依規定於公開資訊站及本公司網站揭露財務業務及公司治理資訊</p> <p>(二) 本公司設立專人負責資訊之蒐集及揭露</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形：</p> <p>(一) 設置薪酬委員會情形</p> <p>(二) 公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>(一) 本公司於100年11月設置薪酬委員會，並擬定相關組織章程、聘任符合法令規範之委員，及依規定於公開資訊站揭露相關設立事宜。本公司亦於101年3月召開第一次薪酬委員會會議，針對相關薪酬給付事宜及政策提出討論。</p> <p>(二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 將視公司實際需要及參酌其他公司執行狀況逐步訂定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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，但董事會及公司之運行均依「上市上櫃治理實務守則」為基礎，本公司將依此守則逐步建立完整規範。	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
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）：本公司董事及監察人出席董事會情況良好；在員工權益部份設有勞資會議實施辦法，使員工權益之落實有可遵循之管道；本公司亦設有福利措施管理辦法，使本公司所提供之福利事項有所依循；衛展資訊於96年9月21日正式通過CMMI-SW V1.2 Maturity Level 2評鑑，其相關內容對於供應商協議之管理作業流程有一定之標準，故與其供應商間之關係較能長久且穩固。	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
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：無	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
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。	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
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業者，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。	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
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。	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：	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：

(四)如有設置薪資委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 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 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	方茂海			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	-
其他	吳明全			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	-
其他	謝振華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

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

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

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：100年11月21日至102年6月13日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	方茂海	4	0	100%	
委員	吳明全	4	0	100%	
委員	謝振華	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 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：無此情形。

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。

本公司已於100年11月21日經董事會決議通過設置「薪資報酬委員會」，並委請外部人員方茂海先生、吳明全先生、謝振華先生三位擔任本公司第一屆薪資報酬委員會委員，並推選方茂海先生為召集人，委員會成員之任期與本屆董事會任期相同，並於101年3月20日召開第一次會議。

薪酬委員會依規定每年召開2次會議，委員以專業客觀之地位忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。本公司重視勞資關係，提供身心殘障就業機會，並不定期進行社會捐贈。

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市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) 本公司尚未設置相關專責單位。</p> <p>(三) 本公司設有員工性騷擾申訴處理辦法、員工績效考核作業辦法、教育訓練、獎勵及懲戒相關制度等。</p>	<p>(一) 將視公司營運狀況及規模制定。</p> <p>(二) 本公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司並無生產設備，故無環境污染問題，但針對可回收之資源都會進行分類及再利用。</p> <p>(二) 本公司之垃圾處理即依據大樓管理委員會相關規定處理，每二年定期進行消防安檢。</p> <p>(三) 本公司配合大樓管理委員會相關單位之環境管理制度。</p> <p>(四) 本公司隨時注意適度關閉無人或少人辦公區域之空調系統，並於99年6月起更換辦公區省電LED燈具，及推動無紙e化作業，期能達到節能減碳目標。</p>	<p>無重大差異</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) 本公司除依循「勞動基準法」及「性別工作平等法」等...政府之相關勞動法令進行工作規則之訂定；另依「員工退休金條例」訂定員工退休辦法，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；並依「職工福利金條例」，設立職工福利委員會，讓員工自主管理各項福利措施。同時，亦設有電子信箱，讓員工有多元的申訴及溝通管理，並讓相關單位可隨時體察員工之需求。上述措施，皆主要在保障員工之合法權益並確保僱用政策無差別之待遇。</p> <p>(二) 本公司除依政府各項法定保險之規範，為員工辦理勞工及全民健康保險外；亦為員工投保團體及旅行平安險。同時亦依「職業災害勞工保護法」及「勞工安全衛生法」為員工辦理年度健康體檢及定期舉辦安全與健康教育。以建構員工更安全及健康之工作環境。</p> <p>(三) 本公司依「勞資會議實施辦法」之規範成立「勞資代表會議」，並依法舉行定期性會議，就對員工可能造成重大之影響，進行討論及溝通後，以公告方式通知全體員工。</p> <p>(四) 本公司積極落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，若有任何客訴問題皆會迅速處理。</p> <p>(五) 本公司之國內供應商大多為長期合作之廠商，所有產品均符合法規之規範以確保品質安全無虞。</p> <p>(六) 本公司響應學校、慈善團體等之相關捐款活動。</p>	<p>尚無重大差異</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
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (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。	(一)本公司於年報中揭露企業責任相關資訊。 (二)本公司尚未編制企業社會責任報告書。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 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）：本公司提供身心障礙人員就業機會。		
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：不適用。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司與供應商簽訂「誠信廉潔暨保密承諾書」，明訂供應商應在從事相關業務活動，應確實遵守信、廉潔陽光及保密義務之原則。</p> <p>(二) 本公司與員工簽訂「聘僱暨保密合約書」，明訂員工同意盡其學識、經驗及才智，遵照法令、公司政策及管理規章，於指定之場所忠誠履行指定之職務。</p> <p>(三) 為確保公司誠信經營之落實，本公司訂有會計制度及內部控制制度，稽核人員並定期查核相關制度之遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(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>(一) 本公司一向遵守公司法、證交法、商業會計法等相關商業行為法令之規範，並與供應商簽訂「誠信廉潔暨保密承諾書」，明訂供應商應在從事相關業務活動，應確實遵守誠信、廉潔陽光及保密義務之原則。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門按其職務及範疇盡力履行，不定期</p> <p>(三) 本公司訂有職務說明書、員工管理規章，明訂員工於指定之場所忠誠履行指定之職務。</p> <p>(四) 為確保公司誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核相關遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司訂有員工管理規章，並有專責單位處理相關事務，依管理規章流程辦理。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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)。	(一) 以即時公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 (二) 本公司設有特定部門負責各項資料之收集及發佈，並報備發言人相關資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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)： (一) 本公司遵守公司法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他相關商業行為法令之規範，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人，不得洩漏涉及本公司之財務、業務，對本公司股票價格有重大影響，或對正當投資人之投資決定有重要影響等消息，並於獲悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在該消息未公開或公開後十二小時內，不得對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有買入或賣出之行為，及每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業或相關法令之教育宣導。 (三) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，隊董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損公司利益.....	無 尚無重大差異	無 尚無重大差異

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

衛展資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月6日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，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101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月6日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

衛展資訊股份有限公司



董事長：張奉助 簽章



總經理：張奉助 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

董事會	99/03/23	承認 98 年度決算表冊暨合併報表/98 年度盈虧撥補案/修訂資金貸與及背書保證管理辦法案/修正本公司章程案/全面改選董事 9 席、監察人 3 席案/決議 99/6/14 召開股東常會
董事會	99/06/14	選舉新任董事案
股東會	99/06/14	承認 98 年度決算表冊暨合併報表/98 年度盈虧撥補案/修訂資金貸與及背書保證管理辦法案/修正公司章程案/全面改選董監/解除新任董事競業禁止
董事會	99/08/03	承認半年報/修正 99 年預算案
董事會	99/09/21	擬計畫透過子公司展昇投資轉投資 2 家孫公司
董事會	99/10/22	資金貸與子公司(展昇投資有限公司)
董事會	99/11/18	稽核計劃/修訂資金貸與及背書保證/計畫間接轉投資大陸地區-湖南/計畫間接轉投資大陸地區-昆山
董事會	99/12/23	100 年度查帳公費/100 年度營業計劃/100 年度預算案
董事會	100/03/17	承認 99 年度決算表冊暨合併報表/99 年度盈虧撥補案/修訂資金貸與及背書保證管理辦法案/修正本公司章程案/決議 100/6/17 召開股東常會
董事會	100/03/28	擬計畫透過子公司 JUIN TAI 轉投資向 SURPLUS 購買香港展昇間接持有深圳
董事會	100/08/29	承認半年報
董事會	100/11/21	101 年稽核計劃/變更簽證會計師/101 年查帳公費案/訂定薪酬委員組織規程/聘請薪酬委員案/更換會計主管案/更換財務主管案/101 年度營業計劃/資金貸與子公司(展昇投資有限公司)案
董事會	100/12/26	更換會計主管案/101 年度預算案
董事會	101/03/20	通過自行編製之 100 年度財務報表及合併財務報表/100 年度財務報表及合併財務報表會計師擬出具之查核報告書/100 年度盈虧撥補案/修訂公司章程案/100 年度內部控制制度聲明書/101 年度稽核計劃之增訂及修訂本公司內部控制制度處理準則/擬向中國信託商業銀行申請營運週轉金貸款及提供連帶保證案/擬向國泰世華銀行申請營運週轉金貸款案/增修訂取得或處分資產管理辦法案/擬計畫間接轉投資大陸地區案/擬設立控股公司/董事、監察人及經理人薪酬給付事宜/決議召開 101 年股東常會事宜
股東會	101/06/21	承認 100 年度決算表冊暨合併報表/100 年度盈虧撥補案/修訂取得或處分資產管理辦法案/修正公司章程案
董事會	101/06/21	資金貸與子公司(捷昇科技發展有限公司)案 US500,000 元/資金貸與子公司(裕利國際企業有限公司)案 US500,000 元
董事會	101/08/23	承認半年報/修定資金貸與及背書保證辦法/展升電業制品廠轉型為獨資公司
董事會	101/10/16	選任董事長案
董事會	101/12/20	102 年稽核計劃/102 年查帳公費案/國泰世華銀行申請貸款/102 年

		營業計劃/ 102 年度預算案/更換財務主管案/內部核決權限管理辦法/更換股務代理機構案/經理人薪酬異動暨職務調整
董事會	102/03/06	編制 101 年財務報表及合併報表/承認 101 年查核報告書/101 年盈虧撥補/ 101 年內控聲明書/修訂董事會議事規範/修訂公司章程/選舉董事及監察人案/解除新任董事競業/私募股票申請轉公發/董事、監察人及經理人薪酬/股東常會案
董事會	102/05/02	擬向中國信託商業銀行申請營運週轉金貸款展期案/擬向上海商業銀行申請營運週轉金貸款展期案/擬向合作金庫申請營運週轉金貸款及提供關係企業連帶保證案/擬向第一商業銀行石牌分行申請營運週轉金貸款及提供關係企業連帶保證案/資金貸與(香港)展昇投資有限公司案/本公司之孫公司(香港)裕利國際企業有限公司現金增資案

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 5 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長兼任 總經理	張欽祥	99.06.14	101.10.16	辭任
財務主管	潘憶倫	100.11.01	101.12.20	職務異動

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。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
	顏幸福	王怡文		
安侯建業聯合會計師事務所			101/01/01~101/12/31	-

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

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

金額單位：新臺幣千元

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

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
安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福	3,475	0	24	0	0	0	101/01/01	
	王怡文							101/12/31	

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。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無
第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

一、關於前任會計師

更換日期	100年11月21日		
更換原因及說明	本公司基於整體營運管理考量。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	V
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	簽發修正式無保留之查核報告書。 原因：係因關係企業柏陞工業股份有限公司之財務報表未經該會計師查核。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	<p>(1)前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無</p> <p>(2)前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無</p> <p>(3)前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無</p> <p>(4)前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無</p>		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	王怡文會計師 顏幸福會計師
委任之日期	民國 100 年 11 月 28 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

(1)管理階層之品德如何：

前任會計師於受託查核期間，並未發現衛展資訊股份有限公司管理階層之品德有不當情形。

(2)前任會計師與管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項是否存有歧見：

前任會計師於受託查核期間，衛展資訊股份有限公司財務報表均依一般公認審計準則辦理，對於應調整事項，均要求該公司依一般公認會計原則辦理，因此對於已出具之財務報表未存有歧見。

(3)前任會計師於查核過程中，是否發現衛展資訊股份有限公司有未遵循法令事項：

前任會計師於受託查核期間，並未發現衛展資訊股份有限公司有未遵循法令事項。

(4)該公司更換會計師之原因為何：

據本所接獲之通知，該公司係為配合業務及管理之需而更換會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

註：股權移轉或股權質押之相對人皆為非關係人。

職 稱	姓 名	101 年		當年度截至 102 年 5 月 31 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
董事長兼總經理 (註一)	張幸助	745,000	0	0	0
董事	張欽祥	(745,000)	0	0	0
董事	郭玄彬	0	0	0	0
董事	謝宏亮	0	0	0	0
董事	張桂瑜	0	0	0	0
董事	黃振峰	0	0	0	0
董事	孫達汶	422,000	0	0	0
董事	呂紹瑋	0	0	0	0
董事	世介威有限公司	0	0	0	0
董事	世介威有限公司代 表人：宮崎優	0	0	0	0
監察人	陳朝興	(44,000)	0	0	0
監察人	張進雄	0	0	0	0
監察人	吳德明	0	0	0	0
副總經理	王祥宇	0	0	0	0
副總經理(註二)	李坤霖	0	0	0	0
副總經理	楊邦彥	0	0	0	0
協理(註三)	鄭文毅	0	0	0	0
協理	朱智賢	0	0	0	0
協理	辛育達	0	0	0	0
特別助理(註四)	李茵蕙	0	0	0	0
協理(註五)	陳贊中	0	0	0	0
協理(註六)	游文耀	0	0	0	0
經理	陳文彬	0	0	0	0
經理(註七)	潘憶倫	0	0	0	0

(註一) 董事長兼總經理張幸助於 101 年 10 月就任。

(註二) 副總經理李坤霖於 102 年 2 月解任。

(註三) 協理鄭文毅於 102 年 1 月解任。

(註四) 特別助理李茵蕙於 101 年 11 月解任。

(註五) 協理陳贊中於 101 年 11 月解任。

(註六) 協理游文耀於 102 年 1 月解任。

(註七) 經理潘憶倫於 101 年 12 月解任。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鉅升投資(股)公司 負責人：鄭伊儒	9,280,000	8.57%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
佳裕投資(股)公司 負責人：柯尤芬	9,150,000	8.45%	0	0.00%	0	0.00%	柯尤芬	佳裕投資(股)公司負責人	-
裕展(股)公司 負責人：張幸助	9,000,000	8.31%	0	0.00%	0	0.00%	張幸助	裕展(股)公司負責人	-
世介威有限公司 負責人：張凱雅	8,323,000	7.69%	0	0.00%	0	0.00%	張凱雅	世介威有限公司負責人	-
張幸助	3,373,000	3.12%	0	0.00%	0	0.00%	張凱雅 張桂瑜 裕展(股)公司	為一親等親屬 為一親等親屬 裕展(股)公司負責人	-
柯尤芬	3,000,000	2.77%	0	0.00%	0	0.00%	佳裕投資(股)公司 柯育義	佳裕投資(股)公司負責人 為二親等親屬	-
柯育義	2,452,300	2.27%	0	0.00%	0	0.00%	柯尤芬	為二親等親屬	-
張凱雅	2,366,000	2.19%	0	0.00%	0	0.00%	張幸助 張桂瑜 世介威有限公司	為一親等親屬 為二親等親屬 世介威有限公司負責人	-
郭玄彬	2,232,190	2.06%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
張桂瑜	2,130,500	1.97%	0	0.00%	0	0.00%	張幸助 張凱雅	為一親等親屬 為二親等親屬	-

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

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

綜合持股比例

102.5.31/單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
A Team Tech Inc.	500,000	100%	-	-	500,000	100%
JIUN TAI CORPORATION LIMITED	49,920,000	100%	-	-	49,920,000	100%
展昇資訊股份有限公司	3,000,000	100%	-	-	3,000,000	100%
柏陞工業股份有限公司	2,981,000	99.36%	-	-	2,981,000	99.36%
展昇投資有限公司	299,999	99.9997%	1	0.0003%	300,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

(1)

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82/6	10	1,000,000	10,000	1,000,000	10,000	現金創立	—	—
86/6	10	4,000,000	40,000	4,000,000	40,000	現金增資 30,000	—	—
87/6	10	24,000,000	240,000	9,000,000	90,000	現金增資 50,000	—	—
87/8	10	24,000,000	240,000	10,000,000	100,000	現金增資 10,000	—	—
88/2	10	24,000,000	240,000	15,000,000	150,000	現金增資 50,000	—	—
88/5	27	24,000,000	240,000	18,000,000	180,000	現金增資 30,000	—	—
88/7	10	24,000,000	240,000	23,040,000	230,400	盈轉增資 50,400	—	民國 88/6/30(88)台財證(一)第 57622 號
88/12	18	40,000,000	400,000	28,000,000	280,000	現金增資 49,600	—	民國 88/11/6(88)台財證(一)第 97059 號
89/7	10	60,000,000	600,000	40,650,000	406,500	盈轉暨資本公積轉增資 126,500	—	民國 89/7/12(89)台財證(一)第 59969 號
90/5	10	110,000,000	1,100,000	66,272,800	662,728	盈轉暨資本公積轉增資 256,228	—	民國 90/5/23(90)台財證(五)第 132164 號
91/1	92.9	110,000,000	1,100,000	66,387,472	663,875	公司債換發行新股 1,147	—	91.01.09 經授商字第 09101005350 號
91/3	106.25	110,000,000	1,100,000	68,601,376	686,014	受讓其他公司發行新股 22,139	—	民國 91/3/19(91)台財證(一)字第 109910 號
91/5	91.10	110,000,000	1,100,000	70,486,624	704,866	公司債換發新股 18,852	—	91.05.03 經授商字第 09101155350 號
91/9	10	150,000,000	1,500,000	95,770,611	957,706	盈餘轉增資 252,840	—	民國 91/8/12 (91) 台財證一字第 0910144734 號
92/6	10	150,000,000	1,500,000	101,082,505	1,010,825	盈餘轉增資 53,118	—	民國 92/6/27 (92) 台財證一字第 0920128570 號
93/4	13.95	270,000,000	2,700,000	114,523,005	1,145,230	公司債換發新股 134,405	—	93.04.12 經授商字第 09301057370 號
94/10	0.8	270,000,000	2,700,000	245,023,005	2,450,230	私募普通股 130,500 (註6)	—	94.10.28 經授商字第 09401216310 號
95/8	10	270,000,000	2,700,000	24,502,300	245,023	減資 2,205,207	—	95.8.1 府建商字第 09580305010 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/2	10	270,000,000	2,700,000	38,116,492	381,165	合併 136,142	-	96.2.2 府建商字第 09680621310 號
96/2	9.4	270,000,000	2,700,000	51,059,407	510,594	私募 129,429 (註6)	-	96.2.14 經授商字第 09601036080 號
96/4	9.4	270,000,000	2,700,000	53,259,407	532,594	私募 22,000 (註6)	-	96.4.24 經授商字第 09601088370 號
97/4	9.4	270,000,000	2,700,000	83,259,407	832,594	私募 300,000 (註6)	-	97.4.11 經授商字第 09701086310 號
98/9	10	270,000,000	2,700,000	108,259,407	1,082,594	私募 250,000 (註6)	-	98.09.24 經授商字第 09801220390 號

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：該筆私募已補辦公開發行完成，業經金融監督管理委員會102年5月8日金管證發字第1020016192號函申報生效在案。

(2)

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	108,259,407	161,740,593	270,000,000	-

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(3)總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構：

102年4月15日

數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	
人數	0	0	22	5,821	10	5,853
持有股數	0	0	38,985,362	69,247,327	26,718	108,259,407
持股比例(%)	0.00	0.00	36.01%	63.97%	0.02%	100%

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：

102年4月15日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	4,563	850,508	0.79%
1,000 至 5,000	831	1,707,439	1.58%
5,001 至 10,000	131	1,056,540	0.98%
10,001 至 15,000	47	584,936	0.54%
15,001 至 20,000	36	664,743	0.61%
20,001 至 30,000	35	870,477	0.80%
30,001 至 40,000	22	796,803	0.74%
40,001 至 50,000	22	1,059,485	0.98%
50,001 至 100,000	51	3,756,626	3.47%
100,001 至 200,000	45	6,231,123	5.76%
200,001 至 400,000	29	8,714,288	8.04%
400,001 至 600,000	10	5,030,341	4.65%
600,001 至 800,000	6	4,169,843	3.85%
800,001 至 1,000,000	3	2,820,867	2.61%
1,000,001 股以上	22	69,945,388	64.60%
合 計	5,853	108,259,407	100.00%

(四)主要股東名單：

102年4月15日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鉅升投資(股)公司	9,280,000	8.57%
佳裕投資(股)公司	9,150,000	8.45%
裕展(股)公司	9,000,000	8.31%
世介威有限公司	8,323,000	7.69%
張幸助	3,373,000	3.12%
柯尤芬	3,000,000	2.77%
柯育義	2,452,300	2.27%
張凱雅	2,366,000	2.19%
郭玄彬	2,232,190	2.06%
張桂瑜	2,130,500	1.97%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (註8)
	度				
目					
每股 市價 (註1)	最	高	12.20	17.60	12.60
	最	低	9.20	9.30	11.95
	平	均	10.56	13.26	12.16
每股 淨值 (註2)	分	配前	9.50	9.97	10.15
	分	配後	9.50	9.97	10.15
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		108,259	108,259	108,259
	(註3)	每股盈餘	1.11	0.63	0.06
		追溯前	1.11	0.63	0.06
每股 股利	現金股利		-	-	-
	無償	盈餘配股	-	-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		-	-	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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。

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查核(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：

本公司為因應營運成長及投資需求，現階段採取股利分配原則如下：

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議。股東股利之發放，其中股票股利於股利總額之50%~100%，現金股利於股利總額之0%~50%，但當年度所分配股東之盈餘不高於每股一元時，不受前述限制。

本年度擬不分配股票股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(八) 員工分紅及董監酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之相關資訊。

依本公司章程之規定，本公司每年度決算有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，則按左列方式分派之：

一、董事、監察人酬勞不高於百分之三

二、員工紅利不得低於百分之六

三、其餘餘額之分派由董事會擬定，經股東會決議之。
前項法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，得不再提出。

(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：無此狀況。

(3)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本年度擬不分配員工紅利及董監酬勞故不適用。
2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度擬不分配員工紅利及董監酬勞故不適用。
3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：本年度擬不分配員工紅利及董監酬勞故不適用。

(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：無此狀況。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無

三、特別股發行情形：無。

四、發行海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證發行情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司增資發行股份：無

八、資金運用計劃執行情形應記載事項：無

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：本公司自成立以來，主要營業收入來源係針對國內各類企業構建完整之最佳之資訊基礎建設及整體解決方案，近年來隨著IT產業之標準化、產品共通性提高已進入低毛利的市場競爭環境，因此在董事會的策略規劃下，借著海外製造業轉投資的成果，增加公司獲利來源，以保障所有股東的投資。未來將增加台灣接單海外生產之營運模式，同時亦因應雲端市場驅勢持續加溫，擴充系統整合之產品代理，營業收入的結構將會有適當的改變，以充分表達整體經營團隊的成果。現在針對本公司民國101年各主要營業收入來源說明如下：

1. 公司主要營業收入來源及營業比重：

主要營業收入來源	營業比重
軟體	5.09%
伺服器	17.13%
主機	18.73%
儲存設備	1.72%
週邊產品	19.77%
系統建置及導入收入	4.43%
維護收入	15.24%
線材暨連接器	16.41%
其他(含佣金)	1.48%
合 計	100.00%

2、公司目前之主要營業收入來源：

- A、電腦硬體相關設備：含電腦工作站、伺服主機、個人電腦、筆記型電腦、資料輸入主機及相關應用軟硬體等。
- B、儲存設備：數位電腦磁碟陣列設備、備份磁帶庫、光纖通路儲存設備、全系列大型儲存及備份系統及其相關設備、檔案伺服器、網路管理軟體、資訊安全產品與雲端運算之相關系統。
- C、維修服務：保證期間免費維修服務、付費維修服務、簽約維修服務、短期人員派遣及駐廠服務及7x24小時無休服務等。
- D、政府專案服務：承攬政府單位之資訊系統專案開發以及資訊系統維運
- E、地理資訊專案服務：應用地理資訊之技術，開發與維護公共事業(電力、水、電信)相關之設備設施管理系統。

(二) 主要營業收入來源之產業概況

產業之現況與發展及產品之各種發展趨勢：

本公司，「資訊服務業」雖處於高科技產業的一環，但是卻處於整體產業供應鏈的末端。多年來本公司本著『穩健經營』的理念，以『服務收入為主，銷售收入為輔』的經營策略下，不僅大幅精實組織結構，同時也讓公司足以承受經濟不景氣的衝擊。近年來總體經濟環境已經在緩慢的復甦，本公司為根據市場需求，提供整合性網路軟硬體解決方案及加強提供服務之專業性，使產品利潤得以提升。依目前科技市場之發展，資訊及科技產業，由於無線網路應用、多媒體應用、以及雲端運算應用快速興起，以及企業e化、政府單位推動業務電子化政策等等，促使國內電腦

及週邊設備產業蓬勃發展。

本公司除了整合原有之技術與專長，並針對客戶需求及未來規劃，提供最佳的解決方案，短期內仍是未來資訊服務業之競爭主流，對長期而言，雲端運算應用的營運概念，將深入各行業並廣泛被運用，未來將是整體資訊市場經營團隊的課題。個人資料保護法的立法已經將資訊安全成為未來 IT 市場的寵兒，落實雲端運算應用的技術亦是我們系統整合事業不可忽視的一環。

線材暨連接器事業，將成為本公司另一個重要營收來源的事業體系。近幾年度也為全體股東創造可觀之轉投資收益。近年來大陸的經濟政策透過基本薪資的管制手段，逐漸的將發展的重心由沿海地區轉向內陸地區，為因應政策的轉變，本公司亦將逐步的建立內陸之製造中心，以增加整體的競爭力。此外，當地陸資企業，持續掌握優勢資源，削價競爭，已對台商企業產生直接衝擊，本公司將加強生產效率之提升與成本之降低，以因應越趨競爭的市場。然而也不會為了取得訂單而削減獲利，若是遇到獲利較低之產品則會選擇淡出，取而代之的是將資源投入在更有價值及獲利更高的產品上。我們也將借重多年來培養之製造與研發能力，開發自有之標準產品，增加 ODM 的接單生產模式，拓展市場領域。

(三)技術及研發概況：無

(四)長、短期業務發展計劃：

1、短期計劃發展方向

(1)硬體銷售

依據去年的數據顯示，硬體銷售佔衛展營業額的 45.98%在做法上：

- A. 客戶導向(非產品品牌導向)的客戶經營及客戶關係是首重要務，因此才與原廠保持良好並等距的關係，以獲取最大利益.因此深耕既有客戶並發掘具有發展潛能之客戶，是維持獲利之基礎。
- B. 強化新產品與服務，積極拓展代理與經銷商之產品線，創新專業加值服務，深耕客戶、交叉銷售，擴大市場致有率，建立完善的客戶諮詢與支援服務體系，提高客戶滿意度。
- C. 策略聯盟廠商配合政府及其他大型專案，並能扮演關鍵不可取代的角色，也是不可缺的路，以最有效率的經營方式提供服務。

(2)維修服務

本項業務是屬於長期經營穩定獲利之來源。本公司除與提供系統整合服務之客戶簽訂電腦硬體設備維護合約以提供相關維護服務外，亦積極爭取大型客戶之電腦硬體設備產品保固服務。由於我們具有遍佈全台灣之維護據點以及完整的維修技術，因此在爭取大型跨區之維修契約具有良好的競爭條件。同時在過去數年的艱辛環境下，我們依然維持良好品質的履約行為，更增加了客戶對我們的信任。穩健擴充維修收入，發展多品牌之維修能力將是我們的長期發展策略，在有效運用人力資源下創造最大之營業利潤。

(3)專案服務

為因應雲端運算應用的趨勢，資訊整合的技術亦產生了結構性的改變。擬設立專案技術處以整合全公司之 IT 專業技術人才於一堂，不僅能讓資源更充分的管理運用，更易於培訓新技能，讓未來將專注於拓展資訊安全與雲端虛擬化之整體的市場策略得以落實。同時也將於我們自有流程引擎產品 BPMFlow 上增加雲端網路之線上簽核與語音功能，不僅為服務既有客戶，也開拓新市場。

(4)線材暨連接器

於總公司成立專責業務單位，增加台灣接單、大陸生產交貨之營運模式。

2、長期計劃發展方向

線材暨連接器事業將成為未來營業收入的重要一環。由於我們的重要客戶均是以台灣為基礎再拓展到海外生產的公司，因此我們將逐步的增加台灣接單大陸生產交貨的營運模式，不僅能夠讓我們的營運成果忠實的表達，更重要的是我們更能接近我們客戶的營運管理中心。更早期的瞭解客戶動態，適時的提供應有的產品，再由 OEM 生產模式轉型為 ODM 生產模式。同時也會因應大陸的經濟政策，拓寬我們的內陸製造中心，在提高產能同時亦調整成本分散風險。

為因應產業的發展，未來在東南亞地區將簽訂「十加一東盟協議」(即東南亞 10 國加中國)，採無關稅自由貿易區，未來中國將因地理、市場、勞動力與東協進行約定等種種因素，在可見的未來還是以中國為主要製造工廠。

未來電腦大廠的營運重點將放置在差別市場的經營方式，新興市場的電腦市場備受矚目的原因係來自當地政府為提升國家資訊化而推動的硬體升級及相關優惠政策與保障，因此新興市場在企業，政府資訊化以提高工作效率，以及學校教育目的，加上一般民眾學習及工作需求驅動下，新興市場成長可期。

至於現有之資訊整合事業，仍然是我們營收重要的一環，本公司將建構競爭優勢，持續精進核心能力、全面提升品質及超越顧客需求；深耕經銷夥伴關係，持續提昇對客戶之服務品質，提高客戶滿意度，成為不可取代之優質事業夥伴。此外，資訊人才之培育及養成也是很重要的，本公司將持續培訓專業技術認證人員，提昇整體技術能力，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，且藉由其加值服務之不可替代性，保持未來競爭力成為企業永續經營的根基。

二、市場及產銷概況

(一) 主要營業收入來源之市場分析

1、主要商品(服務)之銷售地區

本公司主要產品為工作站/伺服器、儲存設備、電腦週邊產品、電腦軟體之銷售服務及其相關維修與諮詢服務，主要銷售地區皆為國內市場，其銷售對象涵蓋學校、研究單位、政府機構、公用事業(台電、中油、電信、自來水等)、物流業、頻道系統業、電視公司、電子機械及塑膠業者、金融保險業、醫療事業等。

2、主要商品

(1) 工作站及伺服器

本公司銷售 HP、IBM、Dell 之工作站及伺服器相關產品。近年來也因為 Acer、ASUS 等國內品牌的興起，在市場的接受度提高，亦成為我們主要銷售品牌。

(2) 儲存設備

本公司銷售之儲存設備為惠普科技(HP)之儲存設備(包括數位電腦磁碟陣列設備、備份磁帶庫及光纖通路儲存設備等)，以及 EMC 全系列大型儲存及備份系統及其相關設備，兩者皆為世界市場知名產品。

(3) 週邊設備

本公司銷售服務之惠普科技(HP)/愛普生科技(EPSON)及 IBM /Fujixerox.. 等各品牌雷射及噴墨印表機，Fujitus /Avision /Umax /Microteck 等掃描器(Scanner)設備，Nikon /Kodak /Fujifilm /Olympus /Sony 等數位相機及數位攝影機，APC /飛瑞等不斷電系統，ASUS /BenQ 燒錄器... 等產品皆為世界知名電腦週邊產品。

(4) 資訊安全

本公司銷售之賽門鐵克 DLP/ 思訊電腦 IP-guard/ 阿碼科技 CodeSecure、SmartWAF/Fortinet 防火牆/Palo Alto 新世代防火牆... 等，

皆為知名且市佔率高之資訊安全產品

3. 市場未來之供需狀況及成長性

(1) 線材暨連接器市場

近年台灣產業外移，國內系統整合產業(SI)競爭者眾多，故其成長趨緩，同業間削價競爭，造成利潤微薄，本公司有鑑於此乃致力於發展新事業體，並著眼於海外市場，尋求新的獲利來源。

本公司轉投資之事業體，主要係以生產電線與連接器裝配組合的連接線及其相關買賣業務之專業廠商，該連接器線組是所有訊號間的橋樑，產品應用範圍相當廣泛，目前已應用到電腦及其週邊、電信通訊產品、OA 事務機、打印機、家電產品、儀器設備、汽車相關產品、航空太空、醫療設備領域、也就是所有幾乎有用到電氣的領域皆需要用到連接器線組，所以此產品已屬於電子產品的機構原件，已普遍運用在所有電子產品上，且因為產品應用多角化因素，產值較不易受個別應用產業影響而造成太大的波動，加上本身亦屬於成熟期產品，所以未來將保持平穩成長。

未來配合資訊產業產品輕、薄、短、小之走向，及因應全面數位化，高傳輸的產業革命，本公司未來研發方向將開發智慧型手機、智慧型電視、電子書、平板電腦、車內資訊娛樂裝置以及無線通訊的天線組等。本公司在本業上不斷的精進外，也將更進一步發展奈米科技、環保包裝材料設計連接線組。

本公司之轉投資事業目前在華東、華南地區均表現亮眼，除了持續提高生產力外，更確實掌握資訊及通訊等產品市場脈動，積極調整營運策略，除強化公司對市場變化的應變能力外，更積極以市場為導向，建立深厚的業務關係且積極開發新客戶群。且在生產成本的考量下，擬陸續將生產據點移至成本較低的大陸地區，並盡量與下游客戶相鄰，除可減少運送成本及交期外，亦可提供客戶及時生產服務，故本公司之轉投資事業已在昆山、湖南設有據點，就近服務當地客戶及取得即時資訊，長期與客戶建立策略合作關係。湖南地區為因應產業發展，除了人力成本相對較低外，當地政府亦對加工貿易企業預留一定比例的用地指標，並對加工貿易企業採取優惠政策。而華東地區江蘇省昆山地區，因成本較低所以相關的電子產業都匯集於此，另外 還有一些新興產業及產品之上、下游廠商多數在該地區，故相對的一些相關基礎設施、優惠及技術的發展都相當穩固，在可見的未來還是以中國為主要製造工廠。

(2) 系統整合市場

雲端運算應用的趨勢已經成為系統整合市場的主流，其提供之營運模式，包含下列方案：由最基礎的〔Virtualization 虛擬化〕、〔Infrastructure as a service〕、〔Storage as a service〕、〔Database as a service〕…、也有高階的〔Platform as a service〕、〔Application as a service〕…。以上談的都是『服務』不再是『IT產品』。它所代表的是『以服務為計價單位』，在這一個觀念下，我們要談的不再是『增加多少的電腦』，『增加多少的網路通訊容量』，我們要討論的是：『網路人口的增加%』、『網路資料的增加%』、『網路連線設備的增加%』。依據Forrester在2009年所做的統計如下表：

年度	2007	2010	2013
網路人口	500 Million	35 Billion	50 Billion
連線設備	1/10per person	5 per person	7 per person
網路資料量	1.4 Billion DVD	4.8 Billion DVD	12.8 Billion DVD

由統計表上所提供的資訊，再次的說明了傳統的系統整合事業，已經到達發展的頂峰，也成為長期性不可能消失的產業，現有的營業收入與利潤已經成為本公司穩定收益的來源。『雲端運算』趨勢已經影響了整體產業的結構，雖然結構性的調整只會發生長期的逐步的緩慢的影響，不會影響短期的獲利，但是我們仍持審慎的態度，隨時調整我們的組織結構、管理指標與技術能力，來因應市場的變革與未來的發展。

4、競爭利基：

- (1)在面臨微利時代及國內電腦硬體設備市場逐漸趨向飽和情形下，未來銷售硬體設備之營業比重將逐漸下降，本公司除預計將與其他硬體設備通路商採取聯合競標之方式拓展業務外，並將全力投入進行軟體建置及後續維修服務相關業務。
- (2)逐步改善營運結構，產品結構，以邁向『雲端運算』的新紀元。
- (3)發展提供一套人力外包的完整方案，以委外服務方式承包客戶案件，提供電腦軟硬體設備管理服務人員，藉由本公司所提供之委外服務以提昇客戶在企業之核心競爭力。
- (4)本公司可因客戶需求，不論是長期電腦軟硬體設備管理服務人員或短期人力備員，均可提供相關服務，並藉由本公司專業人員之服務品質，解決客戶的人力需求，並增加客戶的產業競爭力。
- (5)本公司將強化勤務調派中心，隨時提供須要支援服務之客戶，只要客戶一通電話，立即得到全年無休的專人服務，為企業節省更多之人力成本。
- (6)逐步擴充線材暨连接器事業之市場規模，建立穩健營收基石。
- (7)研發與推廣環保包裝材料之應用，做為長期發展契機。

5、發展遠景之有利因素

(1)產業發展空間仍大

由於可攜式智慧型設備之普及、全球網際網路熱潮及政府推動國家資訊基礎建設(NII)，以及企業電子化的趨勢對ERP、SCM、CRM等企業應用軟體需求，將持續增加，加上網路病毒肆虐，對資訊安全軟體及服務市場需求亦同步成長，政府單位亦在推動電子化政府，促使國內電腦資訊產業蓬勃發展，根據前項的統計，資訊產業的未來仍然處於高度成長。

同時海外線材暨连接器事業不僅能應用於傳統的辦公室事務機器，更可運用於高科技之IT產品，例如：目前Apple熱賣之Iphone, Ipad均含本公司所供應之零組件。

(2)營業據點深入市場，充分掌握市場需求

本公司在國內全省重要城市共有5個營業據點，不但能深入掌握市場需求，同時能及時提供各地區顧客所需之服務，由於接近市場且掌握市場脈動且能就近提供客戶快速之服務，滿足客戶需求，日後更彈性配合客戶區域性之發展而彈性設立據點，故本公司得以在激烈競爭環境中，降低營運風險且穩定成長。

至於海外轉投資之線材暨连接器事業亦隨著市場狀況擴展，將製造中心建構於交通方便、人力充足且成本適當的地點。

(4)建立多樣化營收來源，降低營運風險

目前本公司以線材暨連接器事業及系統整合為主要營收來源，客層廣泛且業務穩定，同時亦積極投入環保包裝材料之應用，故能有效避免業務過度集中之風險。

(5)擁有充沛、優秀的人力資源

本公司長期秉持「共同經營、共享成果」的理念下重視員工福利，吸引優秀人才，同時實施員工訓練及長期培訓規劃，使在職同仁不斷提升專業能力及相關管理技能，且經營團隊皆為業界資深優秀人才。本公司充沛優秀之人力資源，對本公司未來成長提供相對的優勢。

6.發展遠景之不利因素及因應對策

(1)產品生命週期短

科技日新月異，產品不斷推陳出新，功能不斷提升，售價不斷調降，產品的生命週期短。

■因應措施

落實CMMI Level II 之管理，讓系統整合服務標準化，以提高競爭力。同時將OEM的製造能力拓展ODM的模式，更早反應市場變化。

(2)人才需求強勁，人力成本上漲

產業景氣復甦，大陸沿海基本工資高漲，都造成了人員流動率提高。

■因應措施

- A. 本公司透過公司全面電腦化與作業流程化以提升人員生產力，大幅降低例行性人力需求，同時提高作業品質及各部門間資訊傳輸效率。
- B. 本公司除提升員工福利外，並積極推行員工認股及分紅入股計劃，讓員工共同參與公司經營，享受公司經營成果，同時致力作業標準化流程，有效提升工作效率。

(二)主要產品之重要用途：

產品類別	主要商品	用途
工作站 / 伺服器	電腦工作站、伺服器及相關應用軟硬體。	企業、機構團體及網際網路公司之電腦工作站、伺服器、設計自動化、圖形及影像整合及電腦區域網路技術諮詢和服務。
儲存設備	數位電腦磁碟陣列設備、備份磁帶庫、光纖通路儲存設備、大容量伺服器記憶體及網路資料儲存設備等。	搭配個人電腦、工作站、伺服器進行資料儲存之週邊設備。
週邊設備	含輸入裝置如數位板、A0尺寸掃描器；輸出裝置如大尺寸繪圖機、單色/彩色雷射印表機、列印伺服器、網路管理軟體、電腦防毒及防火牆系統等。	提供客戶自行下載防毒軟體及自行瀏覽HP Designjet新機種及現有機種的特性、規格及活動方案。
資訊安全	含防機敏資料外洩、端點防護、源碼檢測、UTM防火牆、Web應用程式防火牆、新世代防火牆、資料庫防護等系統設備。	提供客戶因應個資法修正案及防駭防入侵之相關資安系統設備。
網路產品	網路卡、集線器、路由器、交換器、郵件伺服器、頻寬管理軟體	提供客戶有關網路系統構建、網路管理等相關軟硬體設備。
維修服務	電腦設備安裝服務、故障維修服務、定期保養服務、系統應用規劃諮詢。	協助確保客戶之相關電腦設備能正常操作使用，協助客戶產品銷售維修服務。
專案服務	資訊系統專案開發與維護	承接客戶之專案銷售相關電腦設備與開發應用軟體。同時也承接整體系統之24小時維護

(三)主要商品之供應狀況：

電腦軟硬體零組件主要來源係國外供應商，特殊應用軟體來自國外軟體或自行開發，部分軟體採購自國內廠商。

(四)最近二年度主要進、銷貨客戶名單：

(1) 進貨：

最近二年度主要供應商資料

單位：元

項目	100 年			101 年			102 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進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	展昇投資	115,058,424	24.14	關係人	展昇投資	100,842,818	17.50	關係人	展昇投資	11,666,412	15.88	關係人
2	A 公司	68,879,858	14.45	無	A 公司	86,697,858	15.04	無	A 公司	7,645,252	10.41	無
3	B 公司	52,181,859	10.95	無	B 公司	70,437,030	12.22	無	B 公司	7,347,974	10.00	無
4	C 公司	22,822,562	4.79	無	C 公司	35,778,584	6.21	無	C 公司	4,385,388	5.97	無
5	D 公司	21,234,705	4.46	無	D 公司	23,822,053	4.13	無	D 公司	4,345,041	5.92	無
6	其他	196,385,141	41.21	-	其他	258,752,760	44.90	-	其他	38,065,287	51.82	-
	進貨淨額	476,562,549	100	-	進貨淨額	576,331,103	100	-	進貨淨額	73,455,354	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) 銷貨：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	展昇資訊	119,545,494	18.55	關係人	展昇投資	88,114,797	12.54	關係人	A 公司	12,939,614	11.32	無
2	A 公司	104,039,612	16.15	無	A 公司	34,758,233	4.95	無	B 公司	8,451,390	7.39	無
3	B 公司	27,863,616	4.32	無	B 公司	31,739,086	4.52	無	C 公司	7,037,866	6.15	無
4	C 公司	24,394,780	3.79	無	C 公司	30,603,072	4.36	無	D 公司	4,755,688	4.16	無
5	D 公司	21,988,411	3.41	無	D 公司	29,078,188	4.14	無	E 公司	3,857,143	3.37	無
6	其他	346,518,019	53.78	-	其他	488,079,749	69.49	-	其他	77,298,280	67.61	無
	銷貨淨額	644,349,932	100	-	銷貨淨額	702,373,125	100	-	銷貨淨額	114,339,981	100	無

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值：

本公司屬電腦相關軟硬體產品專業行銷通路業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品 (或 部 門 別)	100 年度		101 年度		100 年度		101 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工作站及伺服器	-	183,310	-	-	-	251,856	-	-
儲存設備	-	5,443	-	-	-	12,080	-	-
電腦週邊產品	-	107,542	-	-	-	138,854	-	-
電腦軟體	-	29,645	-	-	-	35,755	-	-
網路產品	-	33,996	-	-	-	31,124	-	-
線材暨連接器	-	0	-	132,198	-	0	-	115,262
維修服務及佣金收入	-	152,216	-	-	-	117,443	-	-
合 計	-	512,152	-	132,198	-	587,112	-	115,262

三、從業員工資料：

102年5月31日

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 5 月 31 日 (註)
員 工 人 數	業務/行銷職	21	28	19
	研發/技術職	53	67	49
	行政/幕僚職	73	66	58
	專案職	6	0	0
	合 計	153	161	126
平 均 年 歲		37.5	36.9	38.4
平 服 務 年 資		3.3	3.4	4.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	7	3
	大 專	127	130	106
	高 中	21	24	17
	高 中 以 下	0	0	0

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無任何因污染環境所受損失及處分之情事。

五、勞資關係

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

1、員工福利措施：

本公司除依勞基法及相關法令辦理全民健康保險及勞工保險外；並規劃有員工團體保險暨年度健康體檢，以保障員工身體健康暨自身安全，其相關費用皆由本公司負擔。本公司於88年2月經台北市勞工局核定成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪及生育予以各項補助外，並定期辦理各項旅遊、慶生等...活動，以調劑員工身心並加強員工間之聯誼。

2、退休制度與其實施情形：

本公司依「勞工退休條例」及「勞工退休辦法」，自民國九十四年七月一日起，由員工自行選擇，採「確定給付辦法」及「確定提撥辦法」併行。其屬確定給付退休法者，則每月按已付薪資總額百分之二提撥退休金，專戶儲存於台灣銀行信託部，該專戶存款並未列入公司財務報表；其屬確定提撥辦法之退休金，自民國九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。

本公司業已於民國一〇〇年十一月二十一日經核備台北市勞工局同意，正式結清員工於九十四年七月一日前之舊年資。故目前本公司退休制度僅依「勞工退休條例」，採「確定提撥辦法」。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無任何因勞資糾紛所遭受之損失之情事。

六、重要契約

102 年 5 月 31 日

契約性質	當事人	主要內容	限制條款	契約起訖日期
經銷合約	台灣惠普科技(股)公司	全系列產品	無	無合約期限
經銷合約	昇陽電腦(股)公司	SUN Netra 伺服器產品之經銷、SW、Storage	無	無合約期限
經銷合約	Apple Asia LLC. Taiwan	全產品	無	無合約期限
經銷合約	Apple Asia LLC. Taiwan	Video 產品	每年 10 萬美金	無合約期限
經銷合約	Symantec Limited	全系列產品	無	102/02/20~103/02/19 (期滿自動續約)
經銷合約	Dell Computer Corporation	全產品	無	102/04/24~103/04/23 (期滿自動續約)
經銷合約	台灣國際商業機器股份有限公司	授權維護 IBM 產品	無	102/01/24~102/06/30 (期滿自動續約 2 年)
經銷合約	荷蘭商聯想股份有限公司 台灣分公司	ThinkVision、ThinkPads、 Levono Options and Think Vantage Accessories、Think Centre、Think Plus Services	ThinkPad 產品須 達 USD\$50K	102/04/01~103/03/31 (期滿自動展延 2 年)
經銷合約	建達國際股份有限公司	電腦週邊、視訊產品	無	101/07/28~102/07/27 (期滿自動續約)
經銷合約	ALIAS WAVEFRONT	軟體產品	無	101/10/03~102/10/02 (期滿自動續約)
經銷合約	IBM Singapore Pte Ltd	軟體產品	無	102/02/25~104/02/24 (期滿自動展延 2 年)

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

(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：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,012,203
不動產、廠房及設備 (註2)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	328,273
無形資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	38,033
其他資產(註2)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	166,315
資產總額		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,544,824
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	366,257
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	366,257
非流動負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	79,452
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	445,709
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	445,709
歸屬於母公司業主 之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,099,015
股本		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,082,594
資本公積		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,250
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	19,788
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	19,788
其他權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(9,617)
庫藏股票		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	100
權益總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,099,115
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,099,115

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營業收入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	319,033
營業毛利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	73,986
營業損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	752
營業外收入及支出	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,929
稅前淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	7,681
繼續營業單位 本期淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,744
停業單位損失	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
本期淨利(損)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,744
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	25,392
本期綜合損益總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	32,136
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6,743
淨利歸屬於非控制 權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	32,135
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1
每股盈餘	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.06

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*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：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(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：新台幣仟元

年 度	項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
		97年	98年	99年	100年	101年	
	流動資產	577,990	453,182	320,219	422,532	371,018	不適用
	基金及投資	83,854	420,032	635,780	725,396	780,290	不適用
	固定資產(註2)	183,463	190,741	184,758	185,586	174,802	不適用
	無形資產	3,548	3,548	3,548	3,548	3,548	不適用
	其他資產	50,309	49,365	36,108	85,553	80,272	不適用
	資產總額	899,164	1,116,868	1,180,413	1,422,615	1,409,930	不適用
流動負債	分配前	258,543	139,908	195,926	304,390	249,902	不適用
	分配後	258,543	139,908	195,926	304,390	249,902	不適用
	長期負債	-	93,076	89,021	84,611	80,346	不適用
	其他負債	28,813	24,616	19,799	138	161	不適用
負債總額	分配前	287,356	257,600	304,746	389,139	330,409	不適用
	分配後	287,356	257,600	304,746	389,139	330,409	不適用
	股本	832,594	1,082,594	1,082,594	1,082,594	1,082,594	不適用
	資本公積	6,284	6,250	6,250	6,250	6,250	不適用
保留盈餘	分配前	(227,202)	(224,385)	(168,348)	(48,294)	19,493	不適用
	分配後	(227,202)	(224,385)	(168,348)	(48,294)	19,493	不適用
	金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	不適用
	累積換算調整數	132	(5,191)	(44,829)	(7,074)	(28,816)	不適用
	未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	不適用
股東權益 總 額	分配前	611,808	859,268	875,667	1,033,476	1,079,521	不適用
	分配後	611,808	859,268	875,667	1,033,476	1,079,521	不適用

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102年3月31日 財務資料(註1)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營 業 收 入	530,574	558,919	502,438	644,350	702,374	不適用
營 業 毛 利	162,407	112,901	164,207	127,688	134,986	不適用
營 業 損 益	(23,621)	(53,242)	(6,605)	(14,382)	(7,710)	不適用
營業外收入及利益	60,945	64,736	78,726	123,465	87,370	不適用
營業外費用及損失	(34,888)	(9,014)	(30,091)	(15,435)	(11,873)	不適用
繼續營業部門 稅前損益	2,936	2,480	42,030	93,648	67,787	不適用
繼續營業部門 損益	2,800	2,515	56,037	120,054	67,787	不適用
停業部門損益	-	-	-	-	-	不適用
非 常 損 益	-	302	-	-	-	不適用
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	不適用
本 期 損 益	2,800	2,817	56,037	120,054	67,787	不適用
每股盈餘(追溯後)	0.04	0.03	0.52	1.11	0.63	不適用

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	弘基聯合會計師事務所	張仕奇、莊俊華	無保留意見
98	弘基聯合會計師事務所	張仕奇、莊俊華	修正式無保留意見
99	弘基聯合會計師事務所	張仕奇、莊俊華	修正式無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、顏幸福	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	王怡文、顏幸福	無保留意見

三、最近五年度財務分析：

(一)財務分析

(一)財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構(%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	29.00	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	359	
償債能力%	流動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.76	
	速動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.06	
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	8.10	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.78	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	131.00	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	4.60	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	4.71	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	79.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.89	
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.82	
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.96	
	權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.49	
	占實收資本比率(%)	營業利益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.07
		稅前純益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.71
	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.00	
每股盈餘(元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.06		
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	5.00	
	現金流量允當比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	本期不適用	
	現金再投資比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	9.00	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	20.55	
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(2.28)	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								

* 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：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

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(註)					當年度截至 102年3月 31日(註)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.96	23.06	25.82	27.35	23.43	不適用	
	長期資金占固定資產比率	333.48	499.29	522.14	602.46	663.53	不適用	
償債能力%	流動比率	223.56	323.91	163.44	138.81	148.47	不適用	
	速動比率	192.23	306.29	149.32	128.18	133.36	不適用	
	利息保障倍數	1.48	0.19	13.14	28.07	17.63	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.38	2.56	2.55	3.24	3.41	不適用	
	平均收現日數	153.36	142.57	143.13	112.65	107.03	不適用	
	存貨週轉率(次)	3.14	3.90	9.58	59.99	38.92	不適用	
	應付款項週轉率(次)	2.83	3.66	3.98	3.59	3.74	不適用	
	平均銷貨日數	116.24	93.58	38.10	6.08	9.38	不適用	
	固定資產週轉率(次)	3.10	2.99	2.68	3.48	3.90	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.60	0.55	0.44	0.45	0.50	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.85	0.43	5.10	18.67	5.03	不適用	
	股東權益報酬率(%)	0.60	0.38	6.46	25.15	6.42	不適用	
	占實收資本 %比率	營業利益	(2.84)	(4.92)	(0.72)	(1.33)	(0.71)	不適用
		稅前純益	0.35	0.23	3.88	8.65	6.26	不適用
	純益率(%)	0.53	0.50	11.15	18.63	9.65	不適用	
每股盈餘(元)-追溯後	0.04	0.03	0.52	1.11	0.63	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	12.23	(24.53)	1.50	12.93	(8.62)	不適用	
	現金流量允當比率(%)	775.42	(76.59)	(109.92)	7.93	3.96	不適用	
	現金再投資比率(%)	4.96	(3.53)	0.30	3.53	(1.86)	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

利息保障倍數：係因101年度稅前淨利減少，致利息保障倍數下降。

存貨週轉率及平均銷貨日數：係因101年度存貨增加，致存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加。

獲利能力：因公司101年獲利減少，致獲利能力各項比例減少。

現金流量比率、現金再投資比率：因公司101年度淨利減少，使營業活動淨現金流出增加，致現金流量比率及現金再投資比率減少。

淨現金流量允當比率：因公司最近五年度營業活動淨現金流量流入減少，致淨現金流量允當比率減少。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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 3：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 4：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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：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。

修正說明：

- 一、配合證券發行人財務報告編製準則之規定，調整相關會計項目。
 - 二、因導入適用國際財務報導準則之公開發行公司，將改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告為輔，爰規定公司若有編製個體財務報告時，應一併揭露個體財務比率分析。
 - 三、考量公司採用國際財務報導準則初期，尚無法填列最近五年度採國際財務報導準則之財務分析資料，爰增訂過渡時期之填列說明。
 - 四、不動產、廠房及設備週轉率（未採國際財務報導準則前之固定資產週轉率）與總資產週轉率之計算公式，配合實務作業，酌作文字修正。
- 為配合證券交易法第一百六十五條之一之修正，及考量外國公司得以股票無面額或面額非新臺幣十元發行，爰規定外國公司有關占實收資本比率部分，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

衛展資訊股份有限公司

監察人審查報告書

查本公司董事會造送一〇一年度財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具報告，連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本監察人等審查，認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定。報請 鑒察。

此 上

本公司一〇二年股東常會

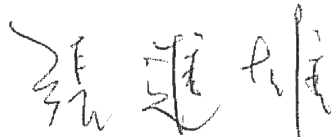
衛展資訊股份有限公司

監察人：

陳朝興



張進雄



吳德明



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表。

安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市 11049 信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5, Xinyi Road,
Taipei, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：+886(2)8101 6666

Fax 傳真：+886(2)8101 6667

Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

衛展資訊股份有限公司董事會 公鑒：

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

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

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

衛展資訊股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

王怡文

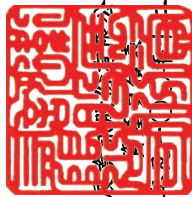


會計師：

魏素福



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證審字第 0990013761 號
民國一〇二年三月六日



衛康醫療發展有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

100.12.31

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 45,493	99,687	7	2100
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	158,394	167,086	12	
1150 應收帳款淨額-關係人(附註五)	25,967	60,786	4	2140
1180 其他應收款-關係人(附註五)	43,822	15,153	3	2150
1200 存貨淨額(附註四(四))	17,407	7,883	1	2170
1280 預付款項及其他流動資產(附註七)	45,989	46,282	3	2178
1286 遞延所得稅資產(附註四(十一))	17,421	17,421	1	2270
1291 受限制資產(附註六)	16,525	8,234	1	
	371,018	422,532	26	30
投資				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	725,643	670,749	51	2420
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二)及六)	54,647	54,647	4	2810
	780,290	725,396	55	51
固定資產(附註四(六)及六)：				
1501 土地	123,514	123,514	9	3260
1521 房屋及建築	67,850	67,850	5	3351
1551 運輸設備	1,801	6,503	-	3420
1627 出租資產	2,886	3,800	-	
1561 辦公設備及其他	30,060	51,947	2	
	226,111	253,614	16	18
減：累計折舊	(48,849)	(55,694)	(3)	(4)
減：累計減損	(2,460)	(12,334)	-	(1)
	174,802	185,586	13	13
	3,548	3,548	-	-
無形資產-商譽				
1820 其他資產：				
1860 存出保證金及其他(附註六)	17,073	13,006	1	1
1887 遞延所得稅資產(附註四(十一))	33,689	35,138	3	2
	29,510	37,409	2	3
	80,272	85,553	6	6
資產總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益				
流動負債：				
2100 短期借款及應付短期票券(附註四(七))	\$ 104,878	106,786	7	8
2140 應付票據及帳款	85,977	84,153	6	6
2150 應付關係人帳款(附註五)	15,851	77,016	1	5
2170 應付費用及其他流動負債	31,830	32,174	2	2
2178 其他應付款-關係人(附註五)	7,050	-	1	-
2270 一年內到期之長期借款(附註四(八))	4,316	4,261	-	-
	249,902	304,390	17	21
長期及其他負債：				
2420 長期借款(附註四(八))	80,346	84,611	6	6
2810 存入保證金	161	138	-	-
	80,507	84,749	6	6
	330,409	389,139	23	27
負債合計	1,082,594	1,082,594	77	76
股東權益：(附註四(十))				
普通股本	6,250	6,250	-	-
資本公積	19,493	(48,294)	2	(3)
累積盈(虧)	(28,816)	(7,074)	(2)	-
累積換算調整數	1,079,521	1,033,476	77	73
股東權益合計	1,033,476	1,033,476	73	73
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
負債及股東權益總計	\$ 1,409,930	1,422,615	100	100



董事長：張幸助

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬

衛長資訊股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 556,157	79	458,487	71
4190 減：銷貨退回及折讓	2,349	-	349	-
	553,808	79	458,138	71
4610 勞務收入	32,477	5	33,996	5
4670 維修收入	107,047	15	118,162	19
4800 其他營業收入	9,042	1	34,054	5
營業收入淨額	702,374	100	644,350	100
營業成本：(附註十(一))				
5110 營業成本(附註四(四)及五)	492,087	70	411,229	64
5610 勞務成本	14,578	2	35,328	5
5670 維修成本	58,841	8	63,663	10
5800 其他營業成本	1,882	-	6,442	1
	567,388	80	516,662	80
5910 營業毛利	134,986	20	127,688	20
營業費用：(附註十(一))				
6100 銷售費用	94,828	14	90,676	14
6200 管理費用	47,868	7	51,394	8
	142,696	21	142,070	22
6900 營業淨利(損)	(7,710)	(1)	(14,382)	(2)
營業外收入及利益：				
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	75,187	11	72,156	11
7122 股利收入(附註四(二))	4,243	1	4,950	1
7160 兌換利益淨額	-	-	2,260	-
7480 其他(附註四(二)及(九))	7,940	1	44,099	7
	87,370	13	123,465	19
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,075	1	3,459	1
7560 兌換損失淨額	2,975	-	-	-
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	8,569	1
7633 固定資產減損損失(附註四(六))	-	-	2,880	-
7880 其他(附註七)	4,823	1	527	-
	11,873	2	15,435	2
7900 稅前淨利	67,787	10	93,648	15
8110 所得稅利益 (附註四(十一))	-	-	26,406	4
7880 本期淨利	\$ 67,787	10	120,054	19
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750 基本每股盈餘(元) (附註四(十二))	\$ 0.63	0.63	0.87	1.11

董事長：張幸助



(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



衛展有限公司

股東權益表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額
 累積換算調整數之變動
 民國一〇〇〇年度淨利
 民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額
 累積換算調整數之變動
 民國一〇一〇年度淨利
 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

	普通股股本	資本公積	累積盈(虧)	累積換算 調整數	合計
\$	1,082,594	6,250	(168,348)	(44,829)	875,667
	-	-	-	37,755	37,755
	-	-	120,054	-	120,054
	1,082,594	6,250	(48,294)	(7,074)	1,033,476
	-	-	-	(21,742)	(21,742)
	-	-	67,787	-	67,787
\$	1,082,594	6,250	19,493	(28,816)	1,079,521



董事長：張幸助

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：陳文彬





民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 67,787	120,054
調整項目：		
折舊及各項攤提	9,080	11,236
提列(迴轉)呆帳損失	-	15,610
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	564	(7,284)
採權益法認列之投資利益淨額	(75,187)	(72,156)
金融資產減損損失	-	8,569
固定資產減損損失	-	2,880
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	43,511	(96,796)
存貨(增加)減少	(8,429)	6,287
預付款項及其他流動資產(增加)減少	293	5,415
遞延所得稅資產淨額(增加)減少	-	(26,384)
應付票據及帳款(含關係人應付帳款)增加(減少)	(59,341)	93,449
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(344)	(1,904)
應計退休金負債增加(減少)	-	(19,625)
其他	526	(3)
營業活動之淨現金流入(出)	(21,540)	39,348
投資活動之現金流量：		
出售以成本衡量之金融資產價款	-	3,051
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,236
購置固定資產	(1,960)	(14,586)
出售固定資產價款	2,635	-
存出保證金(增加)減少	(5,098)	2,958
其他應收款—關係人(增加)減少	(28,669)	1,694
受限制資產(增加)減少	(392)	3,105
遞延費用增加	(125)	(1,676)
投資活動之淨現金流入(出)	(33,609)	1,782
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,908)	16,786
其他應付款—關係人	7,050	-
長期借款增加(減少)	(4,210)	(4,277)
存入保證金增加(減少)	23	(36)
融資活動之淨現金流入(出)	955	12,473
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(54,194)	53,603
期初現金及銀行存款餘額	99,687	46,084
期末現金及銀行存款餘額	\$ 45,493	99,687
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,000	3,457
支付所得稅	\$ 21	22
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 4,316	4,261
固定資產轉列存貨	\$ 1,659	1,060

董事長：張幸助



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



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

一、公司沿革

衛展資訊股份有限公司（以下稱本公司）於民國八十二年六月設立，並於民國九十七年六月十三日股東常會決議變更公司名稱，由衛道科技股份有限公司變更為衛展資訊股份有限公司，主要業務為銷售線材及連接器、資訊系統暨顧問諮詢服務之整合規劃與執行。本公司股票於民國九十一年八月於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為161人及156人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(六)應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之其他應收款及票據。

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，迴轉之金額應認列為當期損益，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認為商譽，不再攤銷；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常損益。

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

除土地外，固定資產折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：10~50年。
- 2.運輸設備：3~5年。
- 3.出租資產：2~6年。
- 4.辦公設備及其他：2~6年。

(十)商 譽

商譽係指購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

(十一)遞延費用

遞延費用以取得成本入帳，並按估計經濟效益年限平均攤銷。

(十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、過渡性淨資產、與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十三年採直線法攤銷之數。本公司按月就薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

本公司於民國一〇〇年十二月全數改採確定提撥退休金辦法後，無須進行退休金精算。

本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配年度損益。

(十四)所得稅

所得稅係以會計所得為基準估列。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

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

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後，列為當期所得稅費用。

(十五)收入認列

本公司銷貨收入於商品交付且風險及報酬已移轉時認列。相關成本及費用配合收入於發生時認列。另，本公司提供勞務服務予客戶，以資產負債表日已執行服務程度認列收入。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十七)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金	\$ 192	195
活期存款	11,235	59,364
外幣存款	34,066	40,128
	<u>\$ 45,493</u>	<u>99,687</u>

(二)金融商品

本公司未投資衍生性金融商品。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之非衍生性金融資產明細如下：

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
群環科技股份有限公司(群環科技)	\$ 54,000	54,000
Dwins Cayman Corporation (Dwins)	647	647
	<u>\$ 54,647</u>	<u>54,647</u>

1. 本公司持有群環科技等公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有eASPNet Ine (eASPNet)投資價值已有減損，於民國一〇〇年度認列減損損失8,569千元，此外，eASPNet於民國一〇〇年六月辦理現金減資，本公司依減資比例收回減資退回股款7,236千元。另，本公司於民國一〇〇年度出售eASPNet全部持股予非關係人，出售價款為3,051千元，出售利益10千元。
3. 本公司提供群環科技股票2,631千股作為履約保證之擔保，占本公司持有股份總數74%，請詳附註六。
4. 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度獲配被投資公司現金股利分別為4,243千元及4,950千元。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 5,231	3,196
應收帳款	153,163	166,077
減：備抵呆帳	-	(2,187)
	<u>\$ 158,394</u>	<u>167,086</u>

到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品存貨	\$ 23,723	13,635
減：備抵跌價及呆滯損失	(6,316)	(5,752)
	<u>\$ 17,407</u>	<u>7,883</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨跌價及呆滯損失(回升利益)金額分別為564千元及(7,284)千元。

本公司民國一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之成本為564千元，民國一〇〇年度因出售呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵跌價及呆滯損失而認列營業成本減少之金額為7,284千元。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
A-Team Tech Inc. (A-Team)	100	\$ 1,322	100	1,477
JIUN TAI CORPORATION LIMITED (JIUN TAI)	100	368,087	100	377,503
展昇投資有限公司(香港展昇)	99.99	337,503	99.99	263,506
柏陞工業股份有限公司 (柏陞工業)	99.36	15,354	99.36	15,395
展昇資訊股份有限公司 (展昇資訊)	100	3,377	100	12,868
		<u>\$ 725,643</u>		<u>670,749</u>

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法認列投資利益淨額分別為75,187千元及72,156千元。
- 2.本公司於民國一〇一年三月二十日經董事會通過，透過香港展昇之子公司裕利國際企業有限公司(裕利國際)於廣東省惠州市100%轉投資設立展茂電子企業惠州有限公司，主要營業項目為生產及銷售線材及連接器及其相關零組件，預計投資金額為美金1,000千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，上述投資款尚未匯出。
- 3.本公司於民國一〇一年八月二十三日經董事會通過，原透過香港展昇於大陸所設立之來料加工廠—展昇電業製品廠，因應當地法令規定轉型為獨立之公司法人深圳展升電業有限公司(深圳展升)，主要業務為電線及電纜連接器及接頭之產銷業務。

(六)固定資產

- 1.本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，就有減損跡象之資產估計可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失金額分別為0千元及2,880千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累計減損金額分別為2,460千元及12,334千元。
- 2.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司提供部份土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保，請詳附註六。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款及應付短期票券

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
擔保借款	\$ 55,100	57,000
應付短期票券淨額	49,778	49,786
	<u>\$ 104,878</u>	<u>106,786</u>
未使用額度	<u>\$ 81,688</u>	<u>83,000</u>
利率區間	<u>1.74%~2.06%</u>	<u>1.80%~1.96%</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供定存單及部份土地及建築物作為借款及額度之擔保，請詳附註六。

(八)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>用途及還款期間</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
國泰世華銀行	長期週轉金，98.4.9~105.4.9， 自98.05.01起按月攤還，共分 84期償還	\$ 84,662	88,872
減：一年內到期部份		(4,316)	(4,261)
		<u>\$ 80,346</u>	<u>84,611</u>
未動用額度		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

1.民國一〇一年度及一〇〇年度長期借款之利率區間分別為2.02%~2.38%及1.94%~2.02%。

2.民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.01.01~102.12.31	\$ 4,316
103.01.01~103.12.31	4,418
104.01.01~104.12.31	4,523
105.01.01~105.04.09	71,405
合 計	<u>\$ 84,662</u>

3.本公司長期借款係以土地及建築物作為借款之擔保，請詳附註六。

(九)退休金

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度採確定提撥退休金辦法所認列之退休金費用分別為5,636千元及4,097千元。

本公司業於民國一〇〇年十二月結清全部員工採確定給付退休辦法下之年資，並自退休準備金專戶支付退休金21,311千元及收回退休基金資產16,718千元，併同應計退休金負債餘額轉列退休金清償利益35,990千元，帳列營業外收入及利益—其他項下。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十八年六月十六日經股東常會決議通過發行私募普通股，並於民國九十八年九月十一日經董事會通過，以每股私募價格10元，發行25,000千股，私募總金額為250,000千元，業已完成變更登記。上述私募有價證券自交付日起滿一年以上至三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,700,000千元，每股面額10元，實收資本額均為1,082,594千元；截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司私募普通股發行總股數為83,193千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

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

4.盈餘分配及股利政策

依本公司民國一〇一年六月二十一日修正後章程規定，年度決算有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉，如尚有餘額，則按下列方式分派之：

- (1)董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (2)員工紅利不得低於百分之六，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (3)其餘餘額之分派由董事會擬定，經股東會決議之。

依原證期局之規定，股東會於分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含本公司買回已發行股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分配盈餘以供分派。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇一年十二月三十一日止之稅後淨利彌補虧損後之淨額再扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法估列之特別盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇一年度認列之員工紅利及董監酬勞皆為0千元，民國一〇一年度盈餘分配尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。本公司民國一〇〇年度為累積虧損，故無分配員工紅利及董監酬勞。

(十一)所得稅

1.本公司營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用(利益)組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ -	(22)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
	-	(22)
遞延所得稅費用(利益)：		
虧損扣除	(4,618)	(3,708)
呆帳回升利益(損失)	2,583	(2,489)
存貨跌價及呆滯損失	(96)	1,238
備抵評價增加(減少)	860	(21,024)
其 他	1,271	(401)
	-	(26,384)
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>(26,406)</u>

2.損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 11,524	15,920
備抵評價增加(減少)	860	(21,024)
所得稅估計及核定差異	909	(5,477)
採權益法之投資收益淨額	(12,782)	(12,266)
其 他	(511)	(3,559)
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>(26,406)</u>

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司遞延所得稅資產之主要內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 160,379	155,761
呆帳損失	711	3,294
固定資產減損損失	418	2,097
存貨呆滯及跌價損失	1,074	978
累積換算調整數	-	1,449
其 他	871	463
	<u>163,453</u>	<u>164,042</u>
減：備抵評價	<u>(112,343)</u>	<u>(111,483)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 51,110</u>	<u>52,559</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 17,421	17,421
遞延所得稅資產－非流動	<u>33,689</u>	<u>35,138</u>
	<u>\$ 51,110</u>	<u>52,559</u>

4.本公司之子公司香港展昇及各大陸被投資公司其股利政策為盈餘不予分配，此外，本公司於可預見之未來不擬處分該股權投資，故有關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異中屬不擬處分且不擬分配部分並未認列相關遞延所得稅負債。

5.依所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報核定之虧損，得扣除以後十年度之課稅所得。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除金額及其最後得扣除期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚可扣除金額</u>	<u>最後扣除期限</u>	<u>備 註</u>
九十二年度	\$ 201,469	201,469	一〇二年度	核定數
九十三年度	80,503	80,503	一〇三年度	核定數
九十四年度	50,046	50,046	一〇四年度	核定數
九十五年度	190,446	190,446	一〇五年度	核定數
九十六年度	185,845	185,845	一〇六年度	核定數
九十七年度	50,893	50,893	一〇七年度	核定數
九十八年度	113,686	113,686	一〇八年度	核定數
九十九年度	22,225	22,225	一〇九年度	核定數
一〇〇年度	30,910	30,910	一一〇年度	申報數
一〇一年度	17,383	17,383	一一一年度	估計數
	<u>\$ 943,406</u>	<u>943,406</u>		

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ <u>19,493</u>	<u>(48,294)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>59,890</u>	<u>58,933</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%(實際)</u>	<u>-(實際)</u>

(十二)每股盈餘

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度每股盈餘之計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>67,787</u>	<u>67,787</u>	<u>93,648</u>	<u>120,054</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.63</u>	<u>0.63</u>	<u>0.87</u>	<u>1.11</u>

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及負債除因到期日甚近，係以帳面價值估計其公平價值者外，其相關之公平價值資訊如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
—非流動	\$ 54,647	-	54,647	-

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值：因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他應收款/應付款—關係人、其他流動資產、受限制資產、短期借款、應付費用及其他流動負債等。
- (2)以成本衡量之金融資產係投資於非上市櫃公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- (3)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以本公司所獲得類似條件之長期借款利率為準，經評估其公平價值接近帳面價值。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 45,493	-	99,687	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	184,361	-	227,872
其他應收款－關係人	-	43,822	-	15,153
受限制資產－流動	-	16,525	-	8,234
受限制資產－非流動	-	29,510	-	37,409
金融負債：				
短期借款及應付短期票券	-	104,878	-	106,786
長期借款(含一年內到期 部分)	-	84,662	-	88,872
應付票據及帳款(含關係人)	-	101,828	-	161,169
其他應付款－關係人	-	7,050	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之金融商品皆為流動金融商品，因其到期日甚近，匯率及利率變動產生損益不大，故市場風險並不大。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司為降低應收帳款信用風險，本公司定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性。該等客戶以往獲利及信用紀錄良好，本公司從未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額計算，市場利率增加一碼，將增加本公司未來一年現金流出增加474千元。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
展昇投資有限公司(香港展昇)	100%持股之子公司
展昇資訊股份有限公司(展昇資訊)	100%持股之子公司
柏陞工業股份有限公司(柏陞工業)	100%持股之子公司
敏視電腦技術(上海)有限公司(上海敏視)	本公司100%持股之孫公司
上海展升電子有限公司(上海展升)	本公司100%持股之孫公司
裕利國際企業有限公司(裕利國際)	本公司100%持股之孫公司
捷昇科技發展有限公司(捷昇科技)	本公司100%持股之孫公司
昆山昇冠電子科技有限公司(昆山昇冠)	本公司100%持股之孫公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司營收淨額%	金額	佔本公司營收淨額%
展昇資訊	\$ 88,115	13	119,545	18
香港展昇	8,121	1	23,278	4
其他	181	-	827	-
	\$ 96,417	14	143,650	22

本公司對香港展昇之銷貨價格無一般客戶可資比較，其餘關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異，本公司對展昇資訊之授信條件係依各專案最終採購客戶之授信條件而定，一般客戶授信期間為30天~60天。

2.進貨

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
香港展昇	\$ 100,843	20	115,058	28

本公司對香港展昇之進貨無一般交易價格可資比較，付款條件為60~90天。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

3.提供勞務

民國一〇一年度及一〇〇年度關係人提供本公司勞務服務，帳列勞務成本及維修成本，其明細如下：

	101年度	100年度
展昇資訊	<u>\$ 15,400</u>	<u>33,600</u>

展昇資訊提供本公司之勞務服務與一般廠商無顯著差異，交易條件為月結30天。

4.應收帳款及應付款項

因上述交易而產生之應收及應付款項明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
展昇資訊	\$ 25,965	14	47,789	21
香港展昇	-	-	12,747	6
其 他	2	-	250	-
	<u>\$ 25,967</u>	<u>14</u>	<u>60,786</u>	<u>27</u>
應付帳款：				
香港展昇	\$ 7,981	8	77,016	48
展昇資訊	7,870	8	-	-
	<u>\$ 15,851</u>	<u>16</u>	<u>77,016</u>	<u>48</u>

5.資金融通

(1)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度貸與關係人款項帳列其他應收款－關係人，相關資料如下：

	101年度					
	最高餘額	期末餘額	約定 利率	契約期間	利息收入	期 末 應收利息
香港展昇	\$ 15,138	14,520	1.70%	101.12.1~ 102.11.30	248	18
裕利國際	14,965	14,520	1.70%	101.7.1~ 102.6.30	123	122
捷昇科技	14,965	14,520	1.70%	101.7.1~ 102.6.30	123	122
		<u>\$ 43,560</u>			<u>494</u>	<u>262</u>

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度					
	最高餘額	期末餘額	約定利率	契約期間	利息收入	期末應收利息
香港展昇	\$ 15,410	<u>15,138</u>	1.70%	100.12.1~ 101.11.30	<u>8</u>	<u>8</u>

(2)本公司民國一〇一年度為支應營運週轉之資金需求向關係人借入資金，本公司與柏陞工業簽訂融資合約，帳列其他應付款—關係人，相關資料如下：

	101年度					
	最高餘額	期末餘額	約定利率	契約期間	利息費用	期末應付利息
柏陞工業	\$ 7,000	<u>7,000</u>	1.70%	101.7.25~ 102.7.24	<u>50</u>	<u>50</u>

6.背書保證

(1)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，關係人為本公司提供履約保證，其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
展昇資訊	\$ 5,920	20,505
柏陞工業	<u>30,142</u>	<u>13,396</u>
	<u>\$ 36,062</u>	<u>33,901</u>

(2)民國一〇一年十二月三十一日本公司為香港展昇提供履約保證，金額為23,232千元。

7.其他

(1)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司代關係人支付各項費用尚未收款款項，帳列其他應收款—關係人項下，其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
其他	\$ -	<u>7</u>

(2)本公司以前年度為關係人背書保證而產生之應收款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
上海敏視	\$ -	72,572
減：備抵呆帳	-	<u>(72,572)</u>
應收款淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 5,485	8,366
獎 金	380	745
業務執行費用	275	222
	\$ 6,140	9,333

六、質押之資產

資產名稱	擔保性質	帳面價值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產－土地	長短期借款	\$ 123,514	117,148
固定資產－房屋及建築	長短期借款	48,329	43,599
定期存款(帳列受限制資產－流動)	銀行借款及履約保證	16,525	8,234
定期存款(帳列受限制資產－非流動)	銀行借款及履約保證	29,510	37,409
存出保證金	履約保證及押標金等	15,058	9,960
以成本衡量之金融資產－非流動	履約保證	40,177	40,177
		\$ 273,113	256,527

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司參與台灣自來水公司(以下簡稱台水公司)資訊工程建置案招標一案，並經台水公司審查投標資格等評選為優勝廠商後得標，並於民國九十七年四月三日簽訂「會計管理資訊系統改版委外資訊服務案一式」合約總價金為39,180千元。本公司業已依約完成交貨並報請驗收，然台水公司認定本公司交付部份硬體設備與合約不符，故發函予本公司解除系爭契約。本公司不服原處分，遂依法提起行政救濟程序及民事訴訟程序，現分別由台中高等行政法院及台中高等法院審理中。本公司基於穩健原則，已將對台水公司此部分之應收帳款認列呆帳損失約4,279千元，另將遭台水公司沒入之款項全數認列為其他損失。截至民國一〇二年三月六日止，尚在審理中。

(二)本公司與亞太電信股份有限公司(以下簡稱亞太公司)簽訂PC設備、採購、維修等契約，已屆期之契約價金、履約保證金、保固金共計22,362千元，業經本公司履約完成並於各該契約之付款日期屆滿後，依據契約之規定向亞太公司請款在案，惟亞太公司卻以種種理由拖延付款，本公司依法向法院聲請支付命令，經亞太公司聲明異議而進入民事訴訟程序。民國一〇一年十月二十五日本公司與亞太公司達成和解，亞太公司同意給付前述價金總額。截至民國一〇一年十二月三十一日，前述款項已全數收訖。另

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

，本公司與亞太公司尚有「新簡訊中心系統建置契約」之民事訴訟，該案已屆期之應收帳款共計30,009千元，本公司已於民國一〇一年七月三日以存證信函催收，惟亞太公司拒不給付。本公司已於民國一〇一年七月十三日向法院提起民事訴訟，現由台北地方法院審理中。本公司基於穩健原則，已對亞太公司因該案認列之應收帳款提列呆帳損失2,187千元。

(三)本公司與訴外人台灣大哥大股份有限公司(下稱台哥大公司)於民國九十八年十二月原定有專案建置承攬契約，本公司為履行上開承攬契約，遂向宏碁股份有限公司(以下簡稱宏碁公司)下單採購CDC軟體，嗣因台哥大公司變更訂單取消此軟體之採購，本公司遂向宏碁公司取消系爭訂單進而產生本件履約爭議。故宏碁公司於台北地方法院起訴請求本公司給付貨款4,074千元，業經台北地方法院及台灣高等法院判決本公司敗訴，本公司不服原判決，業已向最高法院提起上訴，本公司基於穩健原則，已將對宏碁公司之應付款項全數認列其他損失，截至民國一〇二年三月六日止，尚在審理中。

(四)本公司因租賃辦公室及倉庫所簽訂之營業租賃合約，租期屆滿日至民國一〇三年九月，未來年度應給付租金如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 719
103.1.1~103.9.14	72
	\$ 791

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	87,485	87,485	73	79,515	79,588
勞健保費用	-	9,597	9,597	9	6,761	6,770
退休金費用	-	5,636	5,636	5	4,092	4,097
其他用人費用	-	5,477	5,477	5	4,070	4,075
折舊費用	723	7,201	7,924	5,027	4,784	9,811
攤銷費用	-	1,156	1,156	627	798	1,425

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31						100.12.31					
	外幣		匯率		新台幣		外幣		匯率		新台幣	
	外幣單位：千元											
金融資產：												
貨幣性項目－												
美金	\$	3,613	29.04	104,922	3,876	30.275	117,346					
採權益法之長期股權投資－												
港幣		179,799	3.747	673,707	156,306	3.897	609,126					
金融負債												
貨幣性項目－												
美金		335	29.04	9,728	2,618	30.275	79,260					

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	香港展昇	其他應收款	15,138	14,520	14,520	1.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	431,808	431,808
0	"	捷昇科技	"	14,965	14,520	14,520	1.70%	"	-	"	-	-	-	431,808	431,808
0	"	裕利國際	"	14,965	14,520	14,520	1.70%	"	-	"	-	-	-	431,808	431,808

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十為限，與本公司有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過本公司淨值之百分之四十，另，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前二項百分之四十之限制。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係							
0	本公司	Jiun Tai	本公司之子公司	1,075,601	44,985	(註2)	-	-	- %	1,079,521
0	"	香港展昇	本公司之子公司	1,075,601	44,985	(註2)	23,232	-	2.15 %	1,079,521

註1：對外背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之一百為限，對單一企業背書保證金額不超過本公司淨值百分之一百為限。

註2：對Jiun Tai及香港展昇提供共用額度保證43,560千元(US\$1,500千元)。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				期		末		
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價(元)	
本公司	註	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	註	\$ 725,643	註	註	註
本公司	Vitcom Corp.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	143	-	3.40%	非上市(櫃)公司不適用	
"	Dwins	"	"	542	647	1.33%	"	
"	皇統科技(股)公司	"	"	1,144	-	0.61%	"	
"	興駿科技(股)公司	"	"	500	-	8.68%	"	
"	群環科技	"	"	3,536	54,000	3.44%	"	
	合計				\$ 54,647			

註：其內容請參見本附註(二)之被投資公司基本資料。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

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者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	香港展昇	本公司之子公司	進貨	100,843	20%	月結60-90天	無一般交易價格可資比較	一般進貨60-90天付款	(7,981)	(8)%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 本公司對其具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

外幣單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	A Team	英屬維京群島	投資、貿易及控股公司	16,538	16,538	500	100%	\$ 1,322	(839)	(839)	子公司
本公司	Jiun Tai	香港	控股公司	241,922	241,922	49,920	100%	368,087	2,230	2,230	"
本公司	柏陞工業	台北市	工業用塑膠產品製造業、其他塑膠產品製造業、電器安裝業等	29,810	29,810	2,981	99.36%	15,354	(596)	(41)	"
本公司	展昇資訊	台北市	資訊服務業	30,000	30,000	3,000	100%	3,377	(9,491)	(9,491)	"
本公司	香港展昇	香港	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	191,996	191,996	300	99.99%	337,503	83,328	83,328	"
								\$ 725,643			"
香港展昇	裕利國際	香港	投資、貿易及控股公司	HKD7,800	HKD7,800	7,800	100%	HKD12,468	HKD7,989		已由香港展昇認列
"	捷昇科技	香港	投資、貿易及控股公司	HKD7,800	HKD7,800	7,800	100%	HKD13,665	HKD9,031		"
"	深圳展升	深圳市	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	HKD2,483	-	-	100%	HKD2,516	HKD-		"
裕利國際	郴州展昇科技有限公司(郴州展昇)	郴州市	電線連接器、電子電線製品等	US\$1,000	US\$1,000	-	100%	HKD12,513	HKD8,045		已由裕利國際認列
捷昇科技	昆山昇冠電子科技有限公司(昆山昇冠)	江蘇省昆山市	電線、電纜連接器與接頭及包裝材	US\$1,000	US\$500	-	100%	HKD13,661	HKD9,029		已由捷昇科技認列
Jiun Tai	上海展升	上海市	生產電子、電纜用連接器、電話機零配件及小家電，銷售公司自產產品	HKD49,920	HKD49,920	-	100%	HKD97,275	HKD1,767		已由Jiun Tai認列
Jiun Tai	香港展昇	香港	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	HKD0.16	HKD0.16	-	0.01%	HKD0.16	83,328		已由Jiun Tai認列
A Team	上海敏視	上海市	研發制作工業用自動化控制、產品質控、通訊、電子網路計算軟件	US\$500	US\$500	-	100%	RMB-	RMB-		已由A Team認列

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	期末	本期實際	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	餘額	動支餘額	區間				價值	與限額		
1	柏陞工業	本公司	其他應收款	7,000	7,000	7,000	1.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	8,038 (註1)	8,038 (註1)
2	捷昇科技	昆山昇冠	"	11,996 (US\$400)	11,616 (US\$400)	11,616 (US\$400)	3.00%	"	-	"	-	-	11,616 (註2)	11,616 (註2)

註1：依據柏陞工業「資金貸與他人作業辦法」，資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之四十為限，有短期融通資金之必要者，其貸與金額最高不得超過該公司淨值之百分之四十為限，另，該公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前項限制。

註2：依據捷昇科技「資金貸與他人作業辦法」，資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之四十為限，有短期融通資金之必要者，其貸與金額最高不得超過該公司淨值之百分之四十為限，另，該公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前項限制。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係							
1	展昇資訊	本公司	母公司	14,540	19,125	5,920	5,920	-	203%	14,540
2	柏陞工業	本公司	母公司	100,480	30,631	30,142	30,142	-	150%	100,480
2	"	展昇資訊	母公司相同	100,480	4,980	4,980	4,980	-	25%	100,480

註1：展昇資訊背書保證係依該公司「資金貸與背書保證管理辦法」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五百為限，對單一企業背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之五百為限。

註2：柏陞工業背書保證係依該公司「資金貸與背書保證管理辦法」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五百為限，對單一企業背書保證金額不超過該公司淨值百分之五百為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

外幣單位：千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價	
A-Team	上海敏視	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB-	100%	非上市(櫃)公司不適用	
Jiun Tai	上海展升	"	"	-	HKD97,275	100%	"	
Jiun Tai	香港展昇	母公司相同	"	-	HKD0.16	0.01%	"	
香港展昇	裕利國際	100%持有之子公司	"	-	HKD12,468	100%	"	
香港展昇	捷昇科技	"	"	-	HKD13,665	100%	"	
香港展昇	深圳展升	"	"	-	HKD2,516	100%	"	
裕利國際	柳州展昇	"	"	-	HKD12,513	100%	"	
捷昇科技	昆山昇冠	"	"	-	HKD13,661	100%	"	

(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者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
香港展昇	本公司	最終母公司	(銷貨)	(USD3,396)	(20)%	月結60~90天	係成本加成計算	-	US\$275	6%	

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 被投資公司從事衍生性商品相關資訊：無。

衛展資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註4)	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
上海敏視	研製製作工業用自 動化控制、產品質 控、通訊及電子網 路計算軟件	16,538 (US\$500)	註1	16,538 (US\$500)	-	-	(US\$5	100%	-	-	-
上海展升	生產電子、電纜用 連接器、電話機零 配件及小家電，銷 售公司自產產品	54,957 (US\$1,675)	註2	24 (US\$7,300)	-	-	24 (US\$7,300)	100%	6,736 (HKD1,767)	364,489 (HKD97,275)	-
深圳展升 (註5)	電線及電纜連接器 及接頭之產銷業務	(US RMB\$6,930) (註6)	註2	-	-	-	-	100%	-	9,427 (HKD2,516)	-
柳州展昇	產銷電線連接器、 電子電線制品等	(US\$1,000)	註2	(US\$1,000)	-	-	(US\$1,000)	100%	30,668 (HKD8,045)	46,886 (HKD12,513)	-
昆山昇冠	產銷電線、電纜連 接器與接頭及包裝 材	(US\$1,000) (註7)	註2	14,365 (US\$500)	-	-	14,365 (US\$500)	100%	(HKD9,020)	51,188 (HKD13,661)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
302,785 (USD9,300)	331,346 (USD11,410)	647,713

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註4：投資收益認列基礎係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計列，以民國一〇一年度平均匯率換算為新台幣。

註5：原係本公司之子公司香港展昇於大陸設立之來料加工廠，非屬獨立之公司法人型態。於民國一〇一年八月二十三日經董事會通過，因應當地法令規定轉型為獨立之公司法人深圳展升電業有限公司，主要業務為電線及電纜連接器及接頭之產銷業務。

註6：與本公司匯出投資金額差異係香港展昇以自有資金轉投資US\$257千元及以固定資產作價轉投資。

註7：與本公司匯出投資金額差異係捷昇科技以自有資金轉投資US\$500千元。

3.重大交易事項：

請參閱附註五。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳本公司民國一〇一年度及一〇〇年度合併財務報表。

衛展資訊股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 192
活期存款		11,235
外幣存款	美金1,143千元@29.040、加幣29千元@29.210及其他)	34,066
		<u>\$ 45,493</u>

應收票據及帳款—非關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
應收票據(註)	非關係人營業收入	\$ 5,231
應收帳款：		
甲公司	非關係人營業收入	31,739
乙公司	"	12,219
丙公司	"	10,162
丁公司	"	9,462
其 他(註)	"	89,581
		<u>153,163</u>
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>153,163</u>
應收票據及帳款淨額		<u>\$ 158,394</u>

註：各帳戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

衛展資訊股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
商品存貨	\$ 23,723	<u>18,037</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(6,316)</u>	
合 計	<u>\$ 17,407</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付貨款		\$ 19,781
其他應收款	訴訟案應收款	25,236
其 他(註)		<u>972</u>
合 計		<u>\$ 45,989</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

衛展資訊股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
股數：千股

被投資公司	期 初 餘		本期增加		本期減少		累積換算		期 末 餘	持 股 比 例	金 額	101.12.31 市 價 或 淨 值 總 額	保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					
A-Team Tech Inc.	500 \$	1,477	-	-	-	-	684	(839)	500	100%	1,322	1,322	無
Jiun Tai Corporation Limited	49,920	377,503	-	-	-	-	(11,646)	2,230	49,920	100%	368,087	362,496	"
柏陞工業股份有限公司	2,981	15,395	-	-	-	-	-	(41)	2,981	99.36%	15,354	20,096	"
展昇資訊股份有限公司	3,000	12,868	-	-	-	-	-	(9,491)	3,000	100%	3,377	3,377	"
展昇投資有限公司	300	263,506	-	-	-	-	(9,331)	83,328	300	99.99%	337,503	311,211	"
合 計		\$ 670,749						75,187				725,643	

衛展資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元
千股

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		金融資產減損損失		期末餘額		提供擔保及質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
Vitcom Corp.	143	\$ -	-	-	-	-	-	-	143	-	無
Dwins Cayman Corporation	542	647	-	-	-	-	-	-	542	647	無
皇統科技(股)公司	1,144	-	-	-	-	-	-	-	1,144	-	無
興駿科技(股)公司	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-	無
群環科技(股)公司	3,536	54,000	-	-	-	-	-	-	3,536	54,000	履約保證
合 計		\$ <u>54,647</u>								<u>54,647</u>	

衛展資訊股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	轉入(出)	期末餘額	提供擔保 或 抵押
成 本：						
土 地	\$ 123,514	-	-	-	123,514	註1
房屋及建築	67,850	-	-	-	67,850	註1
運輸設備	6,503	278	(4,980)	-	1,801	無
出租資產	3,800	-	(914)	-	2,886	無
辦公設備及其他	51,947	1,682	(14,388)	(9,181)	30,060	無
	<u>253,614</u>	<u>1,960</u>	<u>(20,282)</u>	<u>(9,181)</u>	<u>226,111</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	16,392	1,714	-	-	18,106	
運輸設備	3,079	1,517	(2,988)	-	1,608	
出租資產	2,405	725	(914)	-	2,216	
辦公設備及其他	33,818	3,968	(3,345)	(7,522)	26,919	
	<u>55,694</u>	<u>7,924</u>	<u>(7,247)</u>	<u>(7,522)</u>	<u>48,849</u>	
累計減損：						
房屋及建築	1,415	-	-	-	1,415	
辦公設備及其他	10,919	-	(9,874)	-	1,045	
	<u>12,334</u>	<u>-</u>	<u>(9,874)</u>	<u>-</u>	<u>2,460</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 185,586</u>	<u>(5,964)</u>	<u>(3,161)</u>	<u>(1,659)</u>	<u>174,802</u>	

註1：本公司提供部份土地、房屋及建築物作為國泰世華銀行長短期借款及上海商業銀行應付短期票據之擔保，民國一〇一年十二月三十一日帳面價值為171,843千元。

註2：本期轉入(出)差額係轉列存貨。

衛展資訊股份有限公司
存出保證金及其他明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	履約保證金及押標金等	\$ 15,058
遞延費用		2,015
合 計		\$ 17,073

短期借款明細表

借款銀行	摘 要	契約期間	利 率	融資額度	金 額	抵押或擔保品
國泰世華銀行	營運週轉金	101.2~102.2	1.74%~2.06%	\$ 90,000	55,000	土地及建築物
合作金庫	"	101.5~102.5	1.74%~2.06%	40,000	100	定存單
				-	55,100	
應付短期票券	"	101.5~102.5	1.8%	50,000	50,000	土地及建築物
減：應付短期票券折價					(222)	
					49,778	
					\$ 104,878	

衛展資訊股份有限公司
應付票據及帳款－非關係人明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付票據(註)	非關係人營業支出	\$ 5,523
應付帳款：		
戊公司	非關係人營業支出	24,820
己公司	"	11,447
其 他(註)	"	44,187
		80,454
合 計		\$ 85,977

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

衛展資訊股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 6,882
預收貨款		5,998
應付年終獎金		5,840
應付勞健保費		2,787
其 他(註)	應付勞務費、營業稅及代扣款項等	10,323
合 計		<u>\$ 31,830</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

長期借款明細表

債權人	性 質	借款金額	借款期間及還款方式	利 率	抵押或擔保
國泰世華銀行	營運週轉金	\$ 84,662	98.04.09~105.04.09，自 98年5月開始按月攤 還，分84期償還。	2.02%~ 2.38%	土地及建築物
減：一年內到期之長期借款		<u>(4,316)</u>			
		<u>\$ 80,346</u>			

衛展資訊股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：	
儲存設備及電腦週邊產品	\$ 284,813
伺服器	120,327
線材及連接器	115,262
電腦軟體	<u>35,755</u>
	556,157
減：銷貨退回及折讓	<u>(2,349)</u>
	553,808
維修收入	107,047
勞務收入	32,477
其 他	<u>9,042</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 702,374</u></u>

衛展資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 13,635
加：本期進料	500,119
固定資產轉列存貨	1,659
減：期末存貨	(23,723)
其他領用	<u>(167)</u>
銷貨成本	491,523
勞務成本	14,578
維修成本	58,841
其他營業成本	1,882
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	<u>564</u>
合 計	<u><u>\$ 567,388</u></u>

衛展資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>
薪資支出	\$ 70,810	22,311
差旅費	4,781	829
折 舊	605	6,596
保險費	8,274	1,948
勞務費	12	4,297
其他(註)	<u>10,346</u>	<u>11,887</u>
合 計	<u>\$ 94,828</u>	<u>47,868</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

衛展資訊股份有限公司

營業外收支明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益：		
採權益法認列之投資收益淨額		\$ 75,187
股利收入		4,243
軟體授權權利金		2,500
其 他(註)	主要係利息收入、租金收入及其他等	<u>5,440</u>
		<u>\$ 87,370</u>
營業外費用及損失：		
利息費用		\$ 4,075
兌換損失淨額		2,975
處分固定資產損失		525
其 他(註)	包括固定資產報廢損失、銀行手續費及其他	<u>4,298</u>
		<u>\$ 11,873</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲明書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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：衛展資訊股份有限公司



董事長：張 幸 助



日 期：民國一〇二年三月六日

安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市 11049 信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5, Xinyi Road,
Taipei, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：+886(2)8101 6666

Fax 傳真：+886(2)8101 6667

Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

衛展資訊股份有限公司董事會 公鑒：

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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達衛展資訊股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

王怡文

會計師：

顏素福



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號：金管證審字第 0990013761 號

民國一〇二年三月六日



衛展資訊股份有限公司
全體董事會

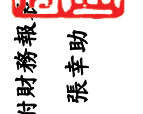
民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣千元
100.12.31

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	%	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 259,542	354,330	22	22
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	491,723	467,141	31	28
1200 存貨淨額(附註四(四))	203,696	181,489	13	11
1280 預付款項及其他流動資產(附註七)	69,668	65,274	4	4
1286 遞延所得稅資產(附註四(十))	17,421	17,421	1	1
1291 受限制資產(附註六)	17,193	9,880	1	1
	<u>1,059,243</u>	<u>1,095,535</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)及六)	54,647	54,647	3	4
固定資產(附註四(五)及六)：				
1501 土地	123,514	123,514	8	8
1521 房屋及建築	81,180	83,303	5	5
1551 運輸設備	14,882	17,373	1	1
1531 機器設備	161,238	152,448	10	9
1627 出租資產	2,886	3,800	-	-
1561 辦公設備及其他	55,014	76,384	4	5
	<u>438,714</u>	<u>456,822</u>	<u>28</u>	<u>28</u>
15X9 減：累計折舊	(130,925)	(119,506)	(8)	(7)
1599 減：累計減損	(2,460)	(12,334)	-	(1)
1670 預付設備款	4,603	6,495	-	-
	<u>309,932</u>	<u>331,477</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
1760 無形資產—商譽	35,431	35,431	2	2
其他資產：				
1820 存出保證金及其他(附註六)	56,749	52,227	4	3
1860 遞延所得稅資產(附註四(十))	33,689	35,138	2	2
1887 受限制資產(附註六)	29,585	37,484	2	2
	<u>120,023</u>	<u>124,849</u>	<u>8</u>	<u>7</u>
資產總計	<u>\$ 1,579,276</u>	<u>1,641,939</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
負債及股東權益				
負債：				
2100 短期借款及應付短期票券(附註四(六))	\$ 128,129	106,786	8	7
2140 應付票據及帳款	211,896	216,084	14	13
2170 應付費用及其他流動負債	74,808	196,484	4	12
2270 一年內到期之長期借款(附註四(七))	4,316	4,261	-	-
	<u>419,149</u>	<u>523,615</u>	<u>26</u>	<u>32</u>
2420 長期借款(附註四(七))	80,346	84,611	5	5
2810 存出保證金	161	138	-	-
	<u>80,507</u>	<u>84,749</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
負債合計	<u>499,656</u>	<u>608,364</u>	<u>31</u>	<u>37</u>
股東權益：				
3110 普通股股本	1,082,594	1,082,594	69	66
3260 資本公積	6,250	6,250	-	-
3351 累積盈(虧)	19,493	(48,294)	2	(3)
3420 累積換算調整數	(28,816)	(7,074)	(2)	-
3610 少數股權	99	99	-	-
股東權益合計	<u>1,079,620</u>	<u>1,033,575</u>	<u>69</u>	<u>63</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 1,579,276</u>	<u>1,641,939</u>	<u>100</u>	<u>100</u>



董事長：張幸助



(請詳閱後附財務報表)
經理人：張幸助



會計主管：陳文彬

衛展資訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,466,162	91	1,328,042	86
4190 減：銷貨退回及折讓	4,862	-	3,896	-
	1,461,300	91	1,324,146	86
4610 勞務收入	34,786	2	32,345	2
4670 維修收入	111,290	7	172,778	11
4800 其他營業收入	1,326	-	10,793	1
營業收入淨額	1,608,702	100	1,540,062	100
營業成本：(附註十(一))				
5110 營業成本(附註四(四))	1,174,440	73	1,103,435	72
5610 勞務成本	14,578	1	35,329	2
5670 維修成本	43,649	3	30,063	2
5800 其他營業成本	1,900	-	6,481	-
	1,234,567	77	1,175,308	76
5910 營業毛利	374,135	23	364,754	24
營業費用：(附註十(一))				
6100 銷售費用	149,518	10	151,331	10
6200 管理費用	168,482	10	143,985	9
	318,000	20	295,316	19
6900 營業淨利(損)	56,135	3	69,438	5
營業外收入及利益：				
7122 股利收入(附註四(二))	4,243	-	4,950	-
7480 其他(附註四(二)及(八))	28,487	2	56,269	4
	32,730	2	61,219	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,188	-	3,709	-
7560 兌換損失淨額	5,830	1	-	-
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	8,569	1
7633 固定資產減損損失(附註四(五))	-	-	2,880	-
7880 其他(附註七)	5,522	-	8,155	1
	15,540	1	23,313	2
7900 稅前淨利	73,325	4	107,344	7
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	5,538	-	(12,700)	1
7880 合併總損益	\$ 67,787	4	120,044	8
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 67,787	4	120,054	8
9602 少數股權淨損	-	-	(10)	-
	\$ 67,787	4	120,044	8
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 0.68	0.63	0.99	1.11

董事長：張幸助



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



衛展資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	累積盈(虧)	系積換算 調整數	少數股權	合計
民國一〇〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,082,594	6,250	(168,348)	(44,829)	109	875,776
累積換算調整數之變動	-	-	-	37,755	-	37,755
民國一〇〇〇年度合併淨利	-	-	120,054	-	(10)	120,044
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	1,082,594	6,250	(48,294)	(7,074)	99	1,033,575
累積換算調整數之變動	-	-	-	(21,742)	-	(21,742)
民國一〇一〇年度合併淨利	-	-	67,787	-	-	67,787
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,082,594	6,250	19,493	(28,816)	99	1,079,620

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額

累積換算調整數之變動

民國一〇〇〇年度合併淨利

民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額

累積換算調整數之變動

民國一〇一〇年度合併淨利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

董事長：張幸助



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



衛展資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 67,787	120,044
調整項目：		
折舊及各項攤提	40,898	41,934
提列(迴轉)呆帳損失	-	15,610
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	564	(9,444)
金融資產減損損失	-	8,569
固定資產減損損失	-	2,880
應收票據及帳款(增加)減少	(24,582)	(115,551)
存貨(增加)減少	(21,112)	(15,052)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(4,388)	(5,386)
遞延所得稅資產淨額(增加)減少	-	(26,384)
應付票據及帳款(含關係人應付帳款)增加(減少)	(4,188)	53,378
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(21,674)	11,397
應計退休金負債增加(減少)	-	(19,625)
其他	589	(1,430)
營業活動之淨現金流入(出)	33,894	60,940
投資活動之現金流量：		
出售以成本衡量之金融資產價款	-	3,051
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,236
購置固定資產	(22,335)	(47,847)
出售固定資產價款	2,635	-
存出保證金(增加)減少	(2,949)	(2,816)
受限制資產(增加)減少	586	1,384
遞延費用增加	(10,295)	(10,854)
投資活動之淨現金流入(出)	(32,358)	(49,846)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	21,343	16,786
長期借款增加(減少)	(4,210)	(4,277)
存入保證金增加(減少)	23	(36)
其他應付款增加(減少)	(100,002)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(82,846)	12,473
匯率影響數	(13,478)	24,180
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(94,788)	47,747
期初現金及銀行存款餘額	354,330	306,583
期末現金及銀行存款餘額	\$ 259,542	354,330
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,130	3,707
支付所得稅	\$ 12,691	13,728
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 4,316	4,261
固定資產轉列存貨	\$ 1,659	1,060

董事長：張幸助



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



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

一、公司沿革

衛展資訊股份有限公司（以下稱本公司）於民國八十二年六月設立，並於民國九十七年六月十三日股東常會決議變更公司名稱，由衛道科技股份有限公司變更為衛展資訊股份有限公司，主要業務為銷售線材及連接器、資訊系統暨顧問諮詢服務之整合規劃與執行。本公司股票於民國九十一年八月於台灣證券交易所掛牌交易。

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為1,496人及1,491人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於會計年度按季編製合併財務報表。

民國一〇一年度及一〇〇年度列入合併財務報表合併主體之子公司及本公司直接及間接持股比例如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例(%)		說明
			101.12.31	100.12.31	
本公司	A-Team Tech Inc. (A-Team)	投資、貿易及控股公司	100.00	100.00	
本公司	JIUN TAI CORPORATION LIMITED (JIUN TAI)	控股公司	100.00	100.00	
本公司及 JIUN TAI	展昇投資有限公司 (香港展昇)	電線及電纜連接器及接頭 之產銷業務	100.00	100.00	
本公司	柏陞工業股份有限公司 (柏陞工業)	塑膠氣體防震膜等塑膠製 品製造、批發	99.36	99.36	
本公司	展昇資訊股份有限公司 (展昇資訊)	自動控制設備工程業、電 腦設備安裝業等	100.00	100.00	
A-Team	敏視電腦技術(上海) 有限公司(上海敏視)	研發製作工業用自動化控 製、產品質控、通訊、電 子網路計算機軟件	100.00	100.00	

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	101.12.31	100.12.31	說明
JIUN TAI	上海展升電子有限公司(上海展升)	生產電子、電線用連接器、電話機零配件及小家電，銷售公司自產產品	100.00	100.00	
香港展昇	裕利國際企業有限公司(裕利國際)	投資、貿易及控股公司	100.00	100.00	
香港展昇	捷昇科技發展有限公司(捷昇科技)	投資、貿易及控股公司	100.00	100.00	
香港展昇	深圳展升電業有限公司(深圳展升)	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	100.00	-	註
裕利國際	郴州展昇科技有限公司(郴州展昇)公司	電線連接器、電子電線製品等	100.00	100.00	
捷昇科技	昆山昇冠電子科技有限公司(昆山昇冠)及包裝材	電線、電纜連接器與接頭	100.00	100.00	

註：該公司於民國一〇一年十二月設立。

本公司與以上列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。

所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，依採權益法長期股權投資之會計處理。

(二)會計估計

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

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)資產減損

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

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(七)應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之其他應收款及票據。

合併公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，迴轉之金額應認列為當期損益，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除銷售費用為計算基礎。

(九)固定資產

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除土地外，固定資產折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築物：3~50年。
- 2.機器設備：6~10年。
- 3.運輸設備：3~6年。
- 4.出租資產：3~4年。
- 5.辦公設備及其他：2~6年。

(十)商 譽

商譽係指購買法下，收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金額衡量。

(十一)遞延費用

遞延費用以取得成本入帳，並按估計經濟效益年限平均攤銷。

(十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、過度性淨資產、與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十三年採直線法攤銷之數。本公司按月就薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自退休準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

本公司於民國一〇〇年十二月全數改採確定提撥退休金辦法後，無須進行退休金精算。

本公司及中華民國境內之合併公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

列入合併之大陸子公司係依據中國大陸政府規定，採確定提撥退休金辦法，按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費，並認列為當年度費用。

香港展昇並未訂定退休辦法，依當地法律就員工薪資總額之一定比例繳納社會福利金，並認列為當年度費用。列入合併之投資控股公司依經營方式未聘僱正式員工，故無須訂定退休金辦法。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司及其他國內子公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配年度損益。

(十四)所得稅

合併公司所得稅係以會計所得為基準估列。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

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

本公司及中華民國境內之合併公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後，列為當期所得稅費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用係合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十五)收入認列

合併公司銷貨收入於商品交付且風險及報酬已移轉時認列。相關成本及費用配合收入於發生時認列。另，本公司提供勞務服務予客戶，以資產負債表日已執行服務程度認列收入。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)營運部門

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

(十八)企業併購

企業併購係依財務會計則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定，因收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則將其差額列為商譽。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金	\$ 7,311	3,142
活期存款	30,353	106,866
外幣存款	221,878	244,322
	<u>\$ 259,542</u>	<u>354,330</u>

(二)金融商品

合併公司未投資衍生性金融商品。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之非衍生性金融資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
群環科技股份有限公司(群環科技)	\$ 54,000	54,000
Dwins Cayman Corporation (Dwins)	647	647
	<u>\$ 54,647</u>	<u>54,647</u>

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1. 合併公司持有群環科技等公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 合併公司持有eASPNet Ine (eASPNet)投資價值已有減損，於民國一〇〇年度認列減損損失8,569千元，此外，eASPNet於民國一〇〇年六月辦理現金減資，合併公司依減資比例收回減資退回股款7,236千元。另，合併公司於民國一〇〇年度出售eASPNet全部持股予非關係人，出售價款為3,051千元，出售利益10千元。
3. 合併公司提供群環科技股票2,631千股作為履約保證之擔保，占合併公司持有股份總數74%，請詳附註六。
4. 合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度獲配被投資公司現金股利分別為4,243千元及4,950千元。

(三) 應收票據及帳款－非關係人

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 32,832	3,781
應收帳款	459,941	466,597
減：備抵呆帳	(1,050)	(3,237)
	\$ 491,723	467,141

到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四) 存 貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
商品存貨	\$ 23,784	13,635
減：備抵跌價及呆滯損失	(6,316)	(5,752)
	17,468	7,883
製成品	16,695	21,683
減：備抵跌價及呆滯損失	(5,126)	(5,126)
	11,569	16,557
在製品	31,719	34,210
減：備抵跌價及呆滯損失	-	-
	31,719	34,210
原物料	142,940	122,839
減：備抵跌價及呆滯損失	-	-
	142,940	122,839
合 計	\$ 203,696	181,489

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損明細如下：

	101年度	100年度
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	\$ 564	(9,444)
存貨報廢損失	-	4,636
存貨盤虧淨額	-	5
	\$ 564	(4,803)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨跌價及呆滯損失(回升利益)金額分別為564千元及9,444千元。

合併公司民國一〇一年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之成本為564千元，民國一〇〇年度因出售呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵跌價及呆滯損失而認列營業成本減少之金額為9,444千元。

(五)固定資產

1. 合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，就有減損跡象之資產估計可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失金額分別為0千元及2,880千元，民國一〇一年度因部份已提列減損之固定資產出售及報廢，致累計減損減少9,874千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累計減損金額分別為2,460千元及12,334千元。
2. 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司提供部份土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保，請詳附註六。

(六)短期借款及應付短期票券

	101.12.31	100.12.31
擔保借款	\$ 55,100	57,000
信用借款	23,251	-
應付短期票券淨額	49,778	49,786
	\$ 128,129	106,786
未使用額度	\$ 81,688	83,000
利率區間	1.74%~2.06%	1.80%~1.96%

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供定存單及部份土地及建築物作為借款及額度之擔保，請詳附註六。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)長期借款

貸款銀行	用途及還款期間	101.12.31	100.12.31
國泰世華銀行	長期週轉金，98.4.9~105.4.9， 自98.05.01起按月攤還，共分 84期償還	\$ 84,662	88,872
減：一年內到期部份		(4,316)	(4,261)
		<u>\$ 80,346</u>	<u>84,611</u>
未動用額度		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

1.民國一〇一年度及一〇〇年度長期借款之利率區間分別為2.02%~2.38%及1.94%~2.02%。

2.民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 4,316
103.01.01~103.12.31	4,418
104.01.01~104.12.31	4,523
105.01.01~105.04.09	71,405
合 計	<u>\$ 84,662</u>

3.合併公司長期借款係以土地及建築物作為借款之擔保，請詳附註六。

(八)退休金

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度採確定提撥退休金辦法所認列之退休金費用分別為5,636千元及4,097千元。

本公司業於民國一〇〇年十二月結清全部員工採確定給付退休辦法下之年資，並自退休準備金專戶支付退休金21,311千元及收回退休基金資產16,718千元，併同應計退休金負債餘額轉列退休金清償利益35,990千元，帳列營業外收入及利益—其他項下。

其他納入合併財務報表編製主體之各子公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之確定提撥退休金費用、養老保險費及社會福利金分別為6,110千元及4,259千元。

(九)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十八年六月十六日經股東常會決議通過發行私募普通股，並於民國九十八年九月十一日經董事會通過，以每股私募價格10元，發行25,000千股，私募總金額為250,000千元，業已完成變更登記。上述私募有價證券自交付日起滿一年以上至三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為2,700,000千元，每股面額10元，實收資本額均為1,082,594千元；截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司私募普通股發行總股數為83,193千股。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

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

4. 盈餘分配及股利政策

依本公司民國一〇一年六月二十一日修正後章程規定，年度決算有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉，如尚有餘額，則按下列方式分派之：

- (1) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (2) 員工紅利不得低於百分之六，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (3) 其餘餘額之分派由董事會擬定，經股東會決議之。

依原證期局之規定，股東會於分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。前述股東權益減項金額不含本公司買回已發行股票，帳列於庫藏股票之帳面金額。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分配盈餘以供分派。

5. 本公司估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇一年十二月三十一日止之稅後淨利彌補虧損後之淨額再扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法估列之特別盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇一年度認列之員工紅利及董監酬勞皆為0千元，民國一〇一年度盈餘分配尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。本公司民國一〇〇年度為累積虧損，故無分配員工紅利及董監酬勞。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

- 1.依中華民國稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。
- 2.本公司及中華民國境內之各子公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 3.大陸各子公司係依中國大陸外資企業所得稅法規定，依當地規定稅率百分之二十五申報應納所得稅。
- 4.其餘海外公司及其子公司分別依當地稅法規定所得稅稅率申報所得稅。
- 5.合併公司所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 5,538	13,684
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
	<u>5,538</u>	<u>13,684</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
虧損扣除	(6,230)	(5,623)
呆帳損失	2,583	(2,489)
存貨跌價及呆滯損失	(96)	1,606
備抵評價增加(減少)	2,151	(20,006)
其他	1,592	128
	<u>-</u>	<u>(26,384)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,538</u>	<u>(12,700)</u>

- 6.合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 15,349	28,318
備抵評價增加(減少)	2,151	(20,006)
所得稅估計及核定差異	909	(5,477)
採權益法之投資收益淨額	(12,782)	(12,266)
其他	(89)	(3,269)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,538</u>	<u>(12,700)</u>

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.遞延所得稅資產之主要內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 171,744	165,514
呆帳損失	887	3,470
固定資產減損損失	418	2,097
存貨呆滯及跌價損失	1,945	1,849
投資抵減	-	430
累積換算調整數	-	1,449
其他	871	354
	<u>175,865</u>	<u>175,163</u>
減：備抵評價	<u>(124,755)</u>	<u>(122,604)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 51,110</u>	<u>52,559</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 17,421	17,421
遞延所得稅資產－非流動	<u>33,689</u>	<u>35,138</u>
	<u>\$ 51,110</u>	<u>52,559</u>

8.本公司之子公司香港展昇及JIUN TAI其股利政策為盈餘不予分配，此外，本公司於可預見之未來不擬處分該股權投資，故有關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異中屬不擬處分且不擬分配部分並未認列相關遞延所得稅負債。

9.依所得稅法規定，本公司、柏陞工業及展昇資訊營利事業所得稅申報核定之虧損，得扣除以後十年度之課稅所得。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未扣除金額及其最後得扣除期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚可扣除金額</u>	<u>最後扣除期限</u>	<u>備註</u>
衛展資訊：				
九十二年度	\$ 201,469	201,469	一〇二年度	核定數
九十三年度	80,503	80,503	一〇三年度	核定數
九十四年度	50,046	50,046	一〇四年度	核定數
九十五年度	190,446	190,446	一〇五年度	核定數
九十六年度	185,845	185,845	一〇六年度	核定數
九十七年度	50,893	50,893	一〇七年度	核定數
九十八年度	113,686	113,686	一〇八年度	核定數
九十九年度	22,225	22,225	一〇九年度	核定數
一〇〇年度	30,910	30,910	一一〇年度	申報數
一〇一年度	<u>17,383</u>	<u>17,383</u>	一一一年度	估計數
	<u>943,406</u>	<u>943,406</u>		

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚可扣除金額</u>	<u>最後扣除期限</u>	<u>備註</u>
柏陞工業：				
九十六年度	18,117	10,185	一〇六年度	核定數
九十七年度	19,936	19,936	一〇七年度	核定數
九十九年度	<u>10,114</u>	<u>10,114</u>	一〇九年度	核定數
	<u>48,167</u>	<u>40,235</u>		
展昇資訊：				
九十八年度	70	70	一〇八年度	核定數
九十九年度	5,799	5,799	一〇九年度	核定數
一〇〇年度	11,260	11,260	一一〇年度	核定數
一〇一年度	<u>9,491</u>	<u>9,491</u>	一一一年度	估計數
	<u>26,620</u>	<u>26,620</u>		
	<u>\$ 1,018,193</u>	<u>1,010,261</u>		

10.本公司及柏陞工業營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

展昇資訊營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

11.本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 19,493</u>	<u>(48,294)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 59,890</u>	<u>58,933</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%(實際)</u>	<u>-(實際)</u>

(十一)每股盈餘

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度每股盈餘之計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 73,325</u>	<u>67,787</u>	<u>107,344</u>	<u>120,054</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>	<u>108,259</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.68</u>	<u>0.63</u>	<u>0.99</u>	<u>1.11</u>

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及負債除因到期日甚近，係以帳面價值估計其公平價值者外，其相關之公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
－非流動	\$ 54,647	-	54,647	-

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值：因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他流動資產、受限制資產、短期借款、應付費用及其他流動負債等。
 - (2)以成本衡量之金融資產係投資於非上市櫃公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
 - (3)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。折現率則以合併公司所獲得類似條件之長期借款利率為準，經評估其公平價值接近帳面價值。
- 3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 259,542	-	354,330	-
應收票據及帳款淨額	-	491,723	-	467,141
受限制資產－流動	-	17,193	-	9,880
受限制資產－非流動	-	29,585	-	37,484
金融負債：				
短期借款及應付短期票券	-	128,129	-	106,786
長期借款(含一年內到期 部份)	-	84,662	-	88,872
應付票據及帳款	-	211,896	-	216,084

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之金融商品皆為流動金融商品，因其到期日甚近，浮動利率變動產生損益不大，故市場風險並不大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、銀行存款及應收帳款之金融商品。合併公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，合併公司為降低應收帳款信用風險，合併公司定期持續評估主要客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性。該等客戶以往獲利及信用紀錄良好，合併公司從未因主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國一〇一年十二月三十一日之借款餘額計算，市場利率增加一碼，將增加合併公司未來一年現金流出增加532千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

主要管理階層薪酬總額

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 9,689	9,760
獎 金	380	745
業務執行費用	275	222
	<u>\$ 10,344</u>	<u>10,727</u>

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

資產名稱	擔保性質	帳面價值	
		101.12.31	100.12.31
固定資產－土地	長短期借款	\$ 123,514	117,148
固定資產－房屋及建築	長短期借款	48,329	43,599
定期存款(帳列受限制資產－流動)	銀行借款及履約保證	17,193	9,880
定期存款(帳列受限制資產－非流動)	銀行借款及履約保證	29,585	37,484
存出保證金	履約保證及押標金等	29,639	25,026
以成本衡量之金融資產－非流動	履約保證	40,177	40,177
		\$ 288,437	273,314

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司參與台灣自來水公司(以下簡稱台水公司)資訊工程建置案招標一案，並經台水公司審查投標資格等評選為優勝廠商後得標，並於民國九十七年四月三日簽訂「會計管理資訊系統改版委外資訊服務案一式」合約總價金為39,180千元。本公司業已依約完成交貨並報請驗收，然台水公司認定本公司交付部份硬體設備與合約不符，故發函予本公司解除系爭契約。本公司不服原處分，遂依法提起行政救濟程序及民事訴訟程序，現分別由台中高等行政法院及台中高等法院審理中。本公司基於穩健原則，已將對台水公司此部分之應收帳款認列呆帳損失約4,279千元，另將遭台水公司沒入之款項全數認列為其他損失。截至民國一〇二年三月六日止，尚在審理中。
- (二)本公司與亞太電信股份有限公司(以下簡稱亞太公司)簽訂PC設備、採購、維修等契約，已屆期之契約價金、履約保證金、保固金共計22,362千元，業經本公司履約完成並於各該契約之付款日期屆滿後，依據契約之規定向亞太公司請款在案，惟亞太公司卻以種種理由拖延付款，本公司依法向法院聲請支付命令，經亞太公司聲明異議而進入民事訴訟程序。民國一〇一年十月二十五日本公司與亞太公司達成和解，亞太公司同意給付前述價金總額。截至民國一〇一年十二月三十一日，前述款項已全數收訖。另，本公司與亞太公司尚有「新簡訊中心系統建置契約」之民事訴訟，該案已屆期之應收帳款共計30,009千元，本公司已於民國一〇一年七月三日以存證信函催收，惟亞太公司拒不給付。本公司已於民國一〇一年七月十三日向法院提起民事訴訟，現由台北地方法院審理中。本公司基於穩健原則，已對亞太公司因該案認列之應收帳款提列呆帳損失2,187千元。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (三)本公司與訴外人台灣大哥大股份有限公司(下稱台哥大公司)於民國九十八年十二月原定有專案建置承攬契約，本公司為履行上開承攬契約，遂向宏碁股份有限公司(以下簡稱宏碁公司)下單採購CDC軟體，嗣因台哥大公司變更訂單取消此軟體之採購，本公司遂向宏碁公司取消系爭訂單進而產生本件履約爭議。故宏碁公司於台北地方法院起訴請求本公司給付貨款4,074千元，業經台北地方法院及台灣高等法院判決本公司敗訴，本公司不服原判決，業已向最高法院提起上訴，本公司基於穩健原則，已將對宏碁公司之應付款項全數認列其他損失，截至民國一〇二年三月六日止，尚在審理中。
- (四)合併公司因租賃辦公室及倉庫所簽訂之營業租賃合約，租期屆滿日至民國一〇五年二月，未來年度應給付租金如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 19,245
103.1.1~103.12.31	7,932
104.1.1~104.12.31	3,386
105.1.1~105.2.14	423
	\$ 30,986

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	150,113	186,896	337,009	150,632	170,529	321,161
勞健保費用	-	13,905	13,905	5,317	12,717	18,034
退休金費用	2,614	9,132	11,746	21	8,335	8,356
其他用人費用	13,647	10,936	24,583	14,909	9,267	24,176
折舊費用	21,122	10,269	31,391	23,241	6,536	29,777
攤銷費用	5,556	3,951	9,507	4,649	7,508	12,157

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		101.12.31			100.12.31		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
外幣單位：千元							
金融資產：							
貨幣性項目－							
美金	\$	8,564	29.04	248,699	12,193	30.275	369,143
港幣		14,841	3.747	55,609	18,980	3.897	73,965
人民幣		64,158	4.66	298,976	57,366	4.8070	275,758
金融負債：							
貨幣性項目－							
美金		2,358	29.04	68,476	1,917	30.275	58,037
港幣		10,650	3.747	39,906	45,141	3.897	175,914
人民幣		11,283	4.66	52,579	39,522	4.8070	189,982

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	香港展昇	其他應收款	15,138	14,520	14,520	1.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	431,808	431,808
0	"	捷昇科技	"	14,965	14,520	14,520	1.70%	"	-	"	-	-	-	431,808	431,808
0	"	裕利國際	"	14,965	14,520	14,520	1.70%	"	-	"	-	-	-	431,808	431,808

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十為限，與本公司有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過本公司淨值之百分之四十，另，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前二項百分之四十之限制。

註2：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係							
0	本公司	Jiun Tai	本公司之子公司	1,075,601	44,985	(註2)	-	-	-	1,079,521
0	"	香港展昇	本公司之子公司	1,075,601	44,985	(註2)	23,232	-	2.15%	1,079,521

註1：對外背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之一百為限，對單一企業背書保證金額不超過本公司淨值百分之一百為限。

註2：對Jiun Tai及香港展昇提供共用額度保證43,560千元(US\$1,500千元)。

註3：上述背書保證對象係合併財務報表編製主體。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價(元)	股數(單位)	持股比率	
本公司	註	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	註1	\$ 725,643	註1	註1	註1	註1	註2
本公司	Vitcom Corp.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	143	\$ -	3.40%	非上市(櫃)公司不適用	143	3.40%	

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(元)	股數(單位)	持股比例	
本公司	Dwins	"	"	542	647	1.33%	"	542	1.33%	
"	皇統科技(股)公司	"	"	1,144	-	0.61%	"	1,144	0.61%	
"	興駿科技(股)公司	"	"	500	-	8.68%	"	500	8.68%	
"	群環科技	"	"	3,536	54,000	3.44%	"	3,536	3.44%	
	合計				\$ 54,647					

註1：其內容請參見本附註(二)之被投資公司基本資料。

註2：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	香港展昇	本公司之子公司	進貨	100,843	20%	月結60~90天	無一般交易價格可資比較	一般進貨60~90天付款	(7,981)	(8)%	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 本公司對其具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率	帳面金額			
本公司	A Team	英屬維京群島	投資、貿易及控股公司	16,538	16,538	500	100%	\$ 1,322	(839)	(839)	子公司
本公司	Jun Tai	香港	控股公司	241,922	241,922	49,920	100%	368,087	2,230	2,230	"
本公司	柏陞工業	台北市	工業用塑膠產品製造業、其他塑膠產品製造業、電器安裝業等	29,810	29,810	2,981	99.36%	15,354	(596)	(41)	"
本公司	展昇資訊	台北市	資訊服務業	30,000	30,000	3,000	100%	3,377	(9,491)	(9,491)	"
本公司	香港展昇	香港	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	191,996	191,996	300	99.99%	337,503	83,328	83,328	"
								\$ 725,643			"
香港展昇	裕利國際	香港	投資、貿易及控股公司	HKD7,800	HKD7,800	7,800	100%	HKD12,468	HKD7,989		已由香港展昇認列
"	捷昇科技	香港	投資、貿易及控股公司	HKD7,800	HKD7,800	7,800	100%	HKD13,665	HKD9,031		"
"	深圳展升	深圳市	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	HKD2,483	-	-	100%	HKD2,516	HKD-		"
裕利國際	郴州展昇科技有限公司(郴州展昇)	郴州市	電線連接器、電子電線製品等	US\$1,000	US\$1,000	-	100%	HKD12,513	HKD8,045		已由裕利國際認列
捷昇科技	昆山昇冠電子科技有限公司(昆山昇冠)	江蘇省昆山市	電線、電纜連接器與接頭及包裝材	US\$1,000	US\$500	-	100%	HKD13,661	HKD9,029		已由捷昇科技認列
Jun Tai	上海展升	上海市	生產電子、電纜用連接器、電話機零件及小家電、銷售公司自產產品	HKD49,920	HKD49,920	-	100%	HKD97,275	HKD1,767		已由Jun Tai認列
Jun Tai	香港展昇	香港	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	HKD0.16	HKD0.16	-	0.01%	HKD0.16	83,328		已由Jun Tai認列

外幣單位：千元

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
A Team	上海敏視	上海市	研發制作工業用自動化控制、產品質控、通訊、電子網路計算軟件	US\$500	US\$500	-	100%	RMB-	RMB-	已由A Team 認列	孫公司

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	柏陞工業	本公司	其他應收款	7,000	7,000	7,000	1.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	8,038	(註1)
2	捷昇科技	昆山昇冠	"	11,996	11,616	11,616	3.00%	"	-	"	-	-	-	11,616	(註2)

註1：依據柏陞工業「資金貸與他人作業辦法」，資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之四十為限，有短期融通資金之必要者，其貸與金額最高不得超過該公司淨值之百分之四十為限，另，該公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前項限制。

註2：依據捷昇科技「資金貸與他人作業辦法」，資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之四十為限，有短期融通資金之必要者，其貸與金額最高不得超過該公司淨值之百分之四十為限，另，該公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其貸與金額不受前項限制。

註3：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係							
1	展昇資訊	本公司	母公司	14,540	19,125	5,920	5,920	-	203%	14,540
2	柏陞工業	本公司	母公司	100,480	30,631	30,142	30,142	-	150%	100,480
2	"	展昇資訊	母公司相同	100,480	4,980	4,980	4,980	-	25%	100,480

註1：展昇資訊背書保證係依該公司「資金貸與背書保證管理辦法」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五百為限，對單一企業背書保證金額以不超過該公司淨值之百分之五百為限。

註2：柏陞工業背書保證係依該公司「資金貸與背書保證管理辦法」，對外背書保證總額以不超過該公司淨值之百分之五百為限，對單一企業背書保證金額以不超過該公司淨值百分之五百為限。

註3：上述背書保證均為合併財務報表編製主體。

(3) 期末持有有價證券情形：

外幣單位：千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價	股數(單位)	持股比率	
A-Team	上海敏視	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB-	100%	非上市(櫃)公司不適用	-	100%	
Jiun Tai	上海展升	"	"	-	HKD97,275	100%	"	-	100%	
Jiun Tai	香港展昇	母公司相同	"	-	HKD0.16	0.01%	"	-	0.01%	
香港展昇	裕利國際	100%持有之子公司	"	-	HKD12,468	100%	"	-	100%	
香港展昇	捷昇科技	"	"	-	HKD13,665	100%	"	-	100%	
香港展昇	深圳展升	"	"	-	HKD2,516	100%	"	-	100%	
裕利國際	郴州展昇	"	"	-	HKD12,513	100%	"	-	100%	
捷昇科技	昆山昇冠	"	"	-	HKD13,661	100%	"	-	100%	

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
香港展昇	本公司	最終母公司	(銷貨)	(USD3,396)	(20)%	月結60~90天	係成本加成計算	-	US\$275	6%	

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)被投資公司從事衍生性商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

外幣單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海敏視	研發製作工業用自動化控制、產品質控、通訊及電子網路計算軟件	16,538 (US\$500)	註1	16,538 (US\$500)	-	-	(US\$5	100%	-	-	-
上海展升	生產電子、電纜用連接器、電話機零配件及小家電，銷售公司自產產品	54,957 (US\$1,675)	註2	24 (US\$7,300)	-	-	24 (US\$7,300)	100%	6,736 (HKD1,767)	364,489 (HKD97,275)	-
深圳展升(註5)	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務	(US\$6,930) (註6)	註2	-	-	-	-	100%	-	9,427 (HKD2,516)	-
柳州展昇	產銷電線連接器、電子電線制品等	(US\$1,000)	註2	(US\$1,000)	-	-	(US\$1,000)	100%	30,668 (HKD8,045)	46,886 (HKD12,513)	-
昆山昇冠	產銷電線、電纜連接器與接頭及包裝材	(US\$1,000) (註7)	註2	14,365 (US\$500)	-	-	14,365 (US\$500)	100%	(HKD9,020)	51,188 (HKD13,661)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
302,785 (USD9,300)	331,346 (USD11,410)	647,713

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註4：投資收益認列基礎係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計列，以民國一〇一一年度平均匯率換算為新台幣。

註5：原係本公司之子公司香港展昇於大陸設立之來料加工廠，非屬獨立之公司法人型態。於民國一〇一一年八月二十三日經董事會通過，因應當地法令規定轉型為獨立之公司法人深圳展升電業有限公司，主要業務為電線及電纜連接器及接頭之產銷業務。

註6：與本公司匯出投資金額差異係香港展昇以自有資金轉投資US\$257千元及以固定資產作價轉投資。

註7：與本公司匯出投資金額差異係捷昇科技以自有資金轉投資US\$500千元。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.重大交易事項：

請參閱附註十一(一)及(二)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年度及一〇〇年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	香港展昇	1	銷貨收入	8,121	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.50%
			1	其他應收款 —關係人	14,538	資金貸與，利率1.70%	0.92%
0	本公司	展昇資訊	1	應收帳款	25,965	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	1.64%
			1	銷貨收入	88,115	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	5.48%
0	本公司	捷昇科技	1	其他應收款 —關係人	14,642	資金貸與，利率1.70%	0.93%
0	本公司	裕利國際	1	其他應收款 —關係人	14,642	資金貸與，利率1.70%	0.93%
1	柏陞工業	衛展資訊	2	其他應收款 —關係人	7,050	資金貸與，利率1.70%	0.45%
1	展昇資訊	衛展資訊	2	銷貨收入	15,400	與一般交易價格可資比較	0.96%
2	展昇資訊	衛展資訊	2	應收帳款	7,870	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.50%
3	香港展昇	衛展資訊	2	應收帳款	7,981	與一般客戶無顯著差異， 月結60~90天	0.51%
			2	銷貨收入	100,843	與一般客戶無顯著差異， 月結60~90天	6.27%
3	香港展昇	上海展升	3	應收帳款	1,464	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.09%
			3	銷貨收入	6,801	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.42%
3	香港展昇	郴州展昇	3	應收帳款	34,770	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	2.20%
		郴州展昇	3	銷貨收入	57,385	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	3.57%
4	上海展升	香港展昇	3	應收帳款	1,705	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.11%
			3	銷貨收入	5,766	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.36%
4	上海展升	昆山昇冠	3	應收帳款	47,082	無一般交易價格可供比較， 月結30~90天	2.98%
		昆山昇冠	3	銷貨收入	47,324	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	2.94%
5	昆山昇冠	上海展昇	3	應收帳款	1,497	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.09%
			3	銷貨收入	76,462	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	4.75%
6	郴州展昇	香港展昇	3	應收帳款	7,569	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.48%
			3	銷貨收入	3,642	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.23%
		上海展昇	3	應收帳款	34,547	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	2.19%
			3	銷貨收入	99,757	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	6.20%
		昆山昇冠	3	應收帳款	15,457	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.98%
			3	銷貨收入	13,279	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.83%
7	捷昇科技	昆山昇冠	3	其他應收款 —關係人	11,767	資金貸與，利率3.00%	0.75%

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年度							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	香港展昇	1	銷貨收入	23,278	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	1.51%
			1	應收帳款	12,747	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.78%
			1	其他應收款 —關係人	15,138	資金貸與，利率1.70%	0.92%
0	本公司	展昇資訊	1	應收帳款	47,789	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	2.91%
			1	銷貨收入	119,545	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	7.76%
1	展昇資訊	衛展資訊	2	銷貨收入	33,600	與一般交易價格可資比較	2.18%
2	香港展昇	衛展資訊	2	應收帳款	77,016	與一般客戶無顯著差異， 月結60~90天	4.69%
			2	銷貨收入	115,058	與一般客戶無顯著差異， 月結60~90天	7.47%
2	香港展昇	上海展升	3	應收帳款	8,545	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.52%
			3	銷貨收入	9,072	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.59%
3	上海展升	香港展昇	3	應收帳款	2,946	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.18%
			3	銷貨收入	13,175	與一般客戶無顯著差異， 月結30~90天	0.86%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十二、營運部門資訊：

(一)一般性資訊

合併公司係以不同產品及勞務劃分營運部門，其中應報導部門為資訊服務部門及線材及連接器部門。資訊服務部門主要業務為資訊系統暨顧問諮詢服務之整合規劃與執行，線材及連接器部門主要業務為經營電腦週邊及通訊產品等連接線之產銷業務。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎之資訊

合併公司未分攤所得稅費用或非營業發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業淨損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司部門間並無轉撥收入。本公司營運部門資訊及調節如下：

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101年度				
	資訊服務	線材及 連接器	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 597,418	1,011,284	-	-	1,608,702
部門間收入	8,302	-	-	(8,302)	-
收入合計	<u>\$ 605,720</u>	<u>1,011,284</u>	<u>-</u>	<u>(8,302)</u>	<u>1,608,702</u>
部門(損)益	<u>\$ (35,002)</u>	<u>91,775</u>	<u>(638)</u>	<u>-</u>	<u>56,135</u>
部門總資產					<u>\$ 1,579,276</u>

	100年度				
	資訊服務	線材及 連接器	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 493,889	1,045,868	305	-	1,540,062
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 493,889</u>	<u>1,045,868</u>	<u>305</u>	<u>-</u>	<u>1,540,062</u>
部門(損)益	<u>\$ (50,388)</u>	<u>122,926</u>	<u>(3,100)</u>	<u>-</u>	<u>69,438</u>
部門總資產					<u>\$ 1,641,939</u>

(三)企業整體資訊

1.地區別資訊

收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

地 區	101年度	100年度
臺 灣	\$ 597,418	494,194
中國大陸	1,011,284	1,045,868
	<u>\$ 1,608,702</u>	<u>1,540,062</u>

(2)非流動資產：

地 區	101年度	100年度
臺 灣	\$ 236,464	255,044
中國大陸	195,233	201,575
	<u>\$ 431,697</u>	<u>456,619</u>

2.重要客戶資訊：

企業來自外部客戶之收入佔合併營業收入金額10%以上之明細如下：

	101年度	100年度
來自線材及連接器部門之某客戶	\$ -	<u>180,976</u>

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十三、轉換至國際財務報導準則之說明

(一)依原行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依原行政院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、解釋及解釋公告以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由張幸助董事長統籌負責，有關計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 1,095,535	(17,421)	1,078,114
非流動資產(1)、(2)、(3)及(5)	546,404	6,862	553,266
總資產	\$ 1,641,939	(10,559)	1,631,380
流動負債(2)	\$ 523,615	(456)	523,159
其他負債	84,749	-	84,749
總負債	608,364	(456)	607,908
股本	1,082,594	-	1,082,594
資本公積	6,250	-	6,250
保留盈餘(2)及(5)	(48,294)	(4,178)	(52,472)
非控制權益	99	-	99
其他股東權益項目(2)、(3)及(5)	(7,074)	(5,925)	(12,999)
股東權益	1,033,575	(10,103)	1,023,472
負債及股東權益總額	\$ 1,641,939	(10,559)	1,631,380

2.民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債調節表

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產(1)及(5)	\$ 1,059,243	(17,510)	1,041,733
非流動資產(1)、(2)、(3)及(4)	520,033	6,787	526,820
總資產	\$ 1,579,276	(10,723)	1,568,553
流動負債(2)	\$ 419,149	1,918	421,067
其他負債	80,507	-	80,507
總負債	499,656	1,918	501,574
股本	1,082,594	-	1,082,594
資本公積	6,250	-	6,250
保留盈餘(2)及(5)	19,493	(6,448)	13,045
非控制權益	99	-	99
其他股東權益項目(2)、(3)及(5)	(28,816)	(6,193)	(35,009)
股東權益	1,079,620	(12,641)	1,066,979
負債及股東權益總額	\$ 1,579,276	(10,723)	1,568,553

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇一年度合併綜合損益調節表

	現行會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 1,608,702	-	1,608,702
營業成本	1,234,567	-	1,234,567
營業毛利	374,135	-	374,135
營業費用(2)	318,000	(2,245)	315,755
營業淨利	56,135	2,245	58,380
營業外收入及利益	32,730	-	32,730
營業外支出及費用	15,540	4,151	19,691
稅前淨利	73,325	(1,906)	71,419
所得稅費用(2)	5,538	364	5,902
稅後淨利	<u>\$ 67,787</u>	<u>(2,270)</u>	<u>65,517</u>
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			(21,409)
備供出售金融資產未實現評價 損益(3)			<u>(601)</u>
其他綜合損益(稅後淨額)			<u>(22,010)</u>
綜合損益總額			<u>\$ 43,507</u>

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依現行會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動與遞延所得稅資產－非流動，重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額均為17,421千元。重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額均為0千元。
- (2)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債(帳列流動負債項下)，並於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日調減保留盈餘之金額均為3,535千元，民國一〇一年一月一日及十二月三十一日遞延所得稅資產調增金額分別為606千元及238千元，員工福利負債準備－流動調增金額分別為4,161千元及1,918千元，累積換算調整數調整金額分別為減少20千元及1千元。另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用減項之金額為2,245千元，所得稅費用增加364千元。

衛展資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (3) 合併公司有關金融商品之分類，原依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產，依IFRSs重分類為備供出售金融資產；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日均調減以成本衡量之金融資產－非流動金額為54,000千元，並調增備供出售金融資產－非流動金額分別為43,729千元及43,128千元，同時調減其他權益項目10,271千元及10,872千元。
- (4) 合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依現行會計政策原帳列不動產、廠房及設備項下之預付設備款依IFRSs將性質重分類為長期預付款項之金額分別為6,495千元及4,603千元。
- (5) 國外營運機構依IFRSs規定變更功能性貨幣，並推延調整以前年度財務報表，因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣，於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日保留盈餘調減之金額均為643千元，累積換算調整數調增金額分別為4,366千元及4,680千元，遞延所得稅資產調減金額分別為894千元及0千元，流動資產調減金額分別為0千元及89千元，兌換損失調增金額分別為0千元及4,880千元。
- (三) 依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
1. 對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (四) 合併公司係以行政院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、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：目前本公司營運正常，並無財務危機之情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

- (一) 流動資產及流動負債減少主係本公司於 101 年償付應付關係人帳款所致。
- (二) 採權益法之長期股權投資增加主係本公司於 101 年度認列子公司投資收益所致。

二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一) 變動原因：

- (1) 營業收入增加主係因本公司資訊服務收入增加。
 - (2) 營業外收入及利益減少主係因本公司 100 年結清應計退休金負債轉其他收入而 101 年則無此情形所致。
 - (3) 基本每股盈餘減少主係 101 年營業外收入及利益減少與未認列所得稅利益所致。
- (二) 在全球不景氣的影響下，擴充穩定性之營業項目將是規避營運風險的重要策略。本公司已積極規劃拓展海外製造業，以增加本公司獲利能力並改進營收結構。

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係因本公司 101 年應付票據及帳款減少，產生營業活動淨現金流出。
- (2) 投資活動：主係因本公司 101 年增加其他應收款-關係人，產生投資活動淨現金流出。
- (3) 融資活動：主係因本公司於 101 年度短期借款減少，產生融資活動之淨現金流入較少。

(二) 預計現金流量性分析：

本公司現金流量主要係以自有營運資金營運，短期資金不足部分將以短期銀行借款支應。

四、近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

(一) 本公司轉投資政策：

衛展資訊為有效整合 IT 產業通路與提供完整之供應鏈，並致力開發視訊/寬頻應用技術領域，及提供完整之企業 e 化解決方案服務，除加強公司既有相關技術之開發外，另透過轉投資方式進行策略聯盟，以達到技術互補與快速進入目標市場之目的。此外 並同時積極尋求代理資訊化產品，提高公司競爭力。

(二) 101 年度轉投資收益之主要原因與其改善計畫：

本公司於 100 年已逐步完成大陸地區佈局，101 年也在海外轉投資事業的努力耕耘及精實管理結構降低營運成本下，持續增加轉投資收益。

(三) 未來一年投資計畫：無

六、風險事項（風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項）：

(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、受全球金融風暴影響，全球正趨於低利率時代，公司基於保守穩健原則，閒置資金多存放於信用良好之金融機構，以安全兼顧合理收益為考量。
- 2、雖本公司主要銷售產品皆自國外進口，惟因該產品從入海關到客戶端時間約二星期，且本公司會依匯率之波動影響加入產品報價之中，匯率變動對公司損益之影響不大。
- 3、本公司主要銷售產品為電腦相關設備，由於科技產品快速更新，產品價格逐年下降為產業之特性，故並無因通貨膨脹影響公司重大獲利之情形。
- 4、公司將隨時密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益之影響，並隨時提出相關因應措施。

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

本公司最近年度並無從事高風險或高槓桿之投資，本公司有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均訂有內控管理辦法進行控管。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為系統整合業者，主要研發費用為針對客戶需求進行專案分析與工程計劃導入，故不適用一般之產品研發。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響之情事。

(五) 科技改變及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司銷售產品均屬電腦資訊產品，產業變動快速且產品競爭激烈，基於維持生存及營運成長之需要，本公司均時常注意外在環境變化而進行公司經營策略調整，故適應科技創新改變及產業結構改變為本公司所屬產業之特性之一。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為系統整合服務廠商，非屬製造公司，故未來並無擴充廠房之需要。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

目前本公司專注於維修服務業務，客戶群廣泛，採購量已較以往大幅減少，故並無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(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、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至目前為止並未有股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至目前為止並未有經營權改變之情事。

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

案件類型	當事人	系爭事實	標的金額	訴訟開始日期	處理情形
行政訴訟	台灣自來水公司	本公司承包台灣自來水公司「會計管理資訊系統改版委外資訊服務案」，台水公司以本公司交付之硬體與契約規範不符且拒絕改正，另軟體部分未照契約規定時限交貨，致予解除全部契約為由，依政府採購法第 101 條之規定處以本公司停權處分，本公司向台中高等行政法院提起行政訴訟後敗訴，經本公司上訴最高法院判決發回更審，目前於台中高等行政法院審理中。	\$39,179,100	99.8.31	99/08/31 遞狀提起行政訴訟 100/05/23 上訴最高行政法院 100/12/23 最高行政法院判決發回更審 101/02/07 台中高等行政法院更一審開始審理中
請求給付報酬	台灣自來水公司	本公司承包台灣自來水公司「會計管理資訊系統改版委外資訊服務案」，台水公司認定本公司所交付硬體設備不合格拒絕驗收，故本公司依法向台中地方法院提起民事訴訟請求給付硬體設備部份之報酬，台中地院判決本公司敗訴。本公司依法向台中高等法院提起上訴，目前審理中。	\$19,034,255	100.1.18	100/01/18 向台中高分院提起上訴 100/03/28 台中高分院開始審理中
請求給付契約價金	亞太電信股份有限公司	本公司與亞太公司簽訂「新簡訊中心系統建置採購合約」，本公司依約交付硬體設備與安裝軟體，經亞太公司收受後並經驗收程序後，亞太公司乃依約給付本公司第一期款。嗣後並進入商業運轉測試，然亞太公司對於初驗測試之結果拒不簽認，亦未提出任何不予簽認之理由，嚴重影響本公司履約，更以本公司未通過初驗測試為由終止合約。爰此本公司向台北地方法院起訴請求剩餘之契約價金並返還本合約履約保證金所用之銀行定期存單，現由台北地方法院審理中。	\$34,240,000	101.7.13	101/07/13 向台北地方法院提起訴訟 101/08/16 試行調解 102/01/02 台北地方法院開始審理中

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

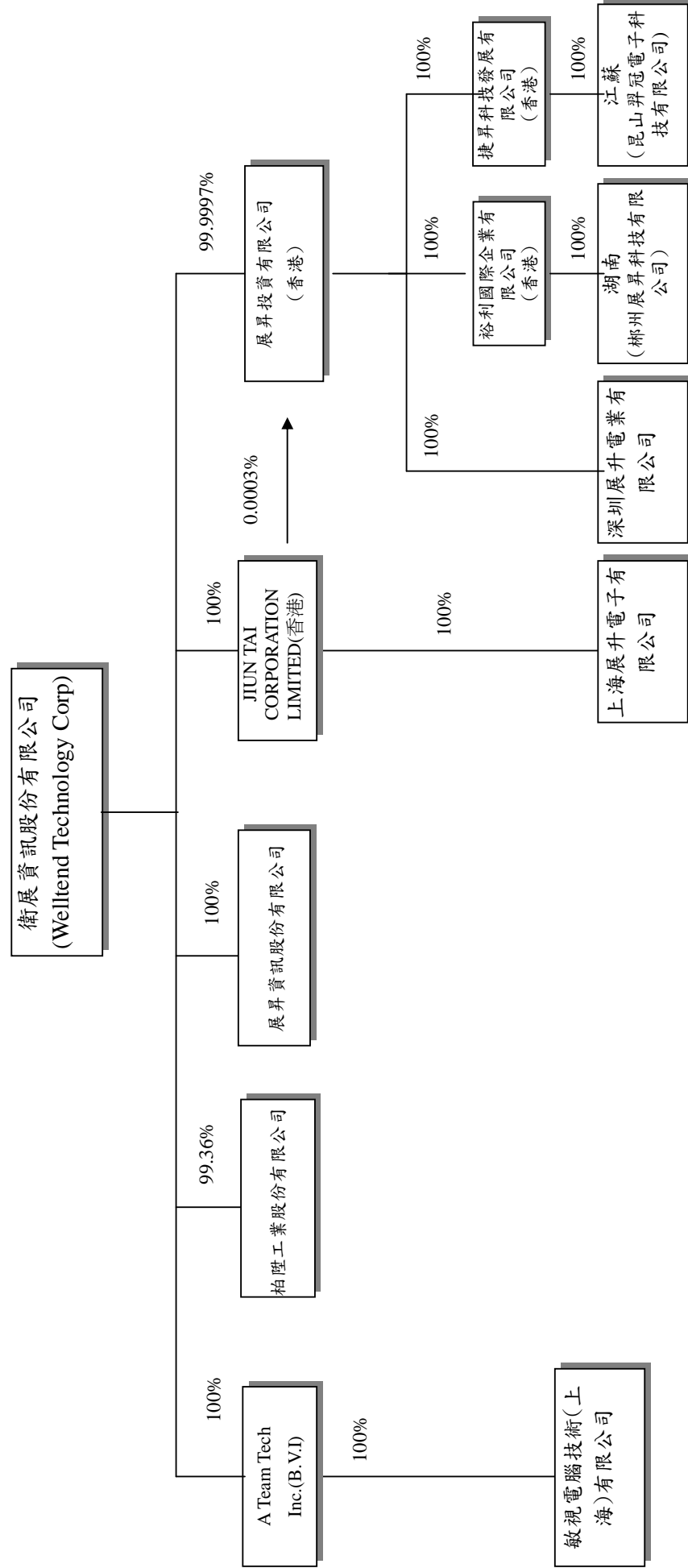
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖 (101/12/31)



(2) 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元/外幣單位仟元

企業名稱	成立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
A Team Tech Inc.	2001.12.14	The premises of Commonwealth Trust Limited, Sealight House, Tortola, British Virgin Islands.	NTD16, 538 RMB4, 139	投資、貿易及控股公司。
敏視電腦技術(上海)有限公司	2000.11.22	上海市中山西路1800號兆丰環球大廈26樓A座	NTD 16, 538 RMB4, 139	研發制作工業用自動化控制、產品質控、通訊、電子網路計算機軟件。
JIUN TAI CORPORATION LIMITED(香港)	2009.06.01	RM.123,BLK.A,Goldfield Industrial Centre,1 Sui Wo Road, Fotan, Shatin,N.T	NTD 210, 063 HK49, 920	投資、貿易及控股公司。
上海展升電子有限公司	2009.06.01	上海市青浦區朱家角鎮工業園區康工路138號	NT 64, 279 RMB13, 655	生產電子、電線用連接器、電話機零配 件及小家電,銷售公司自產產品。
展昇資訊股份有限公司	2009.10.21	台中市南屯區公益路2段61號4樓之1	NTD30, 000	電腦設備安裝業,電腦及事務性機器設備批發、零售,資訊軟體服務、批發,電子、電信器材零售業
柏陞工業股份有限公司	2009.10.15	台北市東興路59號6樓	NTD30, 000	工業用塑膠製品製造,電器、機械安裝業,塑膠膜、袋批發業,電器、機械批發業
展昇投資有限公司(香港)	1990.08.31	RM.123,BLK.A,Goldfield Industrial Centre,1 Sui Wo Road, Fotan, Shatin,N.T	NT 1, 241 HK300	投資、貿易及控股公司。
裕利國際企業有限公司(香港)	2010.05.25	RM.123,BLK.A,Goldfield Industrial Centre,1 Sui Wo Road, Fotan, Shatin,N.T	NT 30, 607 HK7, 800	投資、貿易及控股公司。
捷昇科技發展有限公司(香港)	2010.07.12	RM.123,BLK.A,Goldfield Industrial Centre,1 Sui Wo Road, Fotan, Shatin,N.T	NT 30, 115 HK7, 800	投資、貿易及控股公司。
郴州展昇科技有限公司	2011.03.18	郴州市桂陽縣城郊鄉柏樹村桂陽縣工業園	NT 29, 210 RMB6, 478	電線連接器、電子電線制品及包裝材等
昆山昇冠電子科技有限公司	2011.06.29	江蘇省昆山市淀山湖鎮威猛路8號6號房	NT 29, 037 RMB6, 389	電線連接器、電子電線制品及包裝材等
深圳展升電業有限公司	2012.09.12	深圳市龍崗區布吉街道木棉灣村木棉灣路4-8號2號廠房	39, 760 RMB\$8, 559	經營大陸廣東、湖南等區域及外銷業務。

(3) 有控制與從屬關係者其相同股東資料: 無

(4) 整體關係企業營業所涵蓋項目：

企業名稱	主要營業項目	分工情況
A Team Tech Inc.	投資、貿易及控股	控股公司
敏視電腦技術(上海)有限公司	研發制作工業用自動化控制、產品質控、通訊、電子網路計算機軟件。	經營大陸上海區域
JIUN TAI CORPORATION LIMITED(香港)	投資、貿易及控股公司。	控股公司
上海展升電子有限公司	生產電子、電線用連接器、電話機零配件及小家電，銷售公司自產產品。	經營大陸上海、昆山、蘇州等區域及外銷業務
展昇資訊股份有限公司	電腦設備安裝業，電腦及事務性機器設備批發、零售，資訊軟體服務、批發，電子、電信器材零售業	策略聯盟
柏陞工業股份有限公司	工業用塑膠製品製造，電器、機械安裝業，塑膠膜、袋批發業，電器、機械批發業	拓展包裝材料業務
展昇投資有限公司(香港)	投資、貿易及控股公司。	控股公司
裕利國際企業有限公司(香港)	投資、貿易及控股公司。	控股公司
捷昇科技發展有限公司(香港)	投資、貿易及控股公司。	控股公司
郴州展昇科技有限公司	產銷電線連接器、電子電線制品及包裝材等	經營大陸廣東、湖南等區域及外銷業務。
昆山昇冠電子科技有限公司	產銷電線連接器、電子電線制品及包裝材等	經營大陸上海、昆山、蘇州等區域及外銷業務。
深圳展昇電業有限公司	電線及電纜連接器及接頭之產銷業務。	經營大陸廣東、湖南等區域及外銷業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱及姓名	持有股份	
		股數	持股比率
A Team Tech Inc.	董 事：衛展資訊(股)公司—代表人 張泰銘、郭玄彬	500,000 (股)	100%
敏視電腦技術(上海)有限公司	董 事：衛展資訊(股)公司—代表人郭玄彬 監察人：- 總經理：-	-	100%
JIUN TAI CORPORATION LIMITED	董 事：衛展資訊(股)公司—代表人張幸助、王祥宇	49,920,000 (股)	100%
上海展升電子有限公司	董 事：衛展資訊(股)公司—代表人張欽祥	-	100%
展昇資訊股份有限公司	董 事：衛展資訊—代表人張幸助、郭玄彬、張桂瑜 監察人：衛展資訊—代表人陳朝興	3,000,000 (股)	100%
柏陞工業股份有限公司	董 事：衛展資訊—代表人張幸助、張桂瑜、YUN-TENG CHANG 監察人：衛展資訊—代表人陳朝興	2,981,000 (股)	99.36%
展昇投資有限公司(香港)	董 事：衛展資訊(股)公司—代表人張幸助、王祥宇	299,999(股)	99.9999%
裕利國際企業有限公司(香港)	董 事：展昇投資有限公司—代表人張幸助、王祥宇	7,800,000(股)	100%
捷昇科技發展有限公司(香港)	董 事：展昇投資有限公司—代表人張幸助、王祥宇	7,800,000(股)	100%
郴州展昇科技有限公司	董 事：張欽祥、張幸助、王祥宇 監 事：YUN-TENG CHANG	-	100%
昆山昇冠電子科技有限公司	董 事：張欽祥、張幸助、王祥宇 監 事：YUN-TENG CHANG	-	100%
深圳展昇電業有限公司	董 事：張欽祥、張幸助、王祥宇 監 事：YUN-TENG CHANG	-	100%

(6) 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
A Team Tech Inc.	NT 16,538 RMB4,138,505 元	NT 1,321 RMB283,528.03 元	NT 0 RMB 0 元	NT 1,321 RMB283,528.03 元	NT 0 RMB 0 元	NT (111) RMB (23,684.00)元	NT (839) RMB 12,496.28 元	-
敏視電腦技術(上海) 有限公司	NT 16,538 RMB4,138,505 元	NT 0 RMB32.49 元	NT 0 RMB 0 元	NT 0 RMB37.49 元	NT 0 RMB 0 元	NT 0 RMB 0 元	NT 0 RMB (5.00)元	-
JIUN TAI CORPORATION LIMITED	NT 210,063 HK49,920,000 元	NT 365,551 HK97,558,286.13 元	NT 3,055 HK815,347.24 元	NT362,496 HK96742938.89 元	NT 0 HK 0 元	NT (2) HK(450.00)元	NT 2,230 HK585,002.09 元	-
上海展升電子有限 公司	NT 64,279 RMB13,654,958.72 元	NT 423,614 RMB90,879,586.62 元	NT 105,680 RMB22,672,003.35 元	NT 317,934 RMB68,207,583.27 元	NT 558,384 RMB119,186,785.87 元	NT (11,146) RMB(2,379,142.04)元	NT 6,736 RMB1,437,791.64 元	-
展昇資訊(股)公司	NT30,000	NT42,867	NT39,490	NT3,377	NT121,536	(NT9,457)	(NT9,491)	NT(3.16)
柏陞工業(股)公司	NT30,000	NT20,186	NT90	NT20,096	NT-	(NT527)	(NT596)	NT(0.20)
展昇投資有限公 司(香港)	NT 1,241 HK300,000 元	NT 447,592 HK119,453,428.95 元	NT 136,381 HK36,397,456.32 元	NT 311,211 HK83,055,972.63 元	NT 497,282 HK130,451,681.03 元	NT 23,879 HK6,264,219.79 元	NT 83,329 HK21,859,583.94 元	-
深圳展升電業有 限公司	NT 39,760 RMB8,558,953.54 元	NT 39,896 RMB8,559,088.18 元	NT 0 RMB 0 元	NT 39,896 RMB8,559,088.18 元	NT 0 RMB 0 元	NT 0 HK 0 元	NT 1 HK134.64 元	-
裕利國際企業有 限公司(香港)	NT 30,607 HK7,800,000 元	NT 61,378 HK16,380,444.56 元	NT 14,661 HK3,912,593.02 元	NT 46,717 HK12,467,851.54 元	NT 0 HK 0 元	NT (89) HK(23,260.00)元	NT 30,456 HK7,989,485.58 元	-

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅 後)
捷昇科技發展有限公司(香港)	NT 30,115 HK7,800,000 元	NT 65,862 HK17,577,277.09 元	NT 14,660 HK3,912,593.02 元	NT 51,202 HK13,664,684.07 元	NT 0 HK 0 元	NT 7 HK1,798.34 元	NT 34,426 HK9,030,877.96 元	-
郴州展昇科技科	NT 29,210 RMB6,478,250.00 元	NT 95,963 RMB20,587,358.29 元	NT 49,076 RMB10,528,578.04 元	NT 46,887 RMB10,058,780.25 元	NT 126,126 RMB26,921,512.30 元	NT 30,883 RMB6,591,931.85 元	NT 30,669 RMB6,546,359.75 元	-
昆山羿冠電子科	NT 29,037 RMB6,389,250 元	NT 162,043 RMB34,763,753.79 元	NT 110,854 RMB23,782,026.54 元	NT 51,189 RMB10,981,727.25 元	NT 125,836 RMB26,859,571.25 元	NT 34,353 RMB7,332,620.64 元	NT 34,419 RMB7,346,673.60 元	-

(二) 關係企業合併財務報表：無

(三) 關係企業報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料(註 8)

項 目	96 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：96 年 2 月 26 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	95 年 6 月 14 日				
價格訂定之依據及合理性	以不低於定價日前 30 個營業日之平均價格之七成為原則				
特定人選擇之方式(註 4)	符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款者				
辦理私募之必要理由	改善財務結構，充實營運資金				
價款繳納完成日期	96 年 1 月 16 日				
應募人資料	私募對象(註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	張鴻昌	第二款	210,000	無	無
	方昇茂	第二款	350,000	無	無
	黃和英	第二款	220,000	無	無
	張正權	第二款	100,000	無	無
	湯敏惠	第二款	160,000	無	無
	林成貴	第二款	200,000	無	無
	林美蘭	第二款	300,000	無	無
	張泰銘	第二款	531,915	本公司董事	本公司總裁
	謝發榮	第二款	213,000	無	無
	蘇峰群	第二款	213,000	無	無
	蘇南光	第二款	320,000	本公司董事長配偶	無
	申開立	第二款	130,000	無	無
	申開宜	第二款	70,000	無	無
	涂叔員	第二款	200,000	無	無
	林子浩	第二款	100,000	無	無
	林子云	第二款	100,000	無	無
	鄧富吉	第二款	300,000	無	無
	郭玄彬	第二款	532,000	本公司董事	本公司董事長
	黎煥暉	第二款	212,000	無	無
	張桂瑜	第二款	2,128,000	無	無
	林雪琴	第二款	1,064,000	無	無
	張欽祥	第二款	1,064,000	本公司董事	本公司執行董事
	邱文昌	第二款	150,000	無	無
	李勇毅	第二款	300,000	無	無
	陳朝興	第二款	375,000	無	無
	張西亞	第二款	100,000	無	無
李玉珍	第二款	100,000	無	無	
謝邱芬青	第二款	1,150,000	無	無	
謝宏亮	第二款	1,150,000	無	無	
謝孟嚴	第二款	300,000	無	無	

	謝瑋玲	第二款	200,000	無	無
	謝瑋文	第二款	200,000	無	無
	謝瑋倫	第二款	200,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註7)	認購價格 9.4 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	認購價格 9.4 元：參考價格 11.2 元				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	折價發行造成累積虧損增加 7,765,750 元				
私募資金運用情形及計畫執行進度	改善財務結構、充實營運資金；96 年第二季計畫完成。				
私募效益顯現情形	達到預期效益				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。
 註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。
 註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。
 註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
 註5：欄位多寡視實際數調整。
 註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。
 註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。
 註8：該次私募已補辦公開發行完成，業經金融監督管理委員會 102 年 5 月 8 日金管證發字第 1020016192 號函申報生效在案。

私募有價證券資料(註8)

項 目	96 年 第 2 次 私 募 (註 1) 發行日期：96 年 5 月 23 日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	95 年 6 月 14 日				
價格訂定之依據及合理性	以不低於定價日前 30 個營業日之平均價格之七成為原則				
特定人選擇之方式(註4)	符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款者				
辦理私募之必要理由	改善財務結構，充實營運資金				
價款繳納完成日期	96 年 4 月 13 日				
應募人資料	私募對象(註5)	資格條件(註6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	蘇炳文	第二款	200,000	無	無
	陳怡吟	第二款	300,000	無	無
	黃振峰	第二款	100,000	本公司董事	無
	林美蘭	第二款	1,600,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註7)	認購價格 9.4 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	認購價格 9.4 元：參考價格 9.71 元				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	折價發行造成累積虧損增加 1,320,000 元				
私募資金運用情形及計畫執行進度	改善財務結構、充實營運資金；96 年第二季計畫完成。				
私募效益顯現情形	達到預期效益				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。
 註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。
 註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。
 註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
 註5：欄位多寡視實際數調整。
 註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。
 註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。
 註8：該次私募已補辦公開發行完成，業經金融監督管理委員會 102 年 5 月 8 日金管證發字第 1020016192 號函申報生效在案。

私募有價證券資料(註 8)

項 目	97 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：97 年 5 月 9 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	96 年 6 月 13 日				
價格訂定之依據及合理性	以不低於定價日前 30 個營業日之平均價格之七成為原則				
特定人選擇之方式(註 4)	符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款者				
辦理私募之必要理由	改善財務結構, 充實營運資金				
價款繳納完成日期	97 年 3 月 31 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經 營情形
	江陳紅桃	第二款	106,000	無	無
	潘美秋	第二款	212,000	無	無
	陳庚林	第二款	320,000	無	無
	郭敏吉	第二款	320,000	無	無
	鄭滿女	第二款	106,000	無	無
	施雅馨	第二款	212,000	無	無
	潘雲嬌	第二款	106,000	無	無
	方戴雪枝	第二款	106,000	無	無
	吳明全	第二款	106,000	無	無
	鄧素杏	第二款	106,000	無	無
	曹月美	第二款	212,000	無	無
	張幸助	第二款	2,128,000	無	無
	佳裕投資 (股)公司	第二款	2,190,000	無	無
	世介威有限 公司	第二款	5,423,000	無	無
	鉅升投資 (股)公司	第二款	7,400,000	無	無
	吳麗香	第二款	106,000	無	無
	何立祥	第二款	532,000	無	無
	葉可建	第二款	532,000	無	無
	林飛雄	第二款	532,000	無	無
	陳阿全	第二款	532,000	無	無
	陳勇雄	第二款	745,000	無	無
	徐素娟	第二款	106,000	無	無
張益憲	第二款	3,200,000	無	無	
陳秀嬋	第二款	532,000	無	無	
余權威	第二款	1,600,000	無	無	
張進雄	第二款	532,000	無	無	

	呂紹瑿	第二款	1,600,000	無	無
	李述忠	第二款	32,000	本公司經理人	本公司事業群總經理
	陸遠東	第二款	15,000	本公司經理人	本公司資深副總
	曾智昌	第二款	15,000	本公司經理人	本公司副總
	楊邦彥	第二款	10,000	本公司經理人	本公司特別助理
	林長益	第二款	30,000	本公司經理人	本公司協理
	張欽祥	第二款	296,000	本公司董事長	本公司董事長
實際認購(或轉換)價格(註7)	認購價格 9.4 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	認購價格 9.4 元；參考價格 9.146 元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	折價發行造成累虧損增加 18,000,000 元				
私募資金運用情形及計畫執行進度	支應營運所需資金，改善財務結構，償還長短期借款，降低負債比率；97 年第三季計畫完成。				
私募效益顯現情形	達到預期效益。				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

註8：該次私募已補辦公開發行完成，業經金融監督管理委員會 102 年 5 月 8 日金管證發字第 1020016192 號函申報生效在案。

私募有價證券資料(註 8)

項 目	98 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：98 年 10 月 22 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	98 年 6 月 16 日				
價格訂定之依據及合理性	以不低於定價日前 30 個營業日之平均價格之七成為原則				
特定人選擇之方式(註 4)	符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款者				
辦理私募之必要理由	改善財務結構,充實營運資金				
價款繳納完成日期	98 年 9 月 18 日				
應募人資料	私募對象(註 5)	資格條件(註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	佳裕投資(股)公司	第二款	5,000,000	無	無
	世介威有限公司	第二款	2,900,000	無	無
	鉅升投資(股)公司	第二款	1,700,000	無	無
	裕展股份有限公司	第二款	9,000,000	無	無
	虞麗鈴	第二款	200,000	無	無
	柯育義	第二款	2,000,000	顧問	顧問
	張凱雅	第二款	1,700,000	無	無
	柯尤芬	第二款	2,500,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	認購價格 10.00 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	認購價格 10.00 元：參考價格 9.19 元				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	無				
私募資金運用情形及計畫執行進度	改善財務結構、充實營運資金；98 年第四季計畫完成。				
私募效益顯現情形	達到預期效益				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

註 8：該次私募已補辦公開發行完成，業經金融監督管理委員會 102 年 5 月 8 日金管證發字第 1020016192 號函申報生效在案。

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

玖、最近年度及截至報告日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

衛展資訊股份有限公司



董事長：張幸助





面對新世紀的挑戰與策略，
我們將攜手合作共創嶄新的未來