

股票代碼：3564



Advanced Embedded & Network Solutions

其陽科技股份有限公司

一〇五年度

年報

中華民國一〇六年六月八日刊印  
年報刊載網址 <http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及連絡電話

發言人

姓名：辜宏義

職稱：財務長

電話：(02)8692-6677

電子郵件信箱：Alecku@aewin.com.tw

代理發言人

姓名：艾智仁

職稱：會計部經理

電話：(02)8692-6677

電子郵件信箱：Kelly@aewin.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區大同路2段133號9樓

電話：(02)8692-6677

工廠地址：新北市汐止區新台五路1段97號11樓

電話：(02)8692-6677

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林文欽會計師、郭文吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、本公司網址：<http://www.aewin.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	30
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 內曾任職於會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	30
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質押變動情形.....	31
八、持股比例佔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.....	32
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 事業之股數，並合併計算綜合持股比例.....	32
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫及執行情形.....	40
伍、營運概況	
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年度從業員工人數.....	57
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綜合損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	71
四、最近年度財務報告.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	127
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	187
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估	
一、財務狀況.....	188
二、財務績效比較分析.....	190
三、合併公司現金流量分析.....	191
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	191
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.....	191
六、風險事項分析評估.....	194
七、其他重要事項.....	194
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	195
二、最近年度及截至年報刊印日止， 私募有價證券辦理情形.....	200
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.....	200
四、其他必要補充說明事項.....	200
五、最近年度及截至年報刊印日止， 發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	200

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

非常感謝大家多年來的支持與愛護。茲將105年度營運狀況報告如下：

### 1. 營運計畫實施成果

#### (1) 合併營業收入

本公司105年度營業收入淨額為1,288,407仟元，與104年度1,326,861仟元相較，衰退約3%，主要係本公司新客戶的訂單大部分發生在第四季，且有部分遞延到106年，對當年度的營收貢獻不大，再加上104年對營收貢獻頗大的大陸客戶標案在今年並未發生，故營業收入小幅衰退。

#### (2) 合併稅後淨利

本公司105年度稅後淨利69,920仟元，與104年度稅後淨利125,730仟元相較，減少55,810仟元，衰退約44%，主要係本年度毛利較104略低，且費用較104年增加，導致營業收入小幅衰退，稅後淨利的衰退幅度卻大於營業收入的衰退。

### 2. 財務收支及獲利能力分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		105 年度 (註 1)	104 年度 (註 2)	103 年度 (註 3)	102 年度 (註 4)	101 年度 (註 5)	
財務結構	負債占資產比率(%)	45.78	49.60	34.46	29.07	43.48	
	長期資金占固定資產比率(%)	127.63	169.04	686.95	2,498.31	1,708.88	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.91	14.13	11.78	10.48	16.57	
	股東權益報酬率(%)	12.52	24.91	17.34	16.24	29.28	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	49.33	74.33	33.70	36.29	54.64
		稅前純益	43.06	75.97	43.61	32.38	51.09
	純益率(%)	5.43	9.48	7.35	5.65	7.93	
每股盈餘(元)	3.42	6.16	3.65	3.06	4.02		

註1及2：係參考民國105年及104年之合併財務報表之金額。

註3、4及5：係參考民國103年、102年及101年之合併財務報表之金額。

### 3. 研究發展狀況

本公司至今已替 Intel 與 AMD 開發超過數十款最新技術之主機示範板或系統，應用於網路安全、醫療儀器、網路儲存以及網路管理等，技術能力長期以來都獲得 Intel、AMD、以及 Cavium 等國際級處理器(CPU)晶片大廠的肯定；除了在硬體技術具有產業經驗及競爭優勢外，本公司成立整合 IC/FPGA 設計、韌體及軟體研發團隊，培養內部研發工程的軟實力，致力於博奕娛樂機平台、網路安全以及雲端應用等軟體韌體開發；近年來研發了多項成功的產品並包含軟體服務內容，團隊努力已見成效，與多家遊戲廠商合作專案開發，部分產品已量產出貨。

近年來與多家晶片大廠合作開發最新產品，繼 100 年 AMD 主動邀約參與最新 G 系列 T24L/T48L 低功耗 CPU，應用於低功耗桌上型網路安全平台，成為全球唯一的合作開發廠

商外，陸續合作 R 系列 CPU 及 G 系列 SoC 應用於網路安全平台，並獲邀參加 AMD 北京嵌入式技術論壇及產品發表；期間參與多項 Intel 最新晶片組合作開發案，並於 101 年度獲 Intel 嵌入式智能系統聯盟 (Intelligent Systems Alliance) 提升為 Affiliate member，肯定雙方多年來積極合作的關係。近期在 Intel 主動邀約設計最新 Atom SoC 應用於低階網路安全平台，合作推展用於新興市場如印度等國家，主要客戶已取得樣品測試中，預計未來低階網安市場在 AMD 及 Intel 雙箭齊發助益下，可引領公司處於領導地位。

電信機房及大型資料中心伺服器需求蓬勃發展下，公司在高階市場陸續完成多款伺服器等級網路安全平台，已量產出貨給歐美客戶應用於企業級防火牆(NGFW)、統一威脅管理(UTM)、應用交付控制器(ADC)等具成長性之網路安全及管理平台。

有鑑於物聯網(IoT)未來發展，本公司已著手開發工控等級網路平台，應用於智慧能源、工業自動化以及車載交通等應用。未來幾年仍以網路安全及管理應用為公司主要的營業項目。

在雲端應用、4G上網、Big Data、以及物聯網應用快速發展下，為了因應網路雲端及物聯網時代來臨，現階段除了已深耕的網路安全平台、嵌入式應用以及博弈娛樂機應用等研發外，並著眼於未來持續發展利基性產品，特別在電信雲端及物聯網多元化應用下所衍生之產品投入更多創新研發。

#### 4. 106年度營運計畫概要

##### (1)經營方針及營業目標

在深耕市場與拓展銷售方面，為了強化競爭力與及時滿足客戶對系統規格快速更新的需求，已在北京設立規格系統組裝線與系統研發中心，並已於美國設立持股100%的子公司以期更貼近客戶與市場之需求。

##### (2)重要之產銷政策

- a. 致力於first tier客戶的開發。
- b. 分散客源，提高營收穩定性，持續開發不同的客戶。
- c. 產品往高端及低端發展，加大與同業間的產品與技術服務差異。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長：范希光

經理人：林章安

會計主管：艾智仁



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 10 月 24 日

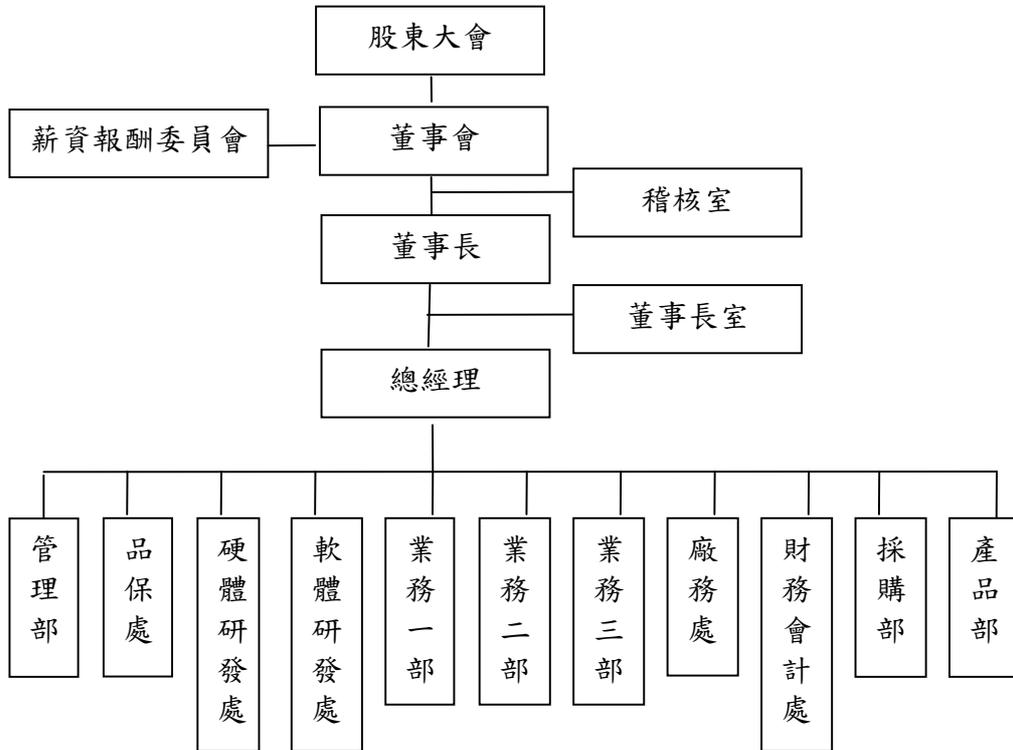
二、公司沿革：

民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，實收資本額為新台幣 70,000 仟元
民國 93 年 12 月	盈餘轉增資新台幣 8,419 仟元，實收資本額為新台幣 78,419 仟元
民國 94 年	成立日本代表處 加入 Intel Communication Alliance 會員 重點開發中國網路應用市場 與 AMD 合作開發最新一代 Opteron 晶片嵌入式主機板
民國 96 年 04 月	辦理現金增資 30,500 仟元，實收資本額為新台幣 108,919 仟元
民國 96 年 04 月	全面改選董事及監察人，推舉曾任美國那斯達克上市公司總裁的羅森洲先生擔任公司董事長，並通過由原副總經理張國樑升任總經理，其目的係為強化公司治理及因應公司業務擴展之需要。
民國 96 年 06 月	獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司
民國 96 年 08 月	登錄興櫃
民國 96 年 10 月	經濟部投審會核准透過汶萊 Wise way international CO., LT D.，轉投資汶萊 Top chance enterprise CO., LTD. 以間接投資大陸地區
民國 96 年 10 月	盈餘轉增資新台幣 27,451 仟元，實收資本額為新台幣 136,370 仟元
民國 97 年 11 月	盈餘轉增資新台幣 36,274 仟元，實收資本額為新台幣 172,644 仟元
民國 98 年 08 月	轉投資香港 Bright profit enterprise Limited. 以取代 Top chance enterprise CO., LTD 間接投資大陸地區
民國 99 年 02 月	因應公司業務需求，將總公司遷至汐止
民國 99 年 06 月	成立北京其陽華夏有限公司，為本公司 100% 持有之轉投資公司
民國 100 年 06 月	受 AMD 邀約為全球第一家且唯一合作開發 AMD® G-series 晶片應用於低功耗桌上型網路安全平台
民國 100 年 12 月	成立薪資報酬委員會
民國 101 年 10 月	成為 Intel ECA Affiliate members
民國 102 年 12 月	辦理現金增資 27,356 仟元，實收資本額為新台幣 200,000 仟元
民國 102 年 12 月	公司股票掛牌上櫃
民國 103 年 05 月	投資設立美國子公司 AEWIN TECH INC.
民國 104 年 09 月	發行國內可轉換公司債並購買新廠房

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務：

部 門 別	主 要 業 務
管理部	1.綜理公司一切人力資源管理事務 2.公司固定資產及庶務器具之採購及管理作業 3.福利及保險作業 4.綜理公司法務事務 5.公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新及整合 6.公司同仁電腦之問題排除
品保處	1.公司品質系統相關運作與執行 2.產品品質驗證與檢驗機制運行 3.售後服務與技術支援
硬體研發處	1.開發測試自有產品及 ODM 產品 2.系統規劃及設計
軟體研發處	1.研發設計自有產品及 ODM 產品之軟體/韌體 2.軟體系統之規劃與設計
業務處	1.產品行銷業務 2.規劃市場行銷策略 3.客戶售後服務及客訴處理作業
廠務處	1.負責生產排程、原物料、成品之管理及委外加工事宜 2.安排廠內測試作業及維修作業 3.業務訂單處理及出貨事宜
財務會計處	綜理公司財務、會計、稅務、股務事務
採購部	負責原物料及特定銷售需求之採購
產品部	統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升
稽核室	1.規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。 2.執行內部流程稽核交辦專案改善計劃。
董事長室	協助董事長依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並確實執行以達成目標。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

106年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	范希光	男	105.06.23	3	99.06.24	122	0.6%	122	0.6%	0	0%	0	0%	淡江大學土木系 益登科技 業務經理	其鑫股份有限公司董事長	北京其陽 代表人	范新之	兄弟
	中華民國	其鑫股份有限公司代表人	—	105.06.23	3	99.06.24	4,445	21.70%	4,445	21.70%	0	0%	0	0%	—	無	—	—	—
董事	中華民國	林章安	男	105.06.23	3	104.06.29	335	1.64%	376	1.84%	0	0%	0	0%	輔仁大學電子工程學系 富基電腦 經理 太宇科技 經理	本公司總經理及 Aewin Tech Inc. 董事	—	—	—
董事	中華民國	艾智仁	女	105.06.23	3	105.06.23	131	0.64%	131	0.64%	0	0%	0	0%	德明財經科技大學 銀行保險系 太宇科技 副理	本公司財務經理	—	—	—
獨立董事	中華民國	傅怡銘	男	105.06.23	3	97.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學工業管理研究所碩士 全程企業有限公司 助理工程師 萬能科技大學工業管理系專任講師	萬能科技大學工業管理系專任講師	—	—	—
獨立董事	中華民國	羅良岡	男	105.06.23	3	97.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中央大學企業管理研究所博士 萬能科技大學工業管理系專任講師 中華技術學院專任副教授	中華科技大學專任副教授	—	—	—

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	游國居	男	105.06.23	3	96.04.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台科大工業管理研究所碩士 台北縣稅務代理人協會理事 經濟部中小企業處財務金融顧問 宏大會計師事務所主持會計師	宏大會計師事務所主持會計師	-	-	-
監察人	中華民國	范偉峰	男	105.06.23	3	96.04.25	269	1.31%	269	1.31%	0	0%	0	0%	交通大學機械研究所碩士 奇鎡科技研發工程師 光寶電腦研發工程師 華碩電腦產品經理	華碩電腦產品經理	-	-	-
監察人	中華民國	林錦煌	男	105.06.23	3	101.06.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學經營管理研究所博士 中華大學科技管理系專任教授 聯華電子生企課長	中華大學科技管理系專任教授	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：

106 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
其鑫股份有限公司	范希光(99%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之資訊：

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 1)										兼任其他 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 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 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	
范希光			✓						✓	✓	✓	✓		-
林章安			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
艾智仁			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
傅怡銘	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
羅良岡	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
游國居		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
范偉峰			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林錦煌	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

106年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	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(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林章安	男	104.03.06	376	1.84%	0	0%	0	0%	輔仁大學電子工程學系 富基電腦 經理 太宇科技 經理	無	—	—	—
業務處副總經理	中華民國	林志剛	男	93.05.01	1	0%	0	0%	0	0%	成功大學工程科學畢 陞技電腦 副總 立端科技 副總	無	—	—	—
研發處副總經理	中華民國	金忠達	男	104.09.25	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學醫工所電子組畢 凌華科技 資深協理 惠普(HP) 資深經理	無	—	—	—
財務長	中華民國	辜宏義	男	96.05.02	0	0%	0	0%	0	0%	台大會計研究所畢 勤業眾信會計師事務所 太極影音科技 財務長	無	—	—	—
業務部資深協理	中華民國	劉玉麟	男	94.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學企研所畢 中環公司 經理 萬國電腦 副總	無	—	—	—
業務部資深協理	中華民國	崔久明	男	97.03.10	11	0.05%	0	0%	0	0%	輔仁大學應用心理系畢 立端科技 協理	無	—	—	—
軟體研發處資深協理	中華民國	黃心平	男	96.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	華夏專校電子工程科畢 聯銳科技 副總 極致科技 副總	無	—	—	—
廠長	中華民國	劉明亮	男	105.06.03	8	0.04%	0	0%	0	0%	龍華科大電子工程計算機組畢 康連訊 品保經理 友通資訊 課長	無	—	—	—
品保處協理	中華民國	黃世文	男	104.11.02	0	0%	0	0%	0	0%	長庚大學電機所碩士肄業 敦泰電子 協理	無	—	—	—
採購部協理	中華民國	袁鴻禎	男	104.11.02	0	0%	0	0%	0	0%	勤益科大電子工程系畢 宏普科技 協理	無	—	—	—
產品部協理	中華民國	陳啟文	男	105.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學交管系畢 緯創資通 經理 建基 經理	無	—	—	—
財務會計部經理	中華民國	艾智仁	女	89.11.01	131	0.64%	0	0%	0	0%	德明科大銀行保險系畢 太宇科技 財務副理	無	—	—	—



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	范希光/艾智仁/羅良岡/傅怡銘	范希光/艾智仁/羅良岡/傅怡銘	范希光/艾智仁/羅良岡/傅怡銘	范希光/艾智仁/羅良岡/傅怡銘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林章安	林章安	林章安	林章安
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	5	5	5	5

2. 支付監察人之酬金：

105 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	游國居	0	0	0	0	360	360	0.51%	0.51%	無
監察人	范偉峰									
監察人	林錦煌									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	游國居/范偉峰/林錦煌	游國居/范偉峰/林錦煌
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	3	3

### 3. 支付總經理及副總經理之酬金：

#### (1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				
總經理	林章安														
副總經理	林志剛	6,240	6,240	561	561	0	0	2,275	0	2,275	0	12.98%	12.98%	無	
副總經理	金忠達														

#### 酬金級距表

單位：新台幣仟元

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	
	105 年度	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林章安/林志剛/金忠達	林章安/林志剛/金忠達
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	3	3

(2)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

105年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	林章安	—	3,642	3,642	5.21
	副總經理	林志剛				
	副總經理	金忠達				
	財務長	辜宏義				
	協理	劉玉麟				
	協理	崔久明				
	協理	黃心平				
	廠長	劉明亮				
	協理	翁志宏				
	協理	黃世文				
	協理	袁鴻禎				
	協理	陳啟文				
	經理	艾智仁				

註：104年度盈餘分配之員工紅利20,064,313元，業經105年6月23日股東會通過。

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

	104年度		105年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	540	540	543	543
董事酬金總額占稅後純益比例	0.43%	0.43%	0.78%	0.78%
監察人酬金總額	360	360	360	360
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.29%	0.29%	0.51%	0.51%
總經理及副總經理酬金總額	7,961	7,961	9,076	9,076
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	6.33%	6.33%	12.98%	12.98%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險關聯性

1. 董事、監察人：本公司104年度及105年度僅參考同業水準支付董事、監察人固定之車馬費。
2. 總經理及副總經理：支付總經理及副總經理之薪酬，其薪資依其貢獻、資歷

與經營績效為考量，並依公司薪資相關制度為標準計算；員工紅利的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

在訂定酬金之程序方面，係經由本公司薪酬委員會以專業客觀的立場，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議。綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，除基本薪酬外，其他獎勵部份，則與經營績效呈正向關聯性，並依據法令規定於公開說明書中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度(105 年度)董事會開會次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	其鑫股份有限公司代表人:范希光	8	0	100%	105/06/23 連任
董事	張國樑	0	0	0%	102/05/07 連任； 105/02/01 辭任
董事	林章安	5	3	62.5%	105/06/23 連任
董事	艾智仁	4	0	100%	105/06/23 選任
獨立董事	傅怡銘	8	0	100%	105/06/23 連任
獨立董事	羅良岡	7	1	87.5%	105/06/23 連任

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：

本公司106年3月10日董事會，獨立董事 羅良岡先生表示公司應考量未來景氣及市場變化，建議第四案：105年度盈餘分配案，股票股利由每股新台幣2元減為1元，現金股利由每股新台幣0.5元增加為1元，全案依獨立董事提議，經全體出席董事無異議照修正案通過。

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：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司依法訂定「董事會議事規範」以資遵循，並依規定於公開資訊觀測站輸入董監事出席董事會情形及董事會重大決議事項。

本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依證交法第十四條之二規定於股東常會選任二名獨立董事並安排董事進修課程，以維持其核心價值與專業能力。另，本公司已依法令規定設置及運作薪酬委員會，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，其執行情形請參閱公司治理運作情形(四)薪資報酬委員會運作情形。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司採設置監察人制度，並無成立審計委員會。最近年度(104 年度)董事會開會 8 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	游國居	6	75%	105/06/23 連任
監察人	范偉峰	0	0%	105/06/23 連任
監察人	林錦煌	0	0%	105/06/23 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 本公司設監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任。監察人職責如下：1. 查核公司業務及財務狀況 2. 稽核會計簿冊及文件 3. 職員執行業務之監察與違法失職情事之檢查 4. 審核預算及決算 5. 盈餘分配或虧損彌補議案之查核 6. 其他依法所賦與之職權。

(二) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人於必要時得與員工或股東直接連絡對談。

(三) 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）：稽核主管皆列席本公司定期性董事會，監察人可立即諮詢、溝通稽核業務；外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公開資訊觀測站。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議或糾紛等事宜。 (二)本公司依法定期申報董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並與主要股東維持良好關係。 (三)1.本公司與子公司之財務及業務均各自獨立運作。 2.本公司已依法於內部控制制度中建立子公司管理辦法等相關制度，並要求子公司建立內控制度以加強控管。 (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」以防範內線交易之發生。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有兩位獨立董事及三位監察人，均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，對公司營運及發展有一定幫助。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三)本公司定期檢討董事會效能，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來視需要評估訂定。 (四)本公司簽證會計師與本公司為非關係人，每年於簽約委任同時評估簽證會計師之獨立性與適任性。	無
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財務會計處擔任公司治理兼職單位，提供董事、監察人執行業務所需資料、辦理公司登記、董事會及股東會相關事宜等作業。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫方式及財務業務資訊均依規定公告於公開資訊觀測站與公司網站，建立與投資人良好之溝通管道。 (二) 本公司設有供應商專用平台，隨時掌握與供應商交易狀況，並有專人擔任溝通之窗口。 (三) 本公司於公司網站提供電子郵件信箱及投資人服務等專區，做為與利害關係人溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股代機構--群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√ √		(一) 本公司已架設網站(網址: <a href="http://www.aewin.com.tw">http://www.aewin.com.tw</a> )揭露財務業務情形，並於股市公開資訊觀測站依法令規定上傳相關報表。 (二) 本公司已指派財務長辜宏義先生為公司之發言人，負責對外訊息之揭露，以確保所有利害關係人得以獲得公平公開之本公司資訊。	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一) 員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，依法提撥退休金。本公司有關勞資關係之規定措施實施情形良好。 (二) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，給予股東充分發問及提案機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項，相關財務業務資訊透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，使投資人了解公司營運狀況。 (三) 供應商關係：本公司採購人員注重採購價格之合理性，就規格、單價、付款條件、交期、服務品質等資料充分比較後決定，並與供應商建立長期合作關係，互信互利、共同成長。 (四) 利害關係人權利：公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，透過發言人制度保持暢通之溝通管道，以尊重及	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			維護其應有合法權益。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修，並每年主動為董監事安排適當進修課程。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關管理辦法，並據以執行。 (七)客戶政策之執行情形：本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，必要時於內部會議檢討，以提升客戶滿意度。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已於105年12月3日與富邦產物保險股份有限公司投保美金200萬元責任險，對象為本公司全體董事及監察人。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	√		本公司公司治運作符合相關法令規定，最近年度公司治評鑑主要包括電子投票、逐案票決、董事及監察人選舉全面採候選人提名制及各項英文版資訊揭露等事項，未來擬配合主管機關推行事項優先加強。	無

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 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1)								兼任其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 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			
獨立董事	傅怡銘	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	羅良岡	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	陳秀益		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆任期：105 年 6 月 23 日至 108 年 6 月 22 日，最近年度(105 年度)薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	羅良岡	3	0	100%	105/06/23 連任
委員	傅怡銘	3	0	100%	105/06/23 連任
委員	陳秀盆	3	0	100%	105/06/23 連任

其他應記載事項：

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

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：無此情事。

## (五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂有「社會責任實務守則」嚴格選擇合法協力廠商作業，以維護環境並善盡社會責任。 (二) 本公司除新進員工進行相關教育訓練外，並透過各項會議持續宣導公司經營理念及社會義務。 (三) 本公司目前由各部門選出環安衛小組成員推動社會責任相關事項，如有關社會責任問題，必要時於董事會報告，並遵照主管機關規定，	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
度？			<p>實行各項宣導事項。</p> <p>(四)本公司訂有人事管理辦法、薪資及考績管理辦法，明確規範獎懲標準，以符合企業社會責任。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司生產之產品已全面導入無鉛製程，對於環境汙染影響符合相關法令規範。</p> <p>(二)本公司已取得 ISO14001 認證，並遵守「環境手冊」規範作業。</p> <p>(三)本公司對於可回收資源均進行分類處理；事業廢棄物每年委由合格廠商進行清運處理，以達節能減碳策略。</p>	無
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有人事管理辦法及職工福利辦法，保障員工之合法權益。</p> <p>(二)本公司定期舉行福委會議及不定期召開勞資座談，處理員工需求及提供申訴管道。</p> <p>(三)本公司定期檢修消防、衛生器材，並每年實施員工健康檢查。</p> <p>(四)本公司定期舉行福委會議處理勞資問題，如有公司政策佈達則透過管理部公告及各單位主管傳達。</p> <p>(五)本公司各部門對針對執行業務需要，每年提出教育訓練需求，並推派員工進修取得專業技能。</p> <p>(六)本公司已通過 IECQ QC080000(有害物質管理系統)認證，從產品設計到製程污染預防的流程，達到"無使用有害物質(HSF)"的目標。</p> <p>(七)本公司已通過 IECQ</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		QC080000 認證，且產品符合歐盟 Rohs 標準並清楚標示 (八)本公司定期對供應商進行評鑑，並選擇有誠信之廠商合作。 (九)本公司規範主要供應商，商品皆須符合歐盟 Rohs 標準，且遵守本公司誠信政策，不收禮金及回扣，否則更換廠商。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司已於公司網站、年報、公開資訊觀測站揭露企業社會責任相關政策、辦法等資訊。	無
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：無。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司並無編製企業社會責任報告書，未來將視需要出具報告書。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業	✓  ✓ ✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，由稽核單位負責相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關程序並據以執行。 (三)本公司訂有「道德行為準則」，對於獲取不當利益訂有懲戒辦法，依據內部控制制度及會計制度，由稽核人員定期查核各項制度之遵循情形。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
活動，採行防範措施？				
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司定期對廠商進行評鑑，契約並訂有合理價格，禁止不當利益行為。</p> <p>(二)本公司由稽核單位負責誠信相關作業及監督執行，並依稽核計畫定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」，避免員工收受不正當利益而犧牲公司權益。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，由稽核單位定期查核；每年會計師亦針對公司內部控制進行審查。</p> <p>(五)公司訂有誠信經營相關辦法，並不時於各項會議宣導，以求落實。</p>	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司誠信經營守則明訂檢舉及獎懲制度，由稽核單位負責相關作業執行。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」第22條明訂：檢舉與獎懲作業程序及對檢舉人身分、檢舉內容確實保密。</p> <p>(三)本公司檢舉流程中均對檢舉人及內容保密，並不會因而處分檢舉人。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>		<p>(一)本公司網站揭露企業方針等資訊，且於公開資訊觀測站揭露本公司誠信經營守則。</p>	無
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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(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：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「薪資報酬委員會組織規程」，並遵循「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規，且揭露各項資訊於公開資訊觀測站與年報當中供外界查詢。

(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：

1. 內部控制制度聲明書

其陽科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年12月31日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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106年3月10日董事會通過，出席董事4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。

其陽科技股份有限公司

董事長：范希光



總經理：林章安



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依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇五年度至一〇六年五月三十一日止董事會重大決議

開會日期	主要決議
105年3月4日 董事會	1. 104年度營業報告書暨財務報表承認案 2. 通過104年度內部控制制度聲明書案 3. 本公司104年度盈餘分配案 4. 本公司擬修訂內部控制制度案
105年4月1日 董事會	1. 104年度員工及董監酬勞發放案 2. 本公司董事及監察人全面改選暨提名本公司獨立董事候選人案 3. 解除董事競業禁止之限制案 4. 擬公告受理股東之提案、其受理處所及其他必要事項 5. 本公司105年度預算案 6. 本公司擬於105年6月23日召開股東常會案
105年5月6日 董事會	1. 本公司105年度第一季財務報表承認案 2. 本公司獨立董事候選人資格審查案 3. 本公司擬發行一〇五年度第一次員工認股權憑證案
105年6月3日 董事會	1. 本公司105年「員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文修正案 2. 本公司105年員工認股權憑證分配案
105年6月23日 股東會	討論事項：1. 修訂本公司「公司章程」案。 報告事項：1. 104年度營業及財務狀況報告 2. 監察人審查104年度決算表冊報告 承認事項：1. 104年度財務報表案 2. 104年度盈餘分配案 討論及選舉事項：1. 本公司全面改選董事及監察人案 2. 解除董事競業禁止之限制案
105年7月11日 董事會	1. 本公司董事長選任案 2. 第三屆薪酬委員會委員委任案
105年8月5日 董事會	1. 本公司105年度第二季財務報表承認案 2. 本公司辦理股東股利發放訂定基準日相關事宜案
105年9月30日 董事會	1. 本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日案
105年11月4日 董事會	1. 本公司105年度第三季財務報表承認案 2. 本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日案 3. 本公司106年度稽核計畫案 4. (薪酬委員會提)審查本公司106年度擬發放之各項薪資報酬案 5. 本公司擬委派轉投資公司(北京其陽華夏)代表人及總經理案 6. 本公司申請銀行授信額度案
106年3月10日 董事會	1. 105年度員工及董監酬勞發放案 2. 本公司105年度營業報告書暨財務報表承認案

	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. 105 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>4. 本公司 105 年度盈餘分配案</li> <li>5. 本公司擬修訂「公司章程」案</li> <li>6. 本公司一〇五年度盈餘轉增資發行新股案</li> <li>7. 本公司擬修訂內部控制制度案</li> <li>8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>9. 本公司 106 年度預算案</li> <li>10. 本公司擬投資美國子公司案</li> <li>11. 擬公告受理股東之提案、其受理處所及其他必要事項</li> <li>12. 本公司擬於 106 年 6 月 23 日召開股東常會案</li> </ol>
106 年 5 月 12 日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 106 年度第一季財務報表承認案</li> <li>2. 本公司擬轉投資大陸地區子公司案</li> </ol>

(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記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司 106 年 3 月 10 日董事會，獨立董事 羅良岡先生表示公司應考量未來景氣及市場變化，建議第四案：105 年度盈餘分配案，股票股利由每股新台幣 2 元減為 1 元，現金股利由每股新台幣 0.5 元增加為 1 元，全案依獨立董事提議，經全體出席董事無異議照修正案通過，以上同第 17 頁說明。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	郭文吉	105/01/01 ~ 105/12/31	

金額單位：新臺幣千元

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

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔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及非審計服務內容：審計公費 2,500 千元；非審計公費 220 千元為發行員工認股權憑證申報書件覆核。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師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關係企業期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	105 年度		1 0 6 年 度 截 至 5 月 3 1 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	其鑫股份有限公司 法人代表：范希光	—	無	—	無
董事(總經理)	林章安	31,000	無	10,000	無
董事(會計主管)	艾智仁	—	無	—	無
獨立董事	羅良岡	—	無	—	無
獨立董事	傅怡銘	—	無	—	無
副總經理	林志剛	(26,000)	無	—	無
副總經理	金忠達	—	無	—	無
財務長	辜宏義	—	無	—	無
協理	劉玉麟	(20,000)	無	—	無
協理	崔久明	(34,000)	無	—	無
協理	黃心平	(14,000)	無	—	無
協理	黃世文	—	無	(29,000)	無
協理	袁鴻禎	—	無	—	無
協理	陳啟文	—	無	—	無
廠長	劉明亮	—	無	—	無
協理	翁志宏	(16,000)	無	—	無

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料：

106年4月30日單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
其鑫股份有限公司	4,445,100	21.70%	0	0%	0	0%	—	—	—
其鑫負責人： 范希光	122,413	0.60%	0	0%	0	0%	—	—	—
長春藤資產管理顧問股份有限公司	1,344,848	6.57%	0	0%	0	0%	—	—	—
長春藤負責人： 羅森洲	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	—
JYOTSNA PATEL	1,236,966	6.04%	0	0%	0	0%	—	—	—
福邦證券股份有限公司	501,000	2.45%	0	0%	0	0%	—	—	—
林志龍	466,000	2.28%	0	0%	0	0%	—	—	—
林章安	375,812	1.84%	0	0%	0	0%	—	—	—
益登科技股份有限公司	323,567	1.58%	0	0%	0	0%	—	—	—
益登負責人： 曾禹旂	0	0%	0	0%	0	0%	—	—	—
范偉峰	268,994	1.31%	0	0%	0	0%	—	—	—
宣昶聿	231,729	1.13%	0	0%	0	0%	—	—	—
倪集熙	182,797	0.89%	0	0%	0	0%	—	—	—

九、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，並合併計算持股比例：不適用。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股本

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

106年4月30日；單位：股

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	20,481,000	9,519,000	30,000,000	—

##### 2. 股本形成經過

106年4月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.10	10	2,500	25,000	2,500	25,000	設立資本	無	註1
92.12	10	2,600	26,000	2,600	26,000	現金增資 1,000	無	註2
93.04	10	20,000	200,000	7,000	70,000	現金增資 44,000	無	註3
93.12	10	20,000	200,000	7,842	78,419	盈餘轉增資 8,419	無	註4
96.04	30	20,000	200,000	10,892	108,919	現金增資 30,500	無	註5
96.10	10	20,000	200,000	13,637	136,370	盈餘轉增資 27,451	無	註6
97.11	10	20,000	200,000	17,264	172,644	盈餘轉增資 36,274	無	註7
99.06	—	30,000	300,000	—	—	變更核定股本	無	註8
102.12	42	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 27,356	無	註9
103.10	10	30,000	300,000	20,400	204,000	盈餘轉增資 4,000	無	註10
105年	10	30,000	300,000	20,475	204,750	員工認股權執行轉換 750	無	註11
105年	11	30,000	300,000	20,481	204,810	員工認股權執行轉換 60	無	註12

註1：設立資本 25,000 仟元乙案，業經 89 年 10 月 24 日經授商字第 89340173 案號核准

註2：現金增資 1,000 仟元乙案，業經 92 年 12 月 29 日經授商字第 9227278400 案號核准

註3：現金增資 44,000 仟元乙案，業經 93 年 05 月 06 日經授商字第 9310757010 案號核准

註4：盈餘轉增資 8,419 仟元乙案，業經 94 年 01 月 13 日經授商字第 9400065100 案號核准

註5：現金增資 30,500 仟元乙案，業經 96 年 04 月 26 日經授商字第 9683834100 案號核准

註6：盈餘轉增資 27,451 仟元乙案，業經 96 年 10 月 03 日經授商字第 9689835600 案號核准

註7：盈餘轉增資 36,274 仟元乙案，業經 97 年 11 月 25 日經授商字第 9791437020 案號核准

註8：公司章程變更核定股本為 300,000 仟元乙案，業經 99 年 06 月 24 日其陽股東會通過

註9：現金增資 27,356 仟元乙案，業經 102 年 12 月 06 日北府經司字第 1025078026 案號核准

註10：盈餘轉增資 4,000 仟元乙案，業經 103 年 10 月 03 日北府經司字第 1035184419 案號核准

註11：員工認股權轉換資本 750 仟元乙案，業經 105 年 10 月 12 日新北府經司字第 1055316630 案號核准

註12：員工認股權轉換資本 60 仟元乙案，業經 105 年 11 月 14 日新北府經司字第 1055323878 案號核准

(二)股東結構

單位：股；106年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	13	2,705	7	2,725
持有股數(仟股)	—	—	6,978,775	12,243,018	1,259,207	20,481,000
持股比例(%)	—	—	34.07%	59.78%	6.15%	100%

(三) 股權分散情形

單位：股；106年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	587	40,719	0.20%
1,000 ~ 5,000	1,654	3,184,813	15.55%
5,001 ~ 10,000	273	2,004,463	9.79%
10,001 ~ 15,000	73	911,976	4.45%
15,001 ~ 20,000	39	697,920	3.41%
20,001 ~ 30,000	36	888,872	4.34%
30,001 ~ 40,000	16	572,609	2.80%
40,001 ~ 50,000	14	639,520	3.12%
50,001 ~ 100,000	13	922,367	4.50%
100,001 ~ 200,000	11	1,423,725	6.95%
200,001 ~ 400,000	4	1,200,102	5.86%
400,001 ~ 600,000	2	967,000	4.72%
600,001 ~ 800,000	0	0	0%
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	3	7,026,914	34.31%
合計	2,725	20,481,000	100.00%

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

單位：股；106年4月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
其鑫股份有限公司	4,445,100	21.70%
長春藤資產管理顧問股份有限公司	1,344,848	6.57%
J Y O T S N A P A T E L	1,236,966	6.04%
福邦證券股份有限公司	501,000	2.45%
林志龍	466,000	2.28%
林章安	375,812	1.84%
益登科技股份有限公司	323,567	1.58%
范偉峰	268,994	1.31%
宣昶聿	231,729	1.13%
倪集熙	182,797	0.89%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股/新台幣元

項目		年度	104 年度	105 年度	當年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最高		80.00	66.50	46.80
	最低		45.50	42.20	39.50
	平均		64.43	56.18	44.44
每股淨值	分配前		27.09	27.54	25.68
	分配後		24.09	(註 4)	—
每股盈餘	加權平均股數(追溯前)		20,400	20,481	20,481
	每股盈餘	追溯前	6.16	3.42	-1.78
		追溯後	6.16	3.42	-1.78
每股股利	現金股利		3	(註 4)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 1)		10.46	16.43	—
	本利比(註 2)		21.48	(註 4)	—
	現金股利殖利率(註 3)		4.66	(註 4)	—

註 1：本益比：當年度平均收盤價/每股盈餘

註 2：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註 3：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註 4：105 年度盈餘分配案尚未經股東會通過

註 5：106 年度每股淨值、每股盈餘填列至 106 年度第一季經會計師核閱之資料

## (六)公司股利政策及執行狀況：

## 1. 公司股利政策：

依本公司章程第 20 條規定：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，依法令規定提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；其餘再依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會同一分派之。

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，前項股東紅利之發放，其中現金股利之比例原則上佔股利總額 20% 至 100%，股票股利之比例原則上佔股利總額 0% 至 80%。

## 2. 本年度董事會通過擬送股東會核議之股利分派情形：

本公司於 106 年 3 月 10 日董事會討論通過 105 年度盈餘分配案，決議分配股東現金股利 20,841,000 元及股票股利 20,841,000 元，惟尚未經股東會決議通過。

(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：依證期局民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，因本公司未編製及公告 106 年度財務預測，故無須揭露此資訊。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 19 條規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不超過百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 105 年度通過員工、董事及監察人酬勞金額係依章程規定辦理，嗣後實際配發金額若與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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：

本公司 106 年 3 月 10 日董事會討論通過 105 年度員工及董監酬勞發放案，決議配發員工現金酬勞 16,442,809 元，與認列費用年度估列金額尚無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 106 年 3 月 10 日董事會決議員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

4. 前一年度（105 年度）員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 105 年 4 月 1 日董事會決議配發員工現金紅利 20,064,313 元及董事、監察人酬勞 0 元，經 105 年 6 月 23 日股東會決議後發放，與認列費用年度估列金額尚無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債種類(註2)	國內第一次有擔保可轉換公司債(註5)
發行日期	104年10月30日
面額	新台幣100,000元
發行及交易地點(註3)	不適用
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新台幣200,000,000元
利率	0%
期限	3年期 到期日：107年10月30日
保證機構	中國信託商業銀行股份有限公司
受託人	玉山銀行股份有限公司信託部
承銷機構	國泰綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所邱雅文律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、林文欽會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還

未償還金額	新台幣 200,000,000 元
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債於發行後屆滿三個月之翌日(民國 105 年 1 月 31 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 107 年 9 月 21 日)止,本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人,則以公告方式為之),並函請櫃買中心公告,本公司執行收回請求,應於債券收回基準日後五個營業日內按本債券面額,以現金贖回流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債於發行後屆滿三個月之翌日(民國 105 年 1 月 31 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 107 年 9 月 21 日)止,若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得於其後任何時間,以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人,則以公告方式為之),並函請櫃買中心公告,本公司執行收回請求,應於債券收回基準日後五個營業日內按本債券面額,以現金贖回流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳日為憑)者,本公司依照前二項所規定之期間屆滿時,按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(四)本公司應於本轉換債發行滿二年(民國 106 年 10 月 30 日)為本轉換債持有人提前賣回本轉換債之賣回基準日,本公司應於賣回基準日之前三十日,以掛號寄發給本轉換債持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債券之投資人,則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」,並函知櫃買中心公告本轉換債賣回權之行使,本轉換債持有人得於公告後三十日內以書面通知交易券商轉知集保公司或本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳為憑,且不得撤回)要求本公司將其所持有之本轉換債以債券面額加計利息補償金賣回給本公司,滿二年為債券面額之 102.01%(實質收益率 1.00%)。本公司受理</p>

		賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。
限制條款(註4)		詳國內第一次有擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣0元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第一次有擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次辦理可轉換公司債對原股東最大之稀釋效果約12.38%；然轉換公司債之股權稀釋視轉換情形而定，以漸進方式產生而具延緩效果，故整體而言對股東權益稀釋影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募公司債者，應以顯著字體註明之，並填列附表二十二。

### 轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		國內第一次有擔保可轉換公司債	
項	年 度 目	105年	當年度截至 106年5月31日
		轉債(註 換市價) 公司	最高
	最低	104	102
	平均	107.05	103.07
轉換價格		66	66
發行日期及發行時轉換價格		104年10月30日 69.4	104年10月30日 69.4
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股	發行新股

註1：欄位多寡視實際發行次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

三、特別股辦理情形：無

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

105年5月31日

員工認股權憑證種類	103年第1次 員工認股權憑證	105年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期	103年4月10日	105年5月31日
發行(辦理)日期	103年7月10日	105年6月3日
發行單位數	1,000,000單位	1,350,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.88%	6.59%
認股存續期間	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年,行使50% 屆滿3年,行使80% 屆滿4年,行使100%	屆滿2年,行使50% 屆滿3年,行使80% 屆滿4年,行使100%
已執行取得股數	81,000股	0股
已執行認股金額	4,094,940元	0元
未執行認股數量	919,000股	1,350,000股
未執行認股者其每股認購價格	47.99	50.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.49%	6.59%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿2年後,分5年執行,對原股東權益逐年稀釋,故其稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿2年後,分5年執行,對原股東權益逐年稀釋,故其稀釋效果尚屬有限。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位:千股;千元

職稱 (註1)	姓名	取得認股權數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)	已執行(註2)				未執行				
				認股數量	認股價格 (註5)	認股金額	取得認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)	認股數量	認股價格 (註6)	認股金額	取得認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)	
經理人	總經理	394	1.92%	30	50.76	1,523	0.15%	364	47.99	17,468	1.78%	
	副總經理											林志剛
	財務長											辜宏義

	協理	劉玉麟										
	協理	崔久明										
	協理	黃心平										
	廠長	劉明亮										
	協理	翁志宏										
	協理	黃世文										
	經理	艾智仁										
員工 (註3)	經理	李信義	168	0.82%	31	50.76	1,574	0.15%	143	47.99	6,863	0.70%
	經理	周政										
	經理	莊育彰										
	經理	江永弘										
	經理	范新之										
	經理	黃柏豪										
	經理	劉金源										
	經理	范國倫										
	經理	蕭義蒼										
	專員	范偉瑄										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

（三）最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其計畫內容、執行情形及計畫效益之評估說明：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 業務之主要內容

- 資料儲存及處理設備製造業
- 電子零組件製造業
- 電腦設備安裝業
- 事務性機器設備批發
- 資訊軟體批發業
- 電子材料批發業
- 資訊軟體零售業
- 電子材料零售業
- 國際貿易業
- 產品設計業
- 電信器材批發業
- 電信器材零售業
- 無線通信機械器材製造業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	105年度	
	合併營業收入	營業比重
系統	990,758	76.90%
控制板	210,779	16.36%
其他	86,870	6.74%
合計	1,288,407	100.00%

### 3. 公司目前之產品及服務項目

產品類別	產品用途
網路安全平台 (NSP)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 大型企業用戶 (Enterprise market)、整合式威脅管理 (UTM)、入侵偵測系統 (IDS)、入侵防禦系統 (IPS)。</li> <li>2. 中小企業用戶 (SMB market)、入侵偵測系統 (IDS)、入侵防禦系統 (IPS)、防火牆 (Firewall)、負載平衡 (Load Balance)。</li> <li>3. 中小企業用戶 (SMB or SOHO market)、防火牆 (Firewall)、負載平衡 (Load Balance)。</li> </ol>
嵌入式應用 (EA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工廠自動化 (Factory Automation)、醫療及健康照護 (Medical Healthcare)、交通運輸 (Transportation)、自動測試設備 (Auto Test Equipment)、電子收款機 (POS)、數位電子看板 (Digital Signage)、互動式網路服務站 (Kiosk)。</li> <li>2. 各式產業電腦應用之 ODM 專案。</li> </ol>
博弈及娛樂應用 (GA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 商用遊戲機 (Commercial Gaming Machine)、博弈機 (Gaming Machine)、彩票機 (Lottery)、娛樂機 (Amusement Arcade)、兒童騎乘遊樂機 (Kidding Rider)。</li> <li>2. 互動健身器材主機 (Interactive Health Machine)、互動式網路服務站 (Kiosk)、影像安全監控 (Surveillance) 等各式平台及控制器。</li> </ol>
雲端應用 (CA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 網路伺服器 (Network Server)、微伺服器 (Micro Server)、雲端伺服器 (Cloud Server)、網路儲存 (Network Storage)。</li> <li>2. 網路多媒體裝置 (Network Multi-media Appliance)、行動雲端分享裝置 (Mobile Cloud Appliance)。</li> </ol>
ODM Product	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業級網路安全伺服器。</li> <li>2. 網路頻寬管理及優化伺服器。</li> <li>3. 網路安全應用平台。</li> <li>4. 網路流量監控系統。</li> <li>5. 中國軍方網路安全硬體平台。</li> <li>6. 汽車零件工廠自動化控制器。</li> <li>7. 無風扇車載系統應用。</li> <li>8. 無風扇數位看板系統應用。</li> <li>9. 醫療儀器系統應用。</li> <li>10. 影像分析系應用。</li> </ol>

#### 4. 計劃開發之新商品

本公司未來新產品的規劃，將朝向兩個方向發展，一是整合新技術或新工業標準，二是跨入新的應用領域。

- A. 網路安全平台 (Networking Security Platform) 新產品規劃
- B. 嵌入式應用 (Embedded Appliance) 新產品規劃
- C. 博弈及娛樂應用 (Gaming Appliance) 新產品規劃
- D. 雲端應用 (Cloud Appliance) 新產品規劃

本公司將整合及應用最新晶片技術，以持續規劃及開發現有 NSP、EA 及 GA 產品線，並且在滿足現有客戶及提供新客戶所需產品外，順應市場趨勢及需求，發展雲端應用產品，藉以掌握雲端市場商機。因此，運用公司既有之 NSP 高階網路伺服器開發技術能力基礎，跨入雲端伺服器應用產業，將為本公司未來幾年對於新應用發展之重要方向，目前已規劃整合 Intel 最新晶片及技術，開發設計 MicroServer 產品，應用於正迅速增長之雲端伺服器需求。

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### (1) 產業現況

工業電腦 (Industrial Personal Computer, IPC) 應用範圍廣大，包含工業自動化、POS/KIOSK、數位電子看板、影像監控、物流倉儲應用、網路通訊應用、醫療應用、航太軍事應用、自動提款機、電力控制、智能交通、車載電腦、博弈/彩票機、科學研究以及家庭與建築自動化等用途。有別於一般 PC 與伺服器市場，工業電腦特性為量少價高之利基型產品。由於 IPC 應用領域多元化及客製化需求，以及各廠家專注及利基於不同產業應用，因此該產業並沒有全面領導地位的廠商，只有不同產業應用的領先者。若以目前全球市場最大領先廠商，其最近一年的總營收，僅佔有整個 IPC 產業約 10% 左右，其他廠商佔有率均不到 5%，規模也多在 1 億美金以下；IPC 產業年複合成長率約 10% 上下，整體產業的平均毛利率超過 25% 以上，可說是一個獲利高而相對穩定的產業。

網路安全 (Network Security) 市場一般分為軟體、硬體及服務三種模式。根據 Gartner 估計全球網安市場規模成長至 2015 年約 491 億美金，其 CAGR 約為 9.6%。中長期在雲端應用需求不斷增加後，將不得不注重網路安全的提升，隨著智慧型手機、平板電腦等行動裝置的普及下，行動辦公與企業營運逐漸緊密結合，因此網路資訊安全變得更為重要，將會持續增加對網路安全的需求程度。整體而言，全球資安服務的規模在需求帶動下，在未來幾年仍有相當之成長力道。

雲端服務 (Cloud Service) 市場分為基礎建設 (Infrastructure)、提供平台 (Platform Provider) 以及軟體 (Software Provider) 等服務，網際網路的應用與現代人類生活已密不可分，全球雲端服務的公司這些市場趨勢下，不斷地增加中；雲端運算 (Cloud Computing) 近年來更成為網

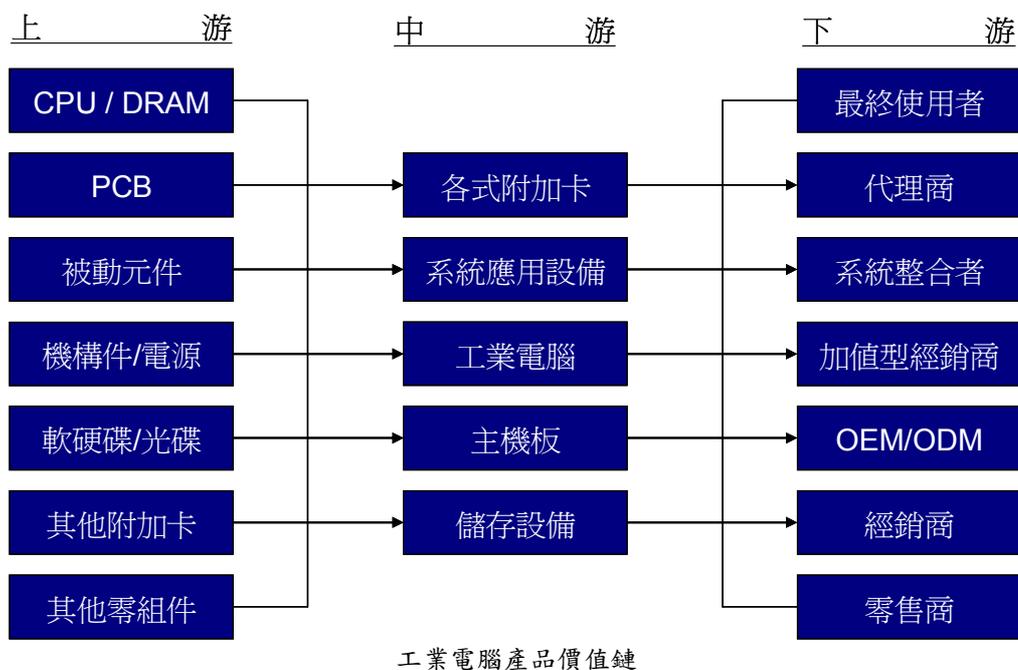
路通訊產業中重要的應用之一，其中又以北美市場所佔的比重最高，市場規模約佔有五成左右，全球市場上知名的雲端服務公司，如Amazon、Google及Facebook等公司也都來自北美地區。在目前網路應用不斷推陳出新下，市場衍生出許多創新模式的新興雲端服務公司，進而帶動整體雲端服務產業。

## (2) 產業發展

若以產品生命週期 (Product Life Cycle, PLC) 的觀點來看，一般IPC產品的PLC至少在3年以上，而一些特殊應用的領域，例如：航太軍事應用與工業自動化控制應用的PLC更高達5年以上。而網路及通訊應用是IPC應用中規模較大的一個區塊，網通應用在高階產品可能會與伺服器廠商競爭。因此IPC網通領域的廠商需要具備特殊的能力，才能與標準型伺服器的廠商競爭。相對的專業大量生產標準型伺服器廠商，需要克服如何滿足特殊網通應用之多樣少量的客製化需求，以及產品注重網路效能及高穩定性的產品特性；一般而言產品的生命週期越長，客戶驗證及轉換的成本越高，相對廠商的獲利也越高。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

由於IPC產業內分有很多產品區隔，與不同的銷售通路。因此不同產品區隔，與銷售通路的廠商之間相互競爭強度較低。但同一產品區隔，且銷售通路接近的廠商，競爭強度較高。不過即使是同一產品區隔，且銷售通路接近，不同廠商開發出來的產品差異性仍大，購買者要進行替換原有產品的驗證作業需要一段時間，也減緩了廠商間惡性競爭的行為。另外，由於購買者需付出的轉換與維護成本高，因此也不願意擁有過多的IPC供應商。此外IPC產品開發及競爭重點在於應付不同產業所需之功能性開發，主要的成本發生在研發費用與人事成本上，無大量的特定性資本投資，因此退出障礙低。所以廠商惡性殺價競爭壓力小，因而產業能夠維持較高獲利。



### 3. 產品發展趨勢

IPC 的產業結構，屬於進入障礙高而退出障礙低。因此 IPC 產業內廠商間均維持不錯的獲利能力。進入障礙的來源主要來自於客戶的掌握，由於一般 IPC 客戶多為系統整合業者(System Integrator, SI)與通路廠商，IPC 廠商較少能直接接觸到終端客戶。而 SI 廠商轉換 IPC 廠商的成本高，因此較不願意轉換到新競爭者的產品。

在 IPC 市場主要的購買者為系統整合業者與通路商，系統整合業者採用 IPC 廠商提供之主機板或是準系統，再加上應用軟體來針對某一個特殊用途開發出終端產品。SI 公司一但採用某家 IPC 業者產品，需要花一段時間學習，同時 SI 業者也會提出相關的需要，要求 IPC 廠商配合修正。所以購買者轉換成本高，相對議價力低。

由於 IPC 相關零組件(CPU、DRAM、PCB 等)供應商皆為國際大廠，加上採購的零組件種類繁多，且 IPC 廠商採購的數量少，僅佔供應商營收一小部份，因此 IPC 廠商對於主要零組件供應商幾乎沒有任何的議價空間。由於購買者轉換成本很高，導致新廠商加入不易。新加入者需要長時間來培養與購買者關係，同時了解相關的 Domain Knowledge 之後才能夠進入該產業。

雖然通用型 PC 也可以透過開發相關應用軟體，來執行 IPC 原有的功能，但是由於通用型 PC 效能與設計，為滿足一般消費性市場所設計。若針對特殊領域，例如：工業自動化控制應用需要在特殊作業環境(高濕、高溫)下運作，或是需要超高速運算的網路通訊應用的需求下，通用型 PC 難以取代客製化 IPC 的效能

#### 4. 產品競爭情形

台灣目前約有 10 家左右的掛牌工業電腦公司，本公司的主要競爭者為瑞傳、新漢及立端三家公司，由於這三家公司皆有注重在網路安全應用的產品推出，與本公司的主要產品線重疊，面對此競爭的環境下，本公司透過本身技術能力，不斷推出新技術及高階應用等產品，並且持續深化與 Intel、AMD 等大廠關係，以及開發不同區域及市場應用之 OEM/ODM 產品，藉此擺脫競爭並在部份市場取得領先，以創造公司成長的利基與動能。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 技術層次及研究發展

本公司至今已替 Intel 與 AMD 開發超過 10 種以上最新技術之主機示範板或系統，應用於網路安全、醫療儀器、網路電話交換機、網路儲存以及網路管理等；技術能力長期以來都獲得 Intel、AMD、Cavium 以及 Freescale 等國際級處理器(CPU)晶片大廠的肯定。除與 Intel 合作設計出全世界第一片 440BX 主機示範板外，之後亦陸續開發支持 P4、雙核、多核心 CPU 以及伺服器等級 Xeon CPU 等網路安全平台專用主板及系統，並且廣泛為業界所用；與 AMD 合作設計出的全世界第一片 Opteron 示範主板也頗受市場肯定，進而陸續委託該公司開發 AMD Opteron 雙 CPU 之 PICMG 等工控長卡，以應用於高階伺服器等用途上。

本公司積極投入招募新技術領域的研發工程人員，建立了整合 IC/FPGA 設計、韌體及軟體研發團隊，培養內部研發工程的軟實力，首先將團隊目標致力於博弈及娛樂機平台的研發，數年來研發了多種成功的產品並包含軟體服務內容，團隊努力已見成效，與多家遊戲廠商合作專案開發，部分產品已量產出貨。

在網路安全應用領域，已陸續取得美國、中國及韓國大廠的採用，顯現公司在此領域的技術能升及市場競爭力，已獲該網路安全產業客戶的肯定，並且成為領先廠商之一，藉此帶來更多客戶以及市場佔有，因此該產品線也成為公司當時主要營收來源。

近年來參與多家晶片大廠合作，100 年 AMD 主動邀約參與最新 G 系列 T24L/T48L 低功耗 CPU，應用於低功耗桌上型網路安全平台，當時為全球第一家且唯一的合作開發廠商；同年參與 freescale 的 QorIQ 最新 P1 系列之 P1015/P1024，應用於網路安全平台的合作案；101 年參與多項 Intel 最新晶片組合作開發案，並於當年度獲 Intel 嵌入式智能系統聯盟 (Intelligent Systems Alliance) 提升為 Affiliate member，肯定雙方多年來積極合作的關係。

現階段除了已深耕的網路安全平台、嵌入式應用以及博弈娛樂機應用等研發外，並著眼於未來持續發展利基性產品，特別在雲端及網路多元化應用下所衍生之產品投入更多創新研發。

## 2. 研發人員與其學經歷

單位：人數

學歷	104 年度	105 年度
碩士(含)以上	17	20
大學(專)	52	64
高中(含)以下	9	9
合計	78	93
平均年資	3.39	4.11

## 3. 最近年度及截至今年度4月底止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	106 年 4 月 30 日
研發費用(A)	96,115	137,627	47,646
營業收入淨額(B)	1,326,861	1,288,407	300,445
(A)/(B)	7.24%	10.68%	15.86%

## 4. 最近年度及截至刊印日止開發成功之技術或產品

產品功能	研發成果
1. SGA-1210 遊戲及博弈應用之控制平台。	1. 採用 AMD A50M 晶片組設計，支持低功耗 G-series T56N/T52R/T16R 等 CPU，專為博弈及遊戲低階市場應用設計之 All-in-one 控制平台。
2. MB-83001 標準 mini-ITX 之工業主機板。	2. 採用 Intel QM77 晶片組設計，支持 Intel 第三代 Core i 系列低功耗型 Ivybridge i7/i5/i3 CPU 之主機板。
3. UP-X808 網路安全控制板。	3. 採用 Intel H61 晶片組設計，支持 Intel 第三代 Core i 系列 Sandybridge/Ivybridge i7/i5/i3 CPU 之網路安全控制主板。
4. SCB-8973 網路安全平台。	4. 採用 Intel C226 晶片組設計，支持 Intel Haswell Xeon-E3v3/i7/i5/i3 LGA1150 CPU，提供板載 7 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。
5. SCS-3120 網路安全平台。	5. 採用 Intel C206 晶片組設計，支持 12 個刀型主機板，以及提供 24 GbE RJ45+24 SFP 網路埠以及 24 10GbE SFP+網路埠，設計開發 3U 微伺服器架構設計之電信級網路安全伺服器。
6. SCB-7983 網路安全平台。	6. 採用 Intel Rangeley 網路專用 SoC 晶片組設計，支持板載 C2758/C2538 低功耗 CPU，提供板載 8 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。
7. FS-9500 標準型長卡工業電腦板。	7. 採用 Intel QM87 晶片組設計，支持 Intel 第四代 Core i 系列低功耗型 Haswell i7/i5/i3 CPU，提供高速運算能力以及豐富的擴充槽，專為工業自動化應用而設計之長卡。
8. SCB-1803 網路安全平台。	8. 採用 Intel C226 晶片組設計，支持 Intel Haswell Xeon-E3v3/i7/i5/i3 LGA1150 CPU，提供板載 2 GbE RJ45 網路埠，以及 6 個前插式擴充模組，最高合計 50 GbE 網路埠之 2U rack mount 網路安全平台。
9. SCB-1901 網路安全平台。	9. 採用 Intel Coletto Creek 8950 晶片組設計，支持二顆伺服器等級 Ivybridge-EP 八核心 CPU，提供板載 2 GbE RJ45 網路埠，以及 7 個前插式

產品功能	研發成果
<p>10. IP-90860 客製化之網路控制擴充板。</p> <p>11. SCB-6986 網路安全平台。</p> <p>12. MB-60820 客製化工業主板主機板。</p> <p>13. MB-60840 客製化之網路控制主機板。</p> <p>14. SCB-6987 網路安全平台。</p> <p>15. SCB-7903 網路安全平台。</p> <p>16. SCB-7905 網路安全平台。</p> <p>17. SCB-1703 網路安全平台。</p> <p>18. SCB-1805 網路安全平台。</p> <p>19. SCB-6901 網路安全平台。</p> <p>20. SCB-6902 網路安全平台。</p>	<p>擴充模組，最高合計 58 GbE 網路埠之 2U rack mount 網路安全平台。</p> <p>10. 採用 Intel Rangeley 網路專用 SoC 晶片組設計，支持板載 C2758/C2538 低功耗 CPU 之網路安全專用擴充板，搭配 MB-60840 組成多點網路安全平台。</p> <p>11. 採用 Intel Tunnel Creek E600 系列 CPU 及晶片組，該平台符合寬溫及無風扇設計，適用於較惡劣環境之工業等級應用於網路安全之平台。支持板載 E680T/E660T 低功耗寬溫 CPU，提供板載 5 GbE RJ45 網路埠之 DIN rail 型網路安全平台。</p> <p>12. 採用 Intel QM87 晶片組設計，支持 Intel 第四代 Core i 系列低功耗型 Haswell i7/i5/i3 CPU 之工業主機板。</p> <p>13. 採用 Intel Rangeley 網路專用 SoC 晶片組設計，最多支持 5 組板載 C2758/C2538 低功耗 CPU，提供板載 24 GbE RJ45 網路埠之網路控制主機板。</p> <p>14. 採用 Intel Rangeley 網路專用 SoC 晶片組設計，支持 Intel C2000 系列 CPU，提供板載 8 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>15. 採用 Intel Atom Bay trail SoC 晶片組設計，支持板載 J1900CPU，提供板載 6 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>16. 採用 Intel Rangeley 網路專用 SoC 晶片組設計，支持 Intel C2000 系列 CPU，提供板載 8 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>17. 採用 Intel C226 晶片組設計，支持 Intel Haswell Xeon-E3v3/i7/i5/i3 LGA1150 CPU 之網路安全平台。</p> <p>18. 採用 Intel H81 晶片組設計，支持 Intel Haswell i7/i5/i3 LGA1150 CPU 之網路安全平台。</p> <p>19. 採用 AMD eKabini SoC 晶片組設計，支持板載 GX-412TC/GX-210U 低功耗 CPU，提供板載 4 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>20. 採用 Intel Atom Bay trail SoC 晶片組設計，支持板載 E3815 低功耗 CPU，提供板載 4 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p>
<p>21. SCB-9611 網路安全平台。</p> <p>22. SCB-6905 網路安全平台。</p> <p>23. SCB-7979 網路安全平台。</p> <p>24. SCB-8973 網路安全平台。</p> <p>25. SCB-9660 網路安全平台。</p> <p>26. SCB-6985 網路安全平台。</p> <p>27. RG-M01 遊戲及博弈應用之擴充卡。</p>	<p>21. 採用 Intel C610 晶片組設計，支援伺服器等級 Haswell-EP CPU 之網路安全伺服器。</p> <p>22. 採用 AMD eKabini SoC 晶片組設計，支持板載 GX-416RA/GX-412TC /GX-210U 低功耗 CPU，提供板載 8 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>23. 採用 AMD A75 晶片組設計，支持低功耗 R-series R464X/R272X CPU 之網路安全平台。</p> <p>24. 採用 Intel C226 晶片組設計，支持 Intel Haswell Xeon-E3v3/i7/i5/i3 LGA1150 CPU 之網路安全平台。</p> <p>25. 採用 Intel C610 晶片組設計，支援二顆伺服器等級 Haswell-EP CPU 之網路安全伺服器。</p> <p>26. 採用 Intel Atom Bay trail SoC 晶片組設計，支持板載 J1900 低功耗 CPU，提供板載 6 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。</p> <p>27. 採用無電池設計，主要以 NVRAM 提供重要資料備</p>

產品功能	研發成果
28. SCB-3240 網路安全平台。	份用，當系統失去電力後，此擴充卡仍可保存遊戲進度或博弈彩金等記錄，專為博弈及遊戲市場應用設計之擴充卡方案。
29. SCB-6010 網路安全平台。	28. 採用 Cavium 最新 OCTEON III CN7000 系列 SOC 晶片組設計，支持板載 CN7130 SOC，並提供板載 8 GbE RJ45 網路埠之網路安全平台。
30. MB-8392 標準 mini-ITX 之工業主機板。	29. 採用 Intel 工規 E3800 系列 SOC 晶片組設計，該平台符合寬溫及無風扇設計，適用於較惡劣環境之工業等級應用之 DIN rail 型網路安全平台。
31. MB-8391 標準 mini-ITX 之工業主機板。	30. 採用 AMD G-series SOC 晶片組設計，支持低功耗 G-series SOC 之控制平台。
32. SGA-5100 遊戲及博弈應用之控制平台。	31. 採用 AMD 最新 A77 晶片組設計，支持低功耗 R-series APU 之控制平台。
33. SEM-6338 工業控制平台。	32. 採用 AMD A77 晶片組設計，支持低功耗 R-series APU 之 Gaming All-in-one 控制平台。
34. CS-6202 ARM 伺服器主機板。	33. 採用 AMD G-series SoC 單一整合晶片組設計，支持板載 G-series SoC 低功耗 APU 之無風扇工業控制平台。
	34. 採用最新 64bits ARM 架構之 Cavium ThunderX™ ARM Processors 設計，支持最高 48 核心 2.5GHz ARM based SOC 之伺服器主機板。

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

##### 1.短期發展計畫

- (1)落實客戶導向的經營理念，由產品的量身訂做，延伸到製程、研發的量身訂做，讓客戶全程掌握產品的狀況，完全放心的交給本公司研製。
- (2)小型客戶將以電話及網路直銷的方式推展標準產品，佈建自有通路強化對客戶的即時服務，將本公司的技術能量迅速提供給客戶，以解決其需求。
- (3)大型客戶將持續維持良好的關係，幫舊客戶規畫下一代的產品，加強並持續合做關係，新客戶則持續送樣，爭取新的合作機會。
- (4)不斷更新公司網站上的產品及技術資料，讓客戶能快速方便取其所需，並利用網路客服中心，即時回應客戶問題以提高服務品質。

##### 2.長期發展計畫

###### (1)建立與上游供應廠商合作機會

A.本公司自成立之初，與上游供應廠 Intel 合作，設計出全世界第一片 440BX 主機示範板，這也是世界第一片雙網口的網路產品；亦陸續開發 810 晶片組，440MX，及以 Pentium M+E 7501+Giga Lan 等網路專用產品等嵌入式主板，都曾廣泛為業界所用。。

B.本公司也於 2003 年於中國大陸申請”可交換輸出入街口型式乙太網路裝置”

專利權(專利號:ZL032800924)。

- C.2005 年亦積極與 AMD 合作，設計出全世界第一片 Opteron 示範主板，這是第一片支援 AMD 雙核心低電耗的嵌入式主板,也頗受市場肯定，進而陸續委託本公司開發雙 AMD Opteron PICMG 等工控長卡，以應用在高階 Server 等用途上。今後本公司自當加強與這些上游供應商深入合作，協助其推廣產品外，亦可提高公司形象而彼此共創商機。
- D.2011 年 AMD 主動邀約參與最新 G 系列 T24L/T48L 低功耗 CPU，應用於低階低功耗桌上型網路安全平台，當時為全球第一家且唯一的合作開發廠商；同年參與 freescale QorIQ 最新 P1 系列之 P1015/P1024，應用於網路安全平台的合作案。
- E. 2012 年參與多項 Intel 最新晶片組合作開發案，並於當年度獲 Intel 嵌入式智能系統聯盟 (Intelligent Systems Alliance) 提升為 Affiliate member，肯定雙方多年來積極合作的關係。

#### (2)深耕與下游策略夥伴的合作計畫

主要是與國際及區域性的知名大廠 OEM/ODM 合作機會，利用本公司研發團隊快速且專業的設計能力，與工廠的彈性製造能力，達成客戶對於產品性能，品質與價格的要求，讓他們能以最少投資獲得最大利益，進而造成彼此共存雙贏的局面。

#### (3)尋找新的垂直產業，深耕專業市場

在工控領域中有許多不同的市場區隔，開發經營新的利基市場是保護利潤的最好方式，而深耕垂直市場亦可避免同業的競爭，例如：運用公司既有之 NSP 高階網路伺服器開發技術能力基礎下，跨入雲端伺服器應用產業，為現今以及未來幾年公司對於新應用發展之重要方向，目前已規劃整合 Intel 最新晶片及技術，開發設計 Micro Server 產品，應用於正迅速增長之雲端伺服器需求,作為本公司未來業務能得以持續成長的重要項目之一。

#### (4)積極參與國內外知名專業性展覽

如德國 Cebit、Embedded World，台灣國際電腦應用展 (Computex Taipei)，日本及韓國 Embedded System Exhibition & Conference...等，以提昇公司形象及產品在國際上的知名度。

#### (5)利用網際網路無遠弗屆的影響力

不斷加強公司網站功能並連結國際知名專業入口網站，進行網路行銷。其陽目前已加入 Microsoft Windows Embedded Partner program、Intel Communication Alliance – General member, PICMG, ETX IG supporting member、RTC- Embedded Community member，並藉由此機會，增加公司品牌曝光及有效推動新產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位:新台幣仟元

銷售地區		104年度		105年度	
		金額	%	金額	%
內銷		35,802	2.70	126,850	9.85
外銷	美洲	461,906	34.81	473,020	36.71
	歐洲	94,065	7.09	263,765	20.47
	亞洲	734,771	55.38	423,946	32.91
其它		317	0.02	826	0.06
總計		1,326,861	100.00	1,288,407	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司104及105年度工業電腦銷售金額分別為1,326,861仟元及1,288,407仟元。隨著未來雲端運算盛行及網路安全市場需求呈成長趨勢，本公司持續致力於新技術之研發及新客戶之開拓，期能提升市佔率。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

就供給面而言，目前工業電腦的業者分為專注工業用電腦之中小型廠商，或是資訊業主機板大廠的非主力產品。專注工業用電腦之中小型企業較能發揮成本競爭優勢及調整彈性，以少量多樣之利基市場為發展目標。

再以工業電腦廠商垂直整合程度分類，依次可分為同時擁有研發、生產及行銷能力之公司，其次為自行研發後再委外加工但自行銷售之公司，再次者為只作研發之公司，更次為單純的行銷經紀公司。

此市場目前尚屬利基型市場，且產品屬少量多樣之生產，一般資訊業主機板廠商並不願跨入此一領域，因此國內多屬一般中小企業廠商；即使未來市場規模擴大，一般資訊業主機板廠商欲多角化經營跨入工業電腦市場，因其未長期深耕市場，在產銷營運方式與工業電腦領域並不相同之成本效益考量之下，短期間跨足市場之可能性應屬不高。

就需求面而言，工業電腦應用範圍廣泛，產業需求與全球的景氣及資本支出存有相當的連動性。預期未來景氣復甦，企業界資本支出亦可望隨之增加，在經濟成長的帶動下，工業電腦的需求將呈現穩健成長之態勢。此外，中國大陸經濟快速成長，加上中國大陸政府在十二五計畫中以「擴大內需」作為主軸，將有助於整體工業自動化需求之提升，在已開發國家市場逐漸飽和下，提供強勁需求。

本公司致力於網路安全、頻寬管理及防火牆等整合技術，專注於網路資訊安全等利基市場之開發，其網路安全控制平台產品可作為各種產業暨資訊應用

之平台。依據IDC的報告，2011~2016年的年複合成長率(CAGR)為6.4%，隨目標市場之需求穩定成長，可望帶動本公司未來之營運動能。

#### 4. 競爭利基

- (1)替 Intel 與 AMD 開發超過 10 種以上最新技術之主機示範板或系統，應用於網路安全、醫療儀器、網路電話交換機、網路儲存以及網路管理等；技術能力長期以來都獲得 Intel、AMD、Cavium 以及 Freescale 等國際級處理器(CPU)晶片大廠的肯定。
- (2)除與 Intel 合作設計出全世界第一片 440BX 主機示範板外，之後亦陸續開發支持 P4、雙核、多核心 CPU 以及伺服器等級 Xeon CPU 等網路安全平台專用主板及系統，並且廣泛為業界所用。
- (3)其陽早年均耕耘於歐美市場，已在日本成立服務處開發日本市場，如今已深獲客戶認同。
- (4)與 AMD 合作設計出的全世界第一片 Opteron 示範主板也頗受市場肯定，進而陸續委託本公司開發 AMD Opteron 雙 CPU 之 PICMG 等工控長卡，以應用於高階伺服器等用途上。
- (5)AMD 主動邀約參與最新 G 系列 T24L/T48L 低功耗 CPU，應用於低階低功耗桌上型網路安全平台，當時為全球第一家且唯一的合作開發廠商；同年參與 freescale QorIQ 最新 P1 系列之 P1015/P1024，應用於網路安全平台合作案。
- (6)近年參與多項 Intel 最新晶片組合作開發案，並於當年度獲 Intel 嵌入式智能系統聯盟 (Intelligent Systems Alliance) 提升為 Affiliate member，肯定雙方多年來積極合作的關係。

#### 5. 發展遠景之有利，不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 堅強的研發實力

本公司 R&D 有平均 8 年以上的設計主板實力，至今已替 Intel 與 AMD 開發超過 10 種以上最新技術之主機示範板或系統，應用於網路安全、醫療儀器、網路電話交換機、網路儲存以及網路管理等；技術能力長期以來都獲得 Intel、AMD、Cavium 以及 Freescale 等國際級處理器(CPU)晶片大廠的肯定。

###### B. 客戶導向的經營理念

客戶導向的經營理念，由產品的量身訂做，延伸到製程、研發的量身訂做，讓客戶全程掌握產品的狀況，完全放心的交給本公司研製。

###### C. 客戶忠誠度高且成長性強

由於本公司以客戶導向為經營理念，目前主要客戶多具高度之忠誠度，且主要的客戶正屬於快速成長期，對本公司業績成長具相當助益。

##### (2) 不利因素及因應對策

A. 資本額低，風險承受度較低。

因應對策：

本公司目前資本額仍小，今後將更積極擴展營運，以利調整公司之資本結構。

D.由於 IPC 是少量多樣化，所以如何降低採購成本是必要課題。

因應對策：

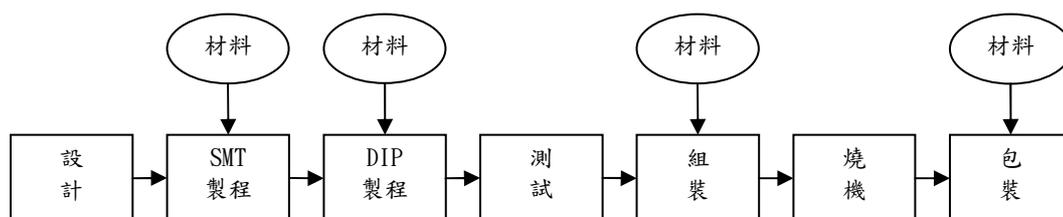
本公司將加強與供應商間之關係，以期可降低採購成本。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

### 1.主要產品之用途

產品別	應用領域
網路安全平台	依市場對網路安全不同等級之需求，應用於低/中/高階之 VPN、SSL/TLS、Web Caching、Load Balancing、Gateways、Firewall、IDS、Multi-homing、VoIP、MTU/MDU 及 e-commerce devices 等控制平台
客製化控制板	依客戶所開之規格、設計不同之控制板、應用於各式各樣的領域
單板電腦	內建於工業自動控制、Panel PC、POS、KIOSK、HMI 平台或嵌入式系統
網路通訊控制板	依網路頻寬需求、乙太網路埠數及 CPU 運算能力，設計不同等級之控制板、內建於低/中/高階之 VPN、SSL/TLS、Web Caching、Load Balancing、Gateways、Firewall、IDS、Multi-homing、VoIP、MTU/MDU 及 e-commerce devices 網路控制平台
工業控制用平台	應用醫療、交通、石化、工廠自動化、POS、KIOSK、HMI 及公共服務等領域
博弈及娛樂機平台	專業設計應用於博弈機台(Gaming)、彩票機(Lottery)、娛樂機(amusement arcade)、Kidding Rider、互動式網路服務站(Kiosk)、娛樂健身器及影像安全監控(Surveillance)等各式平台及控制器

### 2.主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
PCB	A 公司	良好
CHIPSET/CPU/MEMORY	B 公司	良好
	C 公司	
	D 公司	
機構料件	E 公司	良好
	F 公司	
電源	G 公司	良好
	H 公司	

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止			
	供應商	進貨金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	供應商	進貨金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	供應商	進貨金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	B 廠商	146,389	17.63	無	B 廠商	124,297	16.56	無	B 廠商	26,034	15.71	無
2	C 廠商	73,696	8.87		C 廠商	85,398	11.38		C 廠商	12,366	7.46	
	其他	610,402	73.50		其他	540,856	72.06		其他	127,284	76.83	
	合計	830,487	100.00		合計	750,551	100.00		合計	165,684	100.00	

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。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

變動原因：無。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至第一季止(註2)			
	公司 名稱	銷貨淨額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	公司名 稱	銷貨淨額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	公司名 稱	銷貨淨額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	甲客戶	309,895	23.36	無	甲客戶	279,808	21.72	無	甲客戶	45,133	20.93	無
2	丙客戶	234,023	17.64	無	丙客戶	142,106	11.03	無	丙客戶	23,510	10.90	無
3	乙客戶	180,520	13.60	無	丁客戶	137,434	10.67	無	庚客戶	23,484	10.89	無
4	丁客戶	111,377	8.39	無	己客戶	108,930	8.45	無	丁客戶	17,849	8.27	無
	其他	491,046	37.01		其他	620,129	48.13		其他	105,701	49.01	
	合計	1,326,861	100.00		合計	1,288,407	100.00		合計	215,677	100.00	

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。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

變動原因：客戶業務消長所致。

## (五)最近二年度合併生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統	—	64,017	733,224	—	61,912	684,160
控制板	—	111,137	541,565	—	104,440	539,632
其它	—	96,862	104,661	—	108,955	104,846
合計	—	272,016	1,379,450	—	272,016	1,328,638

註：生產量值含在製品及製成品，但不含零件之量值。

## (六)最近二年度合併銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 銷量值表 主要商品	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統	3,810	32,339	61,377	976,571	11,991	118,312	51,769	872,446
控制板	70	560	44,572	208,600	209	1,588	36,208	209,191
其它	94,918	2,903	122,449	105,888	146,749	6,950	75,387	79,920
合計	98,798	35,802	228,398	1,291,059	158,949	126,850	163,364	1,161,557

### 三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		104 年度	105 年度	106 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理人	36	39	39
	生產線員工	63	75	73
	一般職員	114	135	132
	合計	213	249	244
平均年歲		38.1	38.44	38.48
平均服務年資		3.92	4.74	4.67
學 歷 分 佈 比 率	博士	—	—	—
	碩士	9.8	12.85	13.52
	大專	80.8	52.61	54.1
	高中及高中以下	9.4	34.53	32.38

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：不適用。

### 五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

(1)公司依法提供：

依法提撥員工酬勞、全民健康保險、勞工保險及提撥營業額及資本額充作福利金。

(2)公司特別提撥：

團體保險、訓練課程之規劃及部門聚餐等以及薪資相對提撥充作福利金。

(3)福委會規劃：

本公司依法成立職工福利委員會，由全體同仁推舉組成，定期開會與改選委員，而每年皆訂定年度計劃，辦理包括：慶生會、婚喪喜慶、急難救助、社團

活動。

2.員工進修、訓練狀況

依教育訓練管理程序辦理及評估。

3.退休制度及其實施狀況

本公司訂有員工退休辦法，以保障員工退休後之生活，每月除依舊制按薪資總額2%限額內提撥退休金至中央信託局專戶，並依法組織「退休準備金監督委員會」負責監督退休金之提撥、存儲、運用等事宜。

自民國94年7月1日起，依據「勞工退休條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工。每月按不低於薪資之6%提繳員工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。適用委任制的退休金給付以保險單一次或分期領取之。

4.勞資間之協議情形：無。

5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1.本公司勞資關係和諧，成立自今並無發生勞資糾紛而導致損失情形。

2.本公司勞資關係向來理性和諧，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致於發生任何金額損失。

六、重要契約(目前仍有效存續及最近一年度到期)

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	成達股份有限公司	105.01.01~107.12.31	廠房租賃契約	無
租賃契約	王雯雯	104.11.01~106.10.31	廠房租賃契約	無
租賃契約	遠雄建設	106.03.01~109.03.31	廠房租賃契約	無
授信合約	中國信託商業銀行	104.09.18~109.09.30	為支應購買土地及廠房之長期借款	財務比率需符合合約所訂標準。
租賃契約	Pacific Realty Associates, L.P.	105.04.01~107.03.31	辦公室租賃契約	無
租賃契約	北京中關村永豐產業基地發展有限公司	103.10.25~109.10.24	廠房租賃契約	無
租賃契約	李向林	106.04.15~107.04.14	員工宿舍租賃契約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

#### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31 日財務資料
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度	
流 動 資 產		431,619	537,939	614,394	597,238	539,731	475,290
成本衡量之金融資產		17,280	0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備		15,854	16,122	66,515	476,898	480,003	473,322
無 形 資 產		1,183	1,843	1,723	762	3,165	2,775
其 他 資 產		13,383	11,924	14,521	21,497	17,435	27,970
資 產 總 額		479,319	567,828	697,153	1,096,395	1,040,334	979,357
流 動 負 債	分配前	207,838	164,590	239,734	291,349	427,728	408,356
	分配後	207,838	164,590	239,734	291,349	427,728	408,356
非流動負債		555	461	491	252,506	48,500	45,000
負 債 總 額	分配前	208,393	165,051	240,225	543,855	476,228	453,356
	分配後	208,393	165,051	240,225	543,855	476,228	453,356
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		270,926	402,777	456,928	552,540	564,106	526,001
股 本		172,644	200,000	204,000	204,000	204,810	204,810
資 本 公 積		19,371	107,516	108,829	117,272	125,391	126,857
保 留 盈 餘	分配前	80,488	94,260	138,458	227,354	235,449	199,061
	分配後	80,488	94,260	138,458	227,354	235,449	199,061
其 他 權 益		(1,577)	1,001	5,641	3,914	(1,544)	(4,727)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	270,926	402,777	456,928	552,540	564,106	526,001
	分配後	270,926	402,777	456,928	552,540	564,106	526,001

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31 日財務資料
	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度	
營業收入	875,879	967,617	1,013,690	1,326,861	1,288,407	215,677
營業毛利	252,725	260,061	284,709	396,268	375,092	54,084
營業損益	94,341	72,588	68,745	151,642	101,034	(23,237)
營業外收入及支出	(6,137)	(7,827)	20,215	3,336	(12,846)	(20,157)
稅前淨利	88,204	64,761	88,960	154,978	88,188	(43,394)
本期淨利(損)	69,425	54,717	74,518	125,730	69,920	(36,388)
本期其他綜合損益	(1,758)	2,377	4,320	(1,841)	(6,083)	(3,183)
本期綜合損益總額	67,667	57,094	78,838	123,889	63,837	(39,571)
淨利歸屬於母公司業主	69,425	54,717	74,518	125,730	69,920	(36,388)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	67,667	57,094	78,838	123,889	63,837	(39,571)
基本每股盈餘	4.02	3.06	3.65	6.16	3.42	(1.78)

註1：上述資產負債表及損益表為最近五年度資料，均經會計師查核(核閱)簽證。

註2：105年度盈餘分配案經董事會決議尚未經股東會通過。

### (二) 合併簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

#### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105年度	104年度	103年度	102年度	101年度
流動資產		—	—	—	—	439,529
基金及投資		—	—	—	—	17,280
固定資產		—	—	—	—	15,854
無形資產		—	—	—	—	1,183
其他資產		—	—	—	—	7,052
資產總額		—	—	—	—	480,898
流動負債	分配前	—	—	—	—	207,373
	分配後	—	—	—	—	248,117
長期負債		—	—	—	—	0
其他負債		—	—	—	—	0
負債總額	分配前	—	—	—	—	207,373
	分配後	—	—	—	—	248,117
股本		—	—	—	—	172,644
資本公積		—	—	—	—	19,371
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	82,207
	分配後	—	—	—	—	41,463
累積換算調整數		—	—	—	—	(697)
股東權益 總 額	分配前	—	—	—	—	273,525
	分配後	—	—	—	—	232,781

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
營業收入		—	—	—	—	875,879
營業毛利		—	—	—	—	252,725
營業損益		—	—	—	—	94,283
營業外收入及利益		—	—	—	—	63
營業外費用及損失		—	—	—	—	6,200
繼續營業部門稅前損益		—	—	—	—	88,146
繼續營業部門損益		—	—	—	—	69,367
停業部門損益		—	—	—	—	0
非常損益		—	—	—	—	0
會計原則變動之 累積影響數		—	—	—	—	0
本期損益		—	—	—	—	69,367
每股盈餘		—	—	—	—	4.02

註1：上述資產負債表及損益表為最近五年度資料，均經會計師查核(核閱)簽證。

### (三) 個體簡明資產負債表及損益表資料-採用國際財務報導準則

#### 1. 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				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		390,279	472,216	544,072	525,909	490,250
成本衡量之金融資產		17,280	0	0	0	0
採權益法之投資		25,360	43,513	70,545	65,896	45,390
不動產、廠房及設備		15,032	14,344	53,565	466,381	471,116
無形資產		1,183	1,843	1,723	762	3,165
其他資產		12,422	8,788	11,274	17,746	13,992
資產總額		461,556	540,704	681,179	1,076,694	1,023,913
流動負債	分配前	190,075	137,466	223,760	271,648	411,307
	分配後	190,075	137,466	223,760	271,648	411,307
非流動負債		555	461	491	252,506	48,500
負債總額	分配前	190,630	137,927	224,251	524,154	459,807
	分配後	190,630	137,927	224,251	524,154	459,807
股本		172,644	200,000	204,000	204,000	204,810
資本公積		19,371	107,516	108,829	117,272	125,391
保留盈餘	分配前	80,488	94,260	138,458	227,354	235,449
	分配後	80,488	94,260	138,458	227,354	235,449
其他權益		(1,577)	1,001	5,641	3,914	(1,544)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	270,926	402,777	456,928	552,540	564,106
	分配後	270,926	402,777	456,928	552,540	564,106

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
項 目					
營業收入	881,289	870,141	970,834	1,244,606	1,234,072
營業毛利	238,334	226,696	247,840	358,817	359,298
營業損益	97,875	60,478	63,372	152,098	123,369
營業外收入及支出	(12,720)	3,477	22,359	2,836	(34,727)
稅前淨利	85,155	63,955	85,731	154,934	88,642
本期淨利	69,425	54,717	74,518	125,730	69,920
其他綜合損益	(1,758)	2,377	4,320	(1,841)	(6,083)
本期綜合損益總額	67,667	57,094	78,838	123,889	63,837
基本每股盈餘	4.02	3.06	3.65	6.16	3.42

註 1：上述資產負債表及損益表為最近五年度資料，均經會計師查核(核閱)簽證。

註 2：105 年度盈餘分配案經董事會決議尚未經股東會通過。

### (四)個體簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

#### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料				
	105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
項 目					
流動資產	—	—	—	—	398,189
基金及投資	—	—	—	—	58,017
固定資產	—	—	—	—	15,032
無形資產	—	—	—	—	1,183
其他資產	—	—	—	—	6,091
資產總額	—	—	—	—	478,512
流動負債	分配前	—	—	—	189,610
	分配後	—	—	—	230,354
長期負債	—	—	—	—	0
其他負債	—	—	—	—	15,377
負債總額	分配前	—	—	—	204,987
	分配後	—	—	—	245,731
股本	—	—	—	—	172,644
資本公積	—	—	—	—	19,371
保留盈餘	分配前	—	—	—	82,207
	分配後	—	—	—	41,463
累積換算調整數	—	—	—	—	(697)
股東權益總額	分配前	—	—	—	273,525
	分配後	—	—	—	232,781

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料				
	105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
項 目					
營 業 收 入	—	—	—	—	881,289
營 業 毛 利	—	—	—	—	238,334
營 業 利 ( 損 ) 益	—	—	—	—	89,547
營 業 外 收 入 及 利 益	—	—	—	—	2,760
營 業 外 費 用 及 損 失	—	—	—	—	7,210
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	—	—	—	—	85,097
繼 續 營 業 部 門 損 益	—	—	—	—	69,367
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	0
非 常 損 益	—	—	—	—	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	0
本 期 損 益	—	—	—	—	69,367
每 股 盈 餘	—	—	—	—	4.02

註 1：上述資產負債表及損益表為最近五年度資料，均經會計師查核(核閱)簽證。

### (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101 年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	無保留意見
102 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度合併財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31 日財務分析	
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.48	29.07	34.46	49.60	45.78	46.29	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,708.88	2,498.31	686.95	168.74	127.63	120.64	
償 債 能 力	流動比率(%)	207.67	326.84	256.28	204.99	126.19	116.39	
	速動比率(%)	115.19	243.66	169.25	124.60	78.21	57.47	
	利息保障倍數(倍)	113.51	300.82	9,885.44	128.98	19.88	-147.99	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.89	5.39	4.45	5.63	6.82	5.65	
	平均收現日數	61.94	67.71	82.08	64.83	53.50	64.55	
	存貨週轉率(次)	3.58	4.30	4.32	4.45	4.51	3.15	
	應付帳款週轉率(次)	7.14	7.07	5.43	5.94	6.67	5.27	
	平均銷貨日數	101.85	84.89	84.52	81.99	80.88	116.02	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)	55.25	60.02	15.24	2.78	2.68	0.46	
	總資產週轉率(次)	2.07	1.85	1.60	1.48	1.21	0.21	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	16.57	10.48	11.78	14.13	6.91	-3.51	
	權益報酬率(%)	29.28	16.24	17.34	24.91	12.52	-6.68	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	54.64	36.29	33.70	74.33	49.33	-11.35
		稅前純益	51.09	32.38	43.61	75.97	43.06	-21.19
	純益率(%)	7.93	5.65	7.35	9.48	5.43	-16.87	
	每股盈餘(元)	4.02	3.06	3.65	6.16	3.42	-1.78	
現金流 量(%)	現金流量比率	(2.00)	100.28	(6.75)	83.59	20.40	-4.42	
	現金流量允當比率	(13.40)	70.37	32.32	48.42	53.95	52.90	
	現金流量再投資比率	(1.40)	29.67	(8.67)	24.57	3.86	-2.86	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.01	1.05	0.95	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：長期應付公司債轉為短期流動負債，故比率降低。
2. 流動比率：由於長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加，故比率下降。
3. 速動比率：由於長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加，故比率下降。
4. 利息保障倍數：本期利息費用增加，故利息保障倍數減少。
5. 應收款項週轉率：本期收款效率提高，故比率上升。
6. 資產報酬率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
7. 權益報酬率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
8. 營業利益占實收資本額比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
9. 稅前純益占實收資本額比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
10. 純益率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
11. 每股盈餘：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故每股盈餘隨之減少。
12. 現金流量比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，致使營業現金流量減少所致。
13. 現金流量再投資比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，致使營業現金流量減少所致。

註：資料來源為經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

## (二)最近五年度個體財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31 日財務分析	
		101年度	102年度	103年度	104年度	105年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.30	25.51	32.92	48.68	44.91	—	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,802.33	2,807.98	853.03	172.55	130.03	—	
償 債 能 力	流動比率(%)	205.33	343.51	242.92	193.60	119.19	—	
	速動比率(%)	127.85	258.66	168.50	122.51	78.36	—	
	利息保障倍數(倍)	109.62	297.09	9,526.67	128.94	19.97	—	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.68	4.97	4.80	5.36	5.92	—	
	平均收現日數	64.31	73.50	76.00	68.04	61.62	—	
	存貨週轉率(次)	4.48	4.88	5.11	5.08	5.15	—	
	應付帳款週轉率(次)	7.56	7.36	6.03	5.91	6.66	—	
	平均銷貨日數	81.43	74.86	71.48	71.91	70.89	—	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)	58.63	60.66	18.12	2.67	2.62	—	
	總資產週轉率(次)	2.14	1.74	1.59	1.42	1.17	—	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	16.99	10.95	12.20	14.42	7.03	—	
	權益報酬率(%)	29.28	16.24	17.34	24.91	12.52	—	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	56.69	30.24	31.06	74.56	60.24	—
		稅前純益	49.32	31.98	42.03	75.95	43.28	—
	純益率(%)	7.88	6.29	7.68	10.10	5.67	—	
	每股盈餘(元)	4.02	3.06	3.65	6.16	3.42	—	

現金流量(%)	現金流量比率	(1.36)	112.45	1.73	77.70	27.49	—
	現金流量允當比率	(0.28)	96.32	49.48	51.40	58.13	—
	現金流量再投資比率	(0.90)	27.20	(4.56)	26.31	7.79	—
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	—
	財務槓桿度	1.07	1.07	1.07	1.01	1.04	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：長期應付公司債轉為短期流動負債，故比率降低。
2. 流動比率：由於長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加，故比率下降。
3. 速動比率：由於長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加，故比率下降。
4. 利息保障倍數：本期利息費用增加，故利息保障倍數減少。
5. 資產報酬率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
6. 權益報酬率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
7. 稅前純益占實收資本額比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
8. 純益率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故比率降低。
9. 每股盈餘：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，故每股盈餘隨之減少。
10. 現金流量比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，致使營業現金流量減少所致。
13. 現金流量再投資比率：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退，致使營業現金流量減少所致。

註 1：資料來源為經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 2：計算公式

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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) 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 = (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。

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)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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。

註 6：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。

## (三)最近五年度合併財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年 度		最近五年度財務資料(註)				
	比 率		105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		—	—	—	—	43.13
	長期資金占固定資產比率		—	—	—	—	1,725.27
償債能力	流動比率(%)		—	—	—	—	211.94
	速動比率(%)		—	—	—	—	119.26
	利息保障倍數(倍)		—	—	—	—	113.43
經營能力	應收款項週轉率(次)		—	—	—	—	5.89
	平均收現日數		—	—	—	—	62
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	3.58
	應付帳款週轉率(次)		—	—	—	—	4.19
	平均銷貨日數		—	—	—	—	102
	固定資產週轉率(次)		—	—	—	—	64.65
	總資產週轉率(次)		—	—	—	—	2.07
獲利能力	資產報酬率(%)		—	—	—	—	16.51
	股東權益報酬率(%)		—	—	—	—	28.95
	占實收資本	營業利益	—	—	—	—	54.97
	比率(%)	稅前純益	—	—	—	—	51.41
	純益率(%)		—	—	—	—	7.98
每股盈餘(元)		—	—	—	—	4.02	
現金流量(%)	現金流量比率		—	—	—	—	(1.57)
	現金流量允當比率		—	—	—	—	(11.77)
	現金流量再投資比率		—	—	—	—	(1.12)
槓桿度	營運槓桿度		—	—	—	—	1.05
	財務槓桿度		—	—	—	—	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因：不適用							

## (四)最近五年度個體財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度
	比 率					
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	42.84
	長期資金占固定資產比率	—	—	—	—	1,819.62
償債能力	流動比率(%)	—	—	—	—	210.00
	速動比率(%)	—	—	—	—	132.33
	利息保障倍數(倍)	—	—	—	—	109.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	5.71
	平均收現日數	—	—	—	—	63.95
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	4.48
	應付帳款週轉率(次)	—	—	—	—	7.56
	平均銷貨日數	—	—	—	—	81.43
	固定資產週轉率(次)	—	—	—	—	58.63
	總資產週轉率(次)	—	—	—	—	1.84
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	—	16.47
	股東權益報酬率(%)	—	—	—	—	28.95
	占實收資本	營業利益	—	—	—	51.87
	比率(%)	稅前純益	—	—	—	49.29
	純益率(%)		—	—	—	7.87
	每股盈餘(元)		—	—	—	4.02
現金流量 (%)	現金流量比率	—	—	—	—	(1.52)
	現金流量允當比率	—	—	—	—	(0.36)
	現金流量再投資比率	—	—	—	—	(0.94)
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	1.14
	財務槓桿度	—	—	—	—	1.01
最近二年度各項財務比率變動原因：不適用						

註1：資料來源為經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：計算公式

## 1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、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)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 = (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。

#### 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)。

#### 6.槓桿度：

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

註3：前項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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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。

註6：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。

三、監察人審查報告書

其陽科技股份有限公司  
監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇五年度個體及合併財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所李振銘會計師及林文欽會計師查核竣事共同出具查核報告。本監察人等對於會計師查核報告及董事會依公司法第二二八條規定編造之一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等，經審查認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

此致

其陽科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：游國居



監察人：范偉峰



監察人：林錦煌



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 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：其陽科技股份有限公司



董事長：范 希 光



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 0 日

### 會計師查核報告

其陽科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

其陽科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達其陽科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與其陽科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對其陽科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對其陽科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款之減損

其陽科技股份有限公司及其子公司於資產負債表日之應收帳款淨額為 186,615 仟元，管理階層於評估應收帳款之減損時，若經個別評估減損未有客觀減損證據，另再集體評估減損，應收款集體存在之客觀減損證據可能包含過去收款經驗及帳齡分析，考量管理階層於評估客戶信用風險涉及主觀判斷，以及計算應收帳款可回收金額係屬重大會計估計，因是將應收帳款之減損列入關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試管理階層對應收帳款減損評估之主要內部控制測試及其執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層估計應收帳款減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之應收帳款帳齡報表，驗證帳齡日期計算之正確性。
4. 依據上述估計應收帳款減損假設與帳齡分析表執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵呆帳及呆帳費用之正確性。

#### 存貨之減損

其陽科技股份有限公司及其子公司於資產負債表日之存貨淨額為 187,357 仟元，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試管理階層對存貨減損評估之主要內部控制測試及其執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。另依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值

孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。

4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

#### **其他事項**

其陽科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估致其陽科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算其陽科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

其陽科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對其陽科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致其陽科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於其陽科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對其陽科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師

郭 文 吉

郭 文 吉



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 0 日

## 其陽科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 136,437	13	\$ 163,251	15
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註四及二四）	55	-	55	-
1150	應收票據（附註四）	1,967	-	214	-
1170	應收帳款（附註四、五及七）	186,615	18	188,879	17
1200	其他應收款	9,438	1	10,621	1
130X	存貨（附註四、五、八及十六）	187,357	18	217,384	20
1470	其他流動資產	17,862	2	16,834	1
11XX	流動資產總計	539,731	52	597,238	54
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、十六及二四）	480,003	46	476,898	44
1780	無形資產	3,165	-	762	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	8,235	1	7,642	1
1975	淨確定福利資產（附註四及十四）	3,266	-	-	-
1990	其他非流動資產	5,934	1	13,855	1
15XX	非流動資產總計	500,603	48	499,157	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,040,334	100	\$ 1,096,395	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一及二四）	\$ -	-	\$ 10,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及十二）	2,600	-	1,400	-
2150	應付票據	1,316	-	1,526	-
2170	應付帳款	120,422	12	150,433	14
2219	其他應付款（附註十三）	78,502	8	77,264	7
2230	本期所得稅負債（附註四）	4,355	-	18,670	2
2320	一年內到期之長期負債（附註四、十一、十二及二四）	207,279	20	14,000	1
2399	其他流動負債	13,254	1	18,056	2
21XX	流動負債總計	427,728	41	291,349	27
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四、十二及二四）	-	-	189,687	17
2540	長期借款（附註十一及二四）	48,500	5	62,500	6
2640	淨確定福利負債（附註四及十四）	-	-	319	-
25XX	非流動負債總計	48,500	5	252,506	23
2XXX	負債總計	476,228	46	543,855	50
	權 益（附註十五）				
3110	普通股股本	204,810	20	204,000	18
3200	資本公積	125,391	12	117,272	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	33,718	3	21,145	2
3350	未分配盈餘	201,731	19	206,209	19
3300	保留盈餘總計	235,449	22	227,354	21
3400	其他權益	(1,544)	-	3,914	-
3XXX	權益總計	564,106	54	552,540	50
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,040,334	100	\$ 1,096,395	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



其陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四)	\$ 1,288,407	100	\$ 1,326,861	100
5000	營業成本 (附註八及十六)	<u>913,315</u>	<u>71</u>	<u>930,593</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>375,092</u>	<u>29</u>	<u>396,268</u>	<u>30</u>
	營業費用 (附註十六)				
6100	推銷費用	84,584	7	85,363	6
6200	管理費用	51,847	4	63,148	5
6300	研究發展費用	<u>137,627</u>	<u>11</u>	<u>96,115</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>274,058</u>	<u>22</u>	<u>244,626</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>101,034</u>	<u>7</u>	<u>151,642</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出 (附註十六)				
7190	其他收入	1,050	-	1,034	-
7020	其他利益及損失	( 9,224)	( 1)	3,513	-
7050	財務成本	( 4,672)	-	( 1,211)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 12,846)</u>	<u>( 1)</u>	<u>3,336</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	88,188	6	154,978	12
7950	所得稅費用 (附註十七)	<u>18,268</u>	<u>1</u>	<u>29,248</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>69,920</u>	<u>5</u>	<u>125,730</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 625)	-	( 114)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 5,458)	-	(\$ 1,727)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(6,083)	-	(1,841)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 63,837</u>	<u>5</u>	<u>\$ 123,889</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.42</u>		<u>\$ 6.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.11</u>		<u>\$ 5.94</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



共陽科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	法 定 盈 餘	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	法 定 盈 餘	其他權益項目	
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 204,000	\$ 108,829	\$ -	\$ 13,693	\$ 124,765	\$ -	\$ 5,641	\$ 456,928
B1	103 年度盈餘分配	-	-	-	7,452	(7,452)	-	-	-
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	-	(36,720)	-	-	(36,720)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	125,730	-	-	125,730
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(114)	(1,722)	(1,722)	(1,841)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	125,616	(1,722)	(1,722)	123,899
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	5,518	-	-	-	-	-	5,518
N1	股份基礎給付	-	2,925	-	-	-	-	-	2,925
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	204,000	117,272	21,145	206,209	3,914	552,540	-	-
B1	104 年度盈餘分配	-	-	-	12,573	(12,573)	-	-	-
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	(61,200)	-	-	(61,200)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	69,920	-	-	69,920
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(625)	(5,458)	(5,458)	(6,083)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	69,295	(5,458)	(5,458)	63,837
G1	員工認股權行使	810	3,285	-	-	-	-	-	4,095
N1	股份基礎給付	-	4,834	-	-	-	-	-	4,834
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 204,810	\$ 125,391	\$ 33,718	\$ 201,731	\$ 1,544	\$ 564,106		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：林章安

會計主管：艾智仁

董事長：范希光



## 其陽科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 88,188	\$ 154,978
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,117	19,610
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,211	9,968
A24100	外幣兌換淨利益	7,253	( 519)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,834	2,925
A20900	財務成本	4,672	1,211
A20200	攤銷費用	1,577	961
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債損失	1,200	324
A21200	利息收入	( 1,050)	( 1,034)
A22500	處分設備損失	323	2
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,753)	( 163)
A31150	應收帳款	( 4,346)	90,625
A31180	其他應收款	1,183	27,791
A31200	存 貨	16,073	( 55,050)
A31240	其他流動資產	( 1,028)	( 8,481)
A32130	應付票據	( 210)	( 3,096)
A32150	應付帳款	( 29,985)	( 6,402)
A32180	其他應付款	1,238	26,055
A32230	其他流動負債	( 4,802)	1,362
A32240	淨確定福利資產及負債	( 4,210)	( 286)
A33000	營運產生之現金	120,485	260,781
A33100	收取之利息	1,050	1,034
A33300	支付之利息	( 1,080)	( 581)
A33500	支付之所得稅	( 33,189)	( 17,697)
AAAA	營業活動之淨現金流入	87,266	243,537
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 26,950)	( 434,190)
B04500	取得無形資產	( 2,972)	-
B07100	預付設備款增加	( 2,101)	( 8,379)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B03700	存出保證金減少	\$ 684	\$ 365
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 1)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 31,339)	( 442,205)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	( 61,200)	( 36,720)
C01700	償還長期借款	( 14,000)	( 203,500)
C00100	短期借款(減少)增加	( 10,000)	10,000
C04800	員工執行認股權	4,095	-
C01200	發行公司債	-	194,760
C01600	舉借長期借款	-	280,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 81,105)	244,540
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 1,636)	3,329
EEEE	現金淨(減少)增加數	( 26,814)	49,201
E00100	年初現金餘額	163,251	114,050
E00200	年底現金餘額	\$ 136,437	\$ 163,251

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



其陽科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 89 年 10 月 24 日成立，主要從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。

本公司股票自 102 年 12 月 3 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 10 日提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡

量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重要會計政策之說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計

政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註九、附表四及五。

#### (五) 外幣

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

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

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

#### (六) 存貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八)有形及無形資產之減損

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

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

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

## (九)金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及帳齡分析。

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### （十）收入認列

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

##### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

#### （十一）租 賃

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

##### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### （十二）員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

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

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

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

## （十三）股份基礎給付協議

### 給與員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## （十四）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅

### 2. 遞延所得稅

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損

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

## (二) 存貨之減損

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

## 六、現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 114	\$ 100
銀行支票及活期存款	<u>136,323</u>	<u>163,151</u>
	<u>\$ 136,437</u>	<u>\$ 163,251</u>

## 七、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 186,721	\$ 188,985
減：備抵呆帳	<u>(106)</u>	<u>(106)</u>
	<u>\$ 186,615</u>	<u>\$ 188,879</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 154,904	\$ 152,415
30天以下	31,316	30,857
31至60天	-	5,713
61至90天	501	-
合計	<u>\$ 186,721</u>	<u>\$ 188,985</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$ 31,316	\$ 30,857
31至60天	-	5,713
61至90天	501	-
合計	<u>\$ 31,817</u>	<u>\$ 36,570</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 106</u>
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 106</u>

#### 八、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原物料	\$ 68,260	\$ 74,319
在製品	79,836	92,307
製成品	39,261	50,758
	<u>\$ 187,357</u>	<u>\$ 217,384</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為913,315仟元及930,593仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失10,211仟元及9,968仟元。

另104年2月合併公司發生火災，造成製成品之損失計27,334仟元，請參閱附註十六。

#### 九、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比及 表決權百分比		說明
			105年12月	104年12月	
			31日	31日	
本公司	WISE WAY	投資 電腦及其週邊設備	100%	100%	-
WISE WAY	AEWIN TECH INC.	與軟體批發業務	100%	100%	-
	BRIGHT PROFIT	投資	100%	100%	-
BRIGHT PROFIT	北京其陽華夏科技 有限公司	電腦及其週邊設備 與軟體批發業務	100%	100%	-

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十、不動產、廠房及設備

	土	地	建築物	機器設備	生財器具	運輸設備	其他設備	租賃資產	合計
<u>成 本</u>									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 58,507	\$ 4,516	\$ 1,802	\$ 18,319	\$ 14,170	\$ -	\$ 97,314
增 添	132,699	268,735	21,490	804	-	3,989	4,093	-	431,810
處 分	-	-	-	( 24)	-	( 6,371)	( 361)	-	( 6,756)
預付設備款轉列	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	-	( 22)	( 41)	( 75)	( 248)	-	( 386)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 268,735</u>	<u>\$ 79,997</u>	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 15,862</u>	<u>\$ 17,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 521,982</u>
<u>累計折舊</u>									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 14,653	\$ 2,995	\$ 177	\$ 11,515	\$ 1,459	\$ -	\$ 30,799
折舊費用	-	1,757	10,488	701	421	2,067	4,176	-	19,610
處 分	-	-	-	( 23)	-	( 4,983)	( 258)	-	( 5,264)
淨兌換差額	-	-	-	( 5)	( 7)	( 24)	( 25)	-	( 61)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 25,141</u>	<u>\$ 3,668</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 5,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,084</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 266,978</u>	<u>\$ 54,856</u>	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 7,287</u>	<u>\$ 12,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476,898</u>
<u>成 本</u>									
105年1月1日餘額	\$ 132,699	\$ 268,735	\$ 79,997	\$ 5,274	\$ 1,761	\$ 15,862	\$ 17,654	\$ -	\$ 521,982
增 添	-	-	7,368	819	1,857	2,520	14,386	-	26,950
處 分	-	-	-	( 78)	-	( 75)	( 1,911)	-	( 2,064)
重 分 類	-	-	767	( 363)	-	( 404)	-	-	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	50	1,165	7,115	-	8,330
淨兌換差額	-	-	-	( 82)	( 142)	( 262)	( 707)	-	( 1,193)
105年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 268,735</u>	<u>\$ 88,132</u>	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 18,806</u>	<u>\$ 36,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,005</u>
<u>累計折舊</u>									
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,757	\$ 25,141	\$ 3,668	\$ 591	\$ 8,575	\$ 5,352	\$ -	\$ 45,084
折舊費用	-	5,269	14,137	813	624	2,744	7,530	-	31,117
處 分	-	-	-	( 78)	-	( 75)	( 1,588)	-	( 1,741)
重 分 類	-	-	314	( 363)	-	49	-	-	-
淨兌換差額	-	-	-	( 36)	( 66)	( 144)	( 212)	-	( 458)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$ 39,592</u>	<u>\$ 4,004</u>	<u>\$ 1,149</u>	<u>\$ 11,149</u>	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,002</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 261,709</u>	<u>\$ 48,540</u>	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 2,377</u>	<u>\$ 7,657</u>	<u>\$ 25,455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 480,003</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於104年2月因火災造成損失計1,490千元，請參閱附註十六。

設定作為質押擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
機器設備	2至5年
生財器具	3至6年
運輸設備	5年
其他設備	2至6年
租賃資產	1至10年

## 十一、借 款

### (一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 10,000
利率區間	-	1.50%

### (二) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款(附註二四)	\$ 62,500	\$ 76,500
減：列為1年內到期部分	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>
長期借款	<u>\$ 48,500</u>	<u>\$ 62,500</u>

合併公司於104年9月以土地及建築物抵押擔保借款280,000仟元，借款到期日為109年9月30日，有效年利率為1.50%，此次動撥金額係用於購買土地及房屋建築。截至105年12月31日，合併公司已償還217,500仟元。

## 十二、應付公司債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內有擔保可轉換公司債(附註二四)	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付公司債折價	<u>6,721</u>	<u>10,313</u>
	193,279	189,687
減：列為一年內到期部分	<u>193,279</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,687</u>

本公司於 104 年 10 月 30 日發行票面利率為 0%之國內第一次有擔保可轉換公司債，本金金額共計 200,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100%發行，發行期間為 3 年。每單位公司債持有人有權以每股 69.4 元轉換為本公司之普通股。因 105 年股東會決議配發現金股利每股 3 元，調整後之轉換價格為每股 66 元。轉換期間為 105 年 1 月 31 日至 107 年 10 月 30 日。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起（105 年 1 月 31 日）至發行期間屆滿前 40 日（107 年 9 月 21 日）止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年（106 年 10 月 30 日），債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達，原始認列屬權益部分帳列「資本公積－認股權」計 5,518 仟元。負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債金額分別為 1,076 仟元及 189,057 仟元，該嵌入衍生性商品 105 及 104 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融負債損失金額分別為 1,200 及 324 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,240 仟元）	\$ 194,760
權益組成部分	( 5,518)
遞延所得稅資產	891
金融負債	( 1,076)
發行日負債組成部分	189,057
以有效利率 1.88%計算之利息	4,222
104 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 193,279</u>

### 十三、其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,645	\$ 31,555
應付員工酬勞	25,131	22,992
其他	23,726	22,717
	<u>\$ 78,502</u>	<u>\$ 77,264</u>

### 十四、退職後福利計畫

#### (一)確定提撥計畫

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

合併公司之國外子公司係依當地法令規定之退休金辦法辦理。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,608	\$ 4,938
計畫資產公允價值	( 8,874)	( 4,619)
淨確定福利(資產)負債	( <u>\$3,266</u> )	<u>\$ 319</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
104年1月1日餘額	\$ 4,707	( \$4,216)	\$ 491
服務成本			
利息費用(收入)	100	( 93)	7
認列於損益	100	( 93)	7

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	\$ -	(\$ 17)	(\$ 17)
精算損失—人口統 計假設變動	13	-	13
精算損失—財務假 設變動	64	-	64
精算損失—經驗調 整	54	-	54
認列於其他綜合損益	<u>131</u>	<u>( 17 )</u>	<u>114</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 293 )</u>	<u>( 293 )</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 4,938</u>	<u>( \$4,619 )</u>	<u>\$ 319</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 4,938</u>	<u>( \$4,619 )</u>	<u>\$ 319</u>
服務成本			
利息費用 (收入)	<u>86</u>	<u>( 83 )</u>	<u>3</u>
認列於損益	<u>86</u>	<u>( 83 )</u>	<u>3</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	41	41
精算損失—人口統 計假設變動	37	-	37
精算損失—財務假 設變動	183	-	183
精算損失—經驗調 整	364	-	364
認列於其他綜合損益	<u>584</u>	<u>41</u>	<u>625</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 4,213 )</u>	<u>( 4,213 )</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 5,608</u>	<u>( \$8,874 )</u>	<u>( \$3,266 )</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$124</u> )	( <u>\$116</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 120</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 117</u>
減少 0.25%	( <u>\$121</u> )	( <u>\$113</u> )

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 280</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	11年

## 十五、權益

### (一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	\$ 30,000	30,000
額定股本	\$ 300,000	\$ 300,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	\$ 20,481	20,400
已發行股本	\$ 204,810	\$ 204,000

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 112,196	\$ 107,516
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	1,147	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,530	4,238
認股權	5,518	5,518
	\$ 125,391	\$ 117,272

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，依法提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；其餘再依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別

盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會同一分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(三)員工福利費用。

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，前項股東紅利之發放，其中現金股利之比例佔股利總額 20%~100%，股票股利之比例佔股利總額 0%~80%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 12,573	\$ 7,452		
股東現金股利	61,200	36,720	\$ 3.0	\$ 1.8

本公司 106 年 3 月 10 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
提列法定盈餘公積	\$ 6,992	
提列特別盈餘公積	1,544	
股東現金股利	20,481	\$ 1.0
股東股票股利	20,481	1.0

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

## 十六、稅前淨利

### (一)其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換(損失)利益	( \$6,212)	\$ 7,284
處分設備損失	( 323)	-
扣除保險理賠款火災損失之 淨額	-	( 2,035)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	( 1,200)	( 324)
其他	( 1,489)	( 1,412)
合計	<u>( \$9,224)</u>	<u>\$ 3,513</u>

合併公司於104年2月發生火災，設備毀損及製成品等損失金額共計30,859仟元，合併公司已於104年度自保險公司收取保險理賠款28,824仟元（設備及製成品分別為1,490仟元及27,334仟元）。

### (二)折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 31,117	\$ 19,610
無形資產	1,577	961
	<u>\$ 32,694</u>	<u>\$ 20,571</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,617	\$ 12,334
營業費用	8,500	7,276
	<u>\$ 31,117</u>	<u>\$ 19,610</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 707	\$ 179
營業費用	870	782
	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 961</u>

### (三) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 9,239	\$ 7,977
確定福利計畫	<u>3</u>	<u>7</u>
	<u>9,242</u>	<u>7,984</u>
短期員工福利		
薪資費用	156,573	145,176
勞健保費用	14,131	12,815
其他用人費用	<u>8,143</u>	<u>7,976</u>
	<u>178,847</u>	<u>165,967</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>4,834</u>	<u>2,925</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 192,923</u>	<u>\$ 179,876</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,312	\$ 38,090
營業費用	<u>157,611</u>	<u>138,786</u>
	<u>\$ 192,923</u>	<u>\$ 176,876</u>

#### 1. 105及104年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不超過1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年3月10日及105年4月1日經董事會決議如下：

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	16,443	\$	20,064
董監事酬勞		-		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與104年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 年及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工酬勞及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 29 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	員工紅利	董 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 6,707	\$ -
年度財務報表認列金額	\$ 6,528	\$ -

上述差異調整為 104 年度之損益。

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

## 十七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,683	\$ 26,189
以前年度之調整	1,217	1,143
遞延所得稅		
本年度產生者	( 632)	1,916
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,268	\$ 29,248

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 88,188	\$ 154,978
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,102	\$ 26,383
稅上不可減除之費損	2,381	2,442
未分配盈餘加徵	5,184	3,035
投資抵減	( 5,616)	( 3,755)
以前年度所得稅費用之調整	1,217	1,143
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,268	\$ 29,248

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 105 年度

	年初餘額	認列於損益	其	他	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
遞延收入	\$ 1,763	\$ 174	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,937
減損損失	3,264	-	-	-	-	3,264
採用權益法之投資	-	1,626	-	-	-	1,626
其他	2,615	( 1,168)	-	( 39)	-	1,408
	<u>\$ 7,642</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$39)</u>		<u>\$ 8,235</u>

### 104 年度

	年初餘額	認列於損益	其	他	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
遞延收入	\$ 2,340	( \$577)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,763
減損損失	3,264	-	-	-	-	3,264
其他	3,076	( 1,339)	891	( 13)	-	2,615
	<u>\$ 8,680</u>	<u>( \$1,916)</u>	<u>\$ 891</u>	<u>( \$13)</u>		<u>\$ 7,642</u>

## (三) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 201,731</u>	<u>\$ 206,209</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 39,070</u>	<u>\$ 19,742</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.53% (預計) 及 19.45%。

## (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 69,920	\$ 125,730
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>4,791</u>	<u>954</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 74,711</u>	<u>\$ 126,684</u>

### 股    數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	20,436	20,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	121	66
員工酬勞	447	365
可轉換公司債	<u>3,030</u>	<u>490</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>24,034</u>	<u>21,321</u>

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

## 十九、股份基礎給付協議

本公司於105年6月及103年7月分別給與員工認股權1,350仟單位及1,000仟單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數50%以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為5年，持有人於發行屆滿2年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員    工    認    股    權</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
------------------------------	--------------	--------------

	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	1,000	\$ 50.8	1,000	\$ 52.4
本期給與	1,350	50.2	-	-
本期放棄	166	48.0	-	-
本期執行	81	48.0	-	-
期末流通在外	<u>2,103</u>	49.4	<u>1,000</u>	50.8
期末可執行	<u>253</u>	48.0	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權 平均公允價值 (元)		<u>11.048</u>		<u>-</u>

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	105年12月31日		104年12月31日	
	執行價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	執行價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
103年7月	\$ 48.0	2.51	\$ 50.8	2.48
105年6月	50.2	4.38	-	-

本公司於 105 年 6 月及 103 年 7 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年6月	103年7月
給與日股價	\$ 53.1	\$ 55
行使價格	\$ 53.1	\$ 55
預期波動率	43.596%	22.367%~22.831%
預期存續期間	2.75~4年	2.75~4年
預期股利率	5.6%	0%
無風險利率	0.483%~0.5554%	0.822%~1.00%

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 4,834 仟元及 2,925 仟元。

## 二十、營業租賃協議

合併公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 18,817	\$ 21,178
1~5年	<u>31,336</u>	<u>59,540</u>
	<u>\$ 50,153</u>	<u>\$ 80,718</u>

## 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自 89 年起並無變化。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二二、金融工具

### (一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

#### 105年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
－可轉換公司債	\$ 193,279	\$ 216,000

#### 104年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
－可轉換公司債	\$ 189,687	\$ 217,000

上述公允價值係以第 1 等級衡量。

## (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司所發行之可轉換公司債屬嵌入式衍生工具之贖回及賣回權係透過損益按公允價值衡量之金融負債，係以第 2 等級衡量，相關評價技術及輸入值如下：

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。

## (三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 334,512	\$ 363,020
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	2,600	1,400
以攤銷後成本衡量（註 2）	456,019	505,410

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（含一年內到期部分）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、現金、應收款項、應付款項、應付公司債及借款。合併公司之財務部門係為各部門單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度分析及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 5%時，5%係為向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。當新台幣對美金貶值／升值 5%時，合併公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將增加／減少 11,784 仟元及 10,478 仟元。

### (2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 55	\$ 55
—金融負債	255,779	276,187
具現金流量利率風險		
—金融資產	131,827	155,169

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 74%及 61%。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

合併公司之非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ -	\$ 200,240	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	193,279	-
固定利率工具	-	-	14,210	51,956
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,240</u>	<u>\$ 207,489</u>	<u>\$ 51,956</u>

104年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ -	\$ 229,223	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	-	189,687
固定利率工具	-	-	24,360	66,953
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,223</u>	<u>\$ 24,360</u>	<u>\$ 256,640</u>

(2) 融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 62,500	\$ 76,500
— 未動用金額	421,520	407,520
	<u>\$ 484,020</u>	<u>\$ 484,020</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ -	\$ 10,000
— 未動用金額	165,000	175,000
	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 185,000</u>

### 二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一)短期借款

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司短期借款係由董事長范希光擔任連帶保證人。

#### (二)主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 11,570	\$ 12,380
退職後福利	672	129
	<u>\$ 12,242</u>	<u>\$ 12,509</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及提供予關稅局作為進口貨物先放後稅之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
土地	\$ 132,699	\$ 132,699
建築物－淨額	261,709	266,978
質押定存（帳列無活絡市場之債務工具投資）	55	55
	<u>\$ 394,463</u>	<u>\$ 399,732</u>

### 二五、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	9,315	32.25 (註一)		\$		300,387	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		34	32.25 (註一)				1,103	
美金		1,972	6.94 (註二)				63,596	

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	11,191	32.83 (註一)		\$		367,344	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		2,440	32.83 (註一)				80,140	
美金		2,365	6.49 (註二)				77,644	

註一：匯率為美金兌新台幣。

註二：匯率為美金兌人民幣。

合併公司於 105 及 104 年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益為 (6,212) 仟元及 7,284 仟元。

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：附註二二。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司因僅從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售之單一產業，管理階層將公司整體視為單一部門。

(一)部門總資產及負債

合併公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，揭露資產及負債之衡量金額為零。

(二)主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
系 統	\$ 990,758	\$ 1,008,910
控 制 板	210,779	209,160
其 他	86,870	108,791
	<u>\$ 1,288,407</u>	<u>\$ 1,326,861</u>

(三)地區別資訊

合併公司主要於三個區域營運—台灣、中國與美國。

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
台 中 美	灣	\$ 1,061,757	\$ 986,577	\$ 480,507	\$ 477,763
	國	192,012	340,284	10,206	13,752
	國	34,638	-	1,655	-
		<u>\$ 1,288,407</u>	<u>\$ 1,326,861</u>	<u>\$ 492,368</u>	<u>\$ 491,515</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 279,808	22	\$ 309,895	23
乙客戶	142,106	11	234,023	18

其陽科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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)票據及帳款之比率	
本公司	北京其陽公司	母子公司	(銷貨)	(\$ 134,172)	(11%)	出貨後 90 天	與一般客戶相當	考量市場狀況酌予延長	\$ 63,596	30%	

其陽科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者  
 民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本 公 司	北 京 其 陽 公 司	母 子 公 司	\$ 63,596	4.22	—	—	\$ 26,509	—

其陽科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)	
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	應收帳款	\$ 13,602	出貨後 90 天	1%
		AEWIN TECH INC.	1	銷貨收入	36,739	出貨後 90 天	3%
		北京其陽公司	1	應收帳款	63,596	出貨後 90 天	6%
		北京其陽公司	1	銷貨收入	134,172	出貨後 90 天	10%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

其陽科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	WISE WAY	汶萊	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	1,500	100	\$ 43,578	(\$ 15,168)	(\$ 15,148)	
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	20,873	11,085	660	100	1,812	( 8,644)	( 9,688)	
WISE WAY	TOP CHANCE	汶萊	投資	-	-	-	-	-	-	不適用	註 1
	BRIGHT PROFIT	香港	投資	USD 1,500	USD 1,500	1,500	100	USD 1,670	( 15,168)	不適用	孫公司

註 1：原始投資金額已收回，惟未辦理清算解散。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五及附表六

其陽科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出收回						
北京其陽公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	\$ 46,129 (USD 1,500)	2. 投資者：BRIGHT PROFIT	\$ 46,129 (USD 1,500)	\$ - \$ -	\$ 46,129 (USD 1,500)	(\$ 15,168) (USD 470)	100%	(\$ 15,168) (USD 470)	\$ 53,842 (USD 1,670)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
\$ 46,129 (USD 1,500)	\$ 64,500 (USD 2,000)	\$338,464

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

1. 直接投資大陸公司。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：係依據同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為淨值之 60%。

註 4：新台幣係以資產負債表日之匯率換算。

其陽科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
北京其陽公司	銷貨	\$ 134,172	11%	與一般客戶相當	出貨後90天	考量市場狀況酌予延長	\$ 63,596	30%	\$ 10,346 (註)	

註：係截至105年12月31日累計之未實現損益。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

其陽科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

其陽科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達其陽科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與其陽科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對其陽科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對其陽科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款之減損

其陽科技股份有限公司於資產負債表日之應收帳款淨額（含關係人）為 208,800 仟元，管理階層於評估應收帳款之減損時，若經個別評估減損未有客觀減損證據，另再集體評估減損，應收款集體存在之客觀減損證據可能包含過去收款經驗及帳齡分析，考量管理階層於評估客戶信用風險涉及主觀判斷，以及計算應收帳款可回收金額係屬重大會計估計，因是將應收帳款之減損列入關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試管理階層對應收帳款減損評估之主要內部控制測試及其執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層估計應收帳款減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之應收帳款帳齡報表，驗證帳齡日期計算之正確性。
4. 依據上述估計應收帳款減損假設與帳齡分析表執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵呆帳及呆帳費用之正確性。

#### 存貨之減損

其陽科技股份有限公司於資產負債表日之存貨淨額為 157,301 仟元，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試管理階層對存貨減損評估之主要內部控制測試及其執行有效性。
2. 瞭解並評估管理階層估計存貨減損之所用假設及方法之合理性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，驗證存貨庫齡資訊以評估存貨呆滯提列情形是否一致，並核對估計售價資料至最近期銷售資料。另依據上述估計存貨減損假設與存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料執行重新計算，以驗證管理階層提列備抵存貨跌價及存貨跌價損失之正確性。
4. 參與年度存貨盤點，以評估呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估致其陽科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算其陽科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

其陽科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對其陽科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致其陽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於其陽科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對其陽科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 文 欽



林 文 欽

會計師 郭 文 吉



郭 文 吉

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 10 日

## 其陽科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 109,116	11	\$ 118,297	11
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四及二四)	55	-	55	-
1150	應收票據 (附註四)	1,967	-	214	-
1170	應收帳款 (附註四、五及七)	131,602	13	122,355	11
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、七及二三)	77,198	7	83,357	8
1200	其他應收款	6,348	1	8,515	1
130X	存貨 (附註四、五、八及十六)	157,301	15	182,482	17
1470	其他流動資產	6,663	1	10,634	1
11XX	流動資產總計	<u>490,250</u>	<u>48</u>	<u>525,909</u>	<u>49</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	45,390	5	65,896	6
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、十六及二四)	471,116	46	466,381	43
1780	無形資產	3,165	-	762	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	7,766	1	7,126	1
1975	淨確定福利資產 (附註四及十四)	3,266	-	-	-
1990	其他非流動資產	2,960	-	10,620	1
15XX	非流動資產總計	<u>533,663</u>	<u>52</u>	<u>550,785</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,023,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,076,694</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十一及二四)	\$ -	-	\$ 10,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及十二)	2,600	-	1,400	-
2150	應付票據	1,316	-	1,526	-
2170	應付帳款	116,035	11	143,781	13
2219	其他應付款 (附註十三)	67,515	7	64,731	6
2230	本期所得稅負債 (附註四)	4,355	1	18,670	2
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註四、十一、十二及二四)	207,279	20	14,000	1
2399	其他流動負債	12,207	1	17,540	2
21XX	流動負債總計	<u>411,307</u>	<u>40</u>	<u>271,648</u>	<u>25</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債 (附註四、十二及二四)	-	-	189,687	18
2540	長期借款 (附註十一及二四)	48,500	5	62,500	6
2640	淨確定福利負債 (附註四及十四)	-	-	319	-
25XX	非流動負債總計	<u>48,500</u>	<u>5</u>	<u>252,506</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>459,807</u>	<u>45</u>	<u>524,154</u>	<u>49</u>
	<b>權益 (附註十五)</b>				
3110	普通股股本	204,810	20	204,000	19
3200	資本公積	125,391	12	117,272	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	33,718	3	21,145	2
3350	未分配盈餘	201,731	20	206,209	19
3300	保留盈餘總計	235,449	23	227,354	21
3400	其他權益	(1,544)	-	3,914	-
3XXX	權益總計	<u>564,106</u>	<u>55</u>	<u>552,540</u>	<u>51</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,023,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,076,694</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



其陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二三)	\$1,234,072	100	\$1,244,606	100
5000	營業成本 (附註八及十六)	<u>874,774</u>	<u>71</u>	<u>885,789</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>359,298</u>	<u>29</u>	<u>358,817</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註十六)				
6100	推銷費用	66,836	5	59,827	5
6200	管理費用	37,550	3	55,063	5
6300	研究發展費用	<u>131,543</u>	<u>11</u>	<u>91,829</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>235,929</u>	<u>19</u>	<u>206,719</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>123,369</u>	<u>10</u>	<u>152,098</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出 (附註十六)				
7100	其他收入	970	-	972	-
7230	其他利益及損失	( 6,189)	( 1)	11,054	1
7510	財務成本	( 4,672)	-	( 1,211)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額 (附註四)	( <u>24,836</u> )	( <u>2</u> )	( <u>7,979</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>34,727</u> )	( <u>3</u> )	<u>2,836</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	88,642	7	154,934	12
7950	所得稅費用 (附註十七)	<u>18,722</u>	<u>1</u>	<u>29,204</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>69,920</u>	<u>6</u>	<u>125,730</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 625)	-	(\$ 114)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( <u>5,458</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,727</u> )	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( <u>6,083</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,841</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 63,837</u>	<u>5</u>	<u>\$ 123,889</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.42</u>		<u>\$ 6.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.11</u>		<u>\$ 5.94</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁





其陽科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	保 法 定 公 積	留 公 積	盈 未 分 配	餘 盈 餘	權 益 總 計
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 204,000	\$ 108,829	\$ 13,693	\$ 124,765	\$ 456,928
B1	103 年度盈餘分配	-	-	7,452	( 7,452)	-
B5	法定盈餘公積 股東現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	( 36,720)	( 36,720)
D1	104 年度淨利	-	-	-	125,730	125,730
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	( 114)	( 1,841)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	125,616	123,889
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	5,518	-	-	5,518
N1	股份基礎給付	-	2,925	-	-	2,925
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	204,000	117,272	21,145	206,209	552,540
B1	104 年度盈餘分配	-	-	12,573	( 12,573)	-
B5	法定盈餘公積 股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	( 61,200)	( 61,200)
D1	105 年度淨利	-	-	-	69,920	69,920
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	( 625)	( 6,083)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	69,295	63,837
G1	員工認股權行使	810	3,285	-	-	4,095
N1	股份基礎給付	-	4,834	-	-	4,834
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 204,810	\$ 125,391	\$ 33,718	\$ 201,731	\$ 564,106

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：林章安

會計主管：艾智仁



董事長：范希光



其陽科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 88,642	\$ 154,934
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,352	16,780
A22400	採用權益法之子公司損益份額	24,836	7,979
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,242	9,271
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,834	2,925
A20900	財務成本	4,672	1,211
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,749)	( 3,323)
A20200	攤銷費用	1,577	961
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	1,200	324
A21200	利息收入	( 970)	( 972)
A22500	處分設備損失	323	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,753)	( 163)
A31150	應收帳款	296	52,326
A31180	其他應收款	2,167	27,781
A31200	存 貨	14,939	( 52,564)
A31240	其他流動資產	3,971	( 4,055)
A32130	應付票據	( 210)	( 3,096)
A32150	應付帳款	( 27,748)	( 6,041)
A32180	其他應付款	2,784	21,507
A32230	其他流動負債	( 5,333)	1,064
A32240	淨確定福利資產及負債	( 4,210)	( 286)
A33000	營運產生之現金	146,862	226,563
A33100	收取之利息	970	972
A33300	支付之利息	( 1,080)	( 581)
A33500	支付之所得稅	( 33,677)	( 15,873)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>113,075</u>	<u>211,081</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 25,080)	( 433,466)
B01800	取得採用權益法之投資	( 9,788)	( 5,057)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B04500	取得無形資產	(\$ 2,972)	\$ -
B07100	預付設備款增加	( 2,101)	( 8,379)
B03700	存出保證金減少	423	901
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 1)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 39,518)	( 446,002)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	( 61,200)	( 36,720)
C01700	償還長期借款	( 14,000)	( 203,500)
C00200	短期借款減少	( 10,000)	-
C04800	員工執行認股權	4,095	-
C01600	舉借長期借款	-	280,000
C01200	發行公司債	-	194,760
C00100	短期借款增加	-	10,000
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 81,105)	244,540
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 1,633)	3,323
EEEE	現金淨(減少)增加數	( 9,181)	12,942
E00100	年初現金餘額	118,297	105,355
E00200	年底現金餘額	\$ 109,116	\$ 118,297

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：范希光



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



# 其陽科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

本公司於 89 年 10 月 24 日成立，主要從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。

本公司股票自 102 年 12 月 3 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 10 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額」。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

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

#### (五) 存貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### （九）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

##### （2）金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及帳齡分析。

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## (十) 收入認列

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

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；
4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

#### (十一) 租賃

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

##### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

### （十三）股份基礎給付協議

#### 給與員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

### （十四）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損

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

### (二) 存貨之減損

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

六、現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 90	\$ 85
銀行支票及活期存款	<u>109,026</u>	<u>118,212</u>
	<u>\$109,116</u>	<u>\$118,297</u>

七、應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款（含關係人）	\$208,906	\$205,818
減：備抵呆帳	( 106)	( 106)
	<u>\$208,800</u>	<u>\$205,712</u>

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

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$174,058	\$173,220
30 天以下	27,227	26,885
31 至 60 天	7,120	5,713
61 至 90 天	501	-
合 計	<u>\$208,906</u>	<u>\$205,818</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30 天以下	\$ 27,227	\$ 26,885
31 至 60 天	7,120	5,713
61 至 90 天	501	-
合 計	<u>\$ 34,848</u>	<u>\$ 32,598</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106

#### 八、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 物 料	\$ 56,920	\$ 59,289
在 製 品	79,836	92,307
製 成 品	20,545	30,886
	<u>\$157,301</u>	<u>\$182,482</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為874,774仟元及885,789仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失10,242仟元及9,271仟元。

另104年2月本公司發生火災，造成製成品之損失計27,334仟元，請參閱附註十六。

#### 九、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
<u>投資子公司</u>		
WISE WAY	\$ 43,578	\$ 64,042
AEWIN TECH INC.	1,812	1,854
	<u>\$ 45,390</u>	<u>\$ 65,896</u>

<u>子公司名稱</u>	<u>所 有 權 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	105年12月31日	104年12月31日
WISE WAY	100%	100%
AEWIN TECH INC.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二六。

105年及104年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十、 不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	生 財 器 具	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 資 產	合 計
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$58,507	\$ 3,557	\$ -	\$15,023	\$ 5,725	\$82,812
增 添	132,699	268,735	21,490	739	-	3,934	3,489	431,086
處 分	-	-	-	-	-	( 6,362)	( 361)	( 6,723)
104年12月31日餘額	<u>\$132,699</u>	<u>\$268,735</u>	<u>\$79,997</u>	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,595</u>	<u>\$ 8,853</u>	<u>\$507,175</u>
<u>累計折舊</u>								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$14,653	\$ 2,834	\$ -	\$10,647	\$ 1,113	\$29,247
折舊費用	-	1,757	10,488	473	-	1,415	2,647	16,780
處 分	-	-	-	-	-	( 4,975)	( 258)	( 5,233)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$25,141</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,087</u>	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$40,794</u>
104年12月31日淨額	<u>\$132,699</u>	<u>\$266,978</u>	<u>\$54,856</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 5,351</u>	<u>\$466,381</u>
<u>成 本</u>								
105年1月1日餘額	\$132,699	\$ -	\$79,997	\$ 4,296	\$ -	\$12,595	\$ 8,853	\$507,175
增 添	-	268,735	7,368	394	412	2,520	14,386	25,080
處 分	-	-	-	( 78)	-	( 75)	( 1,911)	( 2,064)
重 分 類	-	-	767	( 363)	-	( 404)	-	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	50	1,165	7,115	8,330
105年12月31日餘額	<u>\$132,699</u>	<u>\$268,735</u>	<u>\$88,132</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$15,801</u>	<u>\$28,443</u>	<u>\$538,521</u>
<u>累計折舊</u>								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,757	\$25,141	\$ 3,307	\$ -	\$ 7,087	\$ 3,502	\$40,794
折舊費用	-	5,269	14,137	610	77	2,189	6,070	28,352
處 分	-	-	-	( 78)	-	( 75)	( 1,588)	( 1,741)
重 分 類	-	-	314	( 363)	-	49	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$39,592</u>	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 7,984</u>	<u>\$67,405</u>
105年12月31日淨額	<u>\$132,699</u>	<u>\$261,709</u>	<u>\$48,540</u>	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 6,551</u>	<u>\$20,459</u>	<u>\$471,116</u>

本公司不動產、廠房及設備於104年2月因火災造成損失計1,490仟元，請參閱附註十六。

設定作為質押擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
機器設備	2至5年
生財器具	3至6年
運輸設備	5年
其他設備	2至6年
租賃資產	1至10年

## 十一、 借 款

### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 10,000
利率區間	-	1.50%

## (二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款(附註二四)		
銀行借款	\$ 62,500	\$ 76,500
減：列為1年內到期部分	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>
長期借款	<u>\$ 48,500</u>	<u>\$ 62,500</u>

本公司於104年9月以土地及建築物抵押擔保借款280,000仟元，借款到期日為109年9月30日，有效年利率為1.5%，此次動撥金額係用於購買土地及房屋建築。截至105年12月31日，本公司已償還217,500仟元。

## 十二、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
國內有擔保可轉換公司債(附註二四)	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付公司債折價	<u>6,721</u>	<u>10,313</u>
	193,279	189,687
減：列為一年內到期部分	<u>193,279</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,687</u>

本公司於104年10月30日發行票面利率為0%之國內第一次有擔保可轉換公司債，本金金額共計200,000仟元，每張票面金額100仟元，依票面金額之100%發行，發行期間為3年。每單位公司債持有人有權以每股69.4元轉換為本公司之普通股。因105年股東會決議配發現金股利每股3元，調整後之轉換價格為每股66元。轉換期間為105年1月31日至107年10月30日。

本轉換公司債自發行滿3個月後翌日起(105年1月31日)至發行期間屆滿前40日(107年9月21日)止，若本公司普通股收盤價連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金贖回其全部債券。

本轉換公司債發行滿2年(106年10月30日)，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達，原始認列屬權益部分帳列「資本公積－認

股權」計 5,518 仟元。負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債金額分別為 1,076 仟元及 189,057 仟元，該嵌入衍生性商品 105 及 104 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融負債損失金額分別為 1,200 仟元及 324 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,240 仟元）	\$ 194,760
權益組成部分	( 5,518)
遞延所得稅資產	891
金融負債	( 1,076)
發行日負債組成部分	189,057
以有效利率 1.88%計算之利息	4,222
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 193,279</u>

### 十三、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 25,934	\$ 26,754
應付員工酬勞	25,131	22,992
其他	16,450	14,985
	<u>\$ 67,515</u>	<u>\$ 64,731</u>

### 十四、退職後福利計畫

#### (一)確定提撥計畫

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

#### (二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
-------------------	-------------------

確定福利義務現值	\$ 5,608	\$ 4,938
計畫資產公允價值	( 8,874)	( 4,619)
淨確定福利(資產)負債	<u>(\$ 3,266)</u>	<u>\$ 319</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
104年1月1日餘額	<u>\$ 4,707</u>	<u>(\$ 4,216)</u>	<u>\$ 491</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>100</u>	<u>( 93)</u>	<u>7</u>
認列於損益	<u>100</u>	<u>( 93)</u>	<u>7</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 17)	( 17)
精算損失—人口統計假 設變動	13	-	13
精算損失—財務假設變 動	64	-	64
精算損失—經驗調整	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>54</u>
認列於其他綜合損益	<u>131</u>	<u>( 17)</u>	<u>114</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 293)</u>	<u>( 293)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 4,938</u>	<u>(\$ 4,619)</u>	<u>\$ 319</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 4,938</u>	<u>(\$ 4,619)</u>	<u>\$ 319</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>86</u>	<u>( 83)</u>	<u>3</u>
認列於損益	<u>86</u>	<u>( 83)</u>	<u>3</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	41	41
精算損失—人口統計假 設變動	37	-	37
精算損失—財務假設變 動	183	-	183
精算損失—經驗調整	<u>364</u>	<u>-</u>	<u>364</u>
認列於其他綜合損益	<u>584</u>	<u>41</u>	<u>625</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 4,213)</u>	<u>( 4,213)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 5,608</u>	<u>(\$ 8,874)</u>	<u>(\$ 3,266)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行

存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 124)	(\$ 116)
減少 0.25%	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 120</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 117</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 121)</u>	<u>(\$ 113)</u>

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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 280</u>
確定福利義務平均到期期間	11 年	11 年

## 十五、權益

### (一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>20,481</u>	<u>20,400</u>
已發行股本	<u>\$204,810</u>	<u>\$204,000</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$112,196	\$107,516
<u>僅得用以彌補虧損已失效員工認股權</u>	1,147	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,530	4,238
認股權	<u>5,518</u>	<u>5,518</u>
	<u>\$125,391</u>	<u>\$117,272</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策。並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補虧損，依法提列法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限；其餘再依法令規定或業務需要提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈

餘分配議案提請股東會同一分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(三)員工福利費用。

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，前項股東紅利之發放，其中現金股利之比例佔股利總額 20%~100%，股票股利之比例佔股利總額 0%~80%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 105 年 6 月 23 日及 104 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 12,573	\$ 7,452		
股東現金股利	61,200	36,720	\$ 3.0	\$ 1.8

本公司 106 年 3 月 10 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 6,992	
特別盈餘公積	1,544	
股東現金股利	20,481	\$ 1.0
股東股票股利	20,481	1.0

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

## 十六、稅前淨利

### (一)其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 3,251)	\$ 14,823
處分設備損失	( 323)	
扣除保險理賠款火災損失之 淨額	-	( 2,035)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	( 1,200)	( 324)
其 他	( 1,415)	( 1,410)
合 計	<u>(\$ 6,189)</u>	<u>\$ 11,054</u>

本公司於 104 年 2 月發生火災，設備毀損及製成品等損失金額共計 30,859 仟元，本公司已於 104 年度自保險公司收取保險理賠款 28,824 仟元（設備及製成品分別為 1,490 仟元及 27,334 仟元）。

### (二)折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 28,352	\$ 16,780
無形資產	<u>1,577</u>	<u>961</u>
	<u>\$ 29,929</u>	<u>\$ 17,741</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,352	\$ 12,114
營業費用	<u>7,000</u>	<u>4,666</u>
	<u>\$ 28,352</u>	<u>\$ 16,780</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 707	\$ 179
營業費用	<u>870</u>	<u>782</u>
	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 961</u>

### (三)員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	\$ 7,883	\$ 6,680
確定福利計畫	<u>3</u>	<u>7</u>
	<u>7,886</u>	<u>6,687</u>

	105年度	104年度
短期員工福利		
薪資費用	140,954	131,763
勞健保費用	13,163	11,909
其他用人費用	<u>7,876</u>	<u>7,112</u>
	<u>161,993</u>	<u>150,784</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>4,834</u>	<u>2,925</u>
員工福利費用合計	<u>\$174,713</u>	<u>\$160,396</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,261	\$ 31,727
營業費用	<u>145,452</u>	<u>128,669</u>
	<u>\$174,713</u>	<u>\$160,396</u>

截至 105 及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 245 人及 206 人。其計算基礎與員工福利費用一致。

#### 1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 10 日及 105 年 4 月 1 日經董事會決議如下：

	105年度		104年度	
	現	金現	現	金
員工酬勞	\$ 16,443		\$ 20,064	
董監事酬勞	-		-	

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞：

本公司於 104 年 6 月 29 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 6,707	\$ -
年度財務報表認列金額	\$ 6,528	\$ -

上述差異調整為 104 年度之損益。

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

十七、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用之主要組成項目：

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,658	\$ 26,164
以前年度之調整	1,704	1,143
遞延所得稅		
本年度產生者	( 640)	1,897
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,722	\$ 29,204

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 88,642	\$154,934
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,069	\$ 26,339
稅上不可減除之費損	2,381	2,442
未分配盈餘加徵	5,184	3,035
投資抵減	( 5,616)	( 3,755)
以前年度所得稅費用之調整	1,704	1,143
認列於損益之所得稅費用	\$ 18,722	\$ 29,204

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 1,763	\$ 174	\$ -	\$ 1,937
減損損失	3,264	-	-	3,264
採用權益法之投資	-	1,626	-	1,626
其 他	2,099	( 1,160)	-	939
	<u>\$ 7,126</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,766</u>

### 104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 2,340	(\$ 577)	\$ -	\$ 1,763
減損損失	3,264	-	-	3,264
其 他	2,528	( 1,320)	891	2,099
	<u>\$ 8,132</u>	<u>(\$ 1,897)</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 7,126</u>

## (三) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$201,731</u>	<u>\$206,209</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 39,070</u>	<u>\$ 19,742</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.53%(預計) 及 19.45%。

## (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本年度淨利	\$ 69,920	\$125,730
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>4,791</u>	<u>954</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 74,711</u>	<u>\$126,684</u>

### 股    數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	20,436	20,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	121	66
員工酬勞	447	365
可轉換公司債	<u>3,030</u>	<u>490</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>24,034</u>	<u>21,321</u>

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

## 十九、股份基礎給付協議

本公司於105年6月及103年7月分別給與員工認股權1,350仟單位及1,000仟單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數50%以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為5年，持有人於發行屆滿2年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	105年度		104年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	1,000	\$ 50.8	1,000	\$ 52.4
本期給與	1,350	50.2	-	-
本期放棄	166	48.0	-	-
本期執行	81	48.0	-	-
期末流通在外	<u>2,103</u>	49.4	<u>1,000</u>	50.8
期末可執行	<u>253</u>	48.0	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權 平均公允價值(元)		<u>11.048</u>		<u>-</u>

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	105年12月31日		104年12月31日	
	執行價格(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
103年7月	\$ 48.0	2.51	\$ 50.8	2.48
105年6月	50.2	4.38	-	-

上述員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年6月	103年7月
給與日股價	\$ 53.1	\$ 55
行使價格	\$ 53.1	\$ 55
預期波動率	43.596%	22.367%~22.831%
預期存續期間	2.75~4年	2.75~4年
預期股利率	5.6%	0%
無風險利率	0.483%~0.5554%	0.822%~1.00%

105及104年度認列員工認股權之酬勞成本分別為4,834仟元及2,925仟元。

## 二十、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式承租辦公室及廠房，租賃期間為1至3年。於租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 9,120	\$ 9,905
1~3年	<u>8,333</u>	<u>17,146</u>
	<u>\$ 17,453</u>	<u>\$ 27,051</u>

## 二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 89 年起並無變化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二二、金融工具

### （一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

105年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
－可轉換公司債	\$193,279	\$216,000

104年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
－可轉換公司債	\$189,687	\$217,000

上述公允價值係以第 1 等級衡量。

### （二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司所發行之可轉換公司債屬嵌入式衍生工具之贖回及賣回權係透過損益按公允價值衡量之金融負債，係以第 2 等級衡量，相關評價技術及輸入值如下：

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融工具公平價值。

### (三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$326,286	\$332,793
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	2,600	1,400
以攤銷後成本衡量 (註 2)	440,645	486,225

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（含一年內到期部分）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、現金、應收款項、應付款項、應付公司債及借款。本公司之財務部門係為各部門單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度分析及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 5% 時，5% 係為向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。當新台幣對美金貶值／升值 5% 時，本公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將增加／減少 14,960 仟元及 14,356 仟元。

#### (2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 55	\$ 55
— 金融負債	255,779	276,187
具現金流量利率風險		
— 金融資產	109,006	118,192

#### 2. 信用風險

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

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

司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 75%及 69%。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

本公司之非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ -	\$ 184,866	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	193,279	-
固定利率工具	-	-	14,210	51,956
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,866</u>	<u>\$ 207,489</u>	<u>\$ 51,956</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ -	\$ 210,038	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	-	189,687
固定利率工具	-	-	24,360	66,953
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,038</u>	<u>\$ 24,360</u>	<u>\$ 256,640</u>

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 62,500	\$ 76,500
— 未動用金額	421,520	407,520
	<u>\$484,020</u>	<u>\$484,020</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 10,000
— 未動用金額	165,000	175,000
	<u>\$165,000</u>	<u>\$185,000</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

關係人類別	105年度	104年度
子公司	<u>\$172,476</u>	<u>\$258,319</u>

本公司對關係人之收款期限以出貨後 90 天為收款原則，並考量市場狀況酌予延長，較一般客戶之平均收款期限出貨後 30～60 天為長，其交易價格均與一般客戶相當。

(二) 應收關係人款項

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 77,198</u>	<u>\$ 83,357</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三)短期借款

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司借款係由董事長范希光擔任連帶保證人。

(四)主要管理階層薪酬

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 11,570	\$ 12,380
退職後福利	<u>672</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 12,242</u>	<u>\$ 12,509</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及提供予關稅局作為進口貨物先放後稅之擔保品：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
土地	\$132,699	\$132,699
建築物—淨額	261,709	266,978
質押定存(帳列無活絡市場之債務工具投資)	<u>55</u>	<u>55</u>
	<u>\$394,463</u>	<u>\$399,732</u>

二五、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

105 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 9,311			32.25 (註)			\$300,262	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美金	1,407			32.25 (註)			45,390	

外幣負債

貨幣性項目

美金 33 32.25 (註) 1,063

104年12月31日

外幣資產

貨幣性項目

美金 \$ 8,821 32.83 (註) \$289,540

非貨幣性項目

採用權益法之投資

美金 2,007 32.83 (註) 65,896

外幣負債

貨幣性項目

美金 73 32.83 (註) 2,422

註：匯率為美金兌新台幣。

本公司於 105 及 104 年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益為 (3,251) 仟元及 14,823 仟元。

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：附註二二。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表五。

其陽科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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)票據及帳款之比率	
本公司	北京其陽公司	子公司	(銷貨)	(\$ 134,172)	( 11%)	出貨後 90 天	與一般客戶相當	考量市場狀況酌予延長	\$ 63,596	30%	

其陽科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京其陽公司	子公司	\$ 63,596	4.22%	-	-	\$ 26,509	-

其陽科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	WISE WAY	汶萊	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	1,500	100	\$ 43,578	(\$ 15,168)	(\$ 15,148)	
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	20,873	11,085	660	100	1,812	( 8,644)	( 9,688)	
WISE WAY	TOP CHANCE	汶萊	投資	-	-	-	-	-		不適用	註 1
	BRIGHT PROFIT	香港	投資	USD 1,500	USD 1,500	1,500	100	USD 1,670	( 15,168)	不適用	孫公司

註 1：原始投資金額已收回，惟未辦理清算解散。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四及附表五。

其陽科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註 2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
北京其陽公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	\$ 46,129 (USD 1,500)	2. 投資者：BRIGHT PROFIT	\$ 46,129 (USD 1,500)	-	-	\$ 46,129 (USD 1,500)	(\$ 15,168) (USD 470)	100%	(\$ 15,168) (USD 470)	\$ 53,842 (USD 1,670)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
\$46,129 (USD1,500)	\$64,500 (USD2,000)	\$338,464

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接投資大陸公司。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：係依據同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為淨值之 60%。

註 4：新台幣係以資產負債表日之匯率換算。

其陽科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
北京其陽公司	銷貨	\$ 134,172	11%	與一般客戶相當	出貨後 90 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 63,596	30%	\$ 10,346 (註)	

註：係截至 105 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
應收帳款明細表		明細表一
存貨明細表		明細表二
採權益法評價之長期股權投資變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
短期借款明細表		附註十一
應付帳款明細表		明細表四
其他應付款明細表		附註十三
應付公司債明細表		附註十二
長期借款明細表		附註十一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表五
營業成本明細表		明細表六
營業費用明細表		明細表七
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十六及明細表八

其陽科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
甲 客 戶	\$ 36,025
乙 客 戶	28,427
丙 客 戶	15,114
丁 客 戶	11,022
其他(註)	41,120
減：備抵呆帳	<u>106</u>
淨 額	<u>131,602</u>
非關係人	
北京其陽華夏科技有限公司	13,602
AEWIN TECH	<u>63,596</u>
淨 額	<u>77,198</u>
合 計	<u>\$208,800</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	帳 載 金 額	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 56,920	\$ 56,920
在 製 品	79,836	79,836
製 成 品	<u>20,545</u>	<u>21,811</u>
淨 額	<u>\$157,301</u>	<u>\$158,567</u>

註：淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

其陽科技股份有限公司  
採權益法評價之長期股權投資變動明細表  
民國 105 年度

明細表三

單位：新台幣仟元及仟股

項 目	期 初		本 年 度 增 加		採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 損 益 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 之 兌 換 差 額	年 底		餘 額		股 權 淨 值	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 %	金 額	金 額		
WISE WAY	1,500	\$ 64,042	-	\$ -	(\$ 15,148)	(\$ 5,316)	1,500	100	\$ 43,578	\$ 53,924	註	
AEWIN TECH INC.	360	<u>1,854</u>	300	<u>9,788</u>	( <u>9,688</u> )	( <u>142</u> )	660	100	<u>1,812</u>	<u>2,856</u>	註	
合 計		<u>\$ 65,896</u>		<u>\$ 9,788</u>	<u>(\$ 24,836)</u>	<u>(\$ 5,458)</u>			<u>\$ 45,390</u>	<u>\$ 56,780</u>		

註：股權淨值係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表之帳面價值計算。

其陽科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
A 廠商	\$ 13,318
B 廠商	9,646
C 廠商	7,733
D 廠商	7,359
E 廠商	7,238
其他 (註)	<u>70,741</u>
合 計	<u>\$116,035</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (台 / 片)	金 額
系	統	61,721	\$ 908,298
控	制 板	19,354	163,685
其	他	253,657	<u>162,089</u>
	合 計		<u>\$1,234,072</u>

其陽科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$ 59,289	
加：本年度進料－淨額		569,128	
減：年底原物料		56,920	
轉列費用		<u>1,980</u>	
直接原物料		569,517	
直接人工		26,981	
製造費用		<u>89,015</u>	
製造成本		685,513	
加：年初在製品		92,307	
減：年底在製品		79,836	
轉列費用		<u>7,645</u>	
製成品成本		690,339	
加：年初製成品		30,886	
本年度進貨		181,579	
減：年底製成品		20,545	
轉列費用及損失		<u>6,862</u>	
銷貨成本		875,397	
減：其他調整		<u>623</u>	
營業成本合計		<u>\$874,774</u>	

其陽科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 30,157	\$ 26,151	\$ 75,908	\$132,216
委託研究費		-	-	15,582	15,582
佣金支出		11,546	-	-	11,546
折舊費用		147	201	6,652	7,000
運 費		3,786	21	12	3,819
進出口費用		3,489	-	-	3,489
租金支出		-	1,974	-	1,974
其他（註）		<u>17,711</u>	<u>9,203</u>	<u>33,389</u>	<u>60,303</u>
合 計		<u>\$ 66,836</u>	<u>\$ 37,550</u>	<u>\$131,543</u>	<u>\$235,929</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

	105年度			104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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 19,216	\$ 126,572	\$ 145,788	\$ 21,870	\$ 112,818	\$ 134,688
勞健保費用	4,466	8,697	13,163	4,380	7,529	11,909
退休金費用	2,243	5,643	7,886	2,316	4,371	6,687
其他員工福利費用	3,336	4,540	7,876	3,161	3,951	7,112
	<u>\$ 29,261</u>	<u>\$ 145,452</u>	<u>\$ 174,713</u>	<u>\$ 31,727</u>	<u>\$ 128,669</u>	<u>\$ 160,396</u>
折舊費用	<u>\$ 21,352</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 28,352</u>	<u>\$ 12,114</u>	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ 16,780</u>
攤銷費用	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 961</u>

註：    計算基礎應與員工福利費用一致。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)合併財務分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		539,731	597,238	-57,507	-9.63
不動產、廠房及設備		480,003	476,898	3,105	0.65
無形資產		3,165	762	2,403	315.35
其他資產		17,435	21,497	-4,062	-18.90
資產總額		1,040,334	1,096,395	-56,061	-5.11
流動負債		427,728	291,349	136,379	46.81
非流動負債		48,500	252,506	-204,006	-80.79
負債總額		476,228	543,855	-67,627	-12.43
股本		204,810	204,000	810	0.40
資本公積		125,391	117,272	8,119	6.92
保留盈餘		235,449	227,354	8,095	3.56
其他權益		-1,544	3,914	-5,458	-139.45
股東權益總額		564,106	552,540	11,566	2.09

說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

(一)變動說明：

- 1.無形資產：本期新增電腦軟體之無形資產，故帳面金額增加。
- 2.流動負債：主要為長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加。
- 3.非流動負債：主要為長期應付公司債轉為短期流動負債，導致非流動負債減少。
- 4.其他權益：國外營運機構財報換算之兌換差額。

(二)最近二年度財務狀況變動影響重大者應說明未來因應計畫：無。

## (二)個體財務分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		490,250	525,909	-35,659	-6.78
採用權益法之投資		45,390	65,896	-20,506	-31.12
不動產、廠房及設備		471,116	466,381	4,735	1.02
無形資產		3,165	762	2,403	315.35
其他資產		13,992	17,746	-3,754	-21.15
資產總額		1,023,913	1,076,694	-52,781	-4.90
流動負債		411,307	271,648	139,659	51.41
非流動負債		48,500	252,506	-204,006	-80.79
負債總額		459,807	524,154	-64,347	-12.28
股本		204,810	204,000	810	0.40
資本公積		125,391	117,272	8,119	6.92
保留盈餘		235,449	227,354	8,095	3.56
其他權益		-1,544	3,914	-5,458	-139.45
股東權益總額		564,106	552,540	11,566	2.09

說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

(一)變動說明：

- 1.採用權益法之投資：當年度認列子公司投資虧損，故金額減少。
- 2.無形資產：本期新增電腦軟體之無形資產，故帳面金額增加。
- 3.其他資產：主要係預付設備款減少所致。
- 4.流動負債：主要為長期應付公司債轉為短期流動負債，導致流動負債增加。
- 5.非流動負債：主要為長期應付公司債轉為短期流動負債，導致非流動負債減少。
- 6.其他權益：國外營運機構財報換算之兌換差額。

(二)最近二年度財務狀況變動影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效比較分析：

(一) 合併財務分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	增 金	減 額	變 比	動 例 %
營業收入淨額		1,288,407	1,326,861		-38,454		-2.90
營業成本		913,315	930,593		-17,278		-1.86
營業毛利		375,092	396,268		-21,176		-5.34
營業費用		274,058	244,626		29,432		12.03
營業利益		101,034	151,642		-50,608		-33.37
營業外收入及支出		-12,846	3,336		-16,182		-485.07
稅前淨利		88,188	154,978		-66,790		-43.10
所得稅費用		18,268	29,248		-10,980		-37.54
本期淨利		69,920	125,730		-55,810		-44.39
合併綜合損益		63,837	123,889		-60,052		-48.47
說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：							
1.營業利益：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							
2.營業外收入及支出：主要為新台幣升值產生匯兌損失所致。							
3.稅前淨利：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							
4.所得稅費用：獲利小幅衰退所致。							
5.本期淨利：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							
6.合併綜合損益：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							

(二) 個體財務分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	增 金	減 額	變 比	動 例 %
營業收入淨額		1,234,072	1,244,606		-10,534		-0.85
營業成本		874,774	885,789		-11,015		-1.24
營業毛利		359,298	358,817		481		0.13
營業費用		235,929	206,719		29,210		14.13
營業利益		123,369	152,098		-28,729		-18.89
營業外收入及支出		-34,727	2,836		-37,563		-1,324.51
稅前淨利		88,642	154,934		-66,292		-42.79
所得稅費用		18,722	29,204		-10,482		-35.89
本期淨利		69,920	125,730		-55,810		-44.39
合併綜合損益		63,837	123,889		-60,052		-48.47
說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：							
1.營業外收入及支出：主要為新台幣升值產生匯兌損失所致。							
2.稅前淨利：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							
3.所得稅費用：獲利小幅衰退所致。							
4.本期淨利：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							
5.合併綜合損益：毛利略減及費用增加以致獲利小幅衰退所致。							

### 三、合併公司現金流量分析

#### (一)本年度(105 年度)現金流量情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
163,251	87,266	(112,444)	136,437	-	-
1. 105 年度現金流量變動情形分析：105 年度雖其他活動現金流量略大於來自營業活動淨現金流量，但可以用期初現金餘額支應，現金流量尚無不足。					
2. 現金不足之改善計畫：不適用。					

#### (二) 最近二年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減金額	變動比例%
	105 年度	104 年度		
營業活動之淨現金流量	87,266	243,537	-156,271	-64.17
投資活動之淨現金流量	-31,339	-442,205	410,866	-92.91
籌資活動之淨現金流量	-81,105	244,540	-325,645	-133.17
本年度現金流量變動情形分析：				
1. 營業活動之現金流入減少主要係毛利略減及營業費用增加所致。				
2. 投資活動之現金流出減少主要係前一年度購買土地及廠房而本期無此情形。				
3. 籌資活動之現金流出增加主要係發放現金股利及償還銀行借款所致。				

#### (三)未來一年(106 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
136,437	84,398	(159,654)	107,615	-	-
未來一年現金流量變動情形分析：					
1. (1)現金流入：現金流入主要由營業活動及銀行借款而來。					
(2)現金流出：現金流出主要為營業活動、償還銀行借款及發放現金股利。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出及其運用情形：重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司於 105 年度尚無重大資本支出。
2. 預期可能產生效益：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：

1. 轉投資政策：本公司轉投資政策以本業為主，且均為百分之百持有，相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「子公司監督與管理辦法」執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

投資公司名稱	105 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
WISE WAY	(15,148)	銷貨組合中，大部分產品為台北毛利高而北京毛利低者。	調整台北及北京毛利的分配。	因投審會投資期限屆滿，已重新申請 100 萬美元投資額度，授權董事長視需要投入。
AEWIN TECH INC.	(9,688)	美國子公司組織尚未完整，仍以服務客戶為主。	加快美國子公司組織建置。	無
BRIGHT PROFIT	—	—	—	無
北京其陽華夏有限公司	—	—	—	無

## 六、風險事項分析評估：

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

1.利率：本公司並無長期借款，短期借款部份由於借款期間不長，因此利率變化對公司並無重大影響。

2.匯率：本公司因應匯率變動所採取之具體措施：

(1)業務單位向客戶報價時，應考慮匯率之走勢，綜合考量影響後，提出較穩建之報價，以避免匯率之變動對公司利潤產生鉅大之變動。

(2)財務單位應搜集匯率之變動資料，並對匯率走勢變化適時調整外幣資產負債，必要時從事避險性金融操作，目前本公司並無投機性之外匯操作。

3.通貨膨脹：對本公司損益並無重大影響。

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

1.本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司並已制定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，相關作業皆遵循上述作業程序之規定辦理。

3.本公司財務部隨時留意國內外經濟環境變化，針對匯率走勢及每日外幣結存及預計收支情形承作避險目的遠期外匯合約。此外，本公司並無從事投機性之外匯操作。此外，有關衍生性商品交易之政策將依本公司制定之「從事衍生性金融商品交易處理程序」規定及考量財務業務需要辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1.未來研發計畫

本公司未來新產品的規劃，將朝向兩個方向發展，一是整合新技術或新工業標準，二是跨入新的應用領域，茲將未來研發計畫列示如下：

A.網路安全平台 (Networking Security Platform) 新產品規劃。

B.嵌入式應用 (Embedded Appliance) 新產品規劃。

C.博弈及娛樂應用 (Gaming Appliance) 新產品規劃。

D.雲端應用 (Cloud Appliance) 新產品規劃。

#### 2.預計投入研發費用

105年度實際發生之研究發展費用為新台幣137,627仟元，佔營業收入比例10.68%，預計未來年度將維持甚至提高研究發展費用佔營業收入比例，以維持高度競爭優勢，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。

(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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(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：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

合併公司 104 及 105 年度最大的進貨廠商佔當年度進貨淨額比率分別為 17.63% 及 16.56%，105 年度僅 2 家進貨廠商達 10%，其餘皆未超過 10%，應無過度進貨集中之風險。另 104 及 105 年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為 23.36% 及 21.72%，由於公司營業額逐年上升，並積極開拓市場及客戶群，以分散客源，故有效降低銷貨集中之風險。

(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：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

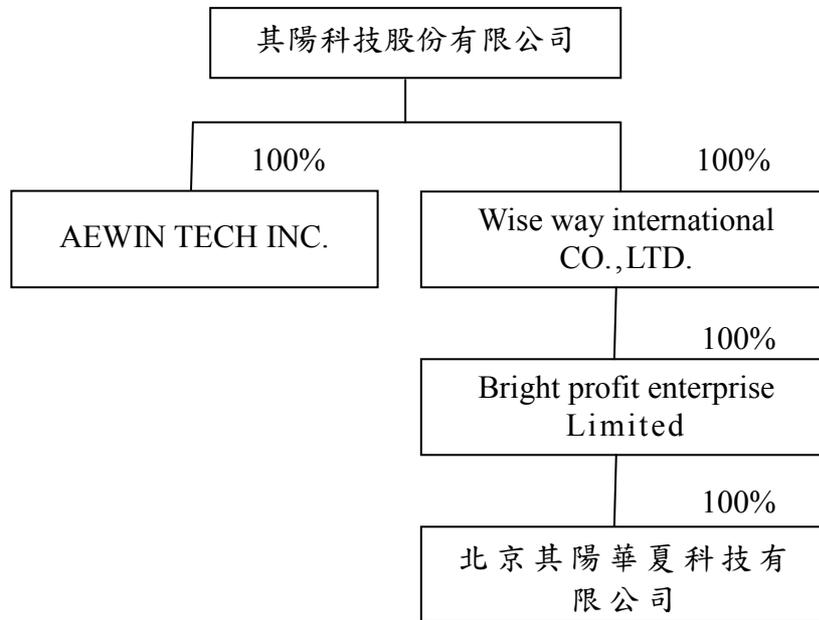
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1、關係企業組織圖：



註：1.本公司與上述公司間並無相互持股之情形

2.資料截止日為105年12月31日

2、各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wise way international CO.,LTD.	96/03/02	Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jaian Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	US\$1,500,000	投資控股公司
AEWIN TECH INC.	103/05/30	AEWIN Technologies Co., Ltd. 780 Montague Expressway, Suite 207, San Jose, CA 95131	US\$660,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務
Bright profit enterprise Limited	98/08/03	Flat B, 6/F., Teda Building, 87 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong	US\$1,500,000	從事兩岸間接貿易
北京其陽華夏科技有限公司	99/06/01	北京市海澱區永捷北路3號院內 永豐科技企業加速器（一區）A座4層401室	US\$1,500,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4、營業關係說明

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(a)其陽科技股份有限公司所營業務之主要內容：

- CC01050 資料儲存及處理設備製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- E605010 電腦設備安裝業
- F113050 事務性機器設備批發
- F118010 資訊軟體批發業
- F119010 電子材料批發業
- F218010 資訊軟體零售業
- F219010 電子材料零售業
- F401010 國際貿易業
- I501010 產品設計業
- F113070 電信器材批發業
- F213060 電信器材零售業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(b)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(2)各關係企業基本資料之主要營業或生產項目

(2)各關係企業間所經營業務之往來分工情形：

以控制公司其陽科技股份有限公司為主要研發、製造生產基地與技術資源提供，其關係企業：

- (a) Wise way international CO.,LTD.為投資控股公司
- (b) AEWIN TECH INC.從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務
- (c) Bright profit enterprise Limited 從事兩岸間接貿易
- (d) 北京其陽華夏科技有限公司從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例
Wise way international CO.,LTD.	董事	其陽科技股份有限公司 代表人：范希光	US\$1,500,000	100%
AEWIN TECH INC.	董事	林章安	US\$660,000	100%
Bright profit enterprise Limited	董事	Wise way international CO.,LTD. 代表人：范希光	US\$1,500,000	100%
北京其陽華夏科技有 限公司	董事	Bright profit enterprise Limited 代表人：范希光	US\$1,500,000	100%
	總經理	李信義		

## 6、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 105年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Wise way international CO.,LTD.	46,129	43,621	43	43,578	0	0	0	-
AEWIN TECH INC.	20,873	15,164	13,352	1,812	0	0	(8,644)	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	53,847	0	53,847	0	0	0	-
北京其陽華夏科技有限公司	46,129	133,415	79,573	53,842	192,074	(12,740)	(15,168)	-

註：資產負債匯率(USD/TWD=1:32.25；RMB/TWD=1:4.6490)

損益匯率(USD/TWD=1:32.263；RMB/TWD=1:4.8588)

(二) 關係企業合併財務報表：參閱第72頁至第126頁。

(三) 關係報告書：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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情事：無。

四、其他必要補充說明事項(如有尚未完成之上櫃承諾事項，請揭露之)：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

其陽科技股份有限公司



董 事 長：范希光

