

代號：3564



# 其陽科技股份有限公司 一〇八年度

## 年報

中華民國一〇九年五月二十九日刊印

年報刊載網址 <http://mops.twse.com.tw>

01	致股東報告書
03	公司簡介
05	公司治理報告
55	募資情形
62	營運概況
78	財務概況
86	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
94	特別記載事項
100	附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告
158	附錄一 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

#### 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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 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](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：(02) 2725-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

本公司網址：<http://www.aewin.com>

# 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108年度營運狀況報告如下：

## 1. 營運計畫實施成果

本公司專注於網路安全產品的研發與製造，在全球雲端資訊安全市場高速成長之際，108年度營業收入淨額為15.17億元，與107年度11.32億元相較，成長約34%，主要成長源自於中國大陸基礎建設內需增加，此外，美國、俄羅斯、土耳其等區域客戶亦挹注營業收入成長。

在108年3月藉由友通策略投資，加入佳世達大聯盟後，利用集團資源擴大產能，聯合採購降低成本，則有效支持業績成長與改善獲利表現，108年稅後淨利4,767萬元，較107年稅後淨損6,194萬元增加1.1億元，每股稅後盈餘0.89元。

## 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)				
		108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	31.07	59.24	60.17	45.78	49.60
	長期資金占固定資產比率(%)	276.26	166.81	142.72	127.63	168.74
獲利能力	資產報酬率(%)	3.48	(4.71)	(6.86)	6.91	14.13
	股東權益報酬率(%)	5.82	(12.71)	(16.00)	12.52	24.91
	占實收資本 比 率 (%)	10.65	(21.73)	(27.50)	49.33	74.33
	營業利益 稅前純益	7.87	(23.08)	(38.76)	43.06	75.97
	純益率(%)	3.14	(5.47)	(8.19)	5.43	9.48
每股盈餘(元)	0.89	(2.45)	(3.65)	3.11	6.16	

## 3. 研究發展狀況

本公司自創立以來，和提供網路安全產品主流平台的Intel與AMD一直保持密切的合作關係，持續開發最新世代產品以維持產品競爭力。目前已取得Intel 新世代平台Ice Lake的早期合作夥伴計畫(EAP)資格，成為Intel的領先合作開發設計公司，增強產品的領先性。與重要客戶合作的混合X86與嵌入式平台的新世代融合式系統，也已送樣給客戶，進行產品驗證。

本公司已開發伺服器中的高階遠端控制器功能，並逐步設計在主流的網路安全產品中，進一步提升產品的售價與毛利。目前也已完成100GB的高速網卡研發，可和高階產品搭配，提升整體附加價值。

為因應5G世代低延遲的規格需求，已進一步研發FPGA作為物聯網資料處理加速的技術。與集團公司合作，開發5G電信商的新世代產品，包含核心網路設備、邊緣運算裝置、及無線終端等。

#### 4.109年度營運計畫概要

##### (1)經營方針及營業目標

公司專注經營網路通訊業務，包含網路安全、伺服器及電信設備業務。將持續深化研發能量，以產品設計能力作為公司最重要的核心競爭力。

佳世達集團內的各公司有豐富的製造資源，因此在生產製造端則拓展集團內合作，在最小的投資下放大生產能量及速度。

另也在集團整合的力量下，更新公司ERP等重要IT系統的資訊骨幹，在營運規模擴大的同時也提升營運效率，為公司及股東創造最大利益。

##### (2)重要之營運政策

- a. 拓展電信設備商市場，成為公司下一個重要成長動能。
- b. 投注資源開發美國市場的大型客戶。
- c. 投注資源擴展中國大陸商用及軍用市場。
- d. 增加製造合作夥伴，提升生產能量。

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



## 公司簡介

壹、設立日期：民國 89 年 10 月 24 日

貳、公司沿革：

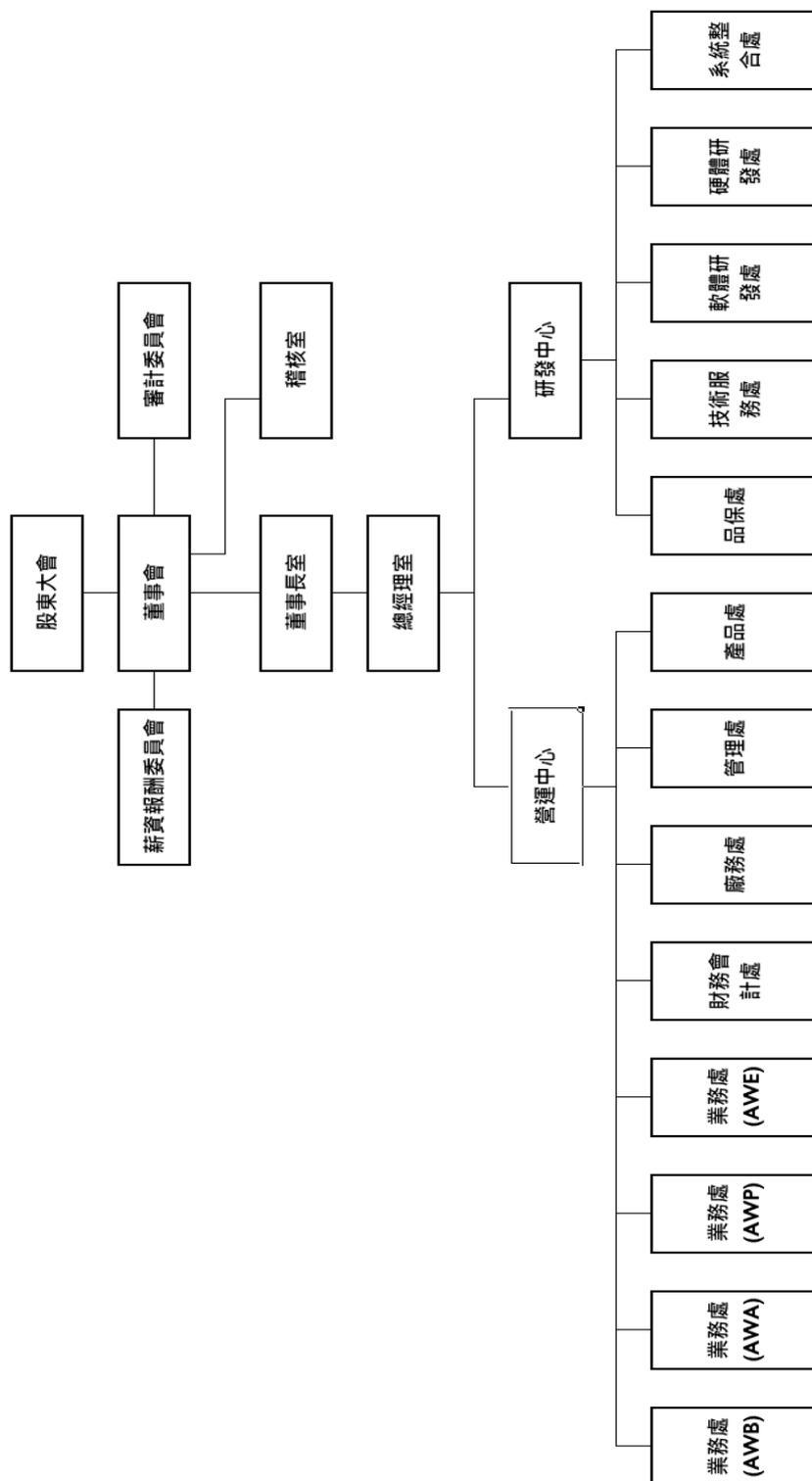
民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出入界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，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	成立北京其陽華夏科技有限公司，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

# 公司治理報告

## 壹、組織系統

### 一、組織結構



## 二、各部門所營業務：

部 門 別	主 要 業 務
管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.綜理公司一切人力資源管理事務</li> <li>2.公司固定資產及庶務器具之採購及管理作業</li> <li>3.福利及保險作業</li> <li>4.綜理公司法務事務</li> <li>5.公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新及整合</li> <li>6.公司同仁電腦之問題排除</li> <li>7.負責原物料及特定銷售需求之採購</li> </ol>
品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司品質系統相關運作與執行</li> <li>2.產品品質驗證與檢驗機制運行</li> <li>3.售後服務與技術支援</li> </ol>
硬體研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.開發測試自有產品及 ODM 產品</li> <li>2.系統規劃及設計</li> </ol>
軟體研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.研發設計自有產品及 ODM 產品之軟體/韌體</li> <li>2.軟體系統之規劃與設計</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品行銷業務</li> <li>2.規劃市場行銷策略</li> <li>3.客戶售後服務及客訴處理作業</li> </ol>
廠務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責生產排程、原物料、成品之管理及委外加工事宜</li> <li>2.安排廠內測試作業及維修作業</li> <li>3.業務訂單處理及出貨事宜</li> </ol>
財務會計處	綜理公司財務、會計、稅務、股務事務
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"> <li>1.規劃並執行內部稽核計劃並提供建議。</li> <li>2.執行內部流程稽核交辦專案改善計劃。</li> </ol>
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。

## 貳、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

停止過戶日：109年4月17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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	友通資訊股份有限公司 代表人： 李昌鴻	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 李昌鴻	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	47,000	0.08%	-	-	-	-	國立台灣大學電機所博士 佳世通科技(股)公司智能方案事業群總經理 拍欄科技(股)公司總經理 友通資訊(股)公司營運長	董事長 其騰科技(股)公司 羅昇企業(股)公司 明基能源技術(股)公司 明基逐鹿(股)公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 益欣資訊(股)公司 聚碩科技(股)公司 副董事長 拍欄科技(股)公司 董事 友通資訊(股)公司 維田科技(股)公司 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 台眾智能科技有限公司 Partner Tech Europe GmbH COREX (PTY) LTD BenQ Guru Holding Limited 副總經理 佳世通科技(股)公司	-	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.08.30	3	108.08.30	30,000,000	51.26%	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 蘇家弘	男													國立台灣大學電機研究所碩士 明基電通(股)公司 處長 其陽科技(股)公司 總經理 特助	其陽科技(股)公司 營運長 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	30,000,000	51.26%	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 蔡其南	男												台大 EMBA(108) 台大精鍊高階管理與實務研習班 私立東吳大學國貿系學士 佳世達科技(股)公司總經理特助 冠捷科技(股)公司資深處長 聲寶(股)公司海外行銷本部資深處長	董事長 Yan Tong Technology Ltd. DFI AMERICA, LLC. DFI CO., Ltd Diamond Flower Information (NL) B.V. 董事 友通資訊股份有限公司 其陽科技股份有限公司 羅昇企業股份有限公司 聚碩科技股份有限公司 總經理 友通資訊股份有限公司				

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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		備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			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	30,000,000	51.26%	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 黃麗敏	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 林章安	-				511,393	0.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	其鑫(股)公司	-	108.06.28	3	108.06.28	7,589,610	12.97%	7,589,610	12.84%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 艾智仁	-				173,738	0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林伯峰	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	姜榮貴	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	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		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	關 係	
獨立 董事	中華 民國	陳劍威	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	14,995	0.03%	-	-	台科大管理研究所碩士 聯訊科技總經理 聯訊電腦副總經理	聯訊科技(股)公司總經理	-	-	-

註1：台灣保全股份有限公司董事長、誼光保全股份有限公司董事長、誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司董事長、新保投資股份有限公司董事長、新堡科技股份有限公司董事長、新旺科技股份有限公司董事長、新工光電科技股份有限公司董事長、新群電子股份有限公司董事長、新誼整合科技股份有限公司董事長、新光電通股份有限公司董事長、聯安服務股份有限公司董事長、新保服務股份有限公司董事長、新保智慧科技股份有限公司董事長、新保光商業銀行股份有限公司董事長、會合實業股份有限公司董事長、鵬輝育樂股份有限公司董事長、台保運通股份有限公司董事長、東北角育樂開發股份有限公司董事長、大台北寬頻網路股份有限公司董事長、國賓大飯店股份有限公司董事長、台灣新光健康管理事業股份有限公司董事長、博豐實業股份有限公司董事長、新禧悅股份有限公司董事長、新光醫療財團法人董事、士林電機股份有限公司董事長、財團法人台灣永續能源研究基金會董事長、財團法人吳東進基金會董事長、財團法人台北市新光吳氏基金會董事長、財團法人新光吳火獅文教基金會董事長、財團法人新光保全關懷社會福利基金會董事長、財團法人新光人壽慈善基金會董事長、財團法人台灣新光保全文化藝術基金會董事長。

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	45.08%
	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	13.74%
	達利貳投資有限公司	8.01%
	英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	7.48%
	友上投資股份有限公司	2.53%
	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%

主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	
	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%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.58%
	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	1.57%
	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	1.30%
	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金投資專戶	1.19%
	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資專戶	1.07%
	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%
	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	0.79%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Limited	84.84%

註：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司109年4月21日停止過戶日之資料。



- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 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 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月17日

職稱 (註)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林章安	男	104.03.06	511,393	0.86%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 富碁電腦 經理 太宇科技 經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	蘇家弘	男	108.05.06	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機工程所 明基電通 處長 其陽科技 總經理特助	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳啟文	男	109.03.17	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 廣達電腦 經理 緯創資通 經理	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 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	92,210	0.16%	-	-	-	-	輔仁大學應用心理系 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	448	0.00%	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 研碩 副理 百歲宇智 副總	無	-	-	-	-
軟體研發處 資深協理	中華民國	黃心平	男	96.08.01	22,000	0.04%	-	-	-	-	華夏專校電子工程科 聯鈞科技 副總 極致科技 副總	無	-	-	-	-
廠長	中華民國	劉明亮	男	105.06.03	16,620	0.03%	-	-	-	-	龍華科大電子工程計算機組 康聯訊 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	47,484	0.08%	-	-	-	-	長庚大學電機所碩士建業 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	173,738	0.29%	-	-	-	-	德明財經大學銀行保險系 太宇科技 財務副理	無	-	-	-	-

註：係年報刊印日在任者。

三、最近年度（108年度）支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 支付一般董事及獨立董事之酬金：

108年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)		
董事長	友通資訊(股)公司 代表人： 李昌鴻	843	843	-	-	100	100	20	20	-	-	-	-	-	-	2.02%	2.02%	676
董事	友通資訊(股)公司 代表人： 蘇家弘	133	133	-	-	34	34	5	5	1,828	71	-	-	-	-	4.34%	4.34%	-
董事	友通資訊(股)公司 代表人： 王淡如(註12)	148	148	-	-	-	-	15	15	-	-	-	-	-	-	0.34%	0.34%	177
董事	友通資訊(股)公司 代表人： 蔡其南	281	281	-	-	34	34	20	20	-	-	-	-	-	-	0.70%	0.70%	7,701
董事	友通資訊(股)公司 代表人： 黃麗敏	281	281	-	-	34	34	20	20	-	-	-	-	-	-	0.70%	0.70%	3,014
董事	友通資訊(股)公司 代表人： 林章安	281	281	-	-	34	34	55	55	3,259	108	-	-	-	-	7.84%	7.84%	-
董事	其鑫(股)公司代 表人： 羅宏義(註13)	81	81	-	-	-	-	10	10	-	-	-	-	-	-	0.19%	0.19%	-

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額		本公司
董事	其鑫(股)公司 代表人： 艾智仁	200	-	34	40	274	2,053	105	-	-	-	-	5.10%	5.10%	-
獨立董事	林伯峰	366	-	34	20	420	-	-	-	-	-	-	0.88%	0.88%	-
獨立董事	姜榮貴	506	-	34	20	560	-	-	-	-	-	-	1.17%	1.17%	-
獨立董事	陳劍威	366	-	34	20	420	-	-	-	-	-	-	0.88%	0.88%	-
董事長	其鑫(股)公司 代表人： 范希光(註14)	-	-	-	35	35	-	-	-	-	-	-	0.07%	0.07%	-
獨立董事	羅良岡(註14)	-	-	-	35	35	-	-	-	-	-	-	0.07%	0.07%	-
獨立董事	傅怡銘(註14)	-	-	-	35	35	-	-	-	-	-	-	0.07%	0.07%	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會薪酬辦法」規定發放。

2.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。

酬金級距表

董事姓名				
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)
低於 1,000,000 元	一般董事： 友通資訊代表人：李昌鴻、蘇家弘、王淡如、蔡其南、黃麗敏、其鑫代表人：辜宏義、艾智仁、范希光 獨立董事：林伯峰、姜榮貴、陳劍威、傅怡銘、羅良岡	一般董事： 友通資訊代表人：李昌鴻、蘇家弘、王淡如、蔡其南、黃麗敏、其鑫代表人：辜宏義、艾智仁、范希光 獨立董事：林伯峰、姜榮貴、陳劍威、傅怡銘、羅良岡	一般董事： 友通資訊代表人：李昌鴻、王淡如、蔡其南、黃麗敏、其鑫代表人：辜宏義、艾智仁、范希光 獨立董事：林伯峰、姜榮貴、陳劍威、傅怡銘、羅良岡	一般董事： 友通資訊代表人：李昌鴻、王淡如、蔡其南、黃麗敏、其鑫代表人：辜宏義、艾智仁、范希光 獨立董事：林伯峰、姜榮貴、陳劍威、傅怡銘、羅良岡
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	友通資訊代表人：蘇家弘 其鑫代表人：艾智仁	友通資訊代表人：蘇家弘 其鑫代表人：艾智仁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	友通資訊代表人：林章安	友通資訊代表人：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	14 席	14 席	14 席	14 席

註 1：董事姓名應分別列示 (法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理酬金表。

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

註 3：係最近年度 (108 年度) 經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度 (108 年度) 董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事 (108 年度) 兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2 「股份基礎給付」 認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度（108 年度）董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，109 年 3 月 17 日經董事會通過分派員工酬勞 3,473 仟元，因去年無實際分派金額比例可供計算今年擬議分派金額，故並未依比例分攤揭露。

註 7：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：因採用國際會計準則，稅後純益係指最近年度（108 年度）個體或個別財務報告之稅後純益為 47,666 仟元。

註 11：a. 本欄係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 12：友通資訊股份有限公司代表人：王淡如於 108 年 8 月 30 日辭任，改派代表人：蘇家弘。

註 13：其鑫股份有限公司代表人：辜宏義於 108 年 6 月 28 日辭任，改派代表人：艾智仁。

註 14：於 108 年 4 月 18 日臨時股東會改選董事解任。

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

## (二) 支付監察人之酬金：

-18-

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(註 8)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)	
		報酬(A)(註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)			
監察人	游國居	-	-	-	-	35	35	0.07%	0.07%	-
監察人	范偉峰	-	-	-	-	35	35	0.07%	0.07%	-
監察人	林錦煌	-	-	-	-	35	35	0.07%	0.07%	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	前三項酬金總額(A+B+C)
	游國居、范偉峰、林錦煌	財務報告內所有公司(註 7) 游國居、范偉峰、林錦煌
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 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 席	3 席

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

註 2：係最近年度（108 年度）監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等）。

註 3：係最近年度（108 年度）經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

註 5：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：採用國際會計準則，稅後純益係指最近年度（108 年度）個體或個別財務報告之稅後純益為 47,666 仟元。

註 9：a. 本欄係填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

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

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 10：本公司自 108 年 4 月 18 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

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

(三) 支付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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內所 有公司		
總經理	林章安	2,046	2,046	108	108	1,213	1,213	-	-	-	-	7.06%	7.06%	-
副總經理	蘇家弘	1,350	1,350	71	71	478	478	-	-	-	-	3.98%	3.98%	-
副總經理(註10)	游忠科	434	434	25	25	300	300	-	-	-	-	1.59%	1.59%	-

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	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	游忠科	游忠科
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	蘇家弘	蘇家弘
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	林章安	林章安
3,500,000 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 位	3 位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2：係最近年度（108 年度）總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係最近年度（108 年度）總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），109 年 3 月 17 日經董事會通過分派員工酬勞 3,473 仟元，因去年無實際分派金額比例可供計算今年擬議分派金額，故並未依比例分攤揭露。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：因採用國際會計準則，稅後純益係指最近年度（108 年度）個體或個別財務報告之稅後純益為 47,666 仟元。

註 9：a. 本欄係填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 10：游忠科副總於 108 年 3 月 22 日離職。

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

#### (四) 公司前五位酬金最高主管之酬金：

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		領取來自子公司 或母公司酬金 (註7)
		財務報告內 所有公司 (註5)		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司		財務報告內所 有公司		
		本公司	所有公司 (註5)	本公司	所有公司 (註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	林章安	2,046	2,046	108	108	1,213	1,213	-	-	-	-	7.06%	7.06%	-
處長	崔久明	1,740	1,740	108	108	600	600	-	-	-	-	5.14%	5.14%	-
處長	賴瑞忠	1,482	1,482	86	86	610	610	-	-	-	-	4.57%	4.57%	-
處長	陳均旭	1,821	1,821	93	93	234	234	-	-	-	-	4.51%	4.51%	-
處長	艾智仁	1,523	1,523	105	105	530	530	-	-	-	-	4.53%	4.53%	-

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2：係最近年度(108 年度)前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係最近年度(108 年度)前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度(108 年度)經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，109 年 3 月 17 日經董事會通過分派員工酬勞 3,473 仟元，因去年無實際分派金額比例可供計算今年擬議分派金額，故並未依比例分攤揭露。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：因採用國際會計準則，稅後純益係指最近年度(108 年度)個體或個別財務報告之稅後純益為 47,666 仟元。

註 7：a. 本欄係填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

#### (五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱(註 1)	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	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	蘇家弘				
	協理	劉玉麟				
	協理	崔久明				
	協理	王建富	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	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				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），109 年 3 月 17 日經董事會通過分派員工酬勞 3,473 仟元，因去年無實際分派金額比例可供計算今年擬議分派金額，故並未依比例分攤揭露；採用國際會計準則，稅後純益係指最近年度（108 年度）個體或個別財務報告之稅後純益為 47,666 仟元。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者；
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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：

(一) 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

	107 年度		108 年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表
董事酬金總額	600	600	4,208	4,208
董事酬金總額占稅後純益比例	-0.97%	-0.97%	8.83%	8.83%
監察人酬金總額	360	360	105	105
監察人酬金總額占稅後純益比例	-0.58%	-0.58%	0.22%	0.22%
總經理及副總經理酬金總額	4,923	4,923	5,266	5,266
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	-7.95%	-7.95%	11.05%	11.05%

(二) 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：

依本公司章程第二十條，年度如有盈餘時，提撥不超過百分之一為董事酬勞，由董事會決已董事酬勞金額並呈股東會報告。

本公司董事支領固定報酬及每次出席董事會支領固定費用。董事酬勞由董事會依公司章程之授權，考量董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌國內外同業之水準訂定「其陽科技股份有限公司董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，並依此辦法發放。

2. 總經理及副總經理：

依本公司章程第二十條，年度如有盈餘時，提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議員工酬勞金額並呈股東會報告。

經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

3. 本公司酬金政策係考量公司當年度財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生可能性降至最低：節制年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能。

## 參、公司治理運作情形

### 一、董事會運作情形：

最近年度(108 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)(B)/(A)	備註
董事長	友通資訊(股)公司代表人：李昌鴻	4	0	100%	108/4/18 新任
董事	友通資訊(股)公司代表人：蔡其南	4	0	100%	108/4/18 新任
董事	友通資訊(股)公司代表人：黃麗敏	4	0	100%	108/4/18 新任
董事	友通資訊(股)公司代表人：林章安	4	0	100%	108/4/18 新任
董事	友通資訊(股)公司代表人：王淡如	3	0	100%	108/4/18 新任並於 108/8/30 卸任
董事	友通資訊(股)公司代表人：蘇家弘	1	0	100%	108/8/30 新任
董事	其鑫股份有限公司代表人:辜宏義	2	0	100%	108/4/18 新任並於 108/6/28 卸任
董事	其鑫股份有限公司代表人:艾智仁	1	1	50%	108/6/28 新任
獨立董事	林伯峰	4	0	100%	108/4/18 新任
獨立董事	姜榮貴	4	0	100%	108/4/18 新任
獨立董事	陳劍威	4	0	100%	108/4/18 新任
董事長	其鑫股份有限公司代表人:范希光	2	0	100%	108/4/18 卸任
董事	林章安	2	0	100%	108/4/18 卸任
董事	艾智仁	2	0	100%	108/4/18 卸任
獨立董事	傅怡銘	2	0	100%	108/4/18 卸任
獨立董事	羅良岡	2	0	100%	108/4/18 卸任

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：

#### 1.證券交易法第14條之3所列事項：

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
108/2/27	108-1	擬訂定 108 年第一次私募普通股相關事宜，謹提請 討論	1.全體出席獨立董事及 董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見 之處理:無
		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，謹提請 討論。	
108/3/22	108-2	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	
		本公司 107 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	
		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	
		擬訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	

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
		擬委任本公司簽證會計師案	
108/8/2	108-5	擬追認盧巧玲為本公司稽核主管案	
		擬追認艾智仁為本公司財務主管案	
108/11/5	108-6	擬委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案	
109/3/17	109-1	擬增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理辦法」案	
		擬修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	
		擬更換本公司股務代理機構	
109/5/5	109-2	簽證會計師異動案	

2.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：無此情形。

(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：無此情形。

(三)本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	1/1~12/31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、 董事成員自評、 同儕評估、 委任外部專業機構、 專家或其他適當方式 進行績效評估	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。

(四)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：

- 1.本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時亦報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料供董事查考備詢
- 2.本公司為落實公司治理並提升董事會功能已建立績效考核目標強化董事會運作效率，已於109年初進行108年度董事會績效評估，經評估後達成率為90%以上，並提報109年3月17日董事會。
- 3.本公司於108年4月18日臨時股東會董監事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職能，以強化董事會職能。

## 二、審計委員會運作情形：

本公司自108年4月18日依據證交法第14條之4規定設置審計委員會，其運作及主要職責如下：

審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會主要職責如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(108年度)審計委員會開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (A)	備註
獨立董事	姜榮貴	3	0	100%	108年設置第一屆審計委員會
獨立董事	林伯峰	3	0	100%	
獨立董事	陳劍威	3	0	100%	

其他應記載事項：

(一)審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

I.證券交易法第14條之5所列事項：

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
108.5.6	108-1	承認一〇八年第一季財務報表案	1.全體出席獨立董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之
108.8.2	108-2	承認一〇八年第二季財務報表案	
		追認盧巧玲為本公司稽核主管案	

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
		追認艾智仁為本公司財務主管案	處理:無。
108.11.5	108-3	承認一〇八年第三季合併財務報告案	
		委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案	
109.3.17	109-1	民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	
		增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理辦法」	
		民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案	
		修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	
		資金貸與子公司北京其陽華夏科技有限公司美金三百萬元案	
109.5.5	109-2	審議民國一〇九年度會計師服務公費案	
		簽證會計師異動案	

2.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

(三) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會會議中向獨立董事作內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，108 年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
108/4/18	民國 108 年第一季稽核彙總報告	獨立董事無意見且無建議
108/8/2	民國 108 年第二季稽核彙總報告	獨立董事無意見且無建議
108/11/5	民國 108 年第三季稽核彙總報告及討論民國 109 年度內部稽核計劃	獨立董事無意見且無建議
109/3/17	民國 108 年第四季稽核彙總報告	獨立董事無意見且無建議

2.本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，108 年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
108/11/5	民國 108 年第三季財務報告核閱方法及結果報告	獨立董事無意見且無建議
109/3/17	民國 108 年第四季財務報告核閱方法及結果報告	獨立董事無意見且無建議

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	
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？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已於 101 年 12 月 21 日訂定「公司治理實務守則」並於 108 年 3 月 22 日修正該準則，該準則揭露於本公司網站(www.aewin.com)，供下載參閱。
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？	✓		(一)本公司除透過股務代理機構外，另設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及投資人信箱供股東提出建言或問題。
(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？	✓		(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，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東最終投資者名單，並注意可能引起股份變動之重要事項。
(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？	✓		(三)本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司相關制度規章及辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，並持續控管。
(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？	✓		(四)本公司員工、經理人及董事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦訂有「誠信經營守則」，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人。
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？	✓		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參照利害關係人的意見，遵守「公司治理實務

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>守則」及「董監事選舉辦法」，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司董事會設有九席董事(6位董事及3位獨立董事)，成員具備財務會計、法律、管理、領導及危機處理豐富經驗，本公司亦注重性別平等，目前女性董事佔比約22%。董事會成員多元化政策落實情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化 核心項目</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任 本公 司員 工</th> <th colspan="3">年齡區間</th> <th rowspan="2">經 營 管 理</th> <th rowspan="2">領 導 決 策</th> <th rowspan="2">產 業 知 識</th> <th rowspan="2">財 務 會 計</th> <th rowspan="2">法 律</th> <th rowspan="2">營 運 判 斷</th> <th rowspan="2">危 機 處 理</th> <th rowspan="2">國 際 市 場 觀</th> </tr> <tr> <th>41 至 50</th> <th>51 至 60</th> <th>61 至 70</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> </tr> <tr> <td>李昌鴻</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>蘇家弘</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林葦安</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>蔡真南</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>黃麗敏</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>艾智仁</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林伯峰 (獨立董事)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>姜榮貴 (獨立董事)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳劍威 (獨立董事)</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：係年報刊印日實際在任者。</p> <p>(二)本公司業已設置薪資報酬委員會，並於108年4月18日臨時股東會全面改選</p>	多元化 核心項目	國籍	性別	兼任 本公 司員 工	年齡區間			經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	營 運 判 斷	危 機 處 理	國 際 市 場 觀	41 至 50	51 至 60	61 至 70	董事姓名															李昌鴻	中華民國	男		✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	蘇家弘	中華民國	男	✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	林葦安	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	蔡真南	中華民國	男			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	黃麗敏	中華民國	女		✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	艾智仁	中華民國	女	✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	林伯峰 (獨立董事)	中華民國	男				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	姜榮貴 (獨立董事)	中華民國	男				✓	✓	✓				✓	✓	✓	陳劍威 (獨立董事)	中華民國	男			✓		✓	✓				✓	✓	✓
多元化 核心項目	國籍	性別	兼任 本公 司員 工					年齡區間											經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律	營 運 判 斷	危 機 處 理	國 際 市 場 觀																																																																																																																																																	
				41 至 50	51 至 60	61 至 70																																																																																																																																																																					
董事姓名																																																																																																																																																																											
李昌鴻	中華民國	男		✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
蘇家弘	中華民國	男	✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
林葦安	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
蔡真南	中華民國	男			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
黃麗敏	中華民國	女		✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
艾智仁	中華民國	女	✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																													
林伯峰 (獨立董事)	中華民國	男				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																													
姜榮貴 (獨立董事)	中華民國	男				✓	✓	✓				✓	✓	✓																																																																																																																																																													
陳劍威 (獨立董事)	中華民國	男			✓		✓	✓				✓	✓	✓																																																																																																																																																													
	是		<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是</p>																																																																																																																																																																								

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	
<p>否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(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？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	✓	<p>後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於 108 年 11 月 5 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，明訂董事會每年執行一次內部董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之方式包括董事會內部自評、董事會成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，含括下列面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、提升董事會決策品質。</li> <li>三、董事會組成與結構。</li> <li>四、董事的選任及持續進修。</li> <li>五、內部控制。</li> </ol> <p>董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、公司目標與任務之掌握。</li> <li>二、董事職責認知。</li> <li>三、對公司營運之參與程度。</li> <li>四、內部關係經營與溝通。</li> <li>五、董事之專業及持續進修。</li> <li>六、內部控制。</li> </ol> <p>由股務單位負責執行，於年度結束後對整體董事會就上述面向進行評估，本次評估採用內部問券方式進行，109 年初已完成 108 年度整體董事會評估，評估結果達成率為 90%以上，評估結果本董事會整體運作效率良好，並已將評估結果提報 109 年 3 月 17 董事會。</p> <p>(四)本公司簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，該事務所之獨立性</p>	
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		

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																																		
		<p>摘要說明</p> <p>政策已規範員工須每年定期完成年度獨立性聲明，此外本公司參照會計師法第 47 條規範之獨立性及職業道德規範公報第十條「正直、公正客觀及獨立性」之內容每年評估會計師獨立性並按下列表格會計師獨立性評估標準評估會計師獨立性，另取得會簽證會計師所出具之獨立性聲明書。評估結果：勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、林文欽及郭文吉會計師均符合獨立性規範且於 108 年 11 月 5 日董事會通過 109 年度會計師委任案、109 年 5 月 5 日董事會通過更換會計師案。</p> <p>本公司會計師獨立性評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.非為公司或其關係企業之受僱人。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>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十以上或持股前十名之自然人股東。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>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。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8.未有公司法第 30 條各款情事之一。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10.是否取得會計師所出具之超然獨立聲明書。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1.非為公司或其關係企業之受僱人。	✓		2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	✓		3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十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.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓		8.未有公司法第 30 條各款情事之一。	✓		9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓		10.是否取得會計師所出具之超然獨立聲明書。	✓		
評估項目	是	否																																		
1.非為公司或其關係企業之受僱人。	✓																																			
2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	✓																																			
3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十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.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓																																			
8.未有公司法第 30 條各款情事之一。	✓																																			
9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓																																			
10.是否取得會計師所出具之超然獨立聲明書。	✓																																			
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包	✓	<p>本公司由財務會計處兼職擔任公司治理單位，提供董事執行業務所需資料、辦理公司登記、董事會及股東會相關事宜等作業。</p>	無重大差異																																	

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	
括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、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本公司網站(www.aewin.com)，建立與投資人良好之溝通管道。另設有利害關係人專區，已妥適回應利害關係人(員工、供應商、客戶)所關切之議題，溝通管道順暢。 (二)本公司對內設有員工溝通管道，員工可經電郵或書面方式反映意見。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開			無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司設有公司網站(www.aewin.com)揭露財務業務及公司治理資訊，並不定期更新以供投資人查閱。
(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)？	✓		(二)本公司以架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言網頁，並提供各項業務專用之電子郵件信箱，並由股務單位負責資訊蒐集及揭露，本公司除公告每月自結合併營收外，亦主動公告每季自結損益，且揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司依證交法 36 條規定期限內公告並申報財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
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	✓		(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

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	
情形等) ?		<p>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。</p> <p>(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。</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 108 年 7 月 1 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。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。			
最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形如下：			
第六屆公司治理評鑑指標以改善項目			
編號	指標項目	改善方式	
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	本公司已訂定「誠信經營守則」等禁止公司董事或員工利用未公開資訊獲利，並將該守則揭露於公司網站。	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	本公司已訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報。	

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		
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	本公司已於 <b>108年4月18日</b> 臨時股東會進行董事全面改選達三席獨立董事並設置審計委員會	
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	本公司已將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站	
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過,並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站？	本公司訂定之經董事會通過「董事會績效評估辦法」,並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站	
3.15	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	本公司 <b>108</b> 年年報已揭露給付簽證會計師之非審計公費金額與性質	
3.16	公司網站及年報是否揭露主要股東名單,包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	本公司已揭露主要股東名單,包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例於本公司網站	
3.18	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	本公司網站經改版已將財務、業務及公司治理之相關資訊區分揭露	
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料,並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	本公司網站已提供股東會近五年股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等	

#### 四、薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

##### (一) 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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薪資報酬委員會成員家數	備註	
		條件 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、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、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
獨立董事	姜榮貴	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	林伯峰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	陳劍威	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(二) 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. 本屆薪酬委員任期：108年4月18日至111年4月17日，最近年度（108年度）薪資報酬委員會開會3次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席(%) (B)/(A)	備註
召集人	羅良岡	1	-	100%	108/4/18 卸任
委員	傅怡銘	1	-	100%	108/4/18 卸任
委員	陳秀盆	1	-	100%	108/4/18 卸任
召集人	姜榮貴	2	-	100%	108/4/18 新任
委員	林伯峰	2	-	100%	108/4/18 新任
委員	陳劍威	2	-	100%	108/4/18 新任

3. 薪資報酬委員會108年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會成員意見之處理：

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
108/3/22	108-1	1. 本公司 107 年度員工及董監酬勞分派案。	1. 委員會全體成員同意通過。 2. 提董事會由全體出席董事同意通過。
		2. 檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	
108/5/6	108-2	1. 推選新任薪資報酬委員會召集人案。	
		2. 擬訂定員工及董事酬勞分派比例案。	
		3. 擬委任蘇家弘為本公司營運長案。	
108/8/2	108-3	1. 擬訂定高階經理人資薪資報酬政策及原則案。	
		2. 擬建議高階經理人民國 108 年度薪酬指標案。	
109/3/17	109-1	1. 民國 108 年度員工及董事酬勞分派案。	
		2. 擬建議高階經理人民國 109 年度薪酬指標案。	
		3. 擬聘任陳啟文為本公司產品處副總經理案。	
109/5/5	109-2	1. 擬聘任王玉惠為本公司財務及會計主管案。	

其他應記載事項：

(三) 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。

(四) 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、履行社會責任情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓		本公司關注全球風險趨勢以降低營運衝擊，並檢視及整合橫向資源價值，積極與國際接軌，兼顧實質與量之多元管道，以提升企業社會責任之管理效率及符合利害關係人對公司治理、環境保護與社會關懷的期待。
二、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？	✓		本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司為網路設備製造銷售業，並無重大環境污染之情事，本公司亦取得ISO14001環境管理系統認證，未來擬依照法令訂定適當之管理制度。
(二) 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？	✓		(二) 能源短缺、生態環境人為破壞及地球暖化現象日益嚴重，本公司推動節能減碳各項配到措施，以因應環境變化之衝擊： 1、導入節能設備(盡量採用高效節能電設備) 2、落實節能減碳宣導(海報張貼鼓勵員工節能) 3、資源利用與再生(節約用紙、回收紙再利用)
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司為網路設備製造銷售業，氣候變遷對本公司營運活動無直接影響，惟潛在風險為資源短缺、原物料成本增加、運輸成本、極端氣候造成員工安全受到威脅等，本公司為減緩與適應氣候變遷，致力無紙化作業並使用省電燈具、提高資源使用率及減少用水量等，以節能減碳。 (四) 本公司為網路設備製造銷售業，未有需統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之情事，故未訂定相關管理之政策。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		無重大差異

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	
<p>四、社會議題</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>(一) 本公司遵守相關「勞動基準法」及尊重「國際公認基本勞動人權原則」，相關員工任免、薪酬等均依照本公司相關作業辦法，同時訂有「社會責任實務守則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公義。</p> <p>本公司取得職業安全衛生管理系統OHSAS 18001 (有效期2018-2021) 認證，顯示本公司在員工安全衛生及勞動條件之管理上已經獲得國際性的肯定。此外，依本公司之聘僱原則，依實際業務需求公開徵選召募，適才適用。不因人種、民族、種族、階級、膚色、年齡、性別、性傾向、性別認同及表達、國籍或地域、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、家庭責任、退伍軍人身分、基因信息或婚姻狀況及其他法律明文規定者等而有平等對待行為，且不得僱用童工及強迫勞動。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂有「人事管理辦法」並記載明確之獎、懲制度，且員工任免、薪酬等均依照本公司相關作業辦法，以保障員工基本權益，未來將研擬員工績效考核制度與企業社會責任政策結合。</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>(三) 提供員工安全健康的工作環境，為本公司最基本的義務之一，依勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、危害預防等主題進行新人安全衛生教育訓練，使新進員工瞭解所處工作環境與可能發生之危害。對於在職員工，則於年度擴大會議中進行一年一度的安全衛生教育訓練，宣導應注意事項與觀念，提升職業安全衛生意識。另，辦公室進出皆設有門禁管理系統，控管出入人員，並每年檢測消防設施可用性，以保障員工安全。本公司</p>	

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	司每年舉辦員工定期健康檢查，並提供健康保健資訊，關注員工身心健康。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(四) 本公司未實際建立員工職涯能力發展培訓計畫，惟本公司提供進修補助，且不定期委請專業教育訓練機構進行員工教育訓練。 (五) 本公司依照相關法規及國際準則，提供產品與服務之行銷及標示並於本公司官網-利害關係人專區提供申訴管道。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六) 本公司與供應商來往前，均依照公司內部供應商管理機制評估供應商是否合格；與主要供應商簽定之契約亦包含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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	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，並取得第三方驗證單位之確信。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			無重大差異

#### 六、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於	✓	(一) 本公司已於108年3月22日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及	無重大差異

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	
<p>規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>運作情形</p> <p>摘要說明</p> <p>行為指南」，已揭露於公開資訊觀測站及公司網站(www.aewin.com)並定期將實際執行情形向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益，均已採行防範措施及逕行教育訓練，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司基於誠信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」業於101年12月21日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司人員於執行業務實應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南，違規之懲戒及申訴制度，適用範圍適用本公司及子公司，除對新進人員進行加強宣導，並確實執行於營業作業。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司於評估後視其必要性，如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金等非正當利益，承諾依公平、公正、公開及誠實守信之原則展開業務活動。</p> <p>(二) 本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，而本公司加強宣導「誠信正直」為核心价值，本公司亦定期每年向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，109年3月17日董事會已完成108年誠信經營結果報告。</p> <p>無重大差異</p>

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	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已明訂防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部及網站均提供順暢管道供員工陳述意見。此外本公司出席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利關係者，已於各場董事會依本公司「董事會議事規範」有規董事利益迴避之規定辦理。	
(四) 公司是否落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四) 本公司對於不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度中及內部控制均建立控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目並加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形提報每場定期董事會；此外，透過年度內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司均須自我檢視內部控制制度，已確保該制度設計及執行之有效性。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於本公司網站「公司治理」專區外，108年度本公司及子公司所有員工皆已接受誠信手冊訓練課程及問券，藉以加強本公司誠信經營政策。	
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？	✓	(一) 本公司「誠信經營守則」第22條為檢舉制度相關規定，本公司若懷疑或發現有違反行為時，應主動向董事、經理人、內部稽核主管或適當人員檢舉不法，108年度並未有內外部檢舉之情形。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二) 本公司「誠信經營守則」第22條為檢舉制度相關規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均紀錄及保存，對於檢舉人身分及內容均確實保密。	
(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？	✓	(三) 本公司「誠信經營守則」第22條為檢舉制度相關規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公司網站、年報揭露「誠信經營守則」及執行情形，誠信正直為本公司核心價值，員工需恪守明確道德標準及品德操守，本公司亦盡最大努力兼顧所有關係人之權益。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於108年3月訂定「誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
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)： 108年本公司推行同仁「誠信經營」線上訓練課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、誠信手冊測驗，課程時數1HR。			

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：

本公司已於 108 年 11 月 1 日董事會決議通過訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報三、公司治理運作情形。已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理守則、企業社會責任守則、誠信經營守則、道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性金融商品交易處理程序及重大資訊處理暨防範內線交易作業程序等，相關規章內容請至 [www.aewin.com](http://www.aewin.com) 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：

(一) 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：109年3月17日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108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109年3月17日董事會通過，出席董事9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：



簽章

總經理：



簽章

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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：無此情形。

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：

(一) 股東會重要決議事項執行情形：

108 年股東會 ( 108.4.18 臨時會 ) 決議內容及執行情形:

- 通過本公司修訂「公司章程」案。

執行情形：已於 108 年 5 月 8 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

- 通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

執行情形：已於 108 年 4 月 18 日公告依修訂後程序辦理

- 第 8 屆董事 ( 含獨立董事 ) 選任案：

董事當選名單：友通資訊股份有限公司代表人：李昌鴻、王淡如、蔡其南、黃麗敏及林章安。

其鑫股份有限公司代表人：辜宏義

獨立董事當選名單：姜榮貴、林伯峰、陳劍威。

執行情形：已於 108 年 5 月 8 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

- 通過解除董事 ( 含獨立董事 ) 及法人董事代表人競業禁止之限制。

108 年股東會 ( 常會 ) 決議內容及執行情形:

- 通過一〇七年度財務報表及營業報告書案。

- 通過一〇七年度虧損撥補案。

- 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

- 通過修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

- 通過訂定「資金貸與他人作業程序」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告於本公司網站並依訂定後程序辦理。

- 通過訂定「背書保證作業程序」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告於本公司網站並依訂定後程序辦理。

- 通過修訂「股東會議事規則」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

- 通過廢止「監察人之職責範疇規則」案。

執行情形：已於 108 年 6 月 26 日公告廢止。

(二) 董事會重要決議事項執行情形：

日期	決議單位	案由	決議結果
108/2/27	董事會	1.擬訂定 108 年第一次私募普通股相關事宜	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.擬修訂本公司「公司章程」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.擬設置「審計委員會組織規程」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.本公司董事全面改選暨提名本公司獨立董事候選人案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		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	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬公告受理股東之提名、受理處所及其他必要事項	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.本公司擬於 108 年 4 月 18 日召開 108 年第一次股東臨時會案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		9.本公司申請追認 107 年度到期之銀行授信額度案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108/3/22	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	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		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	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.本公司 107 年度員工及董監酬勞分派案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.本公司 107 年度財務報表、營業報告書暨 108 年度營運計畫案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.本公司 107 年度虧損撥補案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.本公司 107 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		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	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		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資訊處理作業程序」及廢止「監察人之職責範疇規則」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.擬訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		11.擬委任本公司簽證會計師案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		12.擬審議 108 年度會計師服務公費案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		13.擬訂定 108 年股東常會日期及開會議程案	訂於 108 年 6 月 26 日(星期三) 上午九時於於新北市汐止區大同路一段 128 號富信大飯店 4 樓富美廳召開。
		14.擬投資 AEWIN Korea(AK)案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108/4/18	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	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108/5/6	董事會	1.擬承認一〇八年第一季合併財務報告案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.銀行額度新增及續約案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬訂定員工及董事酬勞分派比例案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬委任蘇家弘為本公司營運長案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108/8/2	董事會	1.擬承認一〇八年第二季財務報表案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.銀行額度新增及續約案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.本公司 103 年員工認股權憑證行使轉換普通股發行新股案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬增加投資美國子公司 AEWIN TECH INC.	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬訂定高階經理人之薪資報酬政策及原則案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬建議高階經理人 108 年度薪酬指標案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬追認盧巧玲為本公司稽核主管案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬追認艾智仁為本公司財務主管案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108/11/5	董事會	1.擬訂定一〇九年度內部稽核計畫案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.擬承認一〇八年第三季合併財務報告案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.銀行額度新增及續約案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.本公司一〇三及一〇五年員工認股權憑證行使轉換普通股發行新股案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬訂定「董事會績效評估辦法」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
109/3/17	董事會	1.民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.擬增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		辦法」案	
		3.民國一〇八年度員工及董事酬勞分派案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「公司章程」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬修訂「取得或處分資產處理程序」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬修訂「股東會議事規則」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		9.擬修訂「董事選舉辦法」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.擬修訂「董事會議事規範」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.擬修訂「審計委員會組織規程」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		12.擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		13.擬修訂「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		14.擬訂定民國一〇九年股東常會日期及開會議程案	訂於 109 年 6 月 15 日(星期一) 上午九時於於新北市汐止區大同路一段 128 號富信大飯店 4 樓富美廳召開。
		15.銀行額度續約案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		16.擬資金貸與子公司北京其陽華夏科技有限公司美金三百萬元案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		17.擬審議民國一〇九年度會計師服務公費案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		18.擬更換本公司股務代理機構	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		19.擬建議高階經理人民國一〇九年度薪酬指標案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		20. 擬聘任陳啟文為本公司產品處副總經理案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
109/5/5	董事會	1.簽證會計師異動案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 108 年度盈餘分派案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 108 年度盈餘分派現金股利發放案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.民國 109 年第一季合併財務報告案	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.補充民國 109 年股東常會開會日期及地點說明	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.銀行額度新增及續約案	全體出席獨立董事及董事同意通過。

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（108 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	范希光	105.6.23	108.4.18	董事改選
研發主管	游忠科	107.9.1	108.3.22	生涯規劃
內部稽核主管	張昱中	96.08.28	108.5.7	生涯規劃
財務主管	辜宏義	96.05.1	108.6.28	生涯規劃

## 肆、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	李振銘	林文欽	108/01/01 ~ 108/12/31	-

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：詳下表會計師公費資訊。

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	1,900	-	-	50	480	530	108.01.01~108.12.31	註
	林文欽								

註：非審計公費-其他 係為移轉訂價報告為 480 仟元。

(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：無此情形。

(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：

1. 審計公費近兩年度金額、減少比例：107 年度公費金額 2,400 千元，108 年度公費金額 1,900 千元，減少 500 千元，減少比例 20.83%。

2. 原因：與會計師事務所重新議價所致。

## 伍、更換會計師資訊：

109 年第一季更換會計師為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務輪調，非屬會計師主動終止委任或本公司主動終止委任之情形。

一、關於前任會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 李振銘、林文欽 會計師

更換日期	109 年 3 月 17 日董事會決議通過		
更換原因及說明	因會計師事務所內部職務輪調		
說明委任人或會計師或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項	無		

二、關於繼任會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 李振銘、郭文吉 會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李振銘、郭文吉
委任之日期	109 年 3 月 17 日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

陸、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：無此情形。

柒、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	108 年度		109 年度截至 4 月 17 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	友通資訊(股)公司	30,000,000	-	-	-
董事長	友通資訊(股)公司法人代表：李昌鴻	-	-	47,000	-
董事(總經理)	友通資訊(股)公司法人代表：林章安	65,000	-	-	-
董事(財會經理)	其鑫(股)公司法人代表：艾智仁	30,000	-	-	-
協理	劉玉麟	40,000	-	(40,000)	-
協理	崔久明	80,000	-	-	-
協理	黃心平	30,000	-	(8,000)	-
協理	黃世文	42,000	-	-	-
廠長	劉明亮	3,000	-	-	-

二、股權移轉之相對人為關係人：無此情形。

三、股權質押之相對人為關係人：無此情形。

捌、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料：

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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
友通資訊(股)公司	30,000,000	50.74%	-	-	-	-	無	無	-
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%	-	-	-	-	無	無	-
劉先平	1,449,389	2.45%	-	-	-	-	無	無	-
JYOTSNA PATEL	1,260,662	2.13%	-	-	-	-	無	無	-
陳運瑩	1,000,000	1.69%	-	-	-	-	無	無	-
孫倩雯	1,000,000	1.69%	-	-	-	-	無	無	-
林志龍	726,600	1.23%	-	-	-	-	無	無	-
長春藤資產管理顧問股份有限公司	559,000	0.95%	-	-	-	-	無	無	-
林章安	511,393	0.87%	-	-	-	-	無	無	-
益登科技股份有限公司	355,923	0.60%	-	-	-	-	無	無	-

玖、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：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
WISE WAY	1,500,000	100%	-	-	1,500,000	100%
AEWIN TECH INC	1,760,000	100%	-	-	1,760,000	100%
BRIGHT PROFIT	1,500,000	100%	-	-	1,500,000	100%
北京其陽華夏科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%
深圳其鑫公司科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%

# 募資情形

## 壹、公司資本及股份

### 一、股本來源

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
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
108 年	8	100,000	1,000,000	184	587,131	員工認股權執行轉換 1840 仟元	無	註 16
108 年	11	100,000	1,000,000	410	591,231	員工認股權執行轉換 410 仟元	無	註 17

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

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 號函核准

註 16：員工認股權轉換資本 1,840 仟元乙案，業經 108 年 9 月 30 日經授商字第 10801123510 號函核准

註 17：員工認股權轉換資本 4,100 仟元乙案，業經 108 年 12 月 16 日經授商字第 10801169000 號函核准

## 二、股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	59,123,100	40,876,900	100,000,000	-

註：含私募普通股 36,000,000 股。

## 三、股東結構

單位：股；109年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	-	14	2,481	5	2,500
持有股數	-	-	38,779,452	19,024,374	1,319,274	59,123,100
持股比例	-	-	65.59%	32.18	2.23%	100

## 四、股權分散情形

單位：股；109年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	818	90,844	0.15%
1,000 至 5,000	1,159	2,323,531	3.93%
5,001 至 10,000	237	1,696,804	2.87%
10,001 至 15,000	89	1,083,286	1.83%
15,001 至 20,000	45	782,413	1.32%
20,001 至 30,000	52	1,309,506	2.23%
30,001 至 40,000	25	848,107	1.43%
40,001 至 50,000	17	771,205	1.30%
50,001 至 100,000	27	2,057,668	3.48%
100,001 至 200,000	15	2,153,182	3.64%
200,001 至 400,000	7	1,909,900	3.23%
400,001 至 600,000	2	1,070,393	1.81%
600,001 至 800,000	1	726,600	1.24%
800,001 至 1,000,000	2	2,000,000	3.38%
1,000,001 以上	4	40,299,661	68.16%
合計	2,500	59,123,100	100.00%

五、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；109年4月17日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
友通資訊(股)公司	30,000,000	50.74%
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%
劉先平	1,449,389	2.45%
JYOTSNA PATEL	1,260,662	2.13%
陳運瑩	1,000,000	1.69%
孫倩雯	1,000,000	1.69%
林志龍	726,600	1.23%
長春藤資產管理顧問股份有限公司	559,000	0.95%
林章安	511,393	0.87%
益登科技股份有限公司	355,923	0.60%

六、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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		28.60	41.00
	最低		17.00	18.80	21.05
	平均		22.27	33.75	32.28
每股淨值	分配前		17.77	19.09	19.14
	分配後		17.77	18.49(註 4)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(追溯前)		25,274	53,728	59,123
	每股盈餘	追溯前	(2.45)	0.89	0.05
		追溯後	(2.45)	0.89	0.05
每股股利	現金股利		-	0.6	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 1)		-	37.92	不適用
	本利比(註 2)		-	56.25	不適用
	現金股利殖利率(註 3)		-	1.78	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：民國 108 年度之分派情形，係依據民國 109 年 5 月 5 日董事會決議。

註 5：109 年度每股淨值、每股盈餘填列至 109 年度第一季經會計師核閱之資料

## 七、公司股利政策及執行狀況：

### (一) 股利政策：

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。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，其中現金股利不得低於股東紅利總數百分之十五，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。

### (二) 本年度董事會通過擬送股東會核議之股利分派情形：

1. 本公司一〇八年度盈餘分派案經董事會通過，擬提撥新台幣 35,473,860 元，原股東每股配發現金股利 0.6 元。擬提報 109 年股東常會報告後配發。
2. 如嗣後因本公司買回股份或庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外股數，股東之配息(含紅利)之提撥數授權董事會依配息配股基準日時實際流通在外股數為提撥基準全權調整之。

八、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：本次股東會並無擬議無償配股之情形。

## 九、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：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至二十為員工酬勞及不超過百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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控制或從屬公司員工。

### 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 108 年度員工、董事酬勞金額係依章程規定範圍內辦理，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 109 年 3 月 17 日董事會討論通過 108 年度員工及董事酬勞發放案，分別配發員工、董事酬勞 3,473 仟元及 372 仟元，估列數與實際分派金額尚無差異。

(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：無此情形。

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108年3月22日董事會決議暫不配發員工、董事酬勞，估列數與實際分派金額尚無差異。

十、公司買回本公司股份情形：無此情形。

貳、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

參、特別股辦理情形：無此情形。

肆、參與發行海外存託憑證辦理情形：無此情形。

伍、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：

109年4月30日

員工認股權憑證種類	105年第1次員工認股權憑證
申報生效日期	105年5月31日
發行(辦理)日期	105年6月3日
發行單位數	1,350,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.28%
認股存續期間	五年
履約方式	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%
已執行取得股數	45,000股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	1,305,000股
未執行認股者其每股認購價格	37.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.21%
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。

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：

105年第1次員工認股權憑證：

	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																
	財務長(已離職)	辜宏義																
	協理	劉玉麟																
	協理	崔久明																
	協理	黃心平	392	0.66%	-	37.7	-	-	392	37.7	-	-	-	0.66%				
	廠長	劉明亮																
	協理(已離職)	翁志宏																
	協理	黃世文																
	經理	艾智仁																
	協理	楊毓仁																
員工 (註3)	協理	賴瑞忠																
	經理	周政	167	0.28%	-	37.7	-	-	167	37.7	-	-	0.28%					
	經理	李信義																
	經理	范新之																
	經理	黃柏豪																

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	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：無此情形。

陸、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

捌、資金運用計畫及執行情形：無此情形。

# 營運概況

## 壹、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	108 年度	
	合併營業收入	營業比重
系統	1,178,246	77.65%
控制板	288,575	19.02%
其他	50,502	3.33%
合計	1,517,323	100.00%

### 3.公司目前之產品及服務項目

產品類別	產品用途
網路安全平台 (NSP)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.整合式威脅管理 ( UTM )</li> <li>2.防火牆 ( Firewall )</li> <li>3.入侵偵測系統 ( IDS )</li> <li>4.入侵防禦系統 ( IPS )。</li> <li>5.負載平衡 ( Load Balance )</li> </ol>
雲端應用 (CA)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.物聯網閘道器 (IoT Gateway)</li> <li>2.軟體定義廣域網路設備 (SD-WAN)</li> <li>3.邊緣運算伺服器 (MEC)</li> <li>4.網路伺服器 ( Network Server )、微伺服器 ( Micro Server )、雲端伺服器 ( Cloud Server )、網路儲存 ( Network Storage )。</li> </ol>
ODM Product	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.企業級網路安全伺服器。</li> <li>2.網路頻寬管理及優化伺服器。</li> <li>3.網路安全應用平台。</li> <li>4.網路流量監控系統。</li> <li>5.中國軍方網路安全硬體平台。</li> <li>6.太陽能智慧電網閘道器。</li> <li>7.人機介面平台寬溫寬壓主機板。</li> <li>8.無風扇數位看板系統應用。</li> <li>9.AI 影像分析應用。</li> <li>10.博弈機 ( Gaming Machine )。</li> <li>11.企業級 NVME 儲存伺服器</li> </ol>

### 4.計劃開發之新商品

本公司在加入佳世達集團後，在新產品的規劃致力於網路安全平台 (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、AMD、Marvell 等晶片技術，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，結合集團公司於 IT-OT 專業技術開發聯合艦隊，擴展雲端運用產品線，並開發5G網路安全相關應用產品，以及伺服器級網路安全設備。

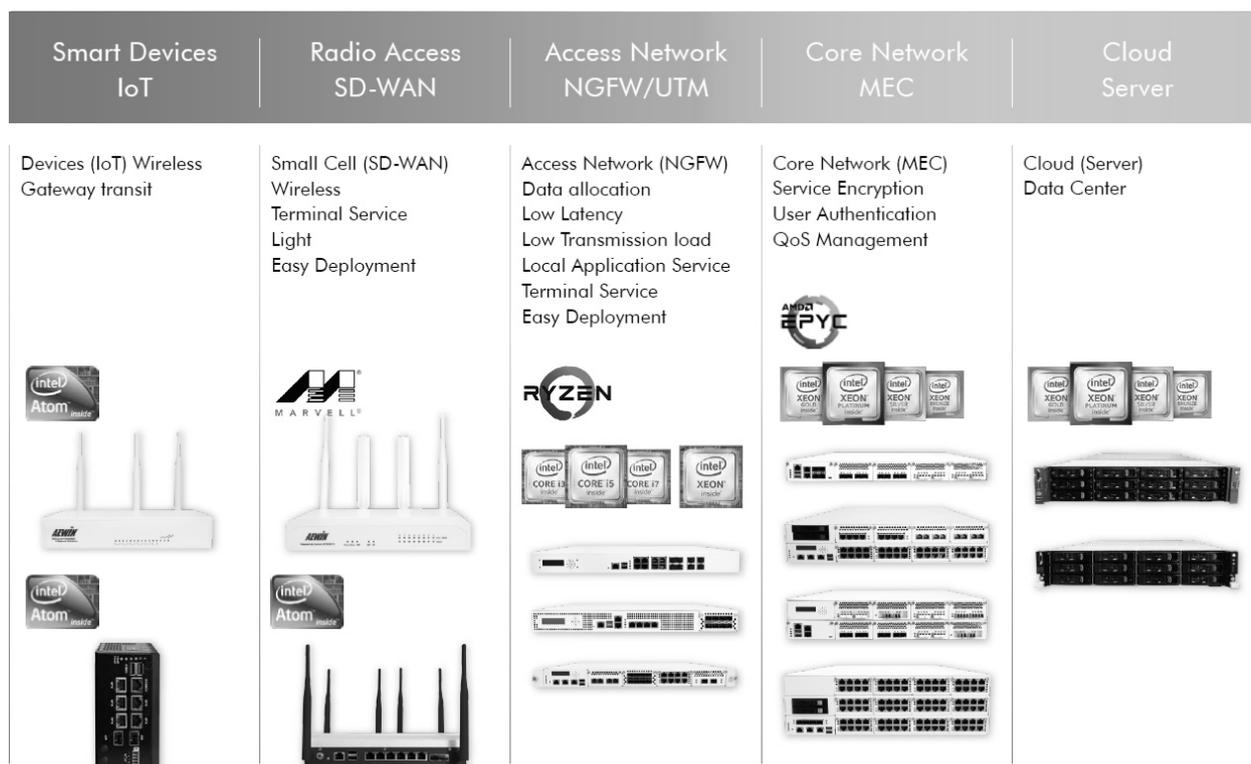
新產品開發在技術面，著重於以下範疇：

- 網路安全平台運算晶片設計應用: Intel/AMD/Marvell
- 網口通訊模組開發: 1G/10G/25G/40G/100G
- 高速訊號開發: PCIe Gen3 PCIe Gen4
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發
- 零信任 (Zero Trust) 資訊安全軟體開發
- 軟體研發: BIOS/FPGA//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：

- 軟體定義廣域網路 (SD-WAN)
- 邊緣運算伺服器 ( Multi-access Edge Computing, MEC )
- 次世代防火牆 ( Next Generation Firewall, NGFW )
- 通用客戶端設備 ( Universal Customer Premises Equipment, uCPE )
- 企業級儲存伺服器 (Hybrid Storage Server)

產品開發應用平台領域包含Smart Device、Radio Access、Access Network、Core Network、Cloud Server等，其對應的產品說明如下圖表示：



## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

2018年全球網絡安全市場規模約為1,165億美元，以該年基準來看，可預期的複合年增長率約可達到10.0%以上。在目前不斷變化的數位應用環境下，網絡安全性和防禦在線威脅越顯重要；如銀行、零售、信息技術、國防和汽車領域的顛覆性和新興技術的開發，提供了新的網路應用功能，並加強了自動化並提高其易用性。但這些技術的開發利用，也伴隨著欺詐、網絡犯罪、風險、威脅與漏洞。

在全球化下的數位時代，隨著網絡犯罪活動數量的增加，在網路安全相關應用的需求十分顯著，亦是各國政府的主要戰略要務。

物聯網 (IoT) 的新商業模式也同步更推升了全球數位化的進度；隨著系統變得更加複雜，資料相互聯繫並處理更多的信息，遭受攻擊的面則會更加廣泛，同時也暴露了交易安全系統中的漏洞。例如許多網絡犯罪活動主要平台是通過使用大數據、雲、社交媒體以及移動服務來實現連接。此類事件推動了企業中端點和無線安全等雲端服務需求的激增。

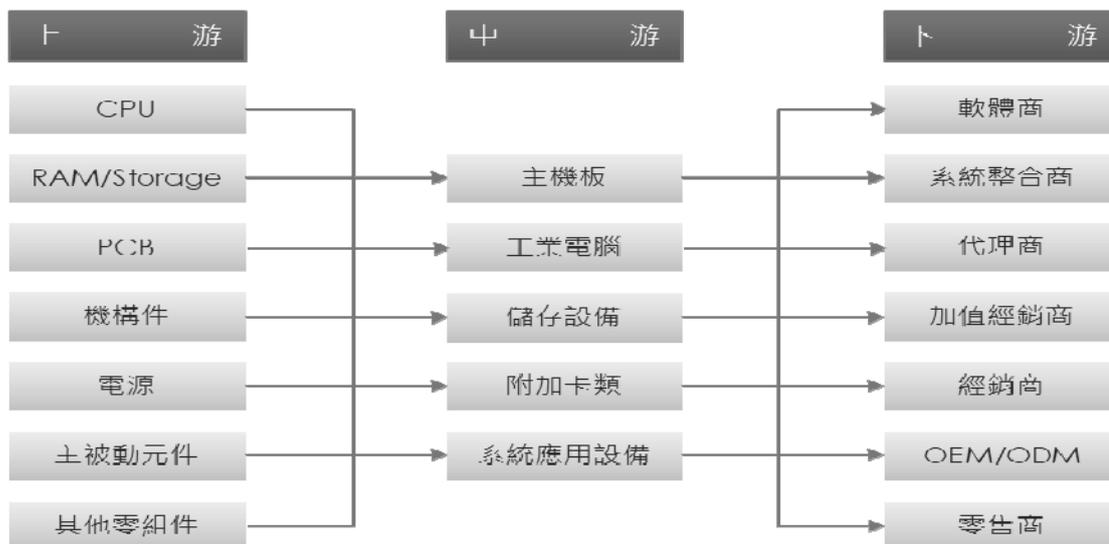
根據IDC對於市場的十大ICT趨勢預測，隨著企業數位轉型愈趨積極，IDC預測2020全球數位轉型將進入「轉型2.0世代」，企業的數位轉型將從過去專注「數位技術 (Digital-led)」進入「數據驅動 (Data-driven)」：

1. Fusion AI 世代來臨
2. Edge/Cloud AI mutualism AI 端雲共生
3. Container & Kubernetes 多雲架構發展
4. IPA (Intelligent Process Automation) 加速企業轉型
5. 5G 改變市場規則
6. 中小企業加速轉型
7. 地緣政治風險驅動資安在地化
8. 穿戴裝置跨平台資料保護
9. Omni-Platform 改變遊戲產業規則
10. Anything as a Service 成為趨勢

在十大趨勢中，小到穿戴、遊戲裝置，大至AI雲端處理，無一離不開網路環境，無一不依賴更多的資料處理，所因應而產生的儲存、傳遞與安全等需求也不斷推升對應的網路安全以及相關應用平台等產業。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

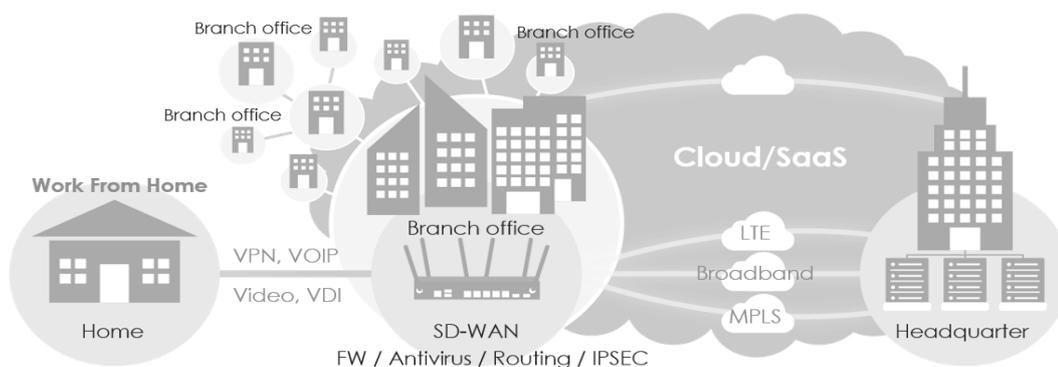
本公司在加入佳世達集團後，在產品及業務發展專注於網路安全平台 (Network Security Platform) 與伺服器級雲端應用 (Server Grade Cloud Appliance)。銷售以ODM為主力，通路為輔；近年在物聯網以及5G網路應用加速發展的催化下，White Box、通路及中小型ODM有逐漸升溫的趨勢。產業上、中、下游之關聯性可由下表說明之。



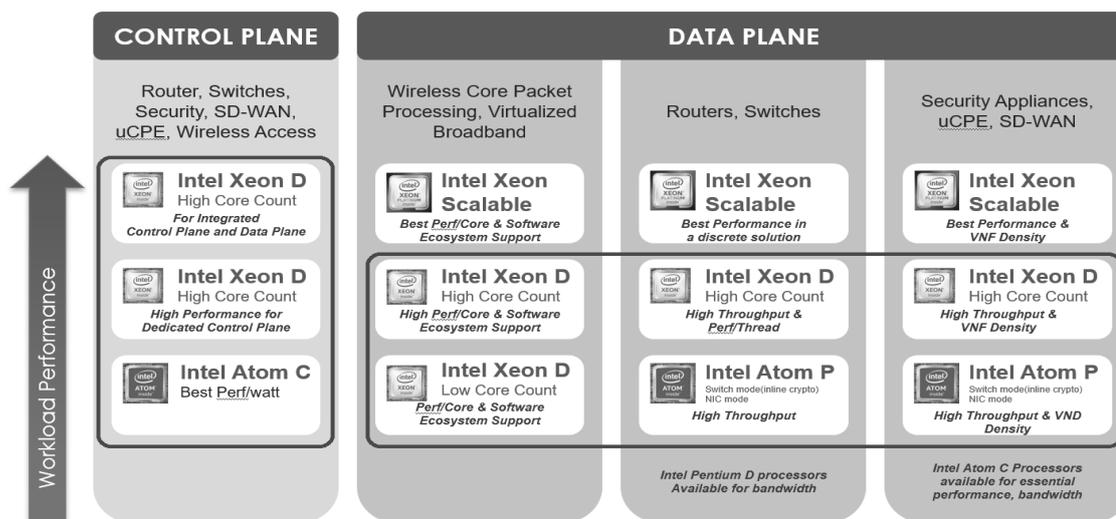
## 3. 產品發展趨勢

在網路安全平台與伺服器級雲端應用的主要銷售為OEM/ODM、軟體商或系統整合業者，產品的開發設計主要根據應用的頻寬需求，運算需求以及加密需求等，軟硬體整合時間相較一般IPC應用更加冗長，因此User轉換成本高，專案導入後很難再更換供應商，相對的銷售穩定度及生命週期也較一般IPC應用為高。

近年在網路普及以及5G相關應用的趨勢下，軟體定義區域網路的普及促成了網安平台由企業走向中小型區域及家庭應用。高效能低功耗SOC晶片組以及ARM架構的需求也日益增加，晶片大廠Intel也在SOC晶片組有低階到高階的全方位布局。



軟體定義區域網路普及示意圖



Intel Network SOC Positioning

#### 4. 產品競爭情形

台灣目前約有10家左右的掛牌工業電腦公司，本公司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更多的資源。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，持續加強與Intel、AMD、Marvell等大廠技術合作，並深化與不同區域及市場應用之OEM/ODM客戶共同開發新產品，藉此擺脫價格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。同時本公司也結合集團母公司友通、佳世達的採購與生產能力，有效降低成本並進一步提高生產毛利。

#### (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，近年並與 Marvell 在新世代 NPU 共同開發相關應用並已取得具體成效。

目前在網路安全應用領域，已陸續取得美國、英國、俄羅斯、日本、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。

近期領先業界研發項目列舉如下：

- Intel 專案 Ice Lake -SP 共同開發主機板
- Intel Comet Lake 網通平台
- Intel 專案 Columbiaville 100G 網路晶片卡

- AMD Ryzen 3000 網通平台
- AMD Rome 7000 企業級儲存伺服器
- 高速訊號 PCIe Gen4 應用於網通平台
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發
- 零信任 (Zero Trust) 資訊安全軟體開發

## 2. 研發人員與其學經歷

單位：人數

學歷	107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日
碩士(含)以上	26	26	26
大學(專)	68	56	57
高中(含)以下	5	4	4
合計	99	86	87

## 3. 最近年度 ( 108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	107 年度	108 年度	108 年 3 月 31 日
研發費用(A)	154,443	145,958	34,997
營業收入淨額(B)	1,132,281	1,517,323	426,513
(A)/(B)	13.64%	9.62%	8.21%

## 4.最近年度 ( 108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-1935	網路安全平台	機架式網路專用系統，採用 AMD Rome 7000 嵌入式晶片，支持 4 組 AEWIN 專用網卡
2	SCB-1924	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-1921	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 8 組 AEWIN 專用網卡
4	R671/R672	網路卡	AEWIN 專用高速網路卡，採用 Intel E810 晶片組，頻寬達 100G
5	SCB-1723	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 H310，支援 1 組 AEWIN 專用網卡

項目	產品型號	產品功能	研發成果
6	SCB-1721	網路安全平台	機架式網路專用系統，業界領先支持 AMD Ryzen 3000 CPU platform，多網口設計 8xRJ45, 4xSFP,4xSFP+
7	SCB-6990	網路安全平台	SD-WAN 專用系統，採用 Intel Denverton 晶片，支持 Intel QuickAssit Technology，無風扇多網口設計，並可支援高達 4 組 SIM 卡
8	SCB-6911	網路安全平台	桌上型網路專用系統，採用 Intel Apollo Lake 晶片，無風扇多網口設計 4x RJ45, 1x SFP，支持 Zero Trust

#### (四) 長、短期業務發展計畫

本公司自於 108 年 Q1 加入佳世達集團友通資訊後，積極調整產品策略以因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，並藉由調整產線產能以降低營運成本。近期由於 COVID-19 疫情影響，擬定短期與長期計畫以有效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

- 提高雲端應用產品布局投資，以符合市場趨勢與需求
- 藉由母公司友通資訊生產優勢，整合其陽既有生產能力，進而提升產能並有效降低成本
- 落實大客戶 ODM 項目產品管理，加強研發能量與支援，讓客戶全程掌握產品的狀況，達成產品量產時程要求。
- 加強庫存管理與稽核，留意供應鏈料況，準時達交。

##### 2.長期發展計畫

- 加強與上游晶片供應廠商 Intel/AMD/Microsemi/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。
- 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。
- 積極與集團策略合作開發跨領域產品，打開市場藍海，以擴大聯合艦隊綜效，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，積極導入社群行銷 FB/Linkedin/Twitter，拓長品牌能見度。

## 貳、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		107年度		108年度	
		金額	%	金額	%
內銷		15,603	1.38	11,539	0.76
外銷	美洲	275,138	24.30	335,587	22.11
	歐洲	151,048	13.34	222,377	14.66
	亞洲	689,737	60.92	947,820	62.47
其它		755	0.06	-	-
總計		1,132,281	100.00	1,517,323	100.00

#### 2. 市場佔有率

本公司107及108年度銷售金額分別為1,132,281仟元及1,517,323仟元，在台灣公司中屬於網路安全硬體名列前茅的供應商。藉由持續致力於新技術研發及新客戶開拓，市佔率尚有相當大的成長空間。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

就供給面而言，以網安市場垂直領域為主力的廠商有瑞祺、立端、新漢等，亦有研華、廣積等競爭對手；就產品的多樣性來看，其陽位居業界領先之一，並提供完整的產品線以及技術支援。

就需求面而言，在上述的ICT十大產業發展趨勢下，全球網路安全以及雲端網路應用的剛性需求前景可期；此外，今年為中國大陸政府十三五計畫擴大內需的最後一年，相關需求在第一波疫情後，預計在Q3、Q4會有爆發性成長。同時在疫情嚴峻的狀態下，全球在家上班 (Work From Home) 也成為趨勢，除了拉高更多的網路設備需求，這也一併帶動了網安設備的需求，如 VPN 等的爆發成長。

#### 4. 競爭利基

##### ●與國際級處理器長期良好合作關係

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、Marvell 等國際級處理器晶片大廠的信任與支持。

##### ●領先同業的軟硬體開發能力

107 年度至 109 年度領先同業的開發項目有

1. Intel Cascade Lake-SP
2. Intel Ice Lake-SP
3. Intel Comet Lake
4. Intel Columbiaville
5. AMD Epyc 7000
6. AMD Rome 7000
7. AMD Ryzen 2000
8. AMD Ryzen 3000
9. Marvell Octeon TX2

●佳世達集團聯合大艦隊

結合集團資源，跨領域技術開發與支援，擴大全球業務渠道並有效降低採購以及生產成本。並除了跨領域平台的合作，在垂直系統整合更能有效發揮加乘效應，Qisda BSG 全方位戰略夥伴如下表所示：



5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(I)有利因素

A.堅強的研發實力

本公司 R&D 有平均 10 年以上的設計主板實力，應用於網路安全、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、Marvell 等國際級處理器晶片大廠的肯定。

B.客戶導向的經營理念，客戶忠誠度高

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.積極開發新產品

積極布局網路及雲端應用產品，超前佈署，提高產品深度與廣度。

## (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。並已屆由貿易信用保險與匯兌避險來降低營運風險。

B.由於 IPC 是少量多樣化，生產成本高。

因應對策：

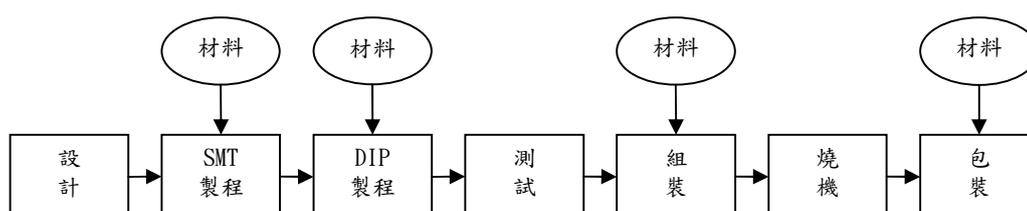
本公司將加速與母公司採購以及生產工廠之整合，以期能有效降低採購成本並提高生產效率。

## (二) 主要產品之重要用途與產製過程

### 1.主要產品之用途

產品別	應用領域
網路安全平台	依市場對網路安全不同等級之需求，應用於低/中/高階之 VPN、SSL/TLS、Web Caching、Load Balancing、Gateways、Firewall、IDS、Multi-homing、VoIP、MTU/MDU 及 e-commerce devices 等控制平台
客製化控制板	依客戶所開之規格、設計不同之控制板、應用於各式各樣的領域
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
雲端應用平台	因應全球數位化網路需求提高，應用於 NGFW、UTM、ADC、MEC、SD-WAN、Hybrid Storage Server 等運算平台

### 2.主要產品之產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司與關鍵零組件廠商維持密切合作的夥伴關係，並整合佳世達大艦隊採購優勢，以確保關鍵零組件之穩定供應。

(四) 最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	B 廠商	162,284	23.50	無	B 廠商	247,536	20.81	無	D 廠商	90,464	28.71	無
2	C 廠商	56,804	8.23	無	C 廠商	47,113	3.96	無	B 廠商	45,738	14.51	無
	其他	471,346	68.27		其他	894,722	75.23		其他	178,942	56.78	
	合計	690,434	100.00		合計	1,189,371	100.00		合計	315,144	100.00	

變動原因：無。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	乙客戶	206,242	18.21	無	丁客戶	243,894	16.07	無	乙客戶	85,394	20.02	無
2	甲客戶	171,389	15.14	無	乙客戶	201,910	13.31	無	戊客戶	83,383	19.55	無
3	丁客戶	136,968	12.10	無	甲客戶	142,246	9.37	無	丁客戶	25,021	5.87	無
4	丙客戶	136,088	12.02	無	丙客戶	99,865	6.58	無	甲客戶	23,644	5.54	無
	其他	481,594	42.53		其他	829,408	54.67		其他	209,071	49.02	
	合計	1,132,281	100.00		合計	1,517,323	100		合計	426,513	100	

變動原因：客戶業務消長所致。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		-	56,372	782,242	-	87,366	938,581
控制板		-	104,622	519,361	-	286,727	812,757
其它		-	0	231,887	-	0	80,231
合計		-	160,994	1,533,490	-	374,093	1,831,569

註：生產量值含在製品及製成品，但不含零件之量值。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度銷售量值表		107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
工業用板卡及系統	2,702	15,023	88,275	1,070,564	5,315	27,752	127,039	1,439,070		
其它	0	695	0	45,999	0	1,510	0	48,991		
合計	2,702	15,718	88,275	1,116,563	5,315	29,262	127,039	1,488,061		

參、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

年 度		107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日止
員工人數	直接員工	72	52	57
	間接員工	218	208	217
	合計	290	260	274
平均年歲		40.2	37.9	37.6
平均服務年資		5.1	4.4	2.9
學歷分佈比率	博士	0.30	0.38	0.36
	碩士	12.00	14.62	13.50
	大專	60.40	60.77	60.95
	高中及高中以下	27.30	24.23	25.19

肆、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：

無此情形。

2. 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。

## 伍、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、年度健檢、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。
- (4) 其他員工福利：本公司設有咖啡機及氣泡水機供員工免費使用，在康樂休閒活動定期舉辦生日會、參與集團家庭日及年度尾牙等活動予全體員工；另有多家特約折扣商店提供員工選擇；員工上下班採彈性上班制度。

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

本公司依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%~15%之限度內提撥勞工退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司勞工退休辦法規定如下：

#### 自請退休

勞工有下列情形者，依政府有關法令規定辦理退休：

一. 自願退休：勞工有下列情形之一者，得申請自願退休：

- a. 工作十五年以上且年齡滿五十五歲者。
- b. 工作滿二十五年以上。
- c. 工作十年以上、年滿六十歲者。
- d. 工作年資加上年齡之總和滿六十者，由公司主動提出，得辦理提前退休。

- e. 凡曾任本公司之委任經理人或董事之勞工，其曾任委任經理人或董事之年資加與其擔任勞工期間之年資，若符合本項 a.b.c.d 規定之一者，得申請自願退休，其屬於委任經理人或董事身分年資部分之退休金，應由本公司另行籌措；惟其前後屬於勞工身分之工作年資之退休金，得由勞工退休準備金項下支應。本款之效力得追溯至自公司設立日起之所有年資。
- f. 曾為本公司勞工且現任本公司之委任經理人或董事，於勞工身分期間未辦理過退休手續者，其擔任委任經理人或董事之年資加與其擔任勞工期間之年資，若符合本項 a.b.c.d 規定之一者，得申請自願退休，其屬於委任經理人或董事身分年資部分之退休金，應由本公司另行籌措；惟其前後屬於勞工身分之工作年資之退休金，得由勞工退休準備金項下支應。本款之效力得追溯至自公司設立日起之所有年資。

命令退休：

勞工非有下列情形者，雇主不得強制其退休：

- a. 心神喪失或身體殘廢不勝職務者。

自動退休：勞工有下列情形者，須申請自動退休

- a. 年齡已滿六十五歲。

退休年齡之認定，依戶籍記載，自出生之日起實足計算。

勞工符合於本辦法規定退休時，本公司得按其工作年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資(三十個基數)後每滿一年，給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的基準，是指核准退休時一個月平均工資。依第七條第二項(二)款所規定，命令退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則依前款規定加給百分之二十。但於民國九十四年七月一日後選擇勞工退休金條例之勞工自選擇日起之年資不適用本條款。

合於退休條件人員，應於退休三個月前提出申請，填寫「退休申請表」，並檢附戶籍謄本乙份，經總經理核准後，向職員工退休準備金監督委員會申領。

本辦法未盡事宜，依政府相關法令辦理。

- 4. 勞資間之協議情形：本公司定期舉辦勞資會議，確保勞資雙方溝通順暢，避免勞資糾紛。

- 5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：
- 1.本公司勞資關係和諧，成立自今並無發生勞資糾紛而導致損失情形。
  - 2.本公司勞資關係向來理性和諧，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致於發生任何金額損失。

## 陸、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

本公司截至年報刊印日止仍有效存續契約，除辦公室及廠房租賃合約及短期借款合同外，並無其他足資影響股東權益之合約。

## 財務概況

### 壹、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

##### (一) 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 109年3月31 日財務資料 (註2)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		597,238	539,731	672,935	776,495	1,154,748	1,147,908
不動產、廠房及設備		476,898	480,003	464,785	438,848	410,706	409,534
無形資產		762	3,165	1,799	465	4,850	5,133
其他資產		21,497	17,435	26,943	35,606	67,027	65,380
資產總額		1,096,395	1,040,334	1,166,462	1,251,414	1,637,331	1,627,955
流動負債	分配前	291,349	427,728	503,124	519,365	502,727	491,911
	分配後	291,349	427,728	503,124	519,365	(註3)538,201	-
非流動負債		252,506	48,500	198,700	222,000	6,035	4,395
負債總額	分配前	543,855	476,228	701,824	741,365	508,762	496,306
	分配後	543,855	476,228	701,824	741,365	(註3)544,236	-
歸屬於母公司業主之權益		552,540	564,106	464,638	510,049	1,128,569	1,131,649
股本		204,000	204,810	225,291	285,291	591,231	591,231
資本公積		117,272	125,391	130,911	178,690	445,671	445,827
保留盈餘	分配前	227,354	235,449	111,551	49,711	92,240	95,230
	分配後	227,354	235,449	111,551	49,711	(註3)56,766	-
其他權益		3,914	(1,544)	(3,115)	(3,643)	(573)	(639)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	552,540	564,106	464,638	510,049	1,128,569	1,131,649
	分配後	552,540	564,106	464,638	510,049	(註3)1,093,095	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：108年度盈餘分配現金股利案業經109年5月5日董事會決議通過。

(二) 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 109 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營業收入		1,326,861	1,288,407	1,004,547	1,132,281	1,517,323	426,513
營業毛利		396,268	375,092	238,092	265,379	400,775	111,172
營業利益(損失)		151,642	101,034	(61,966)	(62,007)	62,994	5,299
營業外收入及支出		3,336	(12,846)	(25,353)	(3,838)	(16,452)	(1,273)
稅前淨利(損)		154,978	88,188	(87,319)	(65,845)	46,542	4,026
繼續營業單位本期淨利(損)		125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	2,990
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利		125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	2,990
本期其他綜合利益(損失)		(1,841)	(6,083)	(2,232)	(429)	1,143	(66)
本期綜合損益總額		123,889	63,837	(84,507)	(62,368)	48,809	2,924
淨利(損)歸屬於母公司業主		125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	2,990
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		123,889	63,837	(84,507)	(62,368)	48,809	2,924
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
基本每股盈餘(虧損)		6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.05

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 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

(一) 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				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		525,909	490,250	609,603	704,174	1,059,246
採權益法之投資		65,896	45,390	11,406	-	-
不動產、廠房及設備		466,381	471,116	457,075	433,416	405,879
無形資產		762	3,165	1,799	465	4,850
其他資產		17,746	13,992	22,894	31,758	51,256
資產總額		1,076,694	1,023,913	1,102,777	1,169,813	1,521,231
流動負債	分配前	271,648	411,307	433,933	410,543	364,504
	分配後	271,648	411,307	433,933	410,543	(註2)399,978
非流動負債		252,506	48,500	204,206	249,221	28,158
負債總額	分配前	524,154	459,807	638,139	659,764	392,662
	分配後	524,154	459,807	638,139	659,764	(註2)428,136
股 本		204,000	204,810	225,291	285,291	591,231
資本公積		117,272	125,391	130,911	178,690	445,671

項 目		最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
保留盈餘	分配前	227,354	235,449	111,551	49,711	92,240
	分配後	227,354	235,449	111,551	49,711	(註2)56,766
其他權益		3,914	(1,544)	(3,115)	(3,643)	(573)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	552,540	564,106	464,638	510,049	1,128,569
	分配後	552,540	564,106	464,638	510,049	(註2)1,093,095

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配現金股利案業經 109 年 5 月 5 日董事會決議通過。

## (二) 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		1,244,606	1,234,072	999,667	960,644	1,258,709
營業毛利		358,817	359,298	234,036	227,902	326,045
營業利益(損失)		152,098	123,369	(10,717)	(31,857)	72,238
營業外收入及支出		2,836	(34,727)	(76,193)	(34,911)	(26,463)
稅前淨利(損)		154,934	88,642	(86,910)	(66,768)	45,775
繼續營業單位本期淨利		125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666
停業單位損益		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		125,730	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666
其他綜合利益(損失)		(1,841)	(6,083)	(2,232)	(429)	1,143
本期綜合損益總額		123,889	63,837	(84,507)	(62,368)	48,809
基本每股盈餘(虧損)		6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89

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
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
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見

## 貳、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

分析項目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料	
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	49.60	45.78	60.17	59.24	31.07	30.49	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	168.74	127.63	142.72	166.81	276.26	27.4	
償債能力	流動比率(%)	204.99	126.19	133.75	149.51	229.70	233.36	
	速動比率(%)	124.60	78.21	65.92	68.64	130.66	125.51	
	利息保障倍數(倍)	128.98	19.88	(9.94)	(9.66)	15.59	12.18	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.63	6.82	4.57	3.94	4.15	6.30	
	平均收現日數	64.83	53.50	79.86	92.68	87.91	57.97	
	存貨週轉率(次)	4.45	4.51	3.03	2.48	2.5	2.91	
	應付帳款週轉率(次)	5.94	6.67	5.39	4.46	4.13	6.46	
	平均銷貨日數	81.99	80.88	120.54	150.32	145.97	125.49	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.78	2.68	2.16	2.58	3.69	4.17	
	總資產週轉率(次)	1.48	1.21	0.91	0.94	1.05	1.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.13	6.91	(6.86)	(4.71)	3.48	0.84	
	權益報酬率(%)	24.91	12.52	(16.00)	(12.71)	5.82	1.09	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	74.33	49.33	(27.50)	(21.73)	10.65	0.9
		稅前純益	75.97	43.06	(38.76)	(23.08)	7.87	0.68
	純益率(%)	9.48	5.43	(8.19)	(5.47)	3.14	0.70	
	每股盈餘(元)	6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.05	
現金流量(%)	現金流量比率	83.59	20.40	(45.20)	(22.04)	18.99	(8.56)	
	現金流量允當比率	48.42	53.95	25.07	(2.65)	8.56	(83.44)	
	現金流量再投資比率	24.57	3.88	(33.67)	(13.86)	8.13	(3.26)	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.01	1.05	0.89	0.91	1.05	1.07	

## 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					
			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		48.68	44.91	57.87	56.40	25.81	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		172.55	130.03	146.33	175.18	284.99	
償債能力	流動比率(%)		193.60	119.19	140.48	171.52	290.60	
	速動比率(%)		122.51	78.36	93.30	114.50	224.52	
	利息保障倍數(倍)		128.94	19.97	(9.89)	(9.81)	20.95	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.36	5.92	3.63	2.50	2.3	
	平均收現日數		68.04	61.62	100.51	146.17	158.77	
	存貨週轉率(次)		5.08	5.15	4.31	3.36	3.77	
	應付帳款週轉率(次)		5.91	6.66	6.52	5.61	4.38	
	平均銷貨日數		71.91	70.89	84.71	108.57	96.74	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)		2.67	2.62	2.19	2.22	3.10	
	總資產週轉率(次)		1.42	1.17	0.94	0.85	0.94	
獲利能力	資產報酬率(%)		14.42	7.03	(7.11)	(5.02)	3.68	
	權益報酬率(%)		24.91	12.52	(16.00)	(12.71)	5.82	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益		74.56	60.24	(4.76)	(11.17)	12.22
		稅前純益		75.95	43.28	(38.58)	(23.40)	7.74
	純益率(%)		10.10	5.67	(8.23)	(6.45)	3.79	
	每股盈餘(元)		6.16	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	
現金流量(%)	現金流量比率		78.11	27.49	(45.56)	(23.94)	(2.47)	
	現金流量允當比率		51.43	50.42	21.48	2.39	1.50	
	現金流量再投資比率		21.04	7.79	(29.77)	(12.50)	(0.72)	
槓桿度	營運槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度		1.01	1.04	0.57	0.84	1.03	

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。

## 參、審計委員會查核報告

### 審計委員會查核報告

本公司董事會造具一〇八年度個體及合併財務報表，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所李振銘及林文欽會計師查核竣事共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，特此報告，敬請鑒查。

此致

其陽科技股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：姜榮貴



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 7 日

肆、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請詳附錄一(第 100-157 頁)

伍、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請詳附錄二(第 158-213 頁)

陸、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：無此情形。

# 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 壹、財務狀況

### 一、合併財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		1,154,748	776,495	378,253	48.71
不動產、廠房及設備		410,706	438,848	(28,142)	6.41
無形資產		4,850	465	4,385	943.01
其他資產		67,027	35,606	31,421	88.25
資產總額		1,637,331	1,251,414	385,917	30.84
流動負債		502,737	519,365	(16,628)	3.20
非流動負債		6,035	222,000	(215,965)	97.28
負債總額		508,762	741,365	(232,603)	31.37
股本		591,231	285,291	305,940	107.24
資本公積		445,671	178,690	266,981	149.41
保留盈餘		92,240	49,711	42,529	85.55
其他權益		(573)	(3,643)	3,070	84.27
股東權益總額		1,128,569	510,049	618,520	121.27

說明（增減變動達 20%）：

(一)變動說明：

- 1.流動資產增加：主係108年營運績效轉正，營運資金增加且期末應收帳款增加所致。
- 2.無形資產增加：主係108年購入電腦軟體所致。
- 3.其他資產增加：主係108年適用IFRS16新增使用權資產及期末遞延所得稅資產增加所致。
- 4.非流動負債減少：主係108年償還長期借款所致。
- 5.股本增加：主係108年私募普通股現金增資3,000萬股所致。
- 6.資本公積增加：主係108年私募普通股現金增資之溢價所致。
- 7.保留盈餘增加：主係108年營運績效轉正所致。
- 8.其他權益增加：主係匯率變動產生國外營運機構財務報表換算之兌換損益變動所致。

(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、個體財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	108 年度	107 年度	金 額	%
流動資產	1,059,246	704,174	355,072	50.42
採用權益法之投資	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	405,879	433,416	(27,537)	6.35
無形資產	4,850	465	4,385	943.01
其他資產	51,256	31,758	19,498	61.40
資產總額	1,521,231	1,169,813	351,418	30.04
流動負債	364,504	410,543	(46,039)	11.21
非流動負債	28,158	249,221	(221,063)	88.70
負債總額	392,662	659,764	(267,102)	40.48
股本	591,231	285,291	305,940	107.24
資本公積	445,671	178,690	266,981	149.41
保留盈餘	92,240	49,711	42,529	85.55
其他權益	(573)	(3,643)	3,070	84.27
股東權益總額	1,128,569	510,049	618,520	121.27

說明（增減變動達 20%）：

(一)變動說明：

- 1.流動資產增加：主係108年營運績效轉正，營運資金增加且期末應收帳款增加所致。
- 2.無形資產增加：主係108年購入電腦軟體所致。
- 3.其他資產增加：主係108年適用IFRS16新增使用權資產及期末遞延所得稅資產增加所致。
- 4.非流動負債減少：主係108年償還長期借款所致。
- 5.股本增加：主係108年私募普通股現金增資3,000萬股所致。
- 6.資本公積增加：主係108年私募普通股現金增資之溢價所致。
- 7.保留盈餘增加：主係108年營運績效轉正所致。
- 8.其他權益增加：主係匯率變動產生國外營運機構財務報表換算之兌換損益變動所致。

(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。

## 貳、財務績效：

### 一、合併財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額		1,517,323	1,132,281	385,042	34.01
營業成本		1,116,548	866,902	249,646	28.80
營業毛利		400,775	265,379	135,396	51.02
營業費用		337,781	327,386	10,395	3.18
營業利益(損失)		62,994	(62,007)	125,001	201.59
營業外收入及支出		(16,452)	(3,838)	(12,614)	328.66
稅前淨利(損)		46,542	(65,845)	112,387	170.68
所得稅費用		(1,124)	(3,906)	2,782	71.22
本期淨利(損)		47,666	(61,939)	109,605	176.96
合併綜合利益(損失)		48,809	(62,368)	111,177	178.26
說明 ( 增減變動達 20% ) :					
1.營業利益增加：主係中國擴大內需，營收成長所致。					
2.本期淨利及合併綜合利益增加：主係營業利益增加所致。					
3.營業外收入及支出減少：主係匯率波動產生兌換損失所致。					
4.所得稅費用減少：主係已實現虧損扣抵所致。					

### 二、個體財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額		1,258,709	960,644	298,065	31.03
營業成本		932,664	732,742	199,922	27.28
營業毛利		326,045	227,902	98,143	43.06
營業費用		253,807	259,759	(5,952)	2.29
營業利益(損失)		72,238	(31,857)	104,095	326.76
營業外收入及支出		(26,463)	(34,911)	8,448	24.20
稅前淨利(損)		45,775	(66,768)	112,543	168.56
所得稅費用		(1,891)	(4,829)	2,938	60.84
本期淨利(損)		47,666	(61,939)	109,605	176.96
本年度綜合損失		48,809	(62,368)	111,177	178.25
說明 ( 增減變動達 20% ) :					
1.營業利益增加：主係中國擴大內需，北京其陽華夏拉貨成長所致。					
2.本期淨利及合併綜合利益增加：主係營業利益增加所致。					
3.營業外收入及支出增加：主係認列子公司營業虧損減少所致。					
4.所得稅費用減少：主係已實現虧損扣抵所致。					

## 參、現金流量

### 一、108年度現金流量變動情形：

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
29,370	95,452	119,197	244,019	-	-

### 二、最近二年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減金額	變動比例%
	108 年度	107 年度		
營業活動之淨現金流量	95,452	(107,651)	203,103	188.67
投資活動之淨現金流量	9,998	(2,699)	12,697	470.43
籌資活動之淨現金流量	109,862	79,505	30,357	38.18
本年度現金流量變動情形分析：				
1.營業活動之現金流入：主係銷售活動現金流入。				
2.投資活動之現金流入：主係處分不動產、廠房及設備現金流入。				
3.籌資活動之現金流入：主係私募普通股現金增資現金流入。				

三、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

四、未來一年現金流動性分析：不適用。

## 肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

一、重大資本支出及其運用情形：本公司於108年度尚無重大資本支出。

二、預期可能產生效益：無。

伍、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：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	108 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
WISEWAY	(4,936)	認列投資損失主係調整與北京間順流交易之未實現利益。	略	無
AEWIN TECH INC.	(15,190)	美國子公司組織尚未完整，仍以服務客戶為主。	加快美國子公司組織建置。	無
BRIGHT PROFIT	3,315	認列北京其陽及深圳其鑫投資損益。	略	無
北京其陽華夏科技有限公司	6,508	主係中國內需擴大，營收成長。	略	無
深圳其鑫科技有限公司	(3,193)	深圳其鑫組織尚未完整，仍以服務客戶為主。	加快深圳其鑫公司組織建置。	無

陸、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：

- (一) 利率方面：本公司目前自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。
- (二) 匯率方面：因本公司外銷交易主要係以美元計價，因此匯率的變動對本公司之獲利有一定程度之影響，針對美元部位可能產生之匯兌風險採取以下之因應措施：
- 1.由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
  - 2.本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。
  - 3.訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，與往來金融機構簽訂遠期外匯合約是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。
  - 4.通貨膨脹：在通貨膨脹方面，本公司主要銷售市場近年來無明顯通貨膨脹現象，對公司營運並無顯著之影響。

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：

- (一) 本公司未從事高風險、高槓桿投資。
- (二) 衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
- (三) 截至 108.12.31 止，本公司無「背書保證」及「資金貸與他人」情形。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(一) 未來研發計畫

- 軟體定義廣域網路 (SD-WAN)之應用
- 邊緣運算伺服器 ( Multi-access Edge Computing, MEC ) 之應用
- 次世代防火牆 ( Next Generation Firewall, NGFW ) 之應用
- 通用客戶端設備 (Unoversal Customer Premises Equipment, uCPE ) 之應用
- 企業級儲存伺服器 (Hybrid Storage Server) 之應用

(二) 預計投入研發費用

107年度及108年度實際發生之研究發展費用為新台幣154,443千元及145,958千元，分別佔營業收入比例13.63%及9.62%，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。本公司109年度預計投入研發費用佔全年度營收比例8~12%。

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：目前並未發現對財務業務影響重大之政策及法律變動。

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：無此情形。

八、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司107及108年度最大的進貨廠商佔當年度進貨淨額比率分別為23.50%及20.81%，近兩年度僅1家進貨廠商進貨比率達10%以上，其餘皆未超過10%，無過度進貨集中之風險。另107及108年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為18.21%及16.07%，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：

友通資訊股份有限公司於108年3月4日全數參與本公司發行私募普通股股份30,000仟股。前述董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉之情事，並未對本公司造成營運上之影響。

十一、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

108年4月辦理私募普通股30,000仟股後，友通資訊股份有限公司持股比重達51.26%。108年4月18日股東臨時會全面改選董事，董事席次變動達二分之一以上，且友通資訊取得過半數之董事席次（9席董事席次占有5席），其法人代表人並被選為其陽公司董事長，其經營權之改變對本公司經營無負面影響及風險。

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：無此情形。

十三、其他重要風險及因應措施：

資訊安全防護及應變：本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資通安全檢查管理辦法。同時，在依循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統逐步完善資訊安全防護，並定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保公司營運不中斷。

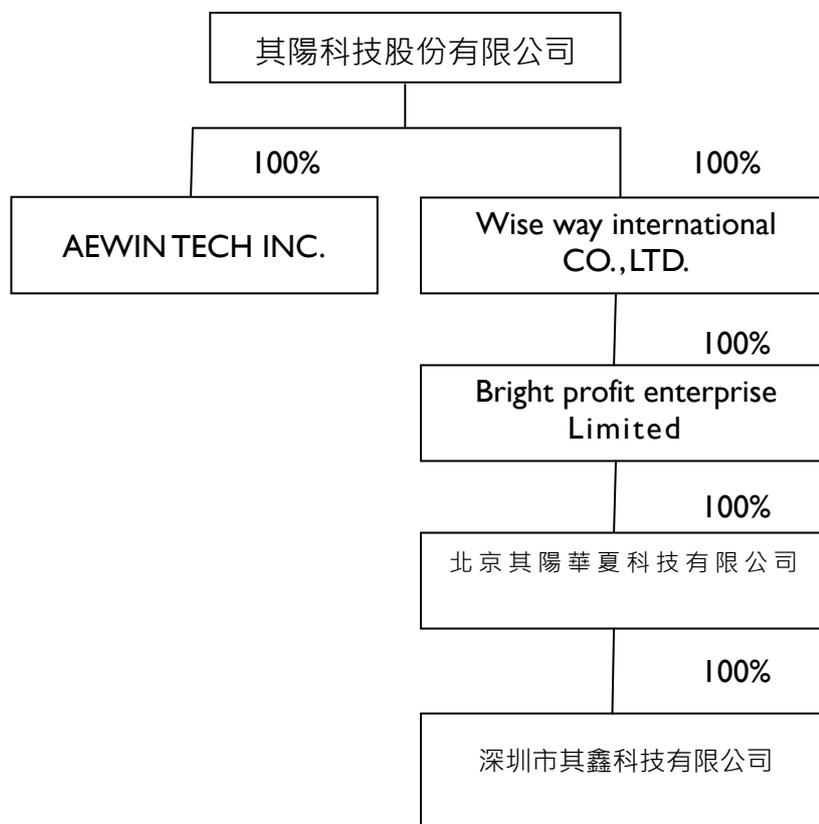
柒、其他重要事項:無。

## 特別記載事項

### 壹、關係企業相關資料：

#### 一、關係企業合併營業報告書：

##### (一) 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108年12月31日

(二) 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wise way international CO.,LTD.	96/03/02	Rm 51,5 <sup>th</sup> Floor,Britannia House,Jaian Cator,Bandar Seri Begawan BS 8811,Negara Brunei Darussalam	US\$1,500,000	投資控股公司
AEWIN TECH INC.	103/05/30	AEWIN Technologies Co., Ltd. 780 Montague Expressway, Suite 207, San Jose, CA 95131	US\$1,760,000	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	北京其陽華夏科技有限公司 北京市海澱區永豐產業基地永捷北路3號院內 永豐科技企業加速器(一區) A座4層401室	US\$1,500,000	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務
深圳其鑫科技有限公司	107/9	深圳市寶安區石岩街道水田民營工業園匯龍達工業園D棟9樓A區	-	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務

註：於107年9月設立，惟尚未注資。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 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
- (e) 深圳其鑫科技有限公司 從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

(五) 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	US\$ 1,500,000	100%
AEWIN TECH INC.	董事	林章安	US\$ 1,760,000	100%
Bright profit enterprise Limited	董事	Wise way international CO.,LTD.	US\$ 1,500,000	100%
北京其陽華夏科技有限公司	董事	Bright profit enterprise Limited	US\$ 1,500,000	100%
	總經理	李信義		
深圳其鑫科技有限公司	董事	北京其陽華夏科技有限公司	US\$ -	100%

## (六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 108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	20,610	40	20,570	-	-	3,315	-
AEWIN TECH INC.	54,990	10,042	14,513	(4,471)	15,519	(15,883)	(15,940)	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	20,497	-	20,497	-	-	3,315	-
北京其陽華夏科技有限公司(合併)	46,129	675,402	654,910	20,492	666,169	14,692	3,315	-

二、關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表。

三、關係報告書：無。

貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

參、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。

肆、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。

伍、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。

附錄一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 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：李 昌 鴻



中 華 民 國 109 年 3 月 17 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶之銷貨收入

其陽科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且金額及毛利率較 107 年度均顯著提升，故列為關鍵查核事項。

針對上述客戶之銷貨收入，本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解及測試上述客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核上述客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，確認收入於滿足履約義務時認列。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形，確認上述客戶銷貨收入認列之合理性。

#### **其他事項**

其陽科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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（含審計委員會）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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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 108 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 109 年 3 月 17 日

其陽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 244,019	15		\$ 29,370	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	2,101	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註二七)	207	-		-	-	
1150	應收票據 (附註十九)	-	-		1,464	-	
1170	應收帳款 (附註四、五、九及十九)	361,171	22		322,623	26	
1180	應收帳款一關係人 (附註四、五、十九及二六)	40,289	2		-	-	
1200	其他應收款	11,248	1		19,129	2	
1220	本期所得稅資產	37	-		-	-	
130X	存貨 (附註四、五及十)	466,498	29		379,066	30	
1470	其他流動資產	29,178	2		24,843	2	
11XX	流動資產總計	<u>1,154,748</u>	<u>71</u>		<u>776,495</u>	<u>62</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)	1,414	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二七)	410,706	25		438,848	35	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	21,403	1		-	-	
1780	無形資產	4,850	-		465	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	35,336	2		25,573	2	
1920	存出保證金	6,499	1		5,654	1	
1975	淨確定福利資產 (附註四及十七)	2,375	-		4,379	-	
15XX	非流動資產總計	<u>482,583</u>	<u>29</u>		<u>474,919</u>	<u>38</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,637,331</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,251,414</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十四)	\$ -	-		\$ 140,000	11	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	3,513	-		-	-	
2130	合約負債 (附註十九)	7,514	1		8,150	1	
2150	應付票據	-	-		1,080	-	
2170	應付帳款	314,279	19		225,202	18	
2180	應付帳款一關係人 (附註二六)	78,294	5		-	-	
2219	其他應付款 (附註十六)	73,222	5		67,226	5	
2220	其他應付款項一關係人 (附註二六)	-	-		62,171	5	
2230	當期所得稅負債	7,389	-		-	-	
2280	租賃負債 (附註四及十三)	17,008	1		-	-	
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四及二七)	-	-		14,000	1	
2399	其他流動負債	1,508	-		1,536	-	
21XX	流動負債總計	<u>502,727</u>	<u>31</u>		<u>519,365</u>	<u>41</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十四及二七)	-	-		222,000	18	
2580	租賃負債 (附註四及十三)	6,035	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	<u>6,035</u>	<u>-</u>		<u>222,000</u>	<u>18</u>	
2XXX	負債總計	<u>508,762</u>	<u>31</u>		<u>741,365</u>	<u>59</u>	
	權益 (附註四及十八)						
3110	普通股股本	591,231	36		285,291	23	
3200	資本公積	445,671	27		178,690	14	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	40,710	3		40,710	3	
3320	特別盈餘公積	1,544	-		1,544	-	
3350	未分配盈餘	49,986	3		7,457	1	
3300	保留盈餘總計	92,240	6		49,711	4	
3400	其他權益	(573)	-		(3,643)	-	
3XXX	權益總計	<u>1,128,569</u>	<u>69</u>		<u>510,049</u>	<u>41</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 1,637,331</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,251,414</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 1,517,323	100	\$ 1,132,281	100
5000	營業成本（附註四、十、二十及二六）	<u>1,116,548</u>	<u>74</u>	<u>866,902</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>400,775</u>	<u>26</u>	<u>265,379</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	120,113	8	121,331	11
6200	管理費用	66,962	4	51,328	4
6300	研究發展費用	145,958	10	154,443	14
6450	預期信用減損損失（附註九）	<u>4,748</u>	<u>-</u>	<u>284</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>337,781</u>	<u>22</u>	<u>327,386</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利（損）	<u>62,994</u>	<u>4</u>	<u>( 62,007)</u>	<u>( 6)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	722	-	253	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	<u>( 13,985)</u>	<u>( 1)</u>	<u>2,085</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>( 3,189)</u>	<u>-</u>	<u>( 6,176)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 16,452)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 3,838)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	46,542	3	( 65,845)	( 6)
7950	所得稅利益（附註二一）	<u>( 1,124)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,906)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>47,666</u>	<u>3</u>	<u>( 61,939)</u>	<u>( 6)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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(附註十 七)	(\$ 2,409)	-	\$ 99	-
8349	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二一)	482	-	-	-
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>3,070</u>	-	<u>(528)</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>1,143</u>	-	<u>(429)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 48,809</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 62,368)</u>	<u>(6)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.89</u>		<u>(\$ 2.45)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.89</u>		<u>(\$ 2.45)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：艾智仁



其陽科技股份有限公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	盈餘	留		未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積			
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 225,291	\$ 130,911	\$ 40,710	\$ 1,544	(\$ 3,115)	\$ 464,638
E1	現金增資	60,000	44,520	-	-	-	104,520
D1	107 年度淨損	-	-	-	(61,939)	-	(61,939)
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	99	(528)	(429)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	(61,840)	(528)	(62,368)
N1	股份基礎給付	-	3,259	-	-	-	3,259
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	285,291	178,690	40,710	1,544	(3,643)	510,049
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	(3,210)	-	(3,210)
A5	108 年 1 月 1 日調整後餘額	285,291	178,690	40,710	1,544	(3,643)	506,839
E1	現金增資	300,000	255,000	-	-	-	555,000
D1	108 年度淨利	-	-	-	47,666	-	47,666
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	(1,927)	3,070	1,143
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	45,739	3,070	48,809
N1	股份基礎給付	-	1,127	-	-	-	1,127
K1	員工認股權計劃下發行之普通股	5,940	10,854	-	-	-	16,794
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 591,231	\$ 445,671	\$ 40,710	\$ 1,544	(\$ 573)	\$ 1,128,569

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 46,542	(\$ 65,845)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	41,445	28,430
A20200	攤銷費用	913	1,398
A20300	預期信用減損損失	4,748	284
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 9,993)	-
A20900	財務成本	3,189	6,176
A21200	利息收入	( 507)	( 144)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,127	3,259
A22500	處分設備損失	-	22
A23700	存貨跌價及呆滯損失	22,264	9,614
A24100	外幣兌換淨損失	11,176	3,692
A29900	租賃修改利益	( 84)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,464	390
A31150	應收帳款	( 54,509)	( 78,173)
A31160	應收帳款－關係人	( 40,289)	-
A31180	其他應收款	( 2,088)	772
A31200	存 貨	( 109,494)	( 69,815)
A31240	其他流動資產	( 4,335)	( 2,420)
A32125	合約負債	( 636)	-
A32130	應付票據	( 1,080)	453
A32150	應付帳款	90,187	63,313
A32160	應付帳款－關係人	80,178	-
A32180	其他應付款	5,996	182
A32230	其他流動負債	( 28)	( 5,418)
A32240	淨確定福利資產	( 405)	( 321)
A33000	營運產生之現金	85,781	( 104,151)
A33100	收取之利息	507	144
A33500	退還（支付）之所得稅	9,164	( 3,644)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>95,452</u>	<u>( 107,651)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 1,414)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 207)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	11,405	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,308)	( 1,954)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,665	11
B03700	存出保證金增加	( 845)	( 692)
B04500	取得無形資產	( 5,298)	( 64)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>9,998</u>	<u>( 2,699)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	-
C00200	短期借款減少	( 210,000)	( 55,000)
C01300	買回公司債	-	( 37,300)
C01600	舉借長期借款	-	37,300
C01700	償還長期借款	( 236,000)	( 14,000)
C03800	其他應付款—關係人(減少)增加	( 62,171)	50,785
C04020	租賃本金償還	( 20,572)	-
C04600	現金增資	555,000	104,520
C04800	員工執行認股權	16,794	-
C05600	支付之利息	( 3,189)	( 6,800)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>109,862</u>	<u>79,505</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 663)	( 603)
EEEE	現金淨增加(減少)數	214,649	( 31,448)
E00100	年初現金餘額	<u>29,370</u>	<u>60,818</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 244,019</u>	<u>\$ 29,370</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。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。

先前依 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，全部使用權資產係以該日之租賃負債按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間 1.765%~5.2%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 56,314
減：適用豁免之短期租賃及低價值資產租賃	( <u>3,850</u> )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 52,464</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 50,660</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 50,660</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	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	\$ -	\$ 47,450	\$ 47,450
資產影響	\$ -	\$ 47,450	\$ 47,450
租賃負債－流動	\$ -	\$ 22,469	\$ 22,469
租賃負債－非流動	-	28,191	28,191
負債影響	\$ -	\$ 50,660	\$ 50,660
保留盈餘	\$ 49,711	(\$ 3,210)	\$ 46,501

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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，參閱附註十一、附表五及六。

#### (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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (九) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

### B. 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、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## (2) 金融資產之減損

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。

## (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。

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。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 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：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

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。

## (十一) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### 107 年

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具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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

## 3. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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

應收帳款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九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 36	\$ 182
銀行支票及活期存款	<u>243,983</u>	<u>29,188</u>
	<u>\$ 244,019</u>	<u>\$ 29,370</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~0.33%	0.01%~1.07%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(二)	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 3,491	\$ -
－外匯交換合約(二)	<u>22</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,513</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108年12月31日

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
賣出遠期外匯	人	民	幣	兌	美	元	109.1.21-	109.1.22	RMB	117,728/	USD	16,784		

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

108年12月31日

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
換出外匯	新	台	幣	交	換	美	元	109.1.9-	109.1.30	TWD	570,535/	USD	18,900	

合併公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國外投資		
未上市普通股	<u>\$ 1,414</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值

波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 366,137	\$ 323,006
減：備抵損失	( <u>4,966</u> )	( <u>383</u> )
	<u>\$ 361,171</u>	<u>\$ 322,623</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 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：

### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
總帳面金額	\$ 324,665	\$ 31,672	\$ 9,620	\$ 180	\$ -	\$ 366,137
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	( <u>1,348</u> )	( <u>3,553</u> )	( <u>65</u> )	<u>-</u>	( <u>4,966</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 324,665</u>	<u>\$ 30,324</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,171</u>

### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
總帳面金額	\$ 291,325	\$ 29,092	\$ 848	\$ 24	\$ 1,717	\$ 323,006
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>383</u> )	( <u>383</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 291,325</u>	<u>\$ 29,092</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 322,623</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 383	\$ 106
加：本年度提列減損損失	4,748	284
外幣換算差額	( <u>165</u> )	( <u>7</u> )
年底餘額	<u>\$ 4,966</u>	<u>\$ 383</u>

## 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 256,213	\$ 183,291
在 製 品	43,741	90,057
製 成 品	<u>166,544</u>	<u>105,718</u>
	<u>\$ 466,498</u>	<u>\$ 379,066</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,116,548 仟元及 866,902 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 22,264 仟元及 9,614 仟元。

## 十一、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
			108年 12月31日	107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%	-
	TOP CHANCE	投 資	100%	100%	註 1
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%	100%	註 2

註 1：原始投資金額已收回，惟未辦理清算解散。

註 2：於 107 年 9 月設立，惟尚未驗資。

### (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 88,128	\$ 5,798	\$ 43,789	\$ 561,401
增 添	-	-	840	327	787	1,954
處 分	-	-	-	( 91)	-	( 91)
淨 兌 換 差 額	-	-	-	( 25)	( 212)	( 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>\$ 44,364</u>	<u>\$ 563,027</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	生	財	器	具	其	他	設	備	合	計
<u>累計折舊</u>																			
107年1月1日餘額	\$	-	\$	15,907	\$	51,370	\$	4,478	\$	24,861	\$	96,616							
折舊費用		-		7,587		12,573		435		7,835		28,430							
處分		-		-		-		(58)		-		(58)							
淨兌換差額		-		-		-		24		(833)		(809)							
107年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>23,494</u>	\$	<u>63,943</u>	\$	<u>4,879</u>	\$	<u>31,863</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>12,501</u>	\$	<u>438,848</u>							
<u>成本</u>																			
108年1月1日餘額	\$	132,699	\$	290,987	\$	88,968	\$	6,009	\$	44,364	\$	563,027							
增添		-		-		55		1,158		5,095		6,308							
處分		-		-		(49,889)		(75)		(3,632)		(53,596)							
淨兌換差額		-		-		-		(63)		(554)		(617)							
108年12月31日餘額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>290,987</u>	\$	<u>39,134</u>	\$	<u>7,029</u>	\$	<u>45,273</u>	\$	<u>515,122</u>							
<u>累計折舊</u>																			
108年1月1日餘額	\$	-	\$	23,494	\$	63,943	\$	4,879	\$	31,863	\$	124,179							
折舊費用		-		7,587		8,555		821		4,721		21,684							
處分		-		-		(37,729)		-		(3,202)		(40,931)							
淨兌換差額		-		-		-		(51)		(465)		(516)							
108年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>31,081</u>	\$	<u>34,769</u>	\$	<u>5,649</u>	\$	<u>32,917</u>	\$	<u>104,416</u>							
108年12月31日淨額	\$	<u>132,699</u>	\$	<u>259,906</u>	\$	<u>4,365</u>	\$	<u>1,380</u>	\$	<u>12,356</u>	\$	<u>410,706</u>							

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

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
其他設備	2至10年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建築物	<u>\$ 21,403</u>
使用權資產之折舊費用	108年度
建築物	<u>\$ 19,761</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 17,008</u>
非流動	<u>\$ 6,035</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.55%~5.2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為2~6年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓

(四) 其他租賃資訊

	<u>108年12月31日</u>
短期租賃費用及低價值資產	
租賃費用	<u>\$ 2,130</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 23,882)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

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>
不超過1年	\$ 26,044
1~5年	<u>30,270</u>
	<u>\$ 56,314</u>

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 140,000
年利率(%)	-	1.20%~1.77%

##### (二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二七)</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 236,000
減：列為1年內到期部分	-	14,000
長期借款	\$ -	\$ 222,000

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%，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，並於107年11月增加借款37,300仟元，係用於贖回剩餘轉換公司債，上述借款已於108年6月提前清償。

#### 十五、應付公司債

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>
107 年 1 月 1 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>

#### 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 48,853	\$ 39,219
應付員工及董事酬勞	3,845	-
應付休假給付	1,622	578
其他	18,902	27,429
	<u>\$ 73,222</u>	<u>\$ 67,226</u>

#### 十七、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,701	\$ 5,876
計畫資產公允價值	( 11,076)	( 10,255)
淨確定福利資產	( \$ 2,375)	( \$ 4,379)

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	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)
108年1月1日餘額	\$ 5,876	( \$ 10,255)	( \$ 4,379)
服務成本			
利息費用（收入）	46	( 153)	( 107)
認列於損益	46	( 153)	( 107)

（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 義 務 現 值
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 370)	(\$ 370)
精算損失—人口統計假設變動	528	-	528
精算損失—財務假設變動	293	-	293
精算損失—經驗調整	<u>1,958</u>	<u>-</u>	<u>1,958</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,779</u>	<u>( 370)</u>	<u>( 2,409)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 298)</u>	<u>( 298)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,701</u>	<u>(\$ 11,076)</u>	<u>(\$ 2,375)</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.125%
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>211</u> )	(\$ <u>131</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 135</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 131</u>
減少 0.25%	(\$ <u>206</u> )	(\$ <u>127</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 264</u>
確定福利義務平均到期期間	9.8年	11年

## 十八、權 益

### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>59,123</u>	<u>28,529</u>
已發行股本	<u>\$ 591,231</u>	<u>\$ 285,291</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。

本公司董事會決議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，增資後實收股本為 285,291 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局核准申報生效，並以 107 年 7 月 17 日為增資基準日。

本公司董事會決議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，增資後實收股本為 585,291 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於核准申報生效，並以 108 年 3 月 4 日為增資基準日。

本公司 108 年度因員工行使認股權轉換普通股 594 仟股，轉換後實收股本為 591,231 仟元。

## (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	\$ 426,638	\$ 156,716
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	6,485	1,928
已失效認股權	5,518	5,518
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>7,030</u>	<u>14,528</u>
	<u>\$ 445,671</u>	<u>\$ 178,690</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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(四)員工酬勞及董事酬勞。

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，其中現金股利不得低於股東紅利 15%，惟若當年度每股淨利未達 1 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。

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。

本公司分別於 108 年 6 月 26 日及 107 年 6 月 19 日舉行股東常會決議通過 107 年度及 106 年度不予分配盈餘。

本公司 108 年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議。有關決議盈餘分派資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、收入

### (一) 客戶合約收入明細

收入細分資訊請參閱附註三十。

### (二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 1,464
應收帳款 (附註九)	\$ 361,171	\$ 322,623
應收帳款－關係人 (附註二 六)	\$ 40,289	\$ -
合約負債	\$ 7,514	\$ 8,150

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶收款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
來自年初合約負債	\$ 8,020	\$ 12,389

## 二十、稅前淨利 (損)

### (一) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換 (損失) 利益	(\$ 21,358)	\$ 2,127
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	9,993	-
租賃修改利益	84	-
處分設備損失	-	( 22)
其他	( 2,704)	( 20)
合計	(\$ 13,985)	\$ 2,085

## (二) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,684	\$ 28,430
使用權資產	19,761	-
無形資產	913	1,398
	<u>\$ 42,358</u>	<u>\$ 29,828</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,410	\$ 21,287
營業費用	23,035	7,143
	<u>\$ 41,445</u>	<u>\$ 28,430</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 69	\$ 740
營業費用	844	658
	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 1,398</u>

## (三) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 211,260	\$ 162,367
勞健保費用	17,103	15,428
其他用人費用	8,282	7,672
	<u>236,645</u>	<u>185,467</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	11,388	11,695
確定福利計畫	(107)	(57)
	<u>11,281</u>	<u>11,638</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註二三)	1,127	3,259
員工福利費用合計	<u>\$ 249,053</u>	<u>\$ 200,364</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,883	\$ 34,221
營業費用	188,170	166,143
	<u>\$ 249,053</u>	<u>\$ 200,364</u>

## (四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5~20% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。108 年度估列之員工及董事酬勞如下：

## 估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	7.00%
董事酬勞	0.75%

## 金額

	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 3,473</u>
董事酬勞	<u>\$ 372</u>

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

107年度因稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,390	\$ -
以前年度之調整	767	3,644
遞延所得稅		
本年度產生者	( 9,281)	( 4,528)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 3,022)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>(\$ 3,906)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ 46,542</u>	<u>(\$ 65,845)</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 10,173	(\$ 12,454)
稅上不可減除之費損	1,081	60
虧損扣抵	( 12,125)	7,866
未認列之可減除暫時性差異	( 1,020)	-
稅率變動	-	( 3,022)
以前年度所得稅費用之調整	<u>767</u>	<u>3,644</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>(\$ 3,906)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 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。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

## (二) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

### 108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
遞延收入	\$ 6,256	\$ 1,501	\$ -	\$ 7,757
減損損失	3,840	-	-	3,840
子公司之未實現損失	13,900	1,363	-	15,263
其他	1,577	6,417	482	8,476
	<u>\$ 25,573</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 35,336</u>

### 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
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>\$ 1</u>	<u>\$ 25,573</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

	108年12月31日	107年12月31日
本公司虧損扣抵		
116 年度到期	\$ -	\$ 21,492
117 年度到期	-	39,131
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,623</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二二、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利（損）

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本／稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 47,666</u>	<u>(\$ 61,939)</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	53,728	<u>25,274</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>95</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>53,823</u>	

計算稀釋每股盈餘（虧損）時，除 108 年度員工酬勞外，其餘轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

#### 二三、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	108年度		107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	1,990	\$ 43.5	2,018	\$ 43.5
本年度行使	594	28.3	-	-
本年度放棄	540	36.0	28	42.2
年底流通在外	856	37.7	1,990	43.5
年底可執行	685	37.7	640	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	108年12月31日		107年12月31日	
	執行價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	執行價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
103年7月	\$ -	-	\$ 42.2	0.53
105年6月	37.7	1.42	44.1	2.41

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%

108 及 107 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 1,127 仟元及 3,259 仟元。

#### 二四、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。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  2,101</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  2,101</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
一 國外未上市股票	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  1,414</u>	\$ <u>  1,414</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  3,513</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>  3,513</u>

107年12月31日：無。

108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

#### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市權益投資係採資產法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素，推估其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,101	\$ -
按攤銷後成本衡量（註1）	663,433	378,240
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,414	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	3,513	-
按攤銷後成本衡量（註2）	465,795	731,679

註1：餘額係包含包含現金、債務工具投資、應收款項、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 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、債務工具投資、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），參閱附註二八。

### 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 2% 時，2% 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 2% 予以調整。當新台幣及人民幣對美元貶值／升值 2% 時，合併公司於 108 年度之稅前淨利將減少／增加 484 仟元；107 年度之稅前淨損將減少／增加 1,742 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 207	\$ 57
—金融負債	-	85,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	241,878	26,780
—金融負債	-	291,000

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 108 年度之稅前淨利將增加／減少 2,419 仟元；107 年度之稅前淨損將增加／減少 2,642 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 56% 及 74%。

## 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108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	\$ -	\$ 465,795	\$ -	\$ -
租賃負債	-	<u>5,091</u>	<u>12,094</u>	<u>6,206</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470,886</u>	<u>\$ 12,094</u>	<u>\$ 6,206</u>

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

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 236,000
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 140,000
— 未動用金額	<u>210,000</u>	<u>75,000</u>
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 215,000</u>

二六、關係人交易

本公司之母公司友通資訊股份有限公司（友通公司）於108年3月4日取得本公司普通股之資訊請參閱附註十八，於108年度持有本公司普通股為51%，本公司之最終母公司為佳世達科技股份有限公司。

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
友通公司	本公司之母公司
其鑫股份有限公司	本公司之法人董事
范希光	108年4月18日董監改選前為本公司董事長
范新之	子公司之董事長
范光普	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	友通公司	\$ 7	\$ -

(三) 進貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
友通公司	\$ 138,458	\$ -

與關係人進貨交易價格均與一般客戶相當。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	友通公司	\$ 40,289	\$ -

與關係人應收帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	友通公司	\$ 78,294	\$ -

與關係人應付帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價款		處分(損)益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
友通公司	<u>\$ 12,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 向關係人借款

關係人類別	108年度	107年度
范希光	\$ -	\$ 35,402
范新之	-	10,294
范光普	-	4,475
其鑫股份有限公司	-	12,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,171</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。

(八) 其他關係人交易

母公司為本公司提供加工服務，108 及 107 年度認列並支付之加工費分別為 14,726 仟元及 0 仟元。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 9,985	\$ 6,755
退職後福利	118	76
	<u>\$ 10,103</u>	<u>\$ 6,831</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為進口原物料先放後稅通關作業及融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	\$ 207	\$ -
土地	-	132,699
建築物—淨額	-	267,493
	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 400,192</u>

## 二八、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：

108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>								
美元	\$	22,646	30.106	(註1)	\$	681,778		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		6,121	30.106	(註1)		184,247		
美元		17,162	6.98	(註2)		521,731		

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		

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108及107年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益為(21,358)仟元及2,127仟元。

## 二九、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）：附表一。

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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：。附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(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：附表六。
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：附表七。

三十、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>108年度</u>	<u>107年度</u>
系 統	\$ 1,178,246	\$ 908,767
控 制 板	288,575	163,478
其 他	<u>50,502</u>	<u>60,036</u>
	<u>\$ 1,517,323</u>	<u>\$ 1,132,281</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>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
台 灣	\$ 835,635	\$ 700,412	\$ 425,236	\$ 440,066
中 國	666,169	413,007	19,526	8,498
美 國	<u>15,519</u>	<u>18,862</u>	<u>1,071</u>	<u>782</u>
	<u>\$ 1,517,323</u>	<u>\$ 1,132,281</u>	<u>\$ 445,833</u>	<u>\$ 449,346</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(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：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
甲 客 戶	\$ 243,894	16	\$ 136,968	12
乙 客 戶	201,910	13	206,242	18
丙 客 戶	191,177	13	171,389	15
丁 客 戶	99,865	7	136,088	12

其陽科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	日期	股數 ( 仟股 )	帳	面	金額	持股比例 (%)	公允	價值	備	註
其陽科技股份有限公司	普通股股票 AEWIN KOREA CO., LTD	—			透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		10	\$	1,414	1,414	16.7	\$	1,414		

註：投資子公司之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

其陽科技股份有限公司及子公司  
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 108 年度

附表二

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	交易原	同因	應收(付)票據、帳款		備註
			交 進(銷)貨	易 金	額				佔 總 進 貨 之 比 率	授 信 期	
本公司	北京其陽公司	子公司	(銷 貨)	(\$ 415,176)	( 33%)	出貨後 90 天	出貨後 90 天,並考量 市場狀況酌予延長	\$ 516,689	516,689	78%	
北京其陽公司	本公司	母公司	進 貨	415,176	62%	出貨後 90 天	出貨後 90 天,並考量 市場狀況酌予延長	( 516,689)	( 516,689)	82%	
本公司	友通公司	本公司之母公 司	進 貨	138,458	16%	月結後 60 天	與一般客戶相當	( 78,294)	( 78,294)	28%	



其陽科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象 與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形	
			科目	金額	交易條件	佔合併總資產或 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.	應收帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入	\$ 516,689 415,176 13,991 7,898	出貨後 90 天 出貨後 90 天 出貨後 90 天 出貨後 90 天	32% 27% 1% 1%		

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

其陽科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		金額	期末	持	有	被	投資	本公司	本公司	備	註
				本	末										
本公司	WISE WAY	安	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	46,129	1,500	100	(\$ 18,113)	\$ 3,315	3,315	(\$ 4,936)			
	AEWIN TECH INC.	美	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	54,990	30,188	30,188	1,760	100	( 4,572)	( 15,940)	( 15,940)	( 15,190)			
WISE WAY	TOP CHANCE	汶	投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	不適用		註 1
	BRIGHT PROFIT	香	投資	46,129	46,129	46,129	1,500	100	20,492	3,315	3,315	3,315	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六及附表七。

其陽科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表六

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 自 累 積 投 資 金 額	本 自 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本 自 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 ( 益 ) ( 註 2 )	期 帳 面 價 值	截 至 本 期 已 投 資 總 額	止 回 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	\$ 3,315	100%	3,315 (2)B	\$ 20,492	\$ -	-	
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	-	(3)	-	-	-	-	-	(3,193) (RMB 709)	100%	(3,193) (RMB 709) (2)B	167 39 RMB	-	-	

本 期 大 陸 赴	本 期 自 累 積 投 資 金 額						
\$ 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	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500
							\$677,141 (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，惟尚未完成驗資程序。

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其子公司  
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 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

大陸被投資公司名稱	交易類別	交易型態	銷金		貨價		價格	交付條件	交易條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	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		\$ 415,176	33%		與一般客戶相當	出貨後 90 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 516,689	78%	\$ 38,683 (註)	

註：係截至 108 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

## 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶之銷貨收入

其陽科技股份有限公司民國 108 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且金額及毛利率較 107 年度均顯著提升，故列為關鍵查核事項。

針對上述客戶之銷貨收入，本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解及測試上述客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核上述客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，確認收入於滿足履約義務時認列。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形，確認上述客戶銷貨收入認列之合理性。

#### **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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對其陽科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致其陽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於其陽科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對其陽科技股份有限公司民國 108 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 109 年 3 月 17 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 139,664	9		\$ 23,426	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	2,101	-		-	-	
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註二七)	207	-		-	-	
1150	應收票據 (附註十九)	-	-		1,464	-	
1170	應收帳款 (附註四、五、九及十九)	94,156	6		81,975	7	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、九及二六)	570,969	38		346,226	30	
1200	其他應收款	11,248	1		16,995	1	
1220	本期所得稅資產	37	-		-	-	
130X	存貨 (附註四、五及十)	234,065	15		226,978	19	
1470	其他流動資產	6,799	1		7,110	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,059,246</u>	<u>70</u>		<u>704,174</u>	<u>60</u>	
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)	1,414	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二七)	405,879	27		433,416	37	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	10,820	1		-	-	
1780	無形資產	4,850	-		465	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	35,336	2		25,573	2	
1920	存出保證金	1,311	-		1,806	-	
1975	淨確定福利資產 (附註四及十七)	2,375	-		4,379	1	
15XX	非流動資產總計	<u>461,985</u>	<u>30</u>		<u>465,639</u>	<u>40</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,521,231</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,169,813</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十四)	\$ -	-		\$ 140,000	12	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	3,513	-		-	-	
2130	合約負債 (附註十九)	6,816	1		7,805	1	
2150	應付票據	-	-		1,080	-	
2170	應付帳款	203,915	13		142,610	12	
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	78,294	5		-	-	
2219	其他應付款 (附註十六)	57,683	4		56,113	5	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	-	-		47,402	4	
2230	本期所得稅負債	7,389	1		-	-	
2280	租賃負債 (附註四及十三)	5,389	-		-	-	
2320	一年內到期之長期負債 (附註十四及二七)	-	-		14,000	1	
2399	其他流動負債	1,505	-		1,533	-	
21XX	流動負債總計	<u>364,504</u>	<u>24</u>		<u>410,543</u>	<u>35</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十四及二七)	-	-		222,000	19	
2580	租賃負債 (附註四及十三)	5,473	-		-	-	
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	22,685	2		27,221	2	
25XX	非流動負債總計	<u>28,158</u>	<u>2</u>		<u>249,221</u>	<u>21</u>	
2XXX	負債總計	<u>392,662</u>	<u>26</u>		<u>659,764</u>	<u>56</u>	
	權益 (附註四及十八)						
3110	普通股股本	591,231	39		285,291	25	
3200	資本公積	445,671	29		178,690	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	40,710	3		40,710	3	
3320	特別盈餘公積	1,544	-		1,544	-	
3350	未分配盈餘	49,986	3		7,457	1	
3300	保留盈餘總計	<u>92,240</u>	<u>6</u>		<u>49,711</u>	<u>4</u>	
3400	其他權益	(573)	-		(3,643)	-	
3XXX	權益總計	<u>1,128,569</u>	<u>74</u>		<u>510,049</u>	<u>44</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 1,521,231</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,169,813</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 1,258,709	100	\$ 960,644	100
5000	營業成本（附註四、十、二十及二六）	<u>932,664</u>	<u>74</u>	<u>732,742</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>326,045</u>	<u>26</u>	<u>227,902</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	83,670	7	91,299	10
6200	管理費用	43,245	3	30,696	3
6300	研究發展費用	126,606	10	137,870	14
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九）	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>(106)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>253,807</u>	<u>20</u>	<u>259,759</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利（損）	<u>72,238</u>	<u>6</u>	<u>(31,857)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	666	-	194	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	<u>(4,709)</u>	<u>-</u>	<u>6,623</u>	<u>1</u>
7050	財務成本	<u>(2,294)</u>	<u>-</u>	<u>(6,176)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>(20,126)</u>	<u>(2)</u>	<u>(35,552)</u>	<u>(4)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(26,463)</u>	<u>(2)</u>	<u>(34,911)</u>	<u>(4)</u>
7900	稅前淨利（損）	45,775	4	(66,768)	(7)
7950	所得稅利益（附註二一）	<u>(1,891)</u>	<u>-</u>	<u>(4,829)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>47,666</u>	<u>4</u>	<u>(61,939)</u>	<u>(6)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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(附註十 七)	(\$	2,409)	-	\$ 99 -
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)		482	-	- -
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>3,070</u>	-	( <u>528</u> ) -
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)		<u>1,143</u>	-	( <u>429</u> ) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>48,809</u>	<u>4</u>	(\$ <u>62,368</u> ) ( <u>6</u> )
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
9710	基 本	\$	<u>0.89</u>		(\$ <u>2.45</u> )
9810	稀 釋	\$	<u>0.89</u>		(\$ <u>2.45</u> )

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻

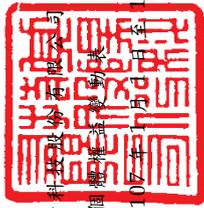


經理人：林章安



會計主管：艾智仁





其陽科其股份有限公司  
 備辦法律事務所

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	留特別盈餘	盈餘	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
A1	\$ 225,291	\$ 130,911	\$ 40,710	\$ 1,544	\$ 69,297	\$ 3,115	\$ 464,638			
E1	60,000	44,520	-	-	-	-	104,520			
D1	-	-	-	-	(61,939)	-	(61,939)			
D3	-	-	-	-	99	(528)	(429)			
D5	-	-	-	-	(61,840)	(528)	(62,368)			
N1	-	3,259	-	-	-	-	3,259			
Z1	285,291	178,690	40,710	1,544	7,457	(3,643)	510,049			
A3	-	-	-	-	(3,210)	-	(3,210)			
A5	285,291	178,690	40,710	1,544	4,247	(3,643)	506,839			
E1	300,000	255,000	-	-	-	-	555,000			
D1	-	-	-	-	47,666	-	47,666			
D3	-	-	-	-	(1,927)	3,070	1,143			
D5	-	-	-	-	45,739	3,070	48,809			
N1	-	1,127	-	-	-	-	1,127			
K1	5,940	10,854	-	-	-	-	16,794			
Z1	\$ 591,231	\$ 445,671	\$ 40,710	\$ 1,544	\$ 49,986	\$ 573	\$ 1,128,569			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 45,775	(\$ 66,768)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,758	25,078
A20200	攤銷費用	913	1,398
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	286	( 106)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 9,993)	-
A20900	財務成本	2,294	6,176
A21200	利息收入	( 451)	( 105)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,127	3,259
A22400	採用權益法之子公司損益份額	20,126	35,552
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,336	7,884
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	18,605	( 3,493)
A29900	租賃修改利益	( 84)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,464	390
A31150	應收帳款	( 13,695)	22,971
A31160	應收帳款－關係人	( 241,274)	( 110,181)
A31180	其他應收款	( 3,455)	( 1,262)
A31200	存 貨	( 25,423)	( 36,793)
A31240	其他流動資產	311	( 603)
A32125	合約負債	( 989)	( 4,310)
A32130	應付票據	( 1,080)	453
A32150	應付帳款	62,446	25,601
A32160	應付帳款－關係人	79,264	-
A32180	其他應付款	1,570	134
A32230	其他流動負債	( 28)	278
A32240	淨確定福利資產	( 405)	( 321)
A33000	營運產生之現金	( 18,602)	( 94,768)
A33100	收取之利息	451	105
A33500	退還（支付）之所得稅	9,164	( 3,620)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 8,987)	( 98,283)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 1,414)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 207)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	11,405	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 24,802)	( 2,959)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,295)	( 1,419)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,590	-
B03700	存出保證金減少	495	5
B04500	取得無形資產	( 5,298)	( 64)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 11,526)	( 4,437)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	-
C00200	短期借款減少	( 210,000)	( 55,000)
C01300	買回公司債	-	( 37,300)
C01600	舉借長期借款	-	37,300
C01700	償還長期借款	( 236,000)	( 14,000)
C03700	其他應付款—關係人(減少)增加	( 47,402)	47,402
C04020	租賃本金償還	( 6,390)	-
C04600	現金增資	555,000	104,520
C04800	員工執行認股權	16,794	-
C05600	支付之利息	( 2,294)	( 6,800)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	139,708	76,122
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 2,957)	495
EEEE	現金淨增加(減少)數	116,238	( 26,103)
E00100	年初現金餘額	23,426	49,529
E00200	年底現金餘額	\$ 139,664	\$ 23,426

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



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 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間 1.765%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃 給付總額	\$ 26,933
減：適用豁免之短期租賃及低價值資產租賃	( <u>3,439</u> )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 23,494</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 22,868</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 22,868</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	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
租賃負債—流動	\$ -	\$ 7,489	\$ 7,489
租賃負債—非流動	-	15,379	15,379
採權益法之投資貸餘	27,221	3,210	30,431
負債影響	\$ 27,221	\$ 26,078	\$ 53,299
保留盈餘	\$ 49,711	(\$ 3,210)	\$ 46,501

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 有形及無形資產之減損

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

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

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

## (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

##### B. 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、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證

金)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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

#### (2) 金融資產之減損

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。

#### (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。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 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：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

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。

## (十一) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107 年

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）及淨確定福利資產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

應收帳款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九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 10	\$ 131
銀行支票及活期存款	<u>139,654</u>	<u>23,295</u>
	<u>\$ 139,664</u>	<u>\$ 23,426</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.01%~0.33%	0.01%~1.07%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－外匯交換合約(二)	\$ 2,101	\$ -
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 3,491	\$ -
－外匯交換合約(二)	<u>22</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,513</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109.1.21-109.1.22	RMB 117,728/USD 16,784

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
換出外匯	新台幣交換美元	109.1.9-109.1.30	TWD 570,535/USD 18,900

本公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國外投資		
未上市普通股	\$ 1,414	\$ -

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、應收帳款（含關係人）

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 665,411	\$ 428,201
減：備抵損失	( 286)	-
	<u>\$ 665,125</u>	<u>\$ 428,201</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。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：

##### 108年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30天	逾 期 31~60天	逾 期 61~90天	關 係 人	合 計
總帳面金額	\$ 88,343	\$ 4,476	\$ 1,443	\$ 180	\$ 570,969	\$ 665,411
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	( 221)	( 65)	-	( 286)
攤銷後成本	<u>\$ 88,343</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 570,969</u>	<u>\$ 665,125</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	關 係 人	合 計
總帳面金額	\$ 75,979	\$ 5,944	\$ 28	\$ 24	\$ 346,226	\$ 428,201
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 75,979	\$ 5,944	\$ 28	\$ 24	\$ 346,226	\$ 428,201

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ 106
加：本年度提列減損損失	286	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 106)
年底餘額	\$ 286	\$ -

#### 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 117,181	\$ 98,165
在 製 品	43,741	90,057
製 成 品	73,143	38,756
	\$ 234,065	\$ 226,978

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 932,664 仟元及 732,742 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 18,336 仟元及 7,884 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>投資子公司</u>		
WISE WAY	(\$ 18,113)	(\$ 13,109)
AEWIN TECH INC.	( 4,572)	( 14,112)
	( 22,685)	( 27,221)
加：轉列採用權益法之投資貸餘	22,685	27,221
	\$ -	\$ -

	所 有 權 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
<u>子公司名稱</u>		
WISE WAY	100%	100%
AEWIN TECH INC.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二九。

108 年及 107 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。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 88,128	\$ 4,249	\$ 28,059	\$ 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>\$ 28,638</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	\$ 16,068	\$ 87,047
折舊費用	-	7,587	12,573	175	4,743	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>\$ 20,811</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>\$ 7,827</u>	<u>\$ 433,416</u>
<u>成 本</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 88,968	\$ 4,249	\$ 28,638	\$ 545,541
增 添	-	-	55	696	3,544	4,295
減 少	-	-	( 49,889)	-	( 3,368)	( 53,257)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 290,987</u>	<u>\$ 39,134</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 28,814</u>	<u>\$ 496,579</u>
<u>累 計 折 舊</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 23,494	\$ 63,943	\$ 3,877	\$ 20,811	\$ 112,125
折舊費用	-	7,587	8,555	323	2,777	19,242
減 少	-	-	( 37,729)	-	( 2,938)	( 40,667)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,081</u>	<u>\$ 34,769</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 20,650</u>	<u>\$ 90,700</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 259,906</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 8,164</u>	<u>\$ 405,879</u>

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

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
其 他 設 備	2 至 10 年

## 十三、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建築物	<u>\$ 10,820</u>
使用權資產之折舊費用	108年度
建築物	<u>\$ 6,516</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 5,389</u>
非流動	<u>\$ 5,473</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.55%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>108年12月31日</u>
短期租賃費用及低價值資產	
租賃費用	<u>\$ 1,317</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 7,991)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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>
不超過 1 年	\$ 9,970
1~3 年	<u>16,963</u>
	<u>\$ 26,933</u>

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ -	\$140,000
年利率(%)	-	1.20%~1.77%

##### (二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二七)</u>		
銀行借款	\$ -	\$236,000
減：列為1年內到期部分	-	14,000
長期借款	\$ -	\$222,000

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%，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，係用於贖回剩餘轉換公司債，上述借款已於108年6月提前清償。

#### 十五、應付公司債

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>
107 年 1 月 1 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>

#### 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 34,195	\$ 30,713
應付員工及董監酬勞	3,845	-
應付休假給付	1,622	578
其他	18,021	24,822
	<u>\$ 57,683</u>	<u>\$ 56,113</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,701	\$ 5,876
計畫資產公允價值	( 11,076)	( 10,255)
淨確定福利資產	( \$ 2,375)	( \$ 4,379)

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
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)
108年1月1日餘額	\$ 5,876	( \$ 10,255)	( \$ 4,379)
服務成本			
利息費用（收入）	46	( 153)	( 107)
認列於損益	46	( 153)	( 107)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 370)	( 370)
精算損失－人口統計假設變動	528	-	528
精算損失－財務假設變動	293	-	293
精算損失－經驗調整	1,958	-	1,958
認列於其他綜合損益	2,779	( 370)	2,409
雇主提撥	-	( 298)	( 298)
108年12月31日餘額	\$ 8,701	( \$ 11,076)	( \$ 2,375)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>211</u> )	(\$ <u>131</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 135</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 131</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 206</u> )	( <u>\$ 127</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 264</u>
確定福利義務平均到期期間	9.8年	11年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>59,123</u>	<u>28,529</u>
已發行股本	<u>\$ 591,231</u>	<u>\$ 285,291</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。

本公司董事會決議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，增資後實收股本為 285,291 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局核准申報生效，並以 107 年 7 月 17 日為增資基準日。

本公司董事會決議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，增資後實收股本為 585,291 仟元。上述現金增資案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。

本公司 108 年度因員工行使認股權轉換普通股 594 仟股，轉換後實收股本為 591,231 仟元。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$426,638	\$156,716
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	6,485	1,928
已失效認股權	5,518	5,518
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>7,030</u>	<u>14,528</u>
	<u>\$445,671</u>	<u>\$178,690</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。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(四)員工酬勞及董事酬勞。

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，其中現金股利不得低於股東紅利 15%，惟若當年度每股淨利未達 1 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。

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。

本公司分別於 108 年 6 月 26 日及 107 年 6 月 19 日舉行股東常會決議通過 107 年度及 106 年度不予分配盈餘。

本公司 108 年度之盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議。有關決議盈餘分派資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、收入

### (一) 客戶合約收入明細

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
系 統	\$ 640,180	\$ 623,471
控 制 板	477,199	145,947
其 他	<u>141,330</u>	<u>191,226</u>
	<u>\$ 1,258,709</u>	<u>\$ 960,644</u>

### (二) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,464</u>
應收帳款 (附註九)	<u>\$665,125</u>	<u>\$428,201</u>
合約負債	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$ 7,805</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶收款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
來自年初合約負債	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 10,843</u>

## 二十、稅前淨利 (損)

### (一) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換 (損失) 利益	(\$ 14,786)	\$ 6,624
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	9,993	-
租賃修改利益	84	-
其 他	<u>-</u>	<u>( 1)</u>
合 計	<u>(\$ 4,709)</u>	<u>\$ 6,623</u>

## (二) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 19,242	\$ 25,078
使用權資產	6,516	-
無形資產	913	1,398
	<u>\$ 26,671</u>	<u>\$ 26,476</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,818	\$ 19,828
營業費用	10,940	5,250
	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 25,078</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 69	\$ 740
營業費用	844	658
	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 1,398</u>

## (三) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$156,662	\$131,328
勞健保費用	13,371	13,344
其他用人費用	6,953	7,416
	<u>176,986</u>	<u>152,088</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	7,584	8,518
確定福利計畫	(107)	(57)
	<u>7,477</u>	<u>8,461</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註二三)	1,127	3,259
員工福利費用合計	<u>\$185,590</u>	<u>\$163,808</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,299	\$ 24,862
營業費用	143,291	138,946
	<u>\$185,590</u>	<u>\$163,808</u>

截至 108 及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 195 人及 229 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 3 人。其計算基礎與員工福利費用一致。

#### (四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5~20% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。108 年度估列之員工及董事酬勞如下：

##### 估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	7.00%
董事酬勞	0.75%

##### 金 額

	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 3,473</u>
董事酬勞	<u>\$ 372</u>

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

107 年度因稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,390	\$ -
以前年度之調整	-	3,620
遞延所得稅		
本年度產生者	( 9,281)	( 5,427)
稅率變動	-	( 3,022)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1,891)</u>	<u>(\$ 4,829)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利(損)	<u>\$ 45,775</u>	<u>(\$ 66,768)</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 9,153	(\$ 13,353)
稅上不可減除之費損	1,081	60
虧損扣抵	( 12,125)	7,866
稅率變動	-	( 3,022)
以前年度所得稅費用之調整	<u>-</u>	<u>3,620</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1,891)</u>	<u>(\$ 4,829)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

## (二) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

### 108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
遞延收入	\$ 6,256	\$ 1,501	\$ -	\$ 7,757
減損損失	3,840	-	-	3,840
子公司之未實現損失	13,900	1,363	-	15,263
其他	<u>1,577</u>	<u>6,417</u>	<u>482</u>	<u>8,476</u>
	<u>\$ 25,573</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 35,336</u>

### 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
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	<u>2,771</u>	<u>( 1,194)</u>	<u>-</u>	<u>1,577</u>
	<u>\$ 17,124</u>	<u>\$ 8,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,573</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

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ -	\$ 21,492
117 年度到期	-	<u>39,131</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,623</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	108年度	107年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘 （虧損）之淨利（損）	<u>\$ 47,666</u>	<u>(\$ 61,939)</u>

股    數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	53,728	<u>25,274</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>95</u>	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>53,823</u>	

計算稀釋每股盈餘（虧損）時，除 108 年度員工酬勞外，其餘轉換公司債及員工認股權之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

二三、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	108年度		107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	1,990	\$ 43.5	2,018	\$ 43.5
本年度行使	594	28.3	-	-
本年度放棄	540	36.0	28	42.2
年底流通在外	856	37.7	1,990	43.5
年底可執行	685	37.7	640	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	108年12月31日		107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
105年6月	37.7	1.42	44.1	2.41

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%

108 及 107 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 1,127 仟元及 3,259 仟元。

## 二四、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。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____ -	\$ <u>2,101</u>	\$ _____ -	\$ <u>2,101</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ <u>1,414</u>	\$ <u>1,414</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ _____ -	\$ <u>3,513</u>	\$ _____ -	\$ <u>3,513</u>

107年12月31日：無。

108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市權益投資係採資產法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素，推估其公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,101	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	817,555	471,892
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,414	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	3,513	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	339,892	623,205

註 1：餘額係包含包含現金、債務工具投資、應收款項、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、債務工具投資、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業務單位提供服務，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，參閱附註二八。

#### 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 2% 時，2% 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 2% 予以調整。當新台幣對美元貶值 / 升值 2% 時，本公司 108 年度之稅前淨利將增加 / 減少 9,951 仟元；107 年度之稅前淨損將減少 / 增加 8,189 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 207	\$ 57
— 金融負債	-	85,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	139,644	23,218
— 金融負債	-	291,000

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 108 年度之稅前淨利將增加／減少 1,396 仟元；107 年度之稅前淨損將增加／減少 2,678 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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 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。

108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	\$ -	\$ 339,892	\$ -	\$ -
租賃負債	-	<u>1,380</u>	<u>4,139</u>	<u>5,519</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,272</u>	<u>\$ 4,319</u>	<u>\$ 5,519</u>

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	-	<u>30,069</u>	<u>39,368</u>	<u>234,791</u>
	<u>\$ 20,010</u>	<u>\$ 342,462</u>	<u>\$ 39,368</u>	<u>\$ 234,791</u>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 236,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 140,000
— 未動用金額	<u>210,000</u>	<u>75,000</u>
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 215,000</u>

## 二六、關係人交易

本公司之母公司友通資訊股份有限公司（友通公司）於 108 年 3 月 4 日取得本公司普通股之資訊請參閱附註十八，於 108 年度持有本公司普通股為 51%，本公司之最終母公司為佳世達科技股份有限公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他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>
友通公司	本公司之母公司
其鑫股份有限公司	本公司之法人董事
范希光	108年4月18日董監改選前為本公司董事長
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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	友通公司	\$ 7	\$ -
	北京其陽華夏科技有限公司	415,176	241,531
	AEWIN TECH INC.	7,898	18,756
		<u>\$ 423,081</u>	<u>\$ 260,287</u>

與關係人銷貨交易價格均與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
友通公司	<u>\$138,458</u>	<u>\$ -</u>

與關係人進貨交易價格均與一般客戶相當。

### (四) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款	友通公司	\$ 40,289	\$ -
	北京其陽華夏科技有限公司	516,689	322,405
	AEWIN TECH INC.	13,991	23,821
		<u>\$ 570,969</u>	<u>\$ 346,226</u>

除友通公司與其他非關係人比較並無重大差異外，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，較一般公司之平均收款期限出貨後 30~120 天為長。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	友通公司	\$ 78,294	\$ -

與關係人應付帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
友通公司	\$12,589	\$ -	\$ -	\$ -

(七) 向關係人借款

關係人類別	108年度	107年度
范希光	\$ -	\$ 35,402
其鑫股份有限公司	-	12,000
	\$ -	\$ 47,402

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。

(八) 其他關係人交易

母公司為本公司提供加工服務，108 及 107 年度認列並支付之加工費分別為 14,726 仟元及 0 仟元。

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 9,985	\$ 6,755
退職後福利	<u>118</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 10,103</u>	<u>\$ 6,831</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為進口原物料先放後稅通關作業及融資借款之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 207	\$ -
土地	-	132,699
建築物－淨額	-	<u>267,493</u>
	<u>\$ 207</u>	<u>\$400,192</u>

二八、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：

108年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 22,646	30.106 (註)		\$681,778
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	6,121	30.106 (註)		184,247
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資貸</u>				
餘				
美 元	754	30.106 (註)		22,685

107 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

註：匯率為美金兌新台幣。

本公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）為(14,786)仟元及 6,624 仟元。

## 二九、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）：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 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。

其陽科技股份有限公司  
期末持有有價證券明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	日期	股數 ( 仟股 )	帳	面	金	額	持股比例 (%)	公允	價值	備	註
其陽科技股份有限公司	普通股股票 AEWIN KOREA CO., LTD	—			透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		10	\$	1,414		1,414	16.7	\$	1,414		

註：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表五。

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% 以上者

民國 108 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			授信期間	授信利率	交易條件與一般交易之情形	交易原及原因	應收(付)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率					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)	(\$ 415,176)	( 33%)	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		\$ 516,689	78%	
北京其陽公司	本公司	母公司	進貨	415,176	62%	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		( 516,689)	82%	
本公司	友通公司	本公司之母公司	進貨	138,458	16%	月結後 60 天	與一般客戶相當	與一般客戶相當		( 78,294)	28%	

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108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	對象關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	加強催收	應收後收回金額	呆帳	列帳	備抵金額
本公司	北京其陽公司	子公司	\$ 516,689	0.99	\$ 305,545	\$ 305,545	加強催收		\$ 35,442	\$	-	-

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 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

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	去年底金額	期末比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本公司認列之(損)益	備註
本公司	WISE WAY	安拉	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	100	(\$ 18,113)	\$ 3,315	(\$ 4,936)	
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	54,990	30,188	100	( 4,572)	( 15,940)	( 15,190)	
WISE WAY	TOP CHANCE	汶萊	投資	-	-	-	-	-	不適用	註 1
	BRIGHT PROFIT	香港	投資	46,129 USD 1,500	46,129 USD 1,500	100	20,492	3,315	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及附表六。

其陽科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註 1)	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	被投公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列(損)益(註 2)	期末投資價值	截至本期末已投資收回收益
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	\$ 3,315	100%	\$ 3,315 (2)B	\$ 20,492	-
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	-	(3)	-	-	-	-	(3,193) (RMB 709)	100%	(3,193) (RMB 709) (2)B	167 RMB 39	-

本期末大陸地區累計投資金額	本期末自台灣匯出金額	依經濟部投資審議會規定
\$ 46,129 USD 1,500	\$ 60,212 USD 2,000	經濟部投資審議會規定
	\$ 677,141 (註 3)	投資金額

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，惟尚未完成驗資程序。

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 經典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

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 108 年度

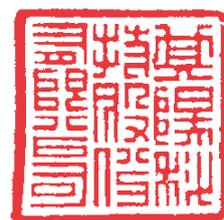
附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷、貨	銷、貨	貨價	價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	額百分比	未實現損益	備註
北京其陽公司	銷貨	\$ 415,176	33%	與一般客戶相當	出貨後 90 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 516,689	78%	\$ 38,683 (註)			

註：係截至 108 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

其陽科技股份有限公司



董 事 長：李昌鴻



