

代號：3564



Advanced Embedded & Network Solutions

其陽科技股份有限公司 一〇七年度

年報

中華民國一〇八年五月三十一日刊印

年報刊載網址 <http://mops.twse.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：蘇家弘

職稱：營運長

電話：(02)8692-6677

電子郵件信箱：alexander_su@aewin.com.tw

代理發言人

姓名：艾智仁

職稱：會計部資深經理

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：李振銘會計師、林文欽會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

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.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	37
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.....	37
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫及執行情形.....	46
伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度從業員工人數.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	70
四、最近年度財務報告	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	128
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.....	181
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.....	182
二、財務績效比較分析	184
三、合併公司現金流量分析.....	185
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	186
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	186
六、風險事項分析評估	187
七、其他重要事項	188
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	189
二、最近年度及截至年報刊印日止， 私募有價證券辦理情形.....	194
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.....	194
四、其他必要補充說明事項	194
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	194

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107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107年度營業收入淨額為1,132,281千元，與106年度1,004,547千元相較，成長約12.71%，主要係中國大陸新增多家客戶，其中包含一家tear 1的重要客戶，且集中在第四季大量下單拉貨，不但使第四季轉虧為盈，也使全年營收成長約12.71%。預計中國大陸新客戶在108年仍能持續貢獻營收。

(2) 合併稅後淨利

本公司107年度稅後淨損61,939千元，與106年度稅後淨損82,275千元相較，損失減少20,336千元，減少約24.72%，雖然107年度營業收入較106年度小幅成長，但營業費用也較106年度增加，故營業淨損與106年度相當，惟106年度匯兌損失約17,686千元，而107年度卻有匯兌利益約2,085千元，故稅後淨損較106年度減少約24.72%。

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(註)				
		107 年度	106 年度	105 年度	104 年度	103 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	59.24	60.17	45.78	49.60	34.46	
	長期資金占固定資產比率(%)	166.81	142.72	127.63	168.74	686.95	
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.71)	(6.86)	6.91	14.13	11.78	
	股東權益報酬率(%)	(12.71)	(16.00)	12.52	24.91	17.34	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	(21.73)	(27.50)	49.33	74.33	33.70
		稅前純益	(23.08)	(38.76)	43.06	75.97	43.61
	純益率(%)	(5.47)	(8.19)	5.43	9.48	7.35	
	每股盈餘(元)	(2.45)	(3.65)	3.11	6.16	3.65	

註：係參考民國107年至103年合併財務報表之金額。

3. 研究發展狀況

本公司自創立以來，一直與Intel與AMD保持密切的合作關係，歷年來在高階網通平台也不斷提供最新技術示範系統的開發案，近年在FPGA與AI模組開發投入大量研發資源已取得具體成效。

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PI系列之PI015/PI024，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。105年更進一步以Intel最新伺服器架構取得Computex Best Choice Award的殊榮；107年與AMD合作發表全球首部在Epyc架構下的伺服器級網路安全設備。

4.108年度營運計畫概要

(1)經營方針及營業目標

在108年3月加入佳世達/友通集團之後，利用集團在PCBA及系統組裝的製造資源及採購優勢，協同應用集團研發及設計工具，並導入國際化的人才管理制度，專注投入網通及伺服器業務。

(2)重要之產銷政策

- a. 拓展對現有大客戶的供貨占比。
- b. 開發5G世代的新型網通產品。
- c. 開展在中國大陸的軍工級網通產品業務。
- d. 分散製造基地以因應市場變化。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董 事 長：李昌鴻



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：

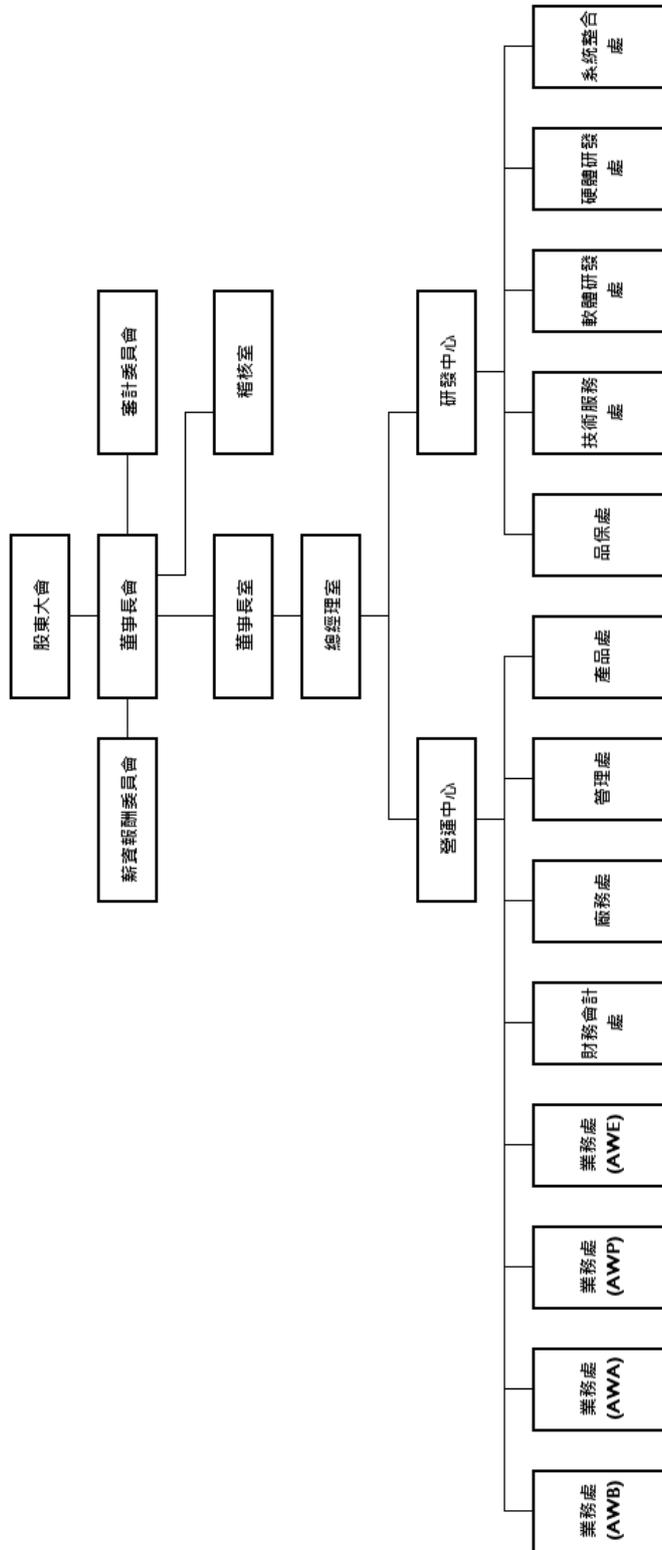
民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出入界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，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 103 年 10 月	盈餘轉增資新台幣4,000仟元，實收資本額為新台幣204,000仟元
民國 104 年 09 月	發行國內可轉換公司債並購買新廠房
民國 106 年 09 月	盈餘轉增資新台幣20,481仟元，實收資本額為新台幣225,291仟元
民國 107 年 09 月	私募普通股60,000仟元，實收資本額為新台幣285,291仟元
民國 108 年 03 月	私募普通股300,000仟元，實收資本額為新台幣585,291仟元
民國 108 年 04 月	全面改選董事，由友通資訊(股)公司法人代表李昌鴻先生擔任董事長，並成立審計委員會

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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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
產品處	統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 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、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
 (一) 董事及獨立董事資料

1. 董事及獨立董事

停止過戶日：108年4月28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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			股數(仟股)	持股比例	職稱	姓名
董事長	中華民國	其鑫(股)公司(註1)	-	105.06.23	3	99.06.24	4,445	21.7%	7,590	12.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	范希光(註1)	男	105.06.23	3	99.06.24	122	0.6%	135	0.23%	-	-	-	-	淡江大學土木工程系 益登科技 業務經理	其鑫(股)公司董事長	北京其場 代表人	范新之 兄弟	
董事	中華民國	林草安(註1)	男	105.06.23	3	104.06.29	335	1.64%	446	0.76%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 富碁電腦 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(註1)	女	105.06.23	3	105.06.23	131	0.64%	144	0.25%	-	-	-	-	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(註1)	男	105.06.23	3	97.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-

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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	羅良岡 (註1)	男	105.06.23	3	97.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學企業管理研究所博士 高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	-	-	-
監察人	中華民國	游國居 (註1)	男	105.06.23	3	96.04.23	-	-	-	-	-	-	-	-	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 (註1)	男	105.06.23	3	96.04.25	269	1.31%	345	0.59%	-	-	-	-	交通大學機械研究所碩士 高錕科技研發工程師 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 (註1)	男	105.06.23	3	101.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-

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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	友通資訊股份有限公司	-				30,000	51.26%	30,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	中華民國	代表人：李昌鴻	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所博士 台灣大學電機系 友通資訊(股)公司 營運長 佳世運科技(股)公司 事業部協理	拍權科技(股)公司 總經理 佳世運科技(股)公司 總經理特助 台灣自動化與機器 人協會 理事 美耀科技(股)公司 董事長 雲普科技(股)公司 董事 Partner Tech Middle East FZCO Director Partner Tech Europe GmbH Managing Director Partner Tech Africa(PTY) Ltd Director Partner Tech UK Crop Limited Director 其陽科技(股)公司 法人董事代表人 其陽科技(股)公司 董事長			

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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-				30,000	51.26%	30,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			代表人：王淡如	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司資深副總 明基三豐醫療器材(股)公司 法人董事代表人 達方電子(股)公司 法人董事代表人 拍檔科技(股)公司 法人董事代表人 友通資訊(股)公司 法人董事代表人 杏生醫(股)公司 法人董事代表人 明基電通(股)公司 法人監察人代表人 其陽科技(股)公司 法人董事代表人	-	-	-
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-				30,000	51.26%	30,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			代表人：蔡其南	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台大精誠高階管理與實務研習班 台科大企業內部EMBA 東吳大學國貿系 冠捷科技 資深處長	友通資訊(股)公司總經理 友通資訊(股)公司 法人董事代表人 其陽科技(股)公司 法人董事代表人	-	-

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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			股數(仟股)	姓名	職稱	關係
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000	51.26%	30,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：黃麗敏	女	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台北商專 光寶科技	友通資訊(股)公司 處長 其陽科技(股)公司 法人董事代表人	-	-	-
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000	51.26%	30,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：林章安	男	446	0.76%	446	0.76%	-	-	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 雷書電腦經理 太宇科技經理	本公司總經理及 Aewin Tech Inc.董事 其陽科技(股)公司 法人董事代表人	-	-	-	
董事	中華民國	其鑫(股)公司	-	108.04.18	3	108.04.18	7,590	12.97%	7,590	12.97%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：辜宏義	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台大會計研究所 勤業眾信聯合會計師事務所 太極影言科技財務長	其陽科技(股)公司 財務長 其陽科技(股)公司 法人董事代表人	-	-	-	
獨立董事	中華民國	林伯峰	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	台大法律系 新光保全(股)公司董事長兼總經理	新光保全(股)公司 董事長兼總經理	-	-	-	

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、董事或監察人關係		
							股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	姜榮貴	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	麻州大學電腦工程碩士 VP&GM of Connectivity BU, Quanta Computer 菲思博科技董事長	菲思博科技(股)公司 董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳劍威	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台科大管理研究所碩士 聯訊科技總經理	聯訊科技(股)公司 總經理	-	-	-

註1: 108年4月18日股東臨時會全面改選，董事長具鑫(股)公司代表人范希光，董事林章安及艾智仁，獨立董事傅怡銘及羅良岡，監察人游國居、范偉峰及林錦煌卸任。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友通資訊股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	45.00%
	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	13.72%
	達利貳投資有限公司	8.00%
	英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	7.46%
	友上投資股份有限公司	2.55%
	達利投資有限公司	2.00%
	嘉通投資股份有限公司	1.22%
	箴農投資股份有限公司	1.05%
	黃牧箴	0.90%
	黃牧晨	0.90%
其鑫股份有限公司	范希光	99.85%

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.53%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.34%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投	1.15%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基	0.99%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
	臺灣銀行受託保管 L S V 新興市場股票基金有限合夥投資專戶	0.75%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Limited	100%

註1：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司107年8月5日停止過戶之資料

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 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、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	9	10	
其鑫(股)公司 代表人： 范希光 (註 2)			✓						✓	✓	✓	✓		-
林章安 (註 2)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
艾智仁 (註 2)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
傅怡銘 (註 2)	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
羅良岡 (註 2)	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
游國居 (註 2)		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
范偉峰 (註 2)			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林錦煌 (註 2)	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
友通資訊(股) 公司代表人： 李昌鴻			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
友通資訊(股) 公司代表人： 王淡如			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
友通資訊(股) 公司代表人： 蔡其南			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
友通資訊(股) 公司代表人： 黃麗敏			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
友通資訊(股) 公司代表人： 林章安			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
其鑫(股)公司 代表人： 辜宏義			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 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	9	10	
林伯峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
姜榮貴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳劍威			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註 1：符合獨立性情形說明如下：

- (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。

註 2：108 年 4 月 18 日股東臨時會全面改選，董事長其鑫(股)公司代表人范希光，董事林章安及艾智仁，獨立董事傅怡銘及羅良岡，監察人游國居、范偉峰及林錦煌卸任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

108年4月30日

職稱 (註1)	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)	持股份 比率	股數 (仟股)	持股份 比率	股數 (仟股)	持股份 比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林章安	男	104.03.06	446	0.76%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 富碁電腦 經理 太宇科技 經理	無	-	-
財務長	中華民國	辜宏義	男	96.05.02	-	-	-	-	-	-	台大會計研究所畢 勤業眾信會計師事務所 太極影宣科技 財務長	無	-	-
業務部資深協理	中華民國	劉玉麟	男	94.06.15	-	-	-	-	-	-	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	32	0.06%	-	-	-	-	輔仁大學應用心理系畢 立端科技 協理	無	-	-
市場行銷部協理	中華民國	王建富	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 研碩 副理 百威宇智 副總	無	-	-
軟體研發處 資深協理	中華民國	黃心平	男	96.08.01	-	-	-	-	-	-	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	14	0.02%	-	-	-	-	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	23	0.04%	-	-	-	-	長庚大學電機所碩士肄業 敦泰電子 協理	無	-	-
財務會計部經理	中華民國	艾智仁	女	89.11.01	144	0.25%	-	-	-	-	德明科大銀行保險系畢 太宇科技 財務副理	無	-	-

註1：係年報刊印日在任者。

(三)最近年度(107年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

I.支付董事之酬金：

107年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七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)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
董事長	其鑫股份有限公司代表人：范希光	-	-	-	600	-0.73%	4,312	-	-	-	-7.93%	-7.93%	無
董事	林章安	-	-	-	600	-0.97%	4,312	-	-	-	-	-	無
董事	艾智仁	-	-	-	600	-0.97%	4,312	-	-	-	-	-	無
獨立董事	羅良岡	-	-	-	600	-0.97%	4,312	-	-	-	-	-	無
獨立董事	傅怡銘	-	-	-	600	-0.97%	4,312	-	-	-	-	-	無

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形

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：

107 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	-	-	-	-	360	360	-0.58%	-0.58%	無
監察人	范偉峰	-	-	-	-	360	360	-0.58%	-0.58%	
監察人	林錦煌	-	-	-	-	360	360	-0.58%	-0.58%	

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	4,273	4,273	48	48	602	602	-	-	-	-	-7.95%	-7.95%	無
副總經理	金忠達													
副總經理	游忠科													

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	
	107 年度	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	金忠達/游忠科	金忠達/游忠科
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	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	3	3

(2)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 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	-	-	-	-
	副總經理	游忠科				
	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				

(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

	106 年度		107 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	600	600	600	600
董事酬金總額占稅後純益比例	-0.73%	-0.73%	-0.97%	-0.97%
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	-0.44%	-0.44%	-0.58%	-0.58%
總經理及副總經理酬金總額	6,811	6,811	4,923	4,923
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	-8.28%	-8.28%	-7.95%	-7.95%

(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 106 年度及 107 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(107年度)董事會開會 6 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	6	0	100%	105/06/23 連任
董事	林章安	6	0	100%	105/06/23 連任
董事	艾智仁	6	0	100%	105/06/23 選任
獨立董事	傅怡銘	6	0	100%	105/06/23 連任
獨立董事	羅良岡	6	0	100%	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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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：

1.最近年度(107 年度)董事會開會 6 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	2	33%	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。

2. 審計委員運作情形：

本公司於 108 年 4 月 18 日股東臨時會改選，並設置審計委員會代替監察人職權。108 年 4 月 18 日審計委員會正式成立，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、會計師簽證之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之控管等。

(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)本公司設有一位獨立董事，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)本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會外，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	✓		本公司由財務會計處兼職擔任公司治理單位，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	
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)？				
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: http://www.aewin.com.tw)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)本公司已指派營運長蘇家弘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、	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	
			<p>共同成長。</p> <p>(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，以尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已於 107 年 12 月 4 日與富邦產物保險股份有限公司續保美金 200 萬元責任險，對象為本公司全體董事及監察人。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理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。	✓		本公司公司治理運作符合相關法令規定，最近年度公司治理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)	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
		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	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註 3
獨立董事	羅良岡	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	註 3
其他	陳秀盆		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	註 3
獨立董事	姜榮貴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	林伯峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	陳劍威			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

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：本公司於 108 年 4 月 18 日股東臨時會改選，由三位獨立董事組成薪酬委員會，原委員傅怡銘、羅良岡及陳秀盆卸任。

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(107 年度)薪資報酬委員會開會 2 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	1	-	100%	舊任
委員	傅怡銘	1	-	100%	舊任
委員	陳秀盆	1	-	100%	舊任
召集人	姜榮貴	1	-	100%	新任
委員	林伯峰	1	-	100%	新任
委員	陳劍威	1	-	100%	新任

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度？	✓ ✓ ✓ ✓		(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，實行各項宣導事項。 (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。	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	
<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>(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？</p>	<p>✓</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 QC080000 認證，且產品符合歐盟 Rohs 標準並清楚標示</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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	
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活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓		(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
二、落實誠信經營 (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？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、	✓ ✓		(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。 (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。 (三) 本公司已訂定「誠信經營守	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	
提供適當陳述管道，並落實執行？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		則」，避免員工收受不正當利益而犧牲公司權益。 (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。 (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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？	✓		(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。 (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。 (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。	無
四、加強資訊揭露 (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？	✓		(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。	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：

I. 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：107年12月31日

本公司民國 107 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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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107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108年3月22日董事會通過，出席董事5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. 一〇七年度至一〇八年五月三十一日止股東會及董事會重大決議

開會日期	主要決議
107年3月30日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇六年度員工及董監酬勞發放案 2. 本公司一〇六年度營業報告書及財務報表承認案 3. 本公司一〇六年度虧損撥補案 4. 本公司擬修訂「董事會議事規範」部分條文案 5. 擬通過一〇六年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案 6. 本公司一〇七年度預算案 7. 本公司辦理現金增資私募普通股案 8. 擬公告受理股東之提案、其受理處所及其他必要事項 9. 本公司擬於一〇七年六月十九日召開股東常會案
107年5月8日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇七年度第一季財務報表承認案 2. 本公司擬修訂內部控制制度案
107年6月19日 股東常會	<p>報告事項： 1.一〇六年度營業及財務狀況報告。 2.監察人審查一〇六年度決算表冊報告</p> <p>承認事項： 1.一〇六年度營業報告書及財務報表案 2.一〇六年度虧損撥補案</p> <p>討論事項： 1.公司辦理現金增資私募普通股案</p>
107年7月13日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司辦理現金增資私募普通股定價相關事宜案
107年8月10日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 更換會計師案 2. 本公司一〇七年度第二季財務報表承認案
107年10月26日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬修訂「公司章程」案 2. 本公司辦理現金增資私募普通股案 3. 本公司擬於一〇七年十二月十四日召開一〇七年度第一次股東臨時會案
107年11月2日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇七年度第三季財務報表承認案 2. 本公司研發主管任用案 3. 本公司一〇八年度稽核計畫案 4. (薪酬委員會提)審查本公司 108 年度擬發放之各項薪資報酬案
107年12月14日 股東臨時會	<p>討論事項： 1.本公司修訂「公司章程」案 2.本公司辦理現金增資私募普通股案</p>
108年2月27日 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬訂定一〇八年第一次私募普通股相關事宜案 2. 擬修訂本公司「公司章程」案 3. 擬設置「審計委員會組織規程」案

開會日期	主要決議
	4. 擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 5. 本公司董事全面改選暨提名本公司獨立董事候選人案 6. 解除董事(含獨立董事)及法人董事代表人競業禁止之限制案 7. 擬公告受理股東之提名、其受理處所及必要事項 8. 本公司擬於一〇八年四月十八日召開一〇八年第一次股東臨時會案 9. 本公司申請追認一〇七年度到期之銀行授信額度案
108年3月22日 董事會	1. 本公司董事全面改選暨提名本公司獨立董事候選人案 2. 解除董事(含獨立董事)及法人董事代表人競業禁止之限制案 3. 本公司一〇七年度員工及董監酬勞分派案 4. 本公司一〇七年度財務報表、營運報告書暨 108 年營運計畫案 5. 本公司一〇七年度虧損撥補案 6. 本公司一〇七年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 7. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」案 8. 擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 9. 擬修訂「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理暨內部重大訊息處理作業程序」及廢止「監察人之職責範疇規則」案 10. 擬訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案 11. 擬委任本公司簽證會計師案 12. 擬審議 108 年度會計師服務公費案 13. 擬訂定 108 年股東常會日期及開會議程案
108年4月18日 股東臨時會	討論事項： 1. 本公司修訂「公司章程」案 2. 本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案 選舉事項： 1. 本公司全面改選董事案 其他議案： 1. 解除董事(含獨立董事)及法人董事代表人競業禁止之限制案
108年4月18日 董事會	1. 擬由一〇八年度股東臨時會選舉產生之九名董事，互選董事長案 2. 委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案
108年5月6日 董事會	1. 擬承認一〇八年第一季合併財務報告案 2. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案 3. 銀行額度新增及續約案 4. 擬訂定員工及董事酬勞分派比例案 5. 擬委任蘇家弘為本公司營運長案

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

(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：內部稽核主管因個人生涯規劃辭職。

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	107/01/01 ~ 107/3/31	
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	林文欽	107/01/01 ~ 107/12/31	註

註：會計師事務所內部輪調需要。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		—	✓	—
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		✓	—	—
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (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：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：為配合會計師事務所內部職務調整。

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	107 年度		1 0 8 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(註 1)	其鑫(股)公司 法人代表：范希光	2,700,000	-	-	-
董事(總經理)(註 1)	林章安	-	-	-	-
董事(會計主管)(註 1)	艾智仁	-	-	-	-
獨立董事(註 1)	羅良岡	-	-	-	-
獨立董事(註 1)	傅怡銘	-	-	-	-
監察人(註 1)	林錦煌	-	-	-	-
監察人(註 1)	游國居	-	-	-	-
監察人(註 1)	范偉峰	48,000	-	-	-
董事長	友通資訊(股)公司 法人代表：李昌鴻	-	-	30,000,000	-
董事	友通資訊(股)公司 法人代表：王淡如	-	-	30,000,000	-
董事	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南	-	-	30,000,000	-
董事	友通資訊(股)公司 法人代表：黃麗敏	-	-	30,000,000	-
董事(總經理)	友通資訊(股)公司 法人代表：林章安	-	-	30,000,000	-
董事(財務長)	其鑫(股)公司 法人代表：辜宏義	-	-	-	-
獨立董事	姜榮貴	-	-	-	-
獨立董事	林伯峰	-	-	-	-
獨立董事	陳劍威	-	-	-	-
副總經理	金忠達	-	-	-	-
協理	劉玉麟	-	-	-	-
協理	崔久明	-	-	20,000	-
協理	黃心平	-	-	-	-

職 稱	姓 名	107 年度		108 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
協理	黃世文	5,000	-	20,000	-
協理	袁鴻禎	-	-	-	-
協理	陳啟文	-	-	-	-
廠長	劉明亮	13,620	-	-	-
協理	翁志宏	5,000	-	-	-
會計主管	艾智仁	-	-	-	-

註 1：108 年 4 月 18 日股東臨時會全面改選，董事長其鑫(股)公司代表人范希光、董事林章安及艾智仁，獨立董事傅怡銘及羅良岡、監察人游國居、范偉峰及林錦煌卸任。

(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：

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	
友通資訊(股)公司	30,000,000	51.26%	-	-	-	-	-	-	-
其鑫(股)公司	7,589,610	12.97%	-	-	-	-	-	-	-
其鑫負責人： 范希光	134,710	0.23%	-	-	-	-	-	-	-
長春藤資產管理顧問 股份有限公司	1,479,332	2.53%	-	-	-	-	-	-	-
長春藤負責人： 羅森洲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JYOTSNA PATEL	1,360,662	2.33%	-	-	-	-	-	-	-
劉先平	1,309,389	2.24%	-	-	-	-	-	-	-
陳運瑩	1,000,000	1.71%	-	-	-	-	-	-	-
孫倩雯	1,000,000	1.71%	-	-	-	-	-	-	-
林志龍	575,600	0.98%	-	-	-	-	-	-	-
林章安	446,393	0.76%	-	-	-	-	-	-	-
洪依萍	374,000	0.64%	-	-	-	-	-	-	-

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

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (普通股已上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	58,529,100	41,470,900	100,000,000	-

2. 股本形成經過

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 仟元	無	註 2
93.04	10	20,000	200,000	7,000	70,000	現金增資 44,000 仟元	無	註 3
93.12	10	20,000	200,000	7,842	78,419	盈餘轉增資 8,419 仟元	無	註 4
96.04	30	20,000	200,000	10,892	108,919	現金增資 30,500 仟元	無	註 5
96.10	10	20,000	200,000	13,637	136,370	盈餘轉增資 27,451 仟元	無	註 6
97.11	10	20,000	200,000	17,264	172,644	盈餘轉增資 36,274 仟元	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 仟元	無	註 9
103.10	10	30,000	300,000	20,400	204,000	盈餘轉增資 4,000 仟元	無	註 10
105 年	10	30,000	300,000	20,475	204,750	員工認股權執行轉 換 750 仟元	無	註 11
105 年	10	30,000	300,000	20,481	204,810	員工認股權執行轉 換 60 仟元	無	註 12

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
106年	10	30,000	300,000	22,529	225,291	盈餘轉增資 20,481 仟元	無	註 13
107年	6	30,000	300,000	6,000	285,291	私募普通股增資 60,000 仟元	無	註 14
108年	3	100,000	1,000,000	30,000	585,291	私募普通股增資 300,000 仟元	無	註 15

- 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
 註 13：盈餘轉增資 20,481 仟元乙案，業經 106 年 9 月 11 日北府經司字第 1068058871 案號核准
 註 14：私募普通股增資 60,000 仟元乙案，業經 107 年 7 月 25 日北府經司字第 1078047439 案號核准
 註 15：私募普通股增資 300,000 仟元乙案，業經 108 年 4 月 9 日北府經司字第 1088017090 案號核准

(二) 股東結構

單位：股；108 年 4 月 28 日

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	-	-	20	2,700	4	2,724
持有股數	-	-	39,837,557	17,309,361	1,382,182	58,529,100
持股比例	-	-	68.07%	29.57%	2.36%	100%

(三) 股權分散情形

單位：股；108 年 4 月 28 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 ~ 999	836	82,783	0.14%
1,000 ~ 5,000	1,382	2,684,600	4.59%
5,001 ~ 10,000	253	1,797,102	3.07%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
10,001 ~ 15,000	79	957,835	1.64%
15,001 ~ 20,000	39	690,296	1.18%
20,001 ~ 30,000	54	1,308,006	2.24%
30,001 ~ 40,000	23	803,016	1.37%
40,001 ~ 50,000	14	631,500	1.08%
50,001 ~ 100,000	16	1,154,407	1.97%
100,001 ~ 200,000	13	1,878,776	3.21%
200,001 ~ 400,000	6	1,779,793	3.04%
400,001 ~ 600,000	2	1,021,993	1.75%
600,001 ~ 800,000	-	-	-%
800,001 ~ 1,000,000	2	2,000,000	3.41%
1,000,001 以上	5	41,738,993	71.31%
合 計	2,724	58,529,100	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；108年4月28日

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
友通資訊(股)公司	30,000,000	51.26%
其鑫股份有限公司	7,589,610	12.97%
長春藤資產管理顧問股份有限公司	1,479,332	2.53%
JYOTSNA PATEL	1,360,662	2.33%
劉先平	1,309,389	2.24%
陳運瑩	1,000,000	1.71%
孫倩雯	1,000,000	1.71%
林志龍	575,600	0.98%
林章安	446,393	0.76%
洪依萍	374,000	0.64%

(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		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 3 月 31 日
每股市價	最高		46.80	28.60	25.75
	最低		25.40	17.00	18.80
	平均		34.36	22.27	22.76
每股淨值	分配前		20.62	17.88	18.02
	分配後		20.62	(註 4)	-
每股盈餘	加權平均股數(追溯前)		22,529	25,274	37,862
	每股盈餘	追溯前	(3.65)	(2.45)	(0.27)

項目	年度		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 3 月 31 日
		追溯後	(3.65)	(2.45)	(0.27)
每股股利	現金股利		-	(註 4)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	(註 4)	不適用
		資本公積配股	-	(註 4)	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 1)		(9.41)	(註 4)	不適用
	本利比(註 2)		-	(註 4)	不適用
	現金股利殖利率(註 3)		-	(註 4)	不適用

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：尚待 108 年度股東會決議

註 5：108 年度每股淨值、每股盈餘填列至 108 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%，惟若當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。前項盈餘分配辦法，應由董事會擬具議案並提請股東會決議。

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 108 年 3 月 22 日董事會討論通過 107 年度虧損撥補案，決議暫不分配股東股利，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：本次並無擬議無償配股之情形。

(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，應提撥百分之五至十五為員工酬

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 107 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 108 年 3 月 22 日董事會討論通過 107 年度員工及董監酬勞發放案，決議暫不配發員工酬勞，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 108 年 3 月 22 日董事會決議暫不配發員工酬勞，故不適用。

4.前一年度 (107 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 107 年 3 月 30 日董事會決議暫不配發員工及董監酬勞，與認列年度費用估列金額尚無差異。

(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：無。

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：

108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	1.71%	2.31%
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	27.50元	37.72元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.57%	2.31%
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：

1.103 年第 1 次員工認股權憑證：

單位:仟股;仟元;惟認股價格為元

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	林章安	357	0.61%	30	50.76	1,523	0.13%	327	27.50	8,993	0.56%
	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	160	0.27%	31	50.76	1,574	0.05%	129	27.50	3,548	0.22%
	經理	周政										
	經理	莊育彰										
	經理	潘信達										
	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	范偉瑋										

2.105 年第 1 次員工認股權憑證：

單位:仟股;仟元;惟認股價格為元

	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	林章安	245	0.42%	-	-	-	-	245	37.72	2,241	0.42%
	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)	協理	楊毓仁	105	0.18%	-	-	-	-	105	37.72	3,961	0.18%
	協理	賴瑞忠										
	經理	周政										
	經理	李信億										
	經理	范新之										
	經理	黃柏豪										
	經理	劉金源										
	特助	羅惠郡										
	課長	賴志明										
	課長	高芳桃										

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：無。

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	107年度	
	合併營業收入	營業比重
系統	908,767	80.26%
控制板	163,478	14.44%
其他	60,036	5.30%
合計	1,132,281	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

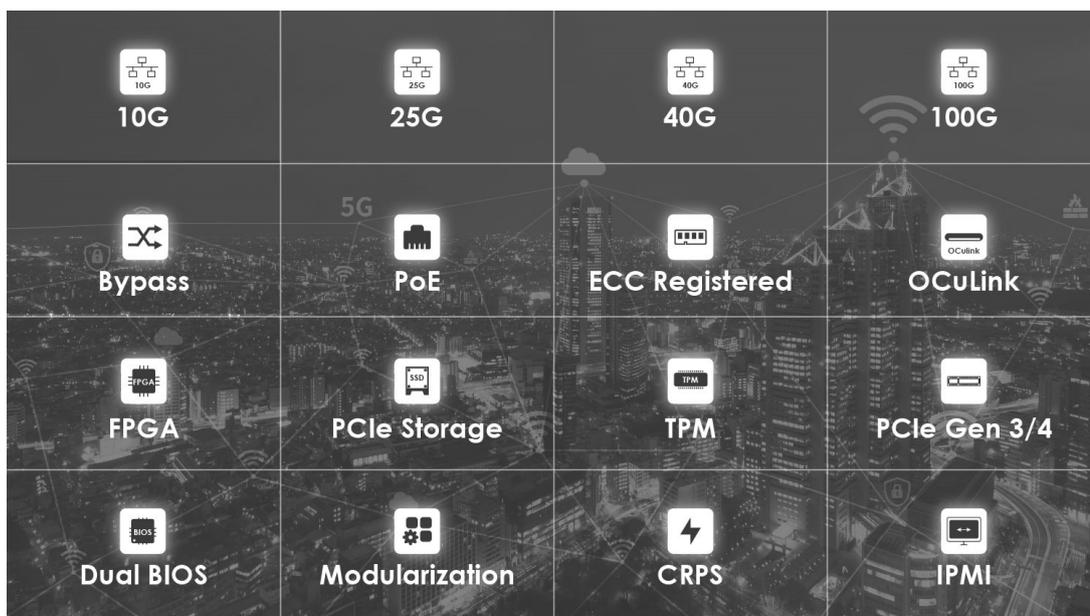
產品類別	產品用途
網路安全平台 (NSP)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 大型企業用戶 (Enterprise market)、整合式威脅管理 (UTM)、入侵偵測系統 (IDS)、入侵防禦系統 (IPS)。 2. 中小企業用戶 (SMB market)、入侵偵測系統 (IDS)、入侵防禦系統 (IPS)、防火牆 (Firewall)、負載平衡 (Load Balance)。 3. 中小企業用戶 (SMB or SOHO market)、防火牆 (Firewall)、負載平衡 (Load Balance)。
雲端應用 (CA)	<ol style="list-style-type: none"> 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)。 2. 網路多媒體裝置 (Network Multi-media Appliance)、行動雲端分享裝置 (Mobile Cloud Appliance)。
ODM Product	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企業級網路安全伺服器。 2. 網路頻寬管理及優化伺服器。 3. 網路安全應用平台。 4. 網路流量監控系統。 5. 中國軍方網路安全硬體平台。 6. 太陽能智慧電網閘道器。 7. 無風扇車載系統應用。 8. 無風扇數位看板系統應用。 9. AI 影像分析應用。 10. 博弈機 (Gaming Machine)。

4. 計劃開發之新商品

本公司在加入佳世達集團後，未來在新產品的規劃上，將專注於網路安全平台 (Network Security Platform) 與伺服器級雲端應用 (Server Grade Cloud Appliance) 兩個方向，整合最新技術與工業標準，並跨入新的應用領域。除了整合應用最新Intel與AMD晶片技術，並運用公司既有之NSP高階網路伺服器開發技術能力與雲端伺服器開發經驗，開發5G網路安全相關應用產品，以及伺服器級網路安全設備。

新產品開發在技術面，著重於以下範疇：

- 網路安全平台: Intel/AMD/Cavium
- 網口通訊模組: 1G/10G/25G/40G/100G
- 高速訊號: PCIe Gen3/G3n4
- 軟體研發: BIOS/FPGA/IPMI/TPM



應用面除了原本深耕的NSP 整合式威脅管理(UTM)、入侵偵測系統(IDS)、入侵防禦系統(IPS)、入侵偵測系統(IDS)、入侵防禦系統(IPS)、防火牆(Firewall)、負載平衡 (Load Balance) 外，將著重發展下列應用:

- 1.軟體定義廣域網路 (SD-WAN)
- 2.多接取邊緣運算 (Multi-access Edge Computing, MEC)
- 3.次世代防火牆 (Next Generation Firewall, NGFW)
- 4.虛擬路由器 (Virtualized Customer Premises Equipment, vCPE)
- 5.應用傳遞控制器(Application Delivery Controller, ADC)

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

由於新興資訊科技發展及網路服務普及，資安威脅與風險驟增，政府與企業紛紛意識到資安事件造成的嚴重性，因此對於資安防護需求與日俱增。市場估計未來全球資安市場規模仍將呈現持續成長的趨勢，至2021年預計可突破1460億美元，年成長率達到8.4%。

為因應新型態攻擊模式之防護需求，近年全球資安領導廠商之發展多以提供新興資安解決方案為主，並兼具自動化及智慧化能力，大為降低人為判斷與回應之介入，進而提高精準度與效率，朝三大趨勢發展：

1. 防禦功能由間斷轉而持續，更為精進發展
2. 保護面整合雲、網與端點，進一步朝整合工業IoT發展
3. 威脅偵測由特徵碼進而朝向行為分析智慧化發展

藉由IDC分析2014~2016全球營收前10名之資安廠商的報導指出，營收雖有所增長，但市占率卻逐年下降，這顯示全球資安市場在中小型業者是蓬勃發展。整體而言，以網路、雲端安全為主要產品之資安大廠，其營收與市占率快速成長，而傳統防火牆與防毒軟體廠商之成長則略顯遲滯。

單位：百萬美元

2014年				2015年				2016年			
排名	廠商	營業額	市占率	排名	廠商	營業額	市占率	排名	廠商	營業額	市占率
1	Symantec	3663.3	11.1%	1	Symantec	3260.9	9.5%	1	Symantec	3226.3	8.7%
2	Cisco	2214.0	6.7%	2	Cisco	2296.5	6.7%	2↑	Intel	1979.4	5.3%
3	Intel	2157.8	6.6%	3	Intel	2027.6	5.9%	3↑	IBM	1777.0	4.8%
4	IBM	1669.2	5.1%	4	IBM	1724.2	5.0%	4↑	Check Point	1765.2	4.7%
5	Check Point	1475.7	4.5%	5	Check Point	1613.3	4.7%	5↑	Palo Alto Networks	1462.5	3.9%
6	EMC	1059.9	3.2%	6↑	Palo Alto Networks	1064.0	3.1%	6↑	DELL(EMC)	1368.0	3.7%
7	Trend Micro	1046.4	3.2%	7	Trend Micro	965.2	2.8%	7	Trend Micro	1234.7	3.3%
8	Fortinet	712.1	2.2%	8↓	EMC	913.3	2.7%	8↓	Cisco	1140.7	3.1%
9	Hewlett Packard Enterprise	708.0	2.2%	9↓	Fortinet	906.3	2.7%	9	Fortinet	1134.6	3.0%
10	Palo Alto Networks	690.9	2.1%	10↓	Hewlett Packard Enterprise	702.8	2.1%	10	Hewlett Packard Enterprise	534.5	1.4%
合計		15397.3	46.9%	合計		15474.1	45.2%	合計		15622.9	41.9%

資料來源：IDC

2. 國際產業發展

隨著物聯網IoT日益蓬勃發展，在網路使用與流量大幅已增加，如何提供安全、安心、可靠的網路使用環境，已是各國網路安全發展的重點。歐、美、日與

南韓等國均積極發展相關資安產業，並投入大量資源，尤以美國資安產業發展位居全球領先地位，幾個發展重點說明如下：

- 加強關鍵基礎設施安全
- 建立物聯網安全標準並確保安全的產品設計
- 擴大個人隱私保護範圍
- 依據新資安需求研發先進資安防禦技術

3.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，本公司在網安市場的主要競爭者為瑞祺、新漢及立端三家公司，近年來廣積、艾訊、研揚等公司也相繼投入。面對此競爭的環境下，本公司透過本身近二十年的專業技術能力，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

本公司自2000年創立以來，一直與Intel與AMD保持密切的合作關係，歷年來在高階網通平台也不斷提供最新技術示範系統的開發案，近年在FPGA與AI模組開發投入大量研發資源已取得具體成效。

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PI系列之PI015/PI024，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。105年更進一步以Intel最新伺服器架構取得Computex Best Choice Award的殊榮；107年與AMD合作發表全球首部在Epyc架構下的伺服器級網路安全設備。

2. 研發人員與其學經歷

單位：人數

學歷	106 年度	107 年度	108 年 4 月 30 日
碩士(含)以上	22	26	21
大學(專)	62	68	55
高中(含)以下	5	5	4
合計	89	99	80
平均年資	3.62	3.78	4.26

3. 最近年度及截至今年度3月底止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	107 年度	108 年 3 月 31 日
	研發費用(A)		148,018	154,443	32,674
營業收入淨額(B)		1,004,547	1,132,281	271,731
(A)/(B)		14.73%	13.64%	12.02%

4.最近年度及截至刊印日止開發成功之技術或產品(未列入ODM專案開發項目)

項目	產品型號	產品功能	研發成果
1	SCB-1925	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 AMD Epyc 7000 嵌入式晶片，支持 4 組 AEWIN 專用網卡
2	SCB-1923	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 Intel Xeon Scalable Processor，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援 4 組 AEWIN 專用網卡
3	SCB-1920	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 Intel Xeon Scalable Processor 雙 CPU 模組設計，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援高達 12 組 AEWIN 專用網卡
4	R671	網路卡	AEWIN 專用高速網路卡，頻寬達 100G，並支持 PCIe Gen4
5	SCB-1820	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 Intel Coffee Lake-S 嵌入式晶片 C246，支援 8 組 AEWIN 專用網卡
6	SCB-1721	網路安全平台	機架式網路專用系統，業界唯一支持 AMD X470 晶片，多網口設計 8xRJ45, 4xSFP, 4xSFP+
7	SCB-1706	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 Intel Denverton 晶片，支持 Intel QuickAssit Technology，多網口設計 8xRJ45, 2xSFP+, 並支援 1 組 AEWIN 專用網卡
8	SCB-6989	網路安全平台	桌上型網路專用系統，採用 Intel Denverton 晶片，支持 Intel QuickAssit Technology，多網口設計 8xRJ45

項目	產品型號	產品功能	研發成果
9	SCB-6907	網路安全平台	桌上型網路專用系統，無風扇設計，重量僅 0.5kg，採用 Intel Apollo Lake 晶片，多網口設計 4xRJ45
10	SCB-6012	無風扇工業防火牆	採用 Intel Apollo Lake - I 嵌入式寬溫晶片，多網口設計 3xRJ45, 1xSFP，寬壓輸入 DC9~36V，使用環境溫度零下 20 度至高溫 70 度
11	SCB-6013	無風扇工業防火牆	採用 Intel Apollo Lake - I 嵌入式寬溫晶片，多網口設計 5xRJ45, 2xSFP，寬壓輸入 DC9~36V，使用環境溫度零下 20 度至高溫 70 度
12	SEM-6700	無風扇嵌入式系統	採用 Intel Apollo Lake - I 嵌入式寬溫晶片，支持最新 AIoT 相關應用，使用環境溫度零下 20 度至高溫 70 度
13	SVA-1000	無風扇車載系統	採用 DMP DX3 晶片模組，支持雙通訊 SIM 卡、GPS，寬壓輸入 DC9~36V，使用環境溫度零下 20 度至高溫 70 度
14	RM-1600	PC/I04 工業級控制卡	採用 Intel Apollo Lake - I 嵌入式寬溫晶片，支持 PC/I04 & PCI-I04 類比控制卡，使用環境溫度零下 40 度至高溫 85 度
15	RM-4800	EPIC 工業級主機板	採用 Intel Skylake-H 嵌入式晶片，人機介面高速控制主板，使用環境溫度零下 15 度至高溫 65 度
16	RM-7900	PICMG 1.3 工業級主機板	採用 Intel Skylake-S 嵌入式晶片，工控 IPC 機架系統專用主機板
17	MB-8395	miITX 工業級主機板	採用 AMD Ryzen V1000 嵌入式晶片，高圖形計算能力，支持雙 BIOS 以及 Security 要求，並符合 IGT 博弈規範

(四)長、短期業務發展計畫

本公司於108年Q1加入佳世達集團友通資訊，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

- 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。
- 藉由母公司友通資訊佈建通路，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。
- 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，加強並持續合作關係，新客戶則持續送樣，爭取新的合作機會。

2.長期發展計畫

- 加強與上游晶片供應廠商 Intel/AMD/Microsemi/TI/Marvell 合作機會，藉由共同開發網通示範系統於第一時間送測樣品，Time to Market。
- 深耕與下游國際及區域性策略夥伴的合作計畫，利用本公司研發團隊快速且專業的設計能力，與集團工廠的製造能力，導入人機協做生產，達成客戶對於產品性能，品質與價格的要求。

- 尋找新的垂直產業，深耕專業市場，在不同市場區隔中，開發經營新的利基市場，提高獲利能力。
- 積極參與國內外知名專業性展覽，與集團聯合展出，擴大聯合艦隊綜效，以提昇公司形象及產品在國際上的知名度。
- 加強網際網路行銷，除了企業網站導入最新 SEO 與 RWD 技術，並積極導入社群行銷 FB/Linkedin/Twitter，拓長品牌能見度。

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		106年度		107年度	
		金額	%	金額	%
內銷		23,362	2.33	15,603	1.38
外銷	美洲	306,026	30.46	275,138	24.30
	歐洲	166,888	16.61	151,048	13.34
	亞洲	507,797	50.55	689,737	60.92
其它		474	0.05	755	0.06
總計		1,004,547	100.00	1,132,281	100.00

2.市場佔有率

本公司106及107年度工業電腦銷售金額分別為1,004,547仟元及1,132,281仟元。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。以工業電腦廠商垂直整合程度分類，則依次可分為同時擁有研發、生產及行銷能力之公司、自行研發後再委外加工但自行銷售之公司、只作研發之公司以及純行銷經紀公司。

就需求面而言，產業需求與全球的景氣及資本支出存有相當的連動性。隨著手持無線設備產品成為生活必需品，網路流量需求大量增加，資料傳輸的需求越來越高，新興的網路安全應用，如SD-WAN/vCPE/MEC/ADC等，亦逐漸攀升，所需求的網路設備也趨多樣化，根據客戶不同的應用需求，任意搭配各種CPU 與擴充卡，已為市場主流。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。依據資策會產業情報研究所(MIC)的統計，台灣工業電腦產值2017年達到55.52億美元，年成長達14.6%，遠優於全球產業平均8.8%的水準，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

- 本公司協助 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。
- 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單核、雙核、多核心 CPU 以及伺服器等級 Xeon Scalable Processor 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，進而陸續委託本公司開發 AMD Opteron 雙 CPU 之 PICMG 等工控長卡，107 年進一步合作 Epyc 7000 伺服器等級網路安全平台。
- 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。
- 加入佳世達集團友通資訊聯合艦隊，擴大全球業務渠道並有效降低採購以及生產成本。

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。

B.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：

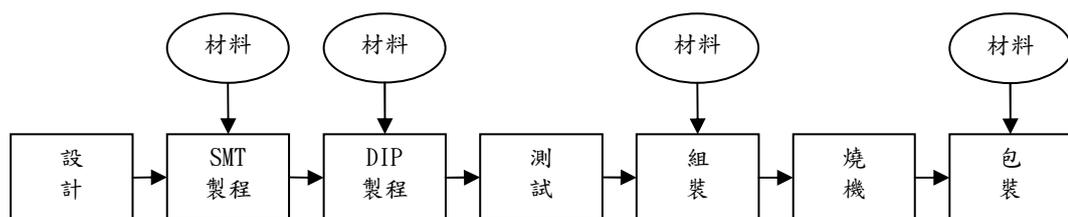
本公司將加強與供應商間之關係，以期可降低採購成本。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

I.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 C 公司 D 公司	良好
機構料件	E 公司 F 公司	良好
電源	G 公司 H 公司	良好

(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	106 年度				107 年度				108 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	137,486	19.38	無	B 廠商	162,284	24.24	無	B 廠商	28,016	23.10	無
	其他	572,071	80.62		其他	507,198	75.76		其他	93,283	76.90	
	合計	709,557	100.00		合計	669,482	100.00		合計	121,299	100.00	

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	106 年度				107 年度				108 年度截至第一季止			
	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	218,445	21.75	無	丁客戶	171,389	15.14	無	甲客戶	32,639	12.01	無
2	丁客戶	147,111	14.64	無	己客戶	136,968	12.10	無	己客戶	30,450	11.21	無
3	丙客戶	99,754	9.93	無	甲客戶	136,088	12.02	無	丁客戶	20,518	7.55	無
	其他	539,237	53.68		其他	687,836	60.74		其他	188,124	69.23	
	合計	1,004,547	100.00		合計	1,132,281	100.00		合計	271,731	100.00	

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

主要商品	年度 生產量值	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		-	50,526	538,022	-	56,372	782,242
控制板		-	87,620	476,666	-	104,622	519,361
其它		-	132,651	180,399	-	136,048	231,887
合計		-	270,797	1,195,087	-	297,042	1,533,490

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

主要商品	年度 銷量值表	106 年度				107 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		3,183	18,214	45,651	748,924	2,429	14,251	48,186	890,500
控制板		505	3,170	31,237	162,106	273	772	40,089	180,043
其它		5,376	1,978	72,150	70,155	1,618	695	50,468	45,999
合計		9,064	23,362	149,038	981,185	4,320	15,718	138,743	1,116,542

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年 度		106 年度	107 年度	108 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理人	43	39	34
	生產線員工	65	59	51
	一般職員	126	132	113
	合計	234	230	198
平均年歲		38.44	38	40.20
平均服務年資		4.74	4	5.37
學 歷 分 佈 比 率	博士	-	0.40	0.40
	碩士	15.22	21.10	17.20
	大專	53.91	52.70	58.60
	高中及高中以下	30.87	25.80	23.80

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.本公司勞資關係合諧，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合諧，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	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.	107.04.01~109.03.31	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	深圳百財智谷產業園運營有限公司	106.03.27~110.03.26	廠房租賃契約	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

1. 簡明資產負債表-合併

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 108 年 3 月 31 日財 務資料 (註 2)
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	
流動資產		614,394	597,238	539,731	672,935	776,495	970,088
成本衡量之金融資產		-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		66,515	476,898	480,003	464,785	438,848	432,869
無形資產		1,723	762	3,165	1,799	465	281
其他資產		14,521	21,497	17,435	26,943	35,606	35,583
資產總額		697,153	1,096,395	1,040,334	1,166,462	1,251,414	1,482,191
流動負債	分配前	239,734	291,349	427,728	503,124	519,365	186,460
	分配後	239,734	291,349	427,728	503,124	(註3)	-
非流動負債		491	252,506	48,500	198,700	222,000	240,850
負債總額	分配前	240,225	543,855	476,228	701,824	741,365	427,310
	分配後	240,225	543,855	476,228	701,824	(註3)	-
歸屬於母公司 業主之權益		456,928	552,540	564,106	464,638	510,049	1,054,881
股 本		204,000	204,000	204,810	225,291	285,291	585,291
資本公積		108,829	117,272	125,391	130,911	178,690	434,143
保留 盈餘	分配前	138,458	227,354	235,449	111,551	49,711	36,097
	分配後	138,458	227,354	235,449	111,551	(註3)	-
其他權益		5,641	3,914	(1,544)	(3,115)	(3,643)	(650)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	456,928	552,540	564,106	464,638	510,049	1,054,881
	分配後	456,928	552,540	564,106	464,638	(註3)	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：107年度盈餘分配案經董事會決議尚未經股東會通過。

2.合併簡明綜合損益表-合併

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 108 年 3 月 31 日財 務資料 (註 2)
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	
營業收入		1,013,690	1,326,861	1,288,407	1,004,547	1,132,281	271,731
營業毛利		284,709	396,268	375,092	238,092	265,379	74,462
營業利益(損失)		68,745	151,642	101,034	(61,966)	(62,007)	(8,879)
營業外收入及支出		20,215	3,336	(12,846)	(25,353)	(3,838)	(1,525)
稅前淨利(損)		88,960	154,978	88,188	(87,319)	(65,845)	(10,404)
本期淨利(損)		74,518	125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	(10,404)
本期其他綜合利益(損失)		4,320	(1,841)	(6,083)	(2,232)	(429)	2,993
本期綜合損益總額		78,838	123,889	63,837	(84,507)	(62,368)	(7,411)
淨利(損)歸屬於母公司業主		74,518	125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	(10,404)
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		78,838	123,889	63,837	(84,507)	(62,368)	(7,411)
基本每股盈餘(虧損)		3.65	6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	(0.27)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)個體簡明資產負債表及損益表資料

1.簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
流動資產		544,072	525,909	490,250	609,603	704,174
成本衡量之金融資產		-	-	-	-	-
採權益法之投資		70,545	65,896	45,390	11,406	-
不動產、廠房及設備		53,565	466,381	471,116	457,075	433,416
無形資產		1,723	762	3,165	1,799	465
其他資產		11,274	17,746	13,992	22,894	31,758
資產總額		681,179	1,076,694	1,023,913	1,102,777	1,169,813
流動負債	分配前	223,760	271,648	411,307	433,933	410,543
	分配後	223,760	271,648	411,307	433,933	(註2)
非流動負債		491	252,506	48,500	204,206	249,221
負債總額	分配前	224,251	524,154	459,807	638,139	659,764
	分配後	224,251	524,154	459,807	638,139	(註2)
股 本		204,000	204,000	204,810	225,291	285,291
資本公積		108,829	117,272	125,391	130,911	178,690
保留 盈餘	分配前	138,458	227,354	235,449	111,551	49,711
	分配後	138,458	227,354	235,449	111,551	(註2)
其他權益		5,641	3,914	(1,544)	(3,115)	(3,643)

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益	分配前	456,928	552,540	564,106	464,638	510,049
總 額	分配後	456,928	552,540	564,106	464,638	(註2)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度盈餘分配案經董事會決議尚未經股東會通過。

2.簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
營業收入		970,834	1,244,606	1,234,072	999,667	960,644
營業毛利		247,840	358,817	359,298	234,036	227,902
營業利益(損失)		63,372	152,098	123,369	(10,717)	(31,857)
營業外收入及支出		22,359	2,836	(34,727)	(76,193)	(34,911)
稅前淨利(損)		85,731	154,934	88,642	(86,910)	(66,768)
本期淨利(損)		74,518	125,730	69,920	(82,275)	(61,939)
其他綜合利益(損失)		4,320	(1,841)	(6,083)	(2,232)	(429)
本期綜合損益總額		78,838	123,889	63,837	(84,507)	(62,368)
基本每股盈餘(虧損)		3.65	6.16	3.11	(3.65)	(2.45)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析-合併

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月 31日財務資 料	
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.46	49.60	45.78	60.17	59.24	28.83	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	686.95	168.74	127.63	142.72	166.81	272.89	
償 債 能 力	流動比率(%)	256.28	204.99	126.19	133.75	149.51	520.27	
	速動比率(%)	169.25	124.60	78.21	65.92	71.74	320.99	
	利息保障倍數(倍)	9,885.44	128.98	19.88	(9.94)	(9.66)	(6.91)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.45	5.63	6.82	4.57	3.94	4.29	
	平均收現日數	82.08	64.83	53.50	79.86	92.68	84.99	
	存貨週轉率(次)	4.32	4.45	4.51	3.03	2.48	2.17	
	應付帳款週轉率(次)	5.43	5.94	6.67	5.39	4.46	4.78	
	平均銷貨日數	84.52	81.99	80.88	120.54	146.93	168.45	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)	15.24	2.78	2.68	2.16	2.58	2.29	
	總資產週轉率(次)	1.60	1.48	1.21	0.91	0.94	0.80	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.78	14.13	6.91	(6.86)	(4.71)	(2.74)	
	權益報酬率(%)	17.34	24.91	12.52	(16.00)	(12.71)	(5.32)	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	33.70	74.33	49.33	(27.50)	(21.73)	(1.52)
		稅前純益	43.61	75.97	43.06	(38.76)	(23.08)	(1.78)
	純益率(%)	7.35	9.48	5.43	(8.19)	(5.47)	(3.83)	
	每股盈餘(元)	3.65	6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	(0.27)	
現金流量(%)	現金流量比率	(6.75)	83.59	20.40	(45.20)	(22.04)	14.40	
	現金流量允當比率	31.78	48.42	53.95	25.07	(2.65)	1.89	
	現金流量再投資比率	(8.82)	24.57	3.88	(33.67)	(13.86)	1.92	
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	1.00	1.01	1.05	0.89	0.91	0.87	

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月 31日財務資 料
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
最近二年度各項合併財務比率變動原因(增減變動達20%):							
1.平均銷貨日數:主係中國大陸銷貨比重增加,為因應中國大陸銷售特性需備較多存貨,導致平均存貨增加,平均銷貨日數變長。							
2.資產報酬率:主係因107年營收、毛利略增及外幣兌換損失減少,導致資產報酬率上升。							
3.權益報酬率:主係因107年營收、毛利略增及外幣兌換損失減少,導致權益報酬率上升。							
4.營業利益占實收資本額比率:主係因107年辦理現金增資私募普通股,導致營業利率占實收資本額比率上升。							
5.稅前純益占實收資本額比率:主係因107年營收、毛利略增及外幣兌換損失減少,導致稅前純益占實收資本額比率上升。							
6.純益率:主係因107年營收、毛利略增及外幣兌換損失減少,導致純益率上升。							
7.每股盈餘:主係因107年營收、毛利略增及外幣兌換損失減少,導致每股盈餘增加。							
8.現金流量比率:主係107年及106年為因應中國銷售特性備貨,而106年度備貨金額較高,兩期比較107年度現金流量比率上升。							
9.現金流量允當比率:主係因近兩年(106及107年)營業虧損,導致現金流量允當比率下降。							
10.現金流量再投資比率:主係因107年營運狀況較106年為佳及107年為充實營運資金辦理私募普通股,導致現金流量再投資比率上升。							

(二)最近五年度財務分析-個體

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.92	48.68	44.91	57.87	56.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	853.03	172.55	130.03	146.33	175.18
償 債 能 力	流動比率(%)	243.15	193.60	119.19	140.48	171.52
	速動比率(%)	168.73	122.51	78.36	93.30	114.50
	利息保障倍數(倍)	9,526.67	128.94	19.97	(9.89)	(9.81)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.80	5.36	5.92	3.63	2.50
	平均收現日數	76.00	68.04	61.62	100.51	146.17
	存貨週轉率(次)	5.11	5.08	5.15	4.31	3.45
	應付帳款週轉率(次)	6.03	5.91	6.66	6.52	5.61
	平均銷貨日數	71.48	71.91	70.89	84.71	105.86
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)	18.12	2.67	2.62	2.19	2.22

項 目	年 度		最近五年度財務資料				
			103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
	總資產週轉率(次)		1.59	1.42	1.17	0.94	0.85
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		12.20	14.42	7.03	(7.11)	(5.02)
	權益報酬率(%)		17.34	24.91	12.52	(16.00)	(12.71)
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	31.06	74.56	60.24	(4.76)	(11.17)
		稅前純益	42.03	75.95	43.28	(38.58)	(23.40)
	純益率(%)		7.68	10.10	5.67	(8.23)	(6.45)
	每股盈餘(元)		3.65	6.16	3.11	(3.65)	(2.45)
現金流 量(%)	現金流量比率		1.73	78.11	27.49	(45.56)	(25.60)
	現金流量允當比率		42.81	51.43	58.13	32.11	2.57
	現金流量再投資比率		(6.15)	21.04	7.79	(29.77)	(12.50)
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	1.01	1.04	0.57	0.84

最近二年度各項個體財務比率變動原因(增減變動達20%):

- 1.流動比率：主係因107年私募普通股償還短期借款，導致流動比率上升。
- 2.速動比率：主係因107年私募普通股償還短期借款，導致速動比率上升。
- 3.應收款項週轉率：主係因應收關係人(北京其陽)帳款，考量市場狀況延長收款期限，導致應收款項週轉率下降。
- 4.平均收現日數：主係因應收關係人(北京其陽)帳款，考量市場狀況延長收款期限，導致平均收現日數增加。
- 5.平均銷貨日數：主係為因應北京其陽之客戶銷售特性需備較多存貨，導致平均存貨增加，平均銷貨日數變長。
- 6.資產報酬率：主係因外幣兌換損失及認列子公司投資損失減少，導致資產報酬率上升。
- 7.權益報酬率：主係因外幣兌換損失及認列子公司投資損失減少，導致權益報酬率上升。
- 8.營業利益占實收資本額比率：主係因費用增加而營業淨損擴大，導致營業利益占實收資本額比率下降。
- 9.稅前純益占實收資本額比率：稅前純益占實收資本額比率上升，主係因外幣兌換損失及認列子公司投資損失減少所致。
- 10.純益率：主係因外幣兌換損失及認列子公司投資損失減少，導致純益率上升。
- 11.每股盈餘：主係因外幣兌換損失及認列子公司投資損失減少，導致每股盈餘增加。
- 12.現金流量比率：主係107年及106年為因應北京其陽之客戶銷售特性備貨，而106年度備貨金額較高，兩期比較107年度現金流量比率上升。
- 13.現金流量允當比率：主係因近兩年(106及107年)營業虧損，導致現金流量允當比率下降。
- 14.現金流量再投資比率：主係因107年營運狀況較106年為佳及107年為充實營運資金辦理私募普通股，導致現金流量再投資比率上升。
- 15.財務槓桿度：主係因費用增加而營業淨損擴大，導致財務槓桿度上升。

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

本公司董事會造送一〇七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，經本監察人等查核完竣，認為各項表冊尚能依據相關規定辦理。爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷。

監察人：游國居



監察人：范偉峰



監察人：林錦煌



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

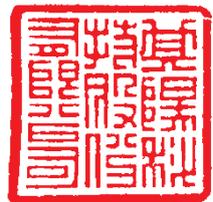
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 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告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：其陽科技股份有限公司

董事長：范 希 光



中 華 民 國 108 年 3 月 22 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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 322,623 仟元，管理階層於評估應收帳款之減損時，按存續期間預期信用損失認列備抵損失。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. 測試管理階層編製之預期信用減損損失率之合理性，檢視個別應收帳款逾期原因，以驗證管理階層提列備抵損失及減損損失之正確性。

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 379,066 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. 觀察年度存貨盤點，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 107 及 106 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合併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 107 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 李 振 銘



李振銘

會計師 林 文 欽



林文欽

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 108 年 3 月 22 日

其陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 29,370	2	\$ 60,818	5
1150	應收票據	1,464	-	1,854	-
1170	應收帳款 (附註四、五及七)	322,623	26	249,074	22
1200	其他應收款	19,129	2	19,901	2
130X	存貨 (附註四、五及八)	379,066	30	318,865	27
1470	其他流動資產	24,843	2	22,423	2
11XX	流動資產總計	<u>776,495</u>	<u>62</u>	<u>672,935</u>	<u>58</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二四)	438,848	35	464,785	40
1780	無形資產	465	-	1,799	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	25,573	2	18,022	2
1975	淨確定福利資產 (附註四及十四)	4,379	-	3,959	-
1990	其他非流動資產	5,654	1	4,962	-
15XX	非流動資產總計	<u>474,919</u>	<u>38</u>	<u>493,527</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,251,414</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,166,462</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十一)	\$ 140,000	11	\$ 195,000	17
2150	應付票據	1,080	-	627	-
2170	應付帳款	225,202	18	162,039	14
2219	其他應付款 (附註十三)	67,226	5	67,044	6
2220	其他應付款項－關係人 (附註二三)	62,171	5	11,386	1
2320	一年內到期之長期負債 (附註十一、十二及二四)	14,000	1	50,676	4
2399	其他流動負債	9,686	1	16,352	1
21XX	流動負債總計	<u>519,365</u>	<u>41</u>	<u>503,124</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十一及二四)	<u>222,000</u>	<u>18</u>	<u>198,700</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>741,365</u>	<u>59</u>	<u>701,824</u>	<u>60</u>
	權益 (附註十五)				
3110	普通股股本	285,291	23	225,291	19
3200	資本公積	178,690	14	130,911	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	40,710	3	40,710	4
3320	特別盈餘公積	1,544	-	1,544	-
3350	未分配盈餘	7,457	1	69,297	6
3300	保留盈餘總計	49,711	4	111,551	10
3400	其他權益	(3,643)	-	(3,115)	-
3XXX	權益總計	<u>510,049</u>	<u>41</u>	<u>464,638</u>	<u>40</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,251,414</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,166,462</u>	<u>100</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



其陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 1,132,281	100	\$ 1,004,547	100
5000	營業成本（附註八及十六）	<u>866,902</u>	<u>77</u>	<u>766,455</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>265,379</u>	<u>23</u>	<u>238,092</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	121,331	11	100,276	10
6200	管理費用	51,328	4	51,764	5
6300	研究發展費用	154,443	14	148,018	15
6400	預期信用減損損失（附註七）	<u>284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>327,386</u>	<u>29</u>	<u>300,058</u>	<u>30</u>
6900	營業淨損	(<u>62,007</u>)	(<u>6</u>)	(<u>61,966</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出（附註十六）				
7190	其他收入	253	-	311	-
7020	其他利益及損失	2,085	-	(17,686)	(2)
7050	財務成本	(<u>6,176</u>)	-	(<u>7,978</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>3,838</u>)	-	(<u>25,353</u>)	(<u>3</u>)
7900	稅前淨損	(65,845)	(6)	(87,319)	(9)
7950	所得稅利益（附註十七）	(<u>3,906</u>)	-	(<u>5,044</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨損	(<u>61,939</u>)	(<u>6</u>)	(<u>82,275</u>)	(<u>8</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	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	\$ 99	-	(\$ 661)	-
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>528</u>)	-	(<u>1,571</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>429</u>)	-	(<u>2,232</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 62,368</u>)	(<u>6</u>)	(<u>\$ 84,507</u>)	(<u>8</u>)
	每股虧損 (附註十八)				
9710	基 本	(<u>\$ 2.45</u>)		(<u>\$ 3.65</u>)	
9810	稀 釋	(<u>\$ 2.45</u>)		(<u>\$ 3.65</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





其陽利科技股份有限公司及子公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼	普通	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	盈	餘	其他權益項目	總
A1	204,810		125,391	33,718		特別盈餘公積	盈餘公積	未分配	盈餘	之兌換	換算	金額	計		
	\$		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$	\$	\$	\$	\$	
A1	106 年 1 月 1 日餘額														
B1	105 年度盈餘指撥及分配														
B3	法定盈餘公積	-	-	6,992	-	-	-	(6,992)							
B5	特別盈餘公積	-	-	-	1,544	-	-	(1,544)							
B9	股東現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(20,481)							
	股東股票股利—每股 1 元	20,481	-	-	-	-	-	(20,481)							
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(82,275)							
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(661)							
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(82,936)							
N1	股份基礎給付	-	5,520	-	-	-	-	-							
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	225,291	130,911	40,710	1,544	69,297	(3,115)	464,638							
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(61,939)							
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	99							
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(61,840)							
E1	現金增資	60,000	44,520	-	-	-	-	-							
N1	股份基礎給付	-	3,259	-	-	-	-	-							
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	285,291	178,690	40,710	1,544	7,457	(3,643)	510,049							

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

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 65,845)	(\$ 87,319)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	28,430	29,602
A20200	攤銷費用	1,398	1,406
A20300	預期信用減損損失	284	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	(2,600)
A20900	財務成本	6,176	7,978
A21200	利息收入	(144)	(236)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,259	5,520
A22500	處分設備損失(利益)	22	(4)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,614	7,703
A24100	外幣兌換淨損失	3,692	7,995
A24200	買回應付公司債損失	-	3,511
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	390	113
A31150	應收帳款	(78,173)	(62,717)
A31180	其他應收款	772	(10,463)
A31200	存 貨	(69,815)	(140,181)
A31240	其他流動資產	(2,420)	(4,561)
A32130	應付票據	453	(689)
A32150	應付帳款	63,313	41,497
A32180	其他應付款	182	(11,458)
A32230	其他流動負債	(5,418)	3,098
A32240	淨確定福利資產	(321)	(1,354)
A33000	營運產生之現金	(104,151)	(213,159)
A33100	收取之利息	144	236
A33300	支付之利息	(6,800)	(5,147)
A33500	支付之所得稅	(3,644)	(9,347)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(114,451)	(227,417)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,954)	(15,260)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 11	\$ 197
B03800	存出保證金增加	(692)	(170)
B04500	取得無形資產	(64)	(40)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,699)	(15,273)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	195,000
C00200	短期借款減少	(55,000)	-
C01300	買回公司債	(37,300)	(162,700)
C01600	舉借長期借款	37,300	212,700
C01700	償還長期借款	(14,000)	(62,500)
C01800	其他應付款—關係人增加	50,785	11,386
C04500	發放現金股利	-	(20,481)
C04600	現金增資	104,520	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	86,305	173,405
DDDD	匯率變動對現金之影響	(603)	(6,389)
EEEE	現金淨減少數	(31,448)	(75,674)
E00100	年初現金餘額	60,818	136,492
E00200	年底現金餘額	\$ 29,370	\$ 60,818

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 107 年及 106 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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後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」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 60,818	\$ 60,818	-
應收票據、應收帳款 及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 270,829	\$ 270,829	-

應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. 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。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRS

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 50,660	\$ 50,660
資產影響	\$ -	\$ 50,660	\$ 50,660
應付租賃款—流動	\$ -	\$ 22,469	\$ 22,469
應付租賃款—非流動	-	28,191	28,191
負債影響	\$ -	\$ 50,660	\$ 50,660

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
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 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估相關準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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躍市場之報價（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。

子公司明細、持股比率及營業項目，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

107年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

106 年

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、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

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

107年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。由於上述產品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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. 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

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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。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) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

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 (排除尚未發生之未來信用損失)，按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 182	\$ 152
銀行支票及活期存款	<u>29,188</u>	<u>60,666</u>
	<u>\$ 29,370</u>	<u>\$ 60,818</u>

七、應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$323,006	\$249,180
減：備抵損失	<u>(383)</u>	<u>(106)</u>
	<u>\$322,623</u>	<u>\$249,074</u>

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天。應收帳款不予計息。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去拖欠紀錄及收款紀錄，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

	未 逾 期	逾 期 1 至 90 天	逾 期 91 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 291,325	\$ 29,964	\$ 1,717	\$ 323,006
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	-	-	(383)	(383)
攤銷後成本	<u>\$ 291,325</u>	<u>\$ 29,964</u>	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 322,623</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 106
加：本年度提列減損損失	284
外幣換算差額	(7)
年末餘額	<u>\$ 383</u>

106年度

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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：

	106年12月31日
未 逾 期	\$212,266
30 天 以 下	34,476
31 至 60 天	1,792
61 至 90 天	-
91 至 120 天	646
合 計	<u>\$249,180</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：

	106年12月31日
30天以下	\$ 34,476
31至60天	1,792
61至90天	-
91至120天	<u>646</u>
合計	<u>\$ 36,914</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
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 106	\$ 106
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 106</u>

八、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$183,291	\$154,320
在 製 品	90,057	83,685
製 成 品	<u>105,718</u>	<u>80,860</u>
	<u>\$379,066</u>	<u>\$318,865</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為866,902仟元及766,455仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失9,614仟元及7,703仟元。

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
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本 公 司	WISE WAY	投 資	100%	100%	-
	AEWIN TECH INC.	電 腦 及 其 週 邊 設 備 與 軟 體 批 發 業 務	100%	100%	-
WISE WAY	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%	-
北京其陽華夏科技 有限公司	深圳其鑫科技有限 公司	電 腦 及 其 週 邊 設 備 與 軟 體 批 發 業 務	100%	-	註

註：於 107 年 9 月設立，惟尚未注資。

(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>																														
106 年 1 月 1 日餘額	\$	132,699	\$	268,735	\$	88,132	\$	5,570	\$	3,526	\$	18,806	\$	36,537	\$	554,005														
增 添	-		5,007		1,559		601		1,711		5,830		552		15,260															
處 分	-		-	(	1,563)		-		-		(	2,756)	(	2,600)	(	6,919)													
重 分 類	-		17,245		-		-		-		-		(	17,245)		-													
預付設備款轉入	-		-		-		-		-		1,142				1,142															
淨兌換差額	-		-		-	(	373)	(	1,505)	(	50)	(	159)	(	2,087)														
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>290,987</u>	\$	<u>88,128</u>	\$	<u>5,798</u>	\$	<u>3,732</u>	\$	<u>22,972</u>	\$	<u>17,085</u>	\$	<u>561,401</u>														
<u>累 計 折 舊</u>																														
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	7,026	\$	39,592	\$	4,004	\$	1,149	\$	11,149	\$	11,082	\$	74,002														
折舊費用	-		7,388		13,341		483		1,143		3,443		3,804		29,602															
處 分	-		-	(	1,563)		-		-		(	2,563)	(	2,600)	(	6,726)													
重 分 類	-		1,493		-		-		-		-		(	1,493)		-													
淨兌換差額	-		-		-	(	9)	(	173)	(	32)	(	48)	(	262)														
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>15,907</u>	\$	<u>51,370</u>	\$	<u>4,478</u>	\$	<u>2,119</u>	\$	<u>11,997</u>	\$	<u>10,745</u>	\$	<u>96,616</u>																
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>275,080</u>	\$	<u>36,758</u>	\$	<u>1,320</u>	\$	<u>1,613</u>	\$	<u>10,975</u>	\$	<u>6,340</u>	\$	<u>464,785</u>														
<u>成 本</u>																														
107 年 1 月 1 日餘額	\$	132,699	\$	290,987	\$	88,128	\$	5,798	\$	3,732	\$	22,972	\$	17,085	\$	561,401														
增 添	-		-		840		327		-		787		-		1,954															
處 分	-		-		-	(	91)		-		-		-		(	91)													
淨兌換差額	-		-		-	(	25)		9	(	74)	(	147)	(	237)														
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>290,987</u>	\$	<u>88,968</u>	\$	<u>6,009</u>	\$	<u>3,741</u>	\$	<u>23,685</u>	\$	<u>16,938</u>	\$	<u>563,027</u>														
<u>累 計 折 舊</u>																														
107 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	15,907	\$	51,370	\$	4,478	\$	2,119	\$	11,997	\$	10,745	\$	96,616														
折舊費用	-		7,587		12,573		435		1,099		2,997		3,739		28,430															
處 分	-		-		-	(	58)		-		-		-		(	58)													
淨兌換差額	-		-		-		24	(	633)	(	96)	(	104)	(	809)														
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>23,494</u>	\$	<u>63,943</u>	\$	<u>4,879</u>	\$	<u>2,585</u>	\$	<u>14,898</u>	\$	<u>14,380</u>	\$	<u>124,179</u>																
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>267,493</u>	\$	<u>25,025</u>	\$	<u>1,130</u>	\$	<u>1,156</u>	\$	<u>8,787</u>	\$	<u>2,558</u>	\$	<u>438,848</u>														

設定作為借款擔保之不動產、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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$140,000</u>	<u>\$195,000</u>
年利率(%)	1.20%~1.77%	1.20%~1.89%

(二) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款（附註二四）		
銀行借款	\$236,000	\$212,700
減：列為1年內到期部分	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>
長期借款	<u>\$222,000</u>	<u>\$198,700</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建築物。並已於106年11月提前清償。

合併公司於106年11月以土地及建築物抵押擔保借款212,700仟元，借款到期日為111年11月2日，有效年利率為1.40%，此次動撥金額係用於償還購買土地及建築物之借款以及贖回部分轉換公司債，另於107年11月增加借款37,300仟元，此次動撥金額係用於贖回剩餘轉換公司債。

十二、應付公司債

	107年12月31日	106年12月31日
國內有擔保可轉換公司債（附註二四）	\$ -	\$ 37,300
減：應付公司債折價	<u>-</u>	<u>624</u>
	-	36,676
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>36,676</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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106年股東會決議配發現金股利每股1元及股票股利每股1元，調整後之轉換價格為每股57.9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，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。

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	<u>\$ 189,057</u>
106 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 193,279
以有效利率計算之利息	2,831
贖回公司債	(159,434)
106 年 12 月 31 日負債組成部分	36,676
以有效利率計算之利息	624
贖回公司債	(37,300)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

十三、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 39,797	\$ 41,148
應付員工酬勞	-	5,154
其他	<u>27,429</u>	<u>20,742</u>
	<u>\$ 67,226</u>	<u>\$ 67,044</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，合併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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,876	\$ 5,640
計畫資產公允價值	(10,255)	(9,599)
淨確定福利資產	(\$ 4,379)	(\$ 3,959)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利	義 務 現 值 公 允 價 值 資 產	資 產
106年1月1日餘額	\$ 5,608	(\$ 8,874)	(\$ 3,266)
服務成本			
利息費用（收入）	77	(150)	(73)
認列於損益	77	(150)	(73)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	73	73
精算損失—人口統計假設變動	12	-	12
精算損失—財務假設變動	60	-	60
精算損失—經驗調整	516	-	516
認列於其他綜合損益	588	73	661
雇主提撥	-	(1,281)	(1,281)
福利支付	(633)	633	-
106年12月31日餘額	\$ 5,640	(\$ 9,599)	(\$ 3,959)

(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 資 產
107年1月1日餘額	\$ 5,640	(\$ 9,599)	(\$ 3,959)
服務成本			
利息費用(收入)	50	(107)	(57)
認列於損益	50	(107)	(57)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(285)	(285)
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	109	-	109
認列於其他綜合損益	186	(285)	(99)
雇主提撥	-	(264)	(264)
107年12月31日餘額	\$ 5,876	(\$ 10,255)	(\$ 4,379)

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>131</u>)	(\$ <u>122</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 126</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 121</u>
減少 0.25%	(\$ <u>127</u>)	(\$ <u>118</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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 1,281</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
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>28,529</u>	<u>22,529</u>
已發行股本	<u>\$ 285,291</u>	<u>\$ 225,291</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。上列額定股本中保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司以私募方式辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 17.42 元溢價發行，增資基準日為 107 年 7 月 17 日。

本公司 107 年 12 月 14 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，請參閱附註二五。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$156,716	\$112,196
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	1,928	1,734
已失效認股權	5,518	4,489
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	14,528	11,463
認股權	-	1,029
	<u>\$178,690</u>	<u>\$130,911</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

依本公司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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(四)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 106 年 6 月 23 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
	105年度	105年度
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

合併公司於 107 年 6 月 19 日舉行股東常會決議通過 106 年度不予分配盈餘。

合併公司於 108 年 3 月 22 日董事會決議 107 年度不予分配盈餘，惟尚待於 108 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

十六、稅前淨損

(一) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 2,127	(\$ 16,500)
買回應付公司債損失	-	(3,511)
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債利益	-	2,600
處分設備 (損失) 利益	(22)	4
其 他	(20)	(279)
合 計	<u>\$ 2,085</u>	<u>(\$ 17,686)</u>

(二) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 28,430	\$ 29,602
無形資產	<u>1,398</u>	<u>1,406</u>
	<u>\$ 29,828</u>	<u>\$ 31,008</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,287	\$ 21,643
營業費用	<u>7,143</u>	<u>7,959</u>
	<u>\$ 28,430</u>	<u>\$ 29,602</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 740	\$ 664
營業費用	<u>658</u>	<u>742</u>
	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 1,406</u>

(三) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$162,367	\$159,670
勞健保費用	15,428	15,660
其他用人費用	<u>7,672</u>	<u>8,094</u>
	<u>185,467</u>	<u>183,424</u>

退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	11,695	10,475
確定福利計畫	(<u>57</u>)	(<u>73</u>)
	<u>11,638</u>	<u>10,402</u>

股份基礎給付		
權益交割(附註十九)	<u>3,259</u>	<u>5,520</u>
員工福利費用合計	<u>\$200,364</u>	<u>\$199,346</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,221	\$ 32,921
營業費用	<u>166,143</u>	<u>166,425</u>
	<u>\$200,364</u>	<u>\$199,346</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

107及106年度因稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ 3,644	\$ 4,992
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,528)	(10,036)
稅率變動	<u>(3,022)</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 3,906)</u>	<u>(\$ 5,044)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨損	<u>(\$ 65,845)</u>	<u>(\$ 87,319)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 12,454)	(\$ 15,207)
稅上不可減除之費損	60	710
未認列之虧損扣抵	7,866	4,461
稅率變動	(3,022)	-
以前年度所得稅費用之調整	<u>3,644</u>	<u>4,992</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 3,906)</u>	<u>(\$ 5,044)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 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 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 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

遞延所得稅資產之變動如下：

107 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	\$ 4,831	\$ 1,425	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,256
減損損失	3,264	576	-	-	-	3,840
子公司之未實現損失	6,258	7,642	-	-	-	13,900
其他	3,669	(2,093)	-	-	1	1,577
	<u>\$ 18,022</u>	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 25,573</u>

106 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	\$ 1,937	\$ 2,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,831
減損損失	3,264	-	-	-	-	3,264
子公司之未實現損失	1,626	4,632	-	-	-	6,258
其他	1,408	2,510	(245)	(4)	-	3,669
	<u>\$ 8,235</u>	<u>\$ 10,036</u>	<u>(\$ 245)</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,022</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	107年12月31日	106年12月31日
本公司虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 26,239	\$ 26,239
117 年度到期	<u>39,331</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,570</u>	<u>\$ 26,239</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	107年度	106年度
用以計算基本／稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$ 61,939)</u>	<u>(\$ 82,275)</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本／稀釋每股虧損 之普通股加權平均股數	<u>25,274</u>	<u>22,529</u>

計算稀釋每股虧損時，轉換公司債、員工認股權及員工酬勞之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

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：

	107年度		106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)
員工認股權				
年初流通在外	2,018	\$ 43.5	2,103	\$ 43.4
本年度放棄	<u>28</u>	42.2	<u>85</u>	42.2
年底流通在外	<u>1,990</u>	43.5	<u>2,018</u>	41.7
年底可執行	<u>640</u>	42.2	<u>468</u>	42.2

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年12月31日		106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)
給與日				
103年7月	\$ 42.2	0.53	\$ 42.2	1.52
105年6月	44.1	2.41	44.1	3.39

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%

107 及 106 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 3,259 仟元及 5,520 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：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 23,881	\$ 22,562
1~3年	29,038	26,462
	<u>\$ 52,919</u>	<u>\$ 49,024</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

107年12月31日：無。

106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	\$ 36,676	\$ 37,971

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：

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$331,647
按攤銷後成本衡量（註 2）	372,586	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	731,679	685,472

註 1：餘額係包含現金、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：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：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。合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣及人民幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 5% 時，5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。當新台幣及人民幣對美元貶值／升值 5% 時，合併公

司於 107 及 106 年度之稅前淨損將增加／減少 4,355 仟元及 7,388 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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 57	\$ 56
－金融負債	85,000	86,676
具現金流量利率風險		
－金融資產	26,780	59,323
－金融負債	291,000	357,700

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年度之稅前淨損將增加／減少 2,642 仟元；106 年度之稅前淨損將增加／減少 2,984 仟元。

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 107 年及 106 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 107 年及 106 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。另本公司期後以私募方式辦理現金增資以充實資金及償還銀行借款，請參閱附註二五。

(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。

107 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	\$ -	\$ 355,679	\$ -	\$ -
固定利率工具	20,010	65,188	-	-
浮動利率工具	-	30,069	39,368	234,791
	<u>\$ 20,010</u>	<u>\$ 450,936</u>	<u>\$ 39,368</u>	<u>\$ 234,791</u>

106 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債	\$ -	\$ 241,096	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	36,676	-
固定利率工具	-	50,053	-	-
浮動利率工具	20,017	70,163	69,546	212,167
	<u>\$ 20,017</u>	<u>\$ 361,312</u>	<u>\$ 106,222</u>	<u>\$ 212,167</u>

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$236,000	\$212,700
— 未動用金額	-	37,300
	<u>\$236,000</u>	<u>\$250,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$140,000	\$195,000
— 未動用金額	75,000	25,000
	<u>\$215,000</u>	<u>\$220,000</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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
其鑫股份有限公司	本公司之法人董事
范希光	本公司之法人董事代表人／董事長
范新之	子公司之董事長
范光普	其他關係人

(二) 向關係人借款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
范希光	\$ 35,402	\$ 11,386
范新之	10,294	-
范光普	4,475	-
其鑫股份有限公司	12,000	-
	<u>\$ 62,171</u>	<u>\$ 11,386</u>

合併公司向關係人借款之借款利率為 0%。向關係人借款為無擔保借款。

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 10,954	\$ 9,499
退職後福利	<u>123</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 11,077</u>	<u>\$ 9,591</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及發行公司債之擔保品：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
土地	\$132,699	\$132,699
建築物—淨額	<u>267,493</u>	<u>275,080</u>
	<u>\$400,192</u>	<u>\$407,779</u>

二五、重大期後事項

本公司以私募方式辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18.5 元溢價發行，業經金管會證券期貨局核准申報生效，並以 108 年 3 月 4 日為增資基準日。

二六、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：

107 年 12 月 31 日

	<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>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	13,949		30.72 (註 1)		\$	428,434	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		616		30.72 (註 1)			18,929	
美 金		10,497		6.86 (註 2)			322,405	

106 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	\$	12,535		29.76 (註 1)		\$	373,030	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		191		29.76 (註 1)			5,702	
美金		7,378		6.53 (註 2)			219,569	

註 1：匯率為美元兌新台幣。

註 2：匯率為美元兌人民幣。

合併公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）為 2,127 仟元及 (16,500) 仟元。

二七、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：無。
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。

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
系 統	\$ 908,767	\$ 767,138
控 制 板	163,478	165,276
其 他	<u>60,036</u>	<u>72,133</u>
	<u>\$ 1,132,281</u>	<u>\$ 1,004,547</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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
台 灣	\$ 700,412	\$ 729,203	\$ 440,066	\$ 464,644
中 國	413,007	250,413	8,498	10,012
美 國	<u>18,862</u>	<u>24,931</u>	<u>782</u>	<u>849</u>
	<u>\$ 1,132,281</u>	<u>\$ 1,004,547</u>	<u>\$ 449,346</u>	<u>\$ 475,505</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：

	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 206,242	18	\$ 83,586	8
乙 客 戶	171,389	15	147,111	15
丙 客 戶	136,968	12	14,499	1
丁 客 戶	136,088	12	218,445	22

其陽科技股份有限公司及其子公司
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 107 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		交易條件與形式	一般及	交易原	同	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					授信期	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)	(\$ 241,531)	(25%)	出貨後 90 天	與一般客戶相當	出貨後 90 天，並考量市場狀況酌予延長			\$ 322,405	75%		

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 107 年 1 月 1 日至 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	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	北京其陽公司	子公司	\$322,405	0.89	\$168,131	加強催收	\$ 24,928	\$ -

其陽科技股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 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	目金	交易條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)	
0	本公司	北京其陽公司 北京其陽公司 AEWIN TECH INC. AEWIN TECH INC.	1 1 1 1	應收帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入	\$ 322,405 241,531 23,821 18,756	註 4 註 4 註 4 註 4	26% 21% 2% 2%		

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。

註 4：出貨後 90 天，並考量市場狀況酌予延長

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 107 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	過去一年	投資金額	年底股數	未	比率(%)	持	有		本公司認列之	備註
											帳面金額	被投資公司		
本公司	WISE WAY	安圭拉	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	46,129	1,500	100	100	(\$ 13,109)	(\$ 21,523)	(\$ 24,239)		
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	30,188	27,229	27,229	960	100	100	(14,112)	(11,162)	(11,313)		
WISE WAY	TOP CHANCE	汶萊	投資	-	-	-	-	-	-				註 1	
	BRIGHT PROFIT	香港	投資	USD 1,500	USD 1,500	1,500	1,500	100	100	USD 561	(USD 714)	不適用	不適用	

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。

其陽科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 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 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	初 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 出 現 之 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 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)	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ -	\$ -	\$ 46,129 USD 1,500	(\$ 21,523) (USD 714)	100%	(\$ 21,523) (USD 714)	\$ 17,243 USD 561	-
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	-	(3)	-	-	-	-	-	(\$ 1,607) (RMB 352)	100%	(\$ 1,607) (RMB 352)	-	-

本 期 末 大 陸 赴 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	初 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	初 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 認 列 損 益	本 期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 投 資 收 益
\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ -	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	(\$ 21,523) (USD 714)	\$ 17,243 USD 561	-
	\$ 61,430 USD 2,000							
	\$306,029 (註 3)							

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：透過 BRIGHT PROFIT 再投資。
- (3) 其他方式：透過北京其陽公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他：未經會計師查核之財務報表。

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」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

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

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	交易型態	銷金		貨價		交付條款	易件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	額百分比	未實現損益	備註
			金額	百分比	金額	百分比						
北京其陽公司	銷貨	貨	\$ 241,531	25%	與一般客戶相當	出貨後 90 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 322,405	75%	\$ 30,432 (註)		

註：係截至 107 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
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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 428,201 仟元，管理階層於評估應收帳款之減損時，按存續期間預期信用損失認列備抵損失。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. 測試管理階層編製之預期信用減損損失率之合理性，檢視個別應收帳款逾期原因，以驗證管理階層提列備抵損失及減損損失之正確性。

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 226,978 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. 觀察年度存貨盤點，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 107 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 李 振 銘



李振銘

會計師 林 文 欽



林文欽

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 108 年 3 月 22 日

其陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 23,426	2		\$ 49,529	5	
1150	應收票據	1,464	-		1,854	-	
1170	應收帳款 (附註四、五及七)	81,975	7		101,866	9	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、七及二三)	346,226	30		236,045	21	
1200	其他應收款	16,995	1		15,733	1	
130X	存貨 (附註四、五及八)	226,978	19		198,069	18	
1470	其他流動資產	7,110	1		6,507	1	
11XX	流動資產總計	<u>704,174</u>	<u>60</u>		<u>609,603</u>	<u>55</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	-	-		11,406	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二四)	433,416	37		457,075	42	
1780	無形資產	465	-		1,799	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	25,573	2		17,124	2	
1975	淨確定福利資產 (附註四及十四)	4,379	1		3,959	-	
1990	其他非流動資產	1,806	-		1,811	-	
15XX	非流動資產總計	<u>465,639</u>	<u>40</u>		<u>493,174</u>	<u>45</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,169,813</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,102,777</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十一)	\$ 140,000	12		\$ 195,000	18	
2150	應付票據	1,080	-		627	-	
2170	應付帳款	142,610	12		117,033	11	
2219	其他應付款 (附註十三)	56,113	5		55,979	5	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二三)	47,402	4		-	-	
2320	一年內到期之長期負債 (附註十一、十二及二四)	14,000	1		50,676	4	
2399	其他流動負債	9,338	1		14,618	1	
21XX	流動負債總計	<u>410,543</u>	<u>35</u>		<u>433,933</u>	<u>39</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十一及二四)	222,000	19		198,700	18	
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及九)	27,221	2		5,506	1	
25XX	非流動負債總計	<u>249,221</u>	<u>21</u>		<u>204,206</u>	<u>19</u>	
2XXX	負債總計	<u>659,764</u>	<u>56</u>		<u>638,139</u>	<u>58</u>	
	權益 (附註十五)						
3110	普通股股本	285,291	25		225,291	20	
3200	資本公積	178,690	15		130,911	12	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	40,710	3		40,710	4	
3320	特別盈餘公積	1,544	-		1,544	-	
3350	未分配盈餘	7,457	1		69,297	6	
3300	保留盈餘總計	49,711	4		111,551	10	
3400	其他權益	(3,643)	-		(3,115)	-	
3XXX	權益總計	<u>510,049</u>	<u>44</u>		<u>464,638</u>	<u>42</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 1,169,813</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,102,777</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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 960,644	100	\$ 999,667	100
5000	營業成本（附註八及十六）	<u>732,742</u>	<u>76</u>	<u>765,631</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>227,902</u>	<u>24</u>	<u>234,036</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	91,299	10	72,227	7
6200	管理費用	30,696	3	35,921	3
6300	研究發展費用	137,870	14	136,605	14
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註七）	<u>(106)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>259,759</u>	<u>27</u>	<u>244,753</u>	<u>24</u>
6900	營業淨損	<u>(31,857)</u>	<u>(3)</u>	<u>(10,717)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出（附註十 六）				
7100	其他收入	194	-	255	-
7230	其他利益及損失	6,623	1	(24,196)	(2)
7510	財務成本	(6,176)	(1)	(7,978)	(1)
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>(35,552)</u>	<u>(4)</u>	<u>(44,274)</u>	<u>(5)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(34,911)</u>	<u>(4)</u>	<u>(76,193)</u>	<u>(8)</u>
7900	稅前淨損	(66,768)	(7)	(86,910)	(9)
7950	所得稅利益（附註十七）	<u>(4,829)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,635)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨損	<u>(61,939)</u>	<u>(6)</u>	<u>(82,275)</u>	<u>(8)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106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	\$ 99	-	(\$ 661)	-
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>528</u>)	-	(<u>1,571</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>429</u>)	-	(<u>2,232</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 62,368</u>)	(<u>6</u>)	(<u>\$ 84,507</u>)	(<u>8</u>)
	每股虧損 (附註十八)				
9710	基 本	(<u>\$ 2.45</u>)		(<u>\$ 3.65</u>)	
9810	稀 釋	(<u>\$ 2.45</u>)		(<u>\$ 3.65</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



其陽科亞股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	保			留		盈		其他權益項目		總計
		普通	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益	
A1	\$ 204,810	\$ 125,391	\$ 33,718	\$ -	\$ 201,731	\$ 1,544	\$ 201,731	(\$ 1,544)	\$ 564,106		
B1	-	-	6,992	-	(6,992)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	1,544	(1,544)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(20,481)	-	(20,481)	-	(20,481)	-	(20,481)
B9	20,481	-	-	-	(20,481)	-	(20,481)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(82,275)	-	(82,275)	-	(82,275)	-	(82,275)
D3	-	-	-	-	(661)	-	(661)	(1,571)	(2,232)	-	(2,232)
D5	-	-	-	-	(82,936)	-	(82,936)	(1,571)	(84,507)	-	(84,507)
N1	-	5,520	-	-	-	-	-	-	5,520	-	5,520
Z1	225,291	130,911	40,710	1,544	69,297	(3,115)	69,297	(3,115)	464,638	-	464,638
D1	-	-	-	-	(61,939)	-	(61,939)	-	(61,939)	-	(61,939)
D3	-	-	-	-	99	-	99	(528)	(429)	-	(429)
D5	-	-	-	-	(61,840)	-	(61,840)	(528)	(62,368)	-	(62,368)
E1	60,000	44,520	-	-	-	-	-	-	104,520	-	104,520
N1	-	3,259	-	-	-	-	-	-	3,259	-	3,259
Z1	\$ 285,291	\$ 178,690	\$ 40,710	\$ 1,544	\$ 7,457	\$ 1,544	\$ 7,457	(\$ 3,643)	\$ 510,049		\$ 510,049

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

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 66,768)	(\$ 86,910)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	25,078	26,368
A20200	攤銷費用	1,398	1,406
A20300	預期信用減損迴轉利益	(106)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	(2,600)
A20900	財務成本	6,176	7,978
A21200	利息收入	(105)	(180)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,259	5,520
A22400	採用權益法之子公司損益份額	35,552	44,274
A22500	處分設備利益	-	(4)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,884	5,968
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(3,493)	11,037
A24200	買回應付公司債損失	-	3,511
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	390	113
A31150	應收帳款	(87,210)	(133,830)
A31180	其他應收款	(1,262)	(9,385)
A31200	存 貨	(36,793)	(46,736)
A31240	其他流動資產	(603)	156
A32130	應付票據	453	(689)
A32150	應付帳款	25,601	1,060
A32180	其他應付款	134	(11,536)
A32230	其他流動負債	(4,032)	2,411
A32240	淨確定福利資產	(321)	(1,354)
A33000	營運產生之現金	(94,768)	(183,422)
A33100	收取之利息	105	180
A33300	支付之利息	(6,800)	(5,147)
A33500	支付之所得稅	(3,620)	(9,323)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(105,083)	(197,712)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 2,959)	(\$ 6,355)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,419)	(11,378)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	197
B03700	存出保證金減少	5	7
B04500	取得無形資產	(64)	(40)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,437)	(17,569)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	195,000
C00200	短期借款減少	(55,000)	-
C01300	買回公司債	(37,300)	(162,700)
C01600	舉借長期借款	37,300	212,700
C01700	償還長期借款	(14,000)	(62,500)
C03700	其他應付款 - 關係人增加	47,402	-
C04500	發放現金股利	-	(20,481)
C04600	現金增資	104,520	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	82,922	162,019
DDDD	匯率變動對現金之影響	495	(6,380)
EEEE	現金淨減少數	(26,103)	(59,642)
E00100	年初現金餘額	49,529	109,171
E00200	年底現金餘額	\$ 23,426	\$ 49,529

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 107 年及 106 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 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後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」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比

較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 49,529	\$ 49,529	-
應收票據、應收帳款 及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 355,498	\$ 355,498	-

應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. 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。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 22,868	\$ 22,868
資產影響	\$ -	\$ 22,868	\$ 22,868
應付租賃款—流動	\$ -	\$ 7,489	\$ 7,489
應付租賃款—非流動	-	15,379	15,379
負債影響	\$ -	\$ 22,868	\$ 22,868

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
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 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估相關準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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躍市場之報價（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」及「採用權益法之子公司損益份額」。

(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。

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

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

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

106 年

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、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

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。由於上述產品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於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. 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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。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) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

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(排除尚未發生之未來信用損失)，按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 131	\$ 133
銀行支票及活期存款	<u>23,295</u>	<u>49,396</u>
	<u>\$ 23,426</u>	<u>\$ 49,529</u>

七、應收帳款 (含關係人)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 428,201	\$ 338,017
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(106)</u>
	<u>\$ 428,201</u>	<u>\$ 337,911</u>

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間非關係人為 30~60 天，關係人為出貨後 90 天為收款原則，並考量市場狀況酌予延長。應收帳款不予計息。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去拖欠紀錄及收款紀錄，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

	未 逾 期	逾 期 1 至 90 天	關 係 人	合 計
總帳面金額	\$ 75,979	\$ 5,996	\$346,226	\$428,201
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 75,979</u>	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$346,226</u>	<u>\$428,201</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 106
減：本年度迴轉減損損失	(106)
年末餘額	<u>\$ -</u>

106年度

本公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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：

	106年12月31日
未逾期	\$ 214,921
30天以下	40,725
31至60天	20,068
61至90天	7,887
91至120天	12,089
120天以上	<u>42,327</u>
合 計	<u>\$ 338,017</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：

	106年12月31日
30天以下	\$ 40,725
31至60天	20,068
61至90天	7,887
91至120天	12,089
120天以上	<u>42,327</u>
合 計	<u>\$ 123,096</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
106年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 106</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 106</u>

八、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$ 98,165	\$ 76,822
在 製 品	90,057	83,685
製 成 品	<u>38,756</u>	<u>37,562</u>
	<u>\$ 226,978</u>	<u>\$ 198,069</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 732,742 仟元及 765,631 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 7,884 仟元及 5,968 仟元。

九、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
<u>投資子公司</u>		
WISE WAY	(\$ 13,109)	\$ 11,406
AEWIN TECH INC.	(<u>14,112</u>)	(<u>5,506</u>)
	(27,221)	5,900
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>27,221</u>	<u>5,506</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,406</u>

所有權及表決權百分比
 107年12月31日 106年12月31日

子公司名稱	107年12月31日	106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，請參閱附註二七。

107年及106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

成 本	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
106年1月1日餘額	\$132,699	\$268,735	\$ 88,132	\$ 4,249	\$ 462	\$ 15,801	\$ 28,443	\$538,521
增 添	-	5,007	1,559	-	-	4,763	49	11,378
處 分	-	-	(1,563)	-	-	(2,756)	(2,600)	(6,919)
重 分 類	-	17,245	-	-	-	-	(17,245)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	1,142	-	1,142
106年12月31日餘額	<u>\$132,699</u>	<u>\$290,987</u>	<u>\$ 88,128</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 18,950</u>	<u>\$ 8,647</u>	<u>\$544,122</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,026	\$ 39,592	\$ 3,476	\$ 77	\$ 9,250	\$ 7,984	\$ 67,405
折舊費用	-	7,388	13,341	226	77	2,915	2,421	26,368
處 分	-	-	(1,563)	-	-	(2,563)	(2,600)	(6,726)
重 分 類	-	1,493	-	-	-	-	(1,493)	-
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,907</u>	<u>\$ 51,370</u>	<u>\$ 3,702</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 9,602</u>	<u>\$ 6,312</u>	<u>\$ 87,047</u>
106年12月31日淨額	<u>\$132,699</u>	<u>\$275,080</u>	<u>\$ 36,758</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 9,348</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$457,075</u>
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$132,699	\$290,987	\$ 88,128	\$ 4,249	\$ 462	\$ 18,950	\$ 8,647	\$544,122
增 添	-	-	840	-	-	579	-	1,419
107年12月31日餘額	<u>\$132,699</u>	<u>\$290,987</u>	<u>\$ 88,968</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 8,647</u>	<u>\$545,541</u>
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,907	\$ 51,370	\$ 3,702	\$ 154	\$ 9,602	\$ 6,312	\$ 87,047
折舊費用	-	7,587	12,573	175	77	2,331	2,335	25,078
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,494</u>	<u>\$ 63,943</u>	<u>\$ 3,877</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 11,933</u>	<u>\$ 8,647</u>	<u>\$112,125</u>
107年12月31日淨額	<u>\$132,699</u>	<u>\$267,493</u>	<u>\$ 25,025</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 7,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$433,416</u>

設定作為借款擔保之不動產、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

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$140,000</u>	<u>\$195,000</u>
年利率(%)	1.20%~1.77%	1.20%~1.89%

(二) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款(附註二四)</u>		
銀行借款	\$236,000	\$212,700
減：列為1年內到期部分	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>
長期借款	<u>\$222,000</u>	<u>\$198,700</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1.50%，此次動撥金額係用於購買土地及建築物，並已於106年11月提前清償。

本公司於106年11月以土地及建築物抵押擔保借款212,700仟元，借款到期日為111年11月2日，有效年利率為1.40%，此次動撥金額係用於償還購買土地及建築物之借款以及贖回部分轉換公司債，另於107年11月增加借款37,300仟元，此次動撥金額係用於贖回剩餘轉換公司債。

十二、應付公司債

	107年12月31日	106年12月31日
國內有擔保可轉換公司債(附註二四)	\$ -	\$ 37,300
減：應付公司債折價	<u>-</u>	<u>624</u>
	-	36,676
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>36,676</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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106年股東會決議配發現金

股利每股 1 元及股票股利每股 1 元，調整後之轉換價格為每股 57.9 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，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。

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	(<u>1,076</u>)
發行日負債組成部分	<u>\$ 189,057</u>
106 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 193,279
以有效利率計算之利息	2,831
贖回公司債	(<u>159,434</u>)
106 年 12 月 31 日負債組成部分	36,676
以有效利率計算之利息	624
贖回公司債	(<u>37,300</u>)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

十三、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 30,713	\$ 33,363
應付員工酬勞	-	5,154
其他	<u>25,400</u>	<u>17,462</u>
	<u>\$ 56,113</u>	<u>\$ 55,979</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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,876	\$ 5,640
計畫資產公允價值	(10,255)	(9,599)
淨確定福利資產	(\$ 4,379)	(\$ 3,959)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
106年1月1日餘額	\$ 5,608	(\$ 8,874)	(\$ 3,266)
服務成本			
利息費用(收入)	77	(150)	(73)
認列於損益	77	(150)	(73)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	73	73
精算損失—人口統計假設變動	12	-	12
精算損失—財務假設變動	60	-	60
精算損失—經驗調整	516	-	516
認列於其他綜合損益	588	73	661
雇主提撥	-	(1,281)	(1,281)
福利支付	(633)	633	-
106年12月31日餘額	\$ 5,640	(\$ 9,599)	(\$ 3,959)

(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 資產
107年1月1日餘額	\$ 5,640	(\$ 9,599)	(\$ 3,959)
服務成本			
利息費用(收入)	50	(107)	(57)
認列於損益	50	(107)	(57)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(285)	(285)
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	109	-	109
認列於其他綜合損益	186	(285)	(99)
雇主提撥	-	(264)	(264)
107年12月31日餘額	\$ 5,876	(\$ 10,255)	(\$ 4,379)

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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>131</u>)	(\$ <u>122</u>)
減少 0.25%	\$ <u>135</u>	\$ <u>126</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>131</u>	\$ <u>121</u>
減少 0.25%	(\$ <u>127</u>)	(\$ <u>118</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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>264</u>	\$ <u>1,281</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
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>28,529</u>	<u>22,529</u>
已發行股本	\$ <u>285,291</u>	\$ <u>225,291</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。上列額定股本中保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司以私募方式辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 17.42 元溢價發行，增資基準日為 107 年 7 月 17 日。

本公司 107 年 12 月 14 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股，請參閱附註二五。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$156,716	\$112,196
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	1,928	1,734
已失效認股權	5,518	4,489
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	14,528	11,463
認股權	-	1,029
	<u>\$178,690</u>	<u>\$130,911</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

依本公司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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(四)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 106 年 6 月 23 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
	105年度	105年度
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

本公司於 107 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 106 年度不予分配盈餘。

本公司於 108 年 3 月 22 日董事會決議 107 年度不予分配盈餘，惟尚待於 108 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

十六、稅前淨損

(一) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 6,624	(\$ 23,031)
買回應付公司債損失	-	(3,511)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	-	2,600
其他	(1)	(254)
合計	<u>\$ 6,623</u>	<u>(\$ 24,196)</u>

(二) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 25,078	\$ 26,368
無形資產	<u>1,398</u>	<u>1,406</u>
	<u>\$ 26,476</u>	<u>\$ 27,774</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,828	\$ 20,299
營業費用	<u>5,250</u>	<u>6,069</u>
	<u>\$ 25,078</u>	<u>\$ 26,368</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 740	\$ 664
營業費用	<u>658</u>	<u>742</u>
	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 1,406</u>
 (三) 員工福利費用		
	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$131,328	\$134,982
勞健保費用	13,344	14,168
其他用人費用	<u>7,416</u>	<u>7,661</u>
	<u>152,088</u>	<u>156,811</u>
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	8,518	8,253
確定福利計畫	(<u>57</u>)	(<u>73</u>)
	<u>8,461</u>	<u>8,180</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註十九)	<u>3,259</u>	<u>5,520</u>
員工福利費用合計	<u>\$163,808</u>	<u>\$170,511</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,862	\$ 26,877
營業費用	<u>138,946</u>	<u>143,634</u>
	<u>\$163,808</u>	<u>\$170,511</u>

截至 107 及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 229 人及 234 人，其中未兼任員工之董事人數均為 3 人。其計算基礎與員工福利費用一致。

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

107 及 106 年度因稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目：

	107年度	106年度
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ 3,620	\$ 4,968
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,427)	(9,603)
稅率變動	(3,022)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 4,829)</u>	<u>(\$ 4,635)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	(<u>\$ 66,768</u>)	(<u>\$ 86,910</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 13,353)	(\$ 14,774)
稅上不可減除之費損	60	710
未認列之虧損扣抵	7,866	4,461
稅率變動	(3,022)	-
以前年度所得稅費用之調整	<u>3,620</u>	<u>4,968</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 4,829)</u>	<u>(\$ 4,635)</u>

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%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

遞延所得稅資產之變動如下：

107年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>其他</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
遞延收入	\$ 4,831	\$ 1,425	\$ -	\$ 6,256
減損損失	3,264	576	-	3,840
子公司之未實現損失	6,258	7,642	-	13,900
其他	2,771	(1,194)	-	1,577
	<u>\$ 17,124</u>	<u>\$ 8,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,573</u>

106 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>其 他</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
遞延收入	\$ 1,937	\$ 2,894	\$ -	\$ 4,831
減損損失	3,264	-	-	3,264
子公司之未實現損失	1,626	4,632	-	6,258
其 他	939	2,077	(245)	2,771
	<u>\$ 7,766</u>	<u>\$ 9,603</u>	<u>(\$ 245)</u>	<u>\$ 17,124</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 26,239	\$ 26,239
117 年度到期	39,331	-
	<u>\$ 65,570</u>	<u>\$ 26,239</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本／稀釋每股虧損之淨損	(<u>\$ 61,939</u>)	(<u>\$ 82,275</u>)

股 數

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本／稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>25,274</u>	<u>22,529</u>

單位：仟股

計算稀釋每股虧損時，轉換公司債、員工認股權及員工酬勞之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

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	107年度		106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)
年初流通在外	2,018	\$ 43.5	2,103	\$ 43.4
本年度放棄	28	42.2	85	42.2
年底流通在外	<u>1,990</u>	43.5	<u>2,018</u>	41.7
年底可執行	<u>640</u>	42.2	<u>468</u>	42.2

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	107年12月31日		106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	\$ 42.2	0.53	\$ 42.2	1.52
105年6月	44.1	2.41	44.1	3.39

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%

107 及 106 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 3,259 仟元及 5,520 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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	\$ 9,970	\$ 9,521
1~3年	<u>16,963</u>	<u>1,485</u>
	<u>\$ 26,933</u>	<u>\$ 11,006</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

107年12月31日：無。

106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	\$ 36,676	\$ 37,971

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：

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
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負債公平價值。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ -	\$ 405,027
按攤銷後成本衡量(註2)	470,086	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	623,205	618,015

註1：餘額係包含現金、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：餘額係包含包含現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：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

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 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。當新台幣對美元貶值／升值 5% 時，本公司於 107 及 106 年度之稅前淨損將減少／增加 20,471 仟元及 18,362 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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 57	\$ 56
—金融負債	85,000	86,676
具現金流量利率風險		
—金融資產	23,218	49,320
—金融負債	291,000	357,700

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年度之稅前淨損將增加／減少 2,678 仟元；106 年度之稅前淨損將增加／減少 3,084 仟元。

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。

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。另本公司期後以私募方式辦理現金增資以充實資金及償還銀行借款，請參閱附註二五。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 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。

107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	\$ -	\$ 247,205	\$ -	\$ -
固定利率工具	20,010	65,188	-	-
浮動利率工具	-	30,069	39,368	234,791
	<u>\$ 20,010</u>	<u>\$ 342,462</u>	<u>\$ 39,368</u>	<u>\$ 234,791</u>

106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	\$ -	\$ 173,639	\$ -	\$ -
應付公司債	-	-	36,676	-
固定利率工具	-	50,033	-	-
浮動利率工具	20,017	70,163	69,546	212,167
	<u>\$ 20,017</u>	<u>\$ 293,835</u>	<u>\$ 106,222</u>	<u>\$ 212,167</u>

(2) 融資額度

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 236,000	\$ 212,700
－未動用金額	-	37,300
	<u>\$ 236,000</u>	<u>\$ 250,000</u>
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 140,000	\$ 195,000
－未動用金額	75,000	25,000
	<u>\$ 215,000</u>	<u>\$ 220,000</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) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
其鑫股份有限公司	本公司之法人董事
范希光	本公司之法人董事代表人／董事長
北京其陽華夏科技有限公司	子公司
AEWIN TECH INC.	子公司
BRIGHT PROFIT	子公司

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	107年度	106年度
北京其陽華夏科技有限公司	\$ 241,531	\$ 250,533
AEWIN TECH INC.	<u>18,756</u>	<u>21,209</u>
	<u>\$ 260,287</u>	<u>\$ 271,742</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。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
北京其陽華夏科技有限公司	\$ 322,405	\$ 219,568
AEWIN TECH INC.	<u>23,821</u>	<u>16,477</u>
	<u>\$ 346,226</u>	<u>\$ 236,045</u>

流通在外應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 向關係人借款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
范希光	\$ 35,402	\$ -
其鑫股份有限公司	<u>12,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,402</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人借款之借款利率為 0%。向關係人借款為無擔保借款。

(五) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 10,954	\$ 9,499
退職後福利	<u>123</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 11,077</u>	<u>\$ 9,591</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及發行公司債之擔保品：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
土地	\$132,699	\$132,699
建築物—淨額	<u>267,493</u>	<u>275,080</u>
	<u>\$400,192</u>	<u>\$407,779</u>

二五、重大之期後事項

本公司以私募方式辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18.5 元溢價發行，業經金管會證券期貨局核准申報生效，並以 108 年 3 月 4 日為增資基準日。

二六、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：

107 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>								
美元	\$ 13,945			30.72 (註)			\$428,313	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	615			30.72 (註)			18,888	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資貸</u>								
<u>餘</u>								
美元	886			30.72 (註)			27,221	

106 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,531	29.76 (註)	\$372,914
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美元	198	29.76 (註)	5,900
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	190	29.76 (註)	5,665

註：匯率為美金兌新台幣。

本公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）為 6,624 仟元及 (23,031) 仟元。

二七、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：無。
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 107 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之情形	及原	不	同	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率					授信期間	授信		應收(付)票據及帳款之比率
本公司	北京其陽公司	子公司	進(銷)貨(\$ 241,531)	(25%)	與一般客戶相當	出貨後 90 天	出	貨後 90 天,並考慮市場狀況酌予延長	\$ 322,405	75%	

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 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

帳列應收款項之公司	交易對象	對象	關係	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
本公司	北京其陽公司		子公司	\$322,405	0.89	\$168,131	加強催收	\$ 24,928	-	-

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 107 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	原始投資未上 期期末	投資金額 期期末	期未股數 (仟股)	本		持有被投資公司 金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
							比率(%)	帳面				
本公司	WISE WAY	安拉	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	1,500	100	(\$ 13,109)	(\$ 21,523)	(\$ 24,239)		
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	30,188	27,229	960	100	(14,112)	(11,162)	(11,313)		
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 561	(USD 714)	不適用		

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。

其陽科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 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(註1)	本、自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本、自台灣匯出投資金額	未、被投資公司本期(損)益	本公司直接投資或間接持股之比例	本、自投資(損)益(註2)	期末帳	投資價值	截至本、自投資收益
					匯出	匯入							
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)	\$ 46,129 USD 1,500	\$ -	\$ -	\$ 46,129 USD 1,500	(\$ 21,523) (USD 714)	100%	(\$ 21,523) (USD 714)	\$ 17,243 USD 561	\$ -	
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	-	(3)	-	-	-	-	(\$ 1,607) (RMB 352)	100%	(\$ 1,607) (RMB 352)	-	-	

本、自大陸	本、自台灣	經濟部核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准
\$ 46,129	\$ 46,129	\$ 46,129	\$ 46,129	\$ 46,129	\$ 46,129	\$ 46,129
USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,500
			\$ 61,430			
			USD 2,000			
					\$306,029 (註3)	

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：透過 BRIGHT PROFIT 再投資。
- (3) 其他方式：透過北京其陽公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他：未經會計師查核之財務報表。

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

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 107 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	交易類別	銷金	貨價		交付價格	交付條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	註
			額	百分比				金額	百分比		
北京其陽公司	銷貨	\$ 241,531	25%	與一般客戶相當	出貨後 90 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 322,405	75%	\$ 30,432 (註)		

註：係截至 107 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

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		差 異	
	107 年度	106 年度	金 額	%
流動資產	776,495	672,935	103,560	15.39
不動產、廠房及設備	438,848	464,785	(25,937)	(5.58)
無形資產	465	1,799	(1,334)	(74.15)
其他資產	35,606	26,943	8,663	32.15
資產總額	1,251,414	1,166,462	84,952	7.28
流動負債	519,365	503,124	16,241	3.23
非流動負債	222,000	198,700	23,300	11.73
負債總額	741,365	701,824	39,541	5.63
股本	285,291	225,291	60,000	26.63
資本公積	178,690	130,911	47,779	36.50
保留盈餘	49,711	111,551	(61,840)	(55.44)
其他權益	(3,643)	(3,115)	(528)	(16.95)
股東權益總額	510,049	464,638	45,411	9.77

說明（增減變動達 20%）：

(一)變動說明：

- 1.無形資產：主係107年度無形資產攤銷，導致無形資產減少。
- 2.其他資產：主係107年認列所得稅暫時性差異，導致其他資產增加。
- 3.股本：主係107年辦理私募普通股，導致股本增加。
- 4.資本公積：主係107年辦理私募普通股之股本溢價，導致資本公積增加。
- 5.保留盈餘：主係107年虧損，導致保留盈餘減少。

(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		差 異	
	107 年度	106 年度	金 額	%
流動資產	704,174	609,603	94,571	15.51
採用權益法之投資	-	11,406	(11,406)	(100.00)
不動產、廠房及設備	433,416	457,075	(23,659)	(5.18)
無形資產	465	1,799	(1,334)	(74.15)
其他資產	31,758	22,894	8,864	38.72
資產總額	1,169,813	1,102,777	67,036	6.08
流動負債	410,543	433,933	(23,390)	(5.39)
非流動負債	249,221	204,206	45,015	22.04
負債總額	659,764	638,139	21,625	3.39
股本	285,291	225,291	60,000	26.63
資本公積	178,690	130,911	47,779	36.50
保留盈餘	49,711	111,551	(61,840)	(55.44)
其他權益	(3,643)	(3,115)	(528)	(16.95)
股東權益總額	510,049	464,638	45,411	9.77

說明 (增減變動達 20%) :

(一)變動說明：

- 1.採用權益法之投資：主係認列107年子公司投資虧損，導致帳面金額減少。
- 2.無形資產：主係107年度無形資產攤銷，導致無形資產減少。
- 3.其他資產：主係107年認列所得稅暫時性差異，導致其他資產增加。
- 4.非流動負債：主係107年供營運所需舉借長期借款及認列子公司虧損，導致非流動負債增加。
- 5.股本：主係107年辦理私募普通股，導致股本增加。
- 6.資本公積：主係107年辦理私募普通股之股本溢價，導致資本公積增加。
- 7.保留盈餘：主係107年虧損，導致保留盈餘減少。

(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	107 年度	106 年度	增 金	減 額	變 比	動 例 %
營業收入淨額	1,132,281	1,004,547		127,734		12.72
營業成本	866,902	766,455		100,447		13.11
營業毛利	265,379	238,092		27,287		11.46
營業費用	327,386	300,058		27,328		9.11
營業損失	(62,007)	(61,966)		(41)		(0.07)
營業外收入及支出	(3,838)	(25,353)		21,515		84.86
稅前淨損	(65,845)	(87,319)		21,474		24.59
所得稅費用	(3,906)	(5,044)		1,138		22.56
本期淨損	(61,939)	(82,275)		20,336		24.72
合併綜合損失	(62,368)	(84,507)		22,139		26.20
說明 (增減變動達 20%) :						
1.營業外收入及支出：主係107年較106年新台幣升值產生之兌換損失減少，導致營業外支出減少。						
2.稅前淨損：主係107年營業收入、營業毛利略增及兌換損失減少，導致稅前淨損減少。						
3.所得稅費用：主係107年營業虧損減少，導致暫時性差異認列之所得稅利益減少。						
4.本期淨損：主係107年營收、毛利略增及新台幣升值產生之兌換損失減少，導致本期淨損減少。						
5.合併綜合損失：主係107年營收、毛利略增及兌換損失減少，導致合併綜合損失減少。						

(二) 個體財務分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增 金	減 額	變 比	動 例 %
營業收入淨額	960,644	999,667		(39,023)		(3.90)
營業成本	732,742	765,631		(32,889)		(4.30)
營業毛利	227,902	234,036		(6,134)		(2.62)
營業費用	259,759	244,753		15,006		6.13
營業損失	(31,857)	(10,717)		(21,140)		(197.26)
營業外收入及支出	(34,911)	(76,193)		41,282		54.18
稅前淨損	(66,768)	(86,910)		20,142		23.18
所得稅費用	(4,829)	(4,635)		(194)		(4.19)
本期淨損	(61,939)	(82,275)		20,336		24.72
本年度綜合損失	(62,368)	(84,507)		22,139		26.20
說明 (增減變動達 20%) :						
1.營業損失：主係107年營業費用增加，導致營業損失增加。						
2.營業外收入及支出：主係107年較106年新台幣升值產生之兌換損失減少及認列子公司投資損失減						

項目	年度	107 年度	106 年度	增 金	減 額	變 比 例	動 %
少，導致營業外支出減少。							
3.稅前淨損：107年較106年新台幣升值產生之兌換損失減少及認列子公司投資損失減少，導致稅前淨損減少。							
4.本期淨損：107年新台幣升值產生之兌換損失減少及認列子公司投資損失減少，導致本期淨損減少。							
5.本年度綜合損失：107年新台幣升值產生之兌換損失減少及認列子公司投資損失減少，導致本年度綜合損失減少。							

三、合併公司現金流量分析

(一)本年度(107 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
60,818	(114,451)	83,003	29,370	-	-
1.107 年度現金流量變動情形分析：107 年度營業活動淨現金流量為負數主要為營業虧損及購買存貨，以因應未來出貨需求。					
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	107 年度	106 年度	增減金額	變動比例%
營業活動之淨現金流量		(114,451)	(227,417)	112,966	49.67
投資活動之淨現金流量		(2,699)	(15,273)	12,574	82.33
籌資活動之淨現金流量		86,305	173,405	(87,100)	(50.23)
本年度現金流量變動情形分析：					
1.營業活動之現金流出減少，主係營業虧損減少所致。					
2.投資活動之現金流出減少，主係設備之購買減少所致。					
3.籌資活動之現金流入增加，主係本期私募普通股現金增資所致。					

(三)未來一年(108 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	全年其他活動	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
	活動淨現金流量	現金流量		投資計劃	理財計劃
29,370	25,000	415,000	469,370	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

- 1.現金流入：現金流入主要由私募及營業活動而來。
- 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 107 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	107 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	(24,239)	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.	(11,313)	美國子公司組織尚不完整，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：目前利率變化並不劇烈，預期未來也無劇烈變化之跡象，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

1.軟體定義廣域網路 (SD-WAN)之產品應用。

2.多接取邊緣運算 (Multi-access Edge Computing, MEC) 之產品應用。

3.次世代防火牆 (Next Generation Firewall, NGFW) 之產品應用。

4.虛擬路由器 (Virtualized Customer Premises Equipment, vCPE) 之產品應用。

5.應用傳遞控制器(Application Delivery Controller,ADC) 之產品應用。

2.預計投入研發費用

107年度及108年度第1季實際發生之研究發展費用為新台幣154,443千元及148,018千元，分別佔營業收入比例13.64%及14.73%，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 106 及 107 年度最大的進貨廠商佔當年度進貨淨額比率分別為 19.38% 及 24.24%，107 年度僅 1 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 106 及 107 年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為 21.75% 及 15.14%，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，故能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。

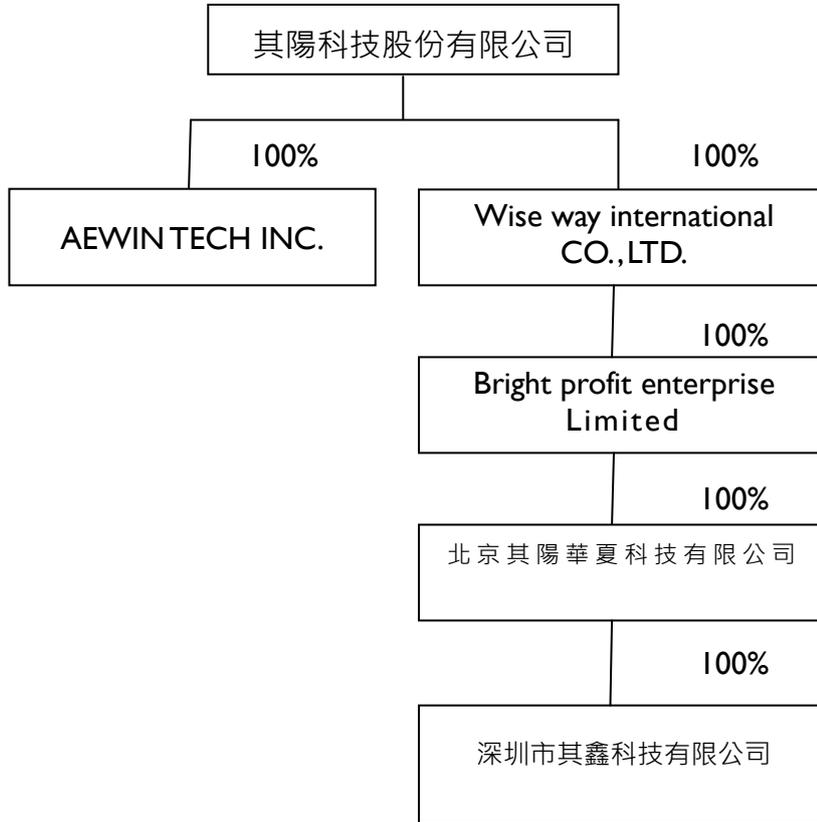
七、其他重要事項:無。

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：

I、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107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 th Floor,Britannia House,Jaian Cator,Bandar Seri Begawan BS 881 I,Negara Brunei Darussalam	US\$960,000	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\$860,000	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号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\$ 960,000	100%
AEWIN TECH INC.	董事	林章安	US\$ 860,000	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 107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	17,364	41	17,323	-	-	(21,523)	-
AEWIN TECH INC.	30,188	11,019	24,281	(13,262)	18,862	(11,146)	(11,162)	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	24,621	(7,372)	17,249	-	-	-	-
北京其陽華夏科技有限公司	46,129	448,001	430,757	17,244	413,039	(16,137)	(21,523)	-

註：資產負債匯率(USD/TWD=1:30.7150；RMB/TWD=1:4.4753)

損益匯率(USD/TWD=1:30.1490；RMB/TWD=1:4.5599)

(二) 關係企業合併財務報表：參閱第71頁至第127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：

項 目	107 年第一次私募 發行日期：107 年 7 月 13 日	108 年第一次私募 發行日期：108 年 2 月 27 日
私募有價證券種類	普通股	普通股
股東會通過日期 與數額	107 年 6 月 19 日 不超過 6,000,000 股	107 年 12 月 14 日 不超過 37,000,000 股
價格訂定之依據及 合理性	<p>1. 本次私募價格之訂定，以不低於參考價格之八成（以召開董事會決議私募價格之當日為定價日）為依據。實際定價日及實際私募價格，擬提請股東會授權董事會依法令規定視當時市場狀況於股東會授權成數以上訂定之。</p> <p>2. 本次私募參考價格依下列二基準計算價格較高者定之： (1). 定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。 (2). 定價日前30個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。</p> <p>3. 訂價之合理性： 本次私募普通股實際發行價格之訂定係依據現行法令規定辦理之。另考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格之訂定應屬合理。</p> <p>4. 顧及市場瞬息變化因素影響，致本次私募普通股價格訂定未來不排除有低於股票面額之可能性，此係依現行法令</p>	<p>1. 本次私募參考價格依下列二基準計算價格較高者定之： (1). 定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。 (2). 定價日前30個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之每股股價。</p> <p>2. 本次私募價格之訂定，以召開董事會決議私募價格之當日為定價日依據。實際定價日及實際私募價格，擬提請股東臨時會授權董事會依法令規定視當時市場狀況於授權成數以上訂定之。惟實際私募價格以不得低於參考價格之六成五訂定之。本公司已委請獨立專家就私募定價之依據及合理性出具意見書。</p> <p>3. 訂價之合理性： 本次私募普通股實際發行價格之訂定係依據現行法令規定辦理之。另考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格之訂定應屬合理。</p>

	規定訂定，且私募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，私募價格若低於面額，係因受市場價格變動影響，故屬合理，對股東權益不致有重大影響。									
特定人選擇之方式	本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第四十三條之六及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證 (一) 字第 0910003455 號函規定之特定人為限。					本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第四十三條之六及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證 (一) 字第 0910003455 號函規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。					考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。				
價款繳納完成日期	107 年 7 月 17 日					108 年 3 月 4 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	其鑫股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款	2,700 千股	本公司董事	董事	友通資訊股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	30,000 千股	無	無
	劉先平	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	1,300 千股	無	無					
	孫倩雯	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	1,000 千股	無	無					
陳運瑩	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	1,000 千股	無	無						

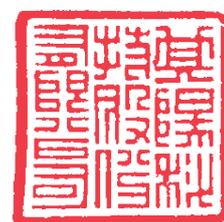
實際認購(或轉換)價格	每股 17.42 元	每股 18.5 元
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為每股 17.42 元，為參考價格每股 21.77 元之 80.02%	實際認購價格為每股 18.5 元，為參考價格每股 24 元之 77.08%
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	私募有價證券三年內不得自由轉讓更可確保公司與策略性投資人之長期股權關係，對股東權益有正面助益。	私募有價證券三年內不得自由轉讓更可確保公司與策略性投資人之長期股權關係，對股東權益有正面助益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次增資計畫項目用於充實營運資金及償還銀行借款，已於 107 年第三季全數執行完畢。	本次增資計畫項目用於充實營運資金及償還銀行借款，已於 108 年第一季全數執行完畢。
私募效益顯現情形	預計可強化整體財務結構提升市場競爭力。	預計可改善整體財務結構暨充實營運資金。

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：李昌鴻



