



AboCom®

[www.abocom.com.tw](http://www.abocom.com.tw)

苗栗縣竹南鎮友義路77號



**兆勁科技股份有限公司**  
(原名:友旺科技股份有限公司)

# 107年度年報

中華民國一〇八年四月三十日

股票代碼:2444

查詢本年報網址>>公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)



一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人

姓名：李大彰

職稱：總管理處資深副總經理

電話：037-580777

電子郵件信箱：kevin.lee @ abocom.com.tw

(二)代理發言人

姓名：林紀君

職稱：財務處協理

電話：037-580777

電子郵件信箱：chun.lin@abocom.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

(一)總公司

地址：新竹市科學園區研發二路 21 號 1 樓

電話：03-5789090

(二)竹南分公司

地址：苗栗縣竹南鎮友義路 77 號

電話：037-580777

(三)內湖分公司

地址：台北市內湖區瑞光路 168 號 7 樓之 3

電話：02-87513551

三、股票過戶機構

名稱：康和綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://stock.concords.com.tw>

電話：(02) 8787-1888

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：羅筱靖會計師、洪茂益會計師

名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

網址：<https://www.ey.com>

電話：(02) 2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司未發行海外有價證券

六、公司網址

[www.abocom.com.tw](http://www.abocom.com.tw)

## 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b>	I
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	28
六、更換會計師資訊	29
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	30
八、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	30
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係資訊	30
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形	
<b>肆、募資情形</b>	
一、股本來源	31
二、股東結構	31
三、股權分散情形	31
四、主要股東名單	32
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	32
六、公司股利政策及執行狀況	32

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	33
八、員工、董事及監察人酬勞	33
九、公司買回本公司股份情形	33
十、公司債辦理情形	33
十一、特別股辦理情形	34
十二、海外存託憑證辦理情形	34
十三、員工認股權憑證辦理情形	34
十四、限制員工權利新股辦理情形	34
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	
十六、資金運用計畫執行情形	
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	47
六、重要契約	48
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	49
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	57
四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告	58
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	58
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況	59
二、財務績效	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年	61

投資計畫	
六、風險事項	61
七、其他重要事項	66
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	67
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	67
四、其他必要補充說明事項	67
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	67
<b>玖、附件</b>	
一、一〇七年度財務報告	68
二、國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	139
三、更換會計師資訊	

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

本公司 107 年度營業結果及 108 年度營業計畫概要報告說明：

### 一、107 年度營業報告：

#### (一)107 年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	107年	106年	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,208,068	1,537,431	(329,363)	(21.42%)
營業毛利	111,361	230,396	(119,035)	(51.67%)
營業淨利(損)	(97,751)	32,161	(129,912)	(403.94%)
稅前淨利(損)	(90,755)	13,204	(103,959)	(787.33%)

#### (二)預算執行情形

本公司 108 年度僅設立內部預算目標並未對外公開財務預測數。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1.財務收支情形

項目		107 年度	106 年度
財務收支(%)	負債占資產比率	22.42	22.35
	長期資金占固定資產比率	211.97	236.03
獲利能力(%)	資產報酬率	-7.01	1.21
	股東權益報酬率	-9.04	1.23
	基本每股盈餘	-0.96	0.14

##### 2.獲利能力分析

本公司 107 年度營業額為新台幣 1,208,068 仟元，較去年同期減少 21.42%，整體營業淨損為 97,751 仟元，較去年度減少 403.94%。營業額降低的主要原因在於 107 年被動元件市場價格高漲，在相關零組件缺貨的情形下導致無法正常生產出貨，而被動元件價格的波動亦影響了整體的淨利。

#### (四)研究發展狀況

##### 1.研發為科技之母，發展之基石，本公司在研發策略如下：

- (1)網羅研發人才，提升研發技能，縮短研發時程。
- (2)增加軟體人才儲備及培訓。
- (3)持續與專業研發團隊共同合作開發產品。

##### 2.107 年之研發成果：

- (1)NBIOT-WiFi 11n vehicle monitor board, PLC Smart Outle,
- (2)PLC-Wifi Smart-home gateway, Customer-A PLC-product lead-in MP
- (3)PLC-WiFi smart home gateway and devices, NBIOT-WiFi router
- (4)VCSEL chip 850nm/10GBPS、940 nm/P Sensor、680 nm/紅光雷射
- (5)國產國造機器臂

3.108 年之研發方向:

- (1)5G應用之雷射高速晶片(25GB/56GB)。
- (2)智能城市、家庭之相關通訊應用商品。
- (3)與學術單位合作研發機器人應用相關。

## 二、108 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司將以 5G 為主的架構，以鐵三角「網通傳輸」、「儲存裝置」、「資訊安全」的三大經營方向，為本公司未來在 5G 市場穩定發展的基石。在 5G 架構下，除了通訊設備或手持裝置，舉凡智慧汽車、智慧家庭、智慧城市，到其他無所不在的智慧裝置，都可受惠於 5G 網路更廣泛且密集的連線服務。

#### 1.網通傳輸

網通傳輸除現有網通產品之外，投入資金、人才設計 10Gb/s、25Gb/s 高溫高速雷射晶片，以期在 5G 開通前進入 5G 基地台與全球資料庫中心的供應鏈。

#### 2.資訊安全

在全球進入 5G 商轉的前提下，資訊安全佔企業管理更顯得極其重要，由於 5G 頻寬與速度優於現有 4G 的 100 倍，2G 負責傳輸文字、3G 專職傳輸圖檔、4G 則是傳輸影音，未來 5G 當然不是用來做這些工作，而是可預期的車聯網、物聯網、電聯網...等，即是所謂萬物皆可聯，在 5G 覆蓋下，資訊的傳輸是瞬息萬變的，因此資訊安全的防護更為重要。

#### 3.儲存裝置

在 5G 覆蓋下傳輸儲存大量資訊，到了端點更需要有大容量的儲存產品擔任存取的角色，公司新經營團隊具有多年儲存產品的生產製造經驗，從雲端產品 (NAS)，到個人 PC (SSD)，伺服器(SSD)乃至隨身需求 (MicroSD、隨身碟)，皆有多年生產製造口碑。

本公司新經營團隊秉持永續經營的理念，將帶領兆勁科技邁向嶄新的里程碑。

### (二)預期銷售數量及其依據

未來除了加強業務管理，培養行銷人員，藉由創新技術及完善的品質服務能力與靈活的行銷策略外，建立完整的研發、生產、行銷管理制度，以期達成營業目標。108 年將建立新事業單位，由多方的創新事業為公司帶入新的營收，擺脫單一客戶及代工之困境，新事業如下:

#### 1.先進精密製造事業 Advanced Precise Manufacturing

電子科技產品的製造需要優良精密設備來確保產品製程的競爭力，近年來 IE 4.0 成為製造業或代工工廠追求的目標，鑑於此，本公司於 105 年開始了精進製程設備的研發及製造，兩年來已有顯著的成果，107 年已完成了機械臂，晶片自動倉儲料架及視覺移動車等核心技術，預計 108 年開始 SD 卡自動化檢測設備導入同時啟動精密設備代工事業。

## 2.物聯網應用事業 IOT Application

- (1).ESL貨架標籤系統Electronic Shelf Label
- (2)智慧停車解決方案
- (3)資安軟體Sailpoint銷售代理

## 3.先進雷射晶片事業

本公司在 107 年與 VCSEL (Vertical Cavity Surface Emitting Laser,「垂直共振腔面射型雷射」)磊晶廠 (EPI House) 緊密合作多時後,決定在現有模組事業的基礎上,向上游延伸至「設計、製造 VCSEL 晶片」,延攬專才與技術團隊,成立「先進雷射晶片事業部」,研究、開發、設計、製造及銷售 VCSEL 晶片,提供從 VCSEL 磊晶疊構設計、到晶片專業設計及銷售服務之供應商。

## 4.先進晶圓材料

再生晶圓由監控用的擋片與製程監控晶圓回收加工後製成,重新利用於擋片與製程監控,目的為降低擋片使用成本。本公司提供正拋亮面與背拋霧面等晶圓再生專業服務。本公司晶圓再生以抗拒形變不易折斷的樹脂包覆磨粒,所形成的磨片,進行傳統研磨(Lapping)。用極低的下壓力(Down force)輕易地以物理性移除晶圓上薄膜,既環保又可降低矽基材移除量(Silicon removal)和損傷層(Damaged zone)。物理除膜操作快速,而且在矽材上型成均質粗糙度。有利於後續的化學機械拋光(Cheical mechanical polish)用少量的移除量,達成鏡面(Mirror-like)效果。

相較於使用漿料的傳統研磨,大幅地降低移除量,增加晶圓再生次數。對比於使用傳統化學除膜,在化學機械拋光時,有較高良率,大幅地降低重工比率。既省成本,矽移除量少。

## 5.記憶體事業部

主要為固態硬碟(SSD)、Micro-SD 記憶卡及 USB 等商品之銷售及測試,因應 5G 商轉數據中心會大幅度更換 HDD,將其轉換成 SSD,目前已經接觸多家雲端廠商提供產品跟數據承認中。

### (三)重要產銷政策

引進策略性投資人及研發團隊,將其經驗、技術、知識、品牌或通路等,進行產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等合作,以協助公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益,為股東、客戶、員工創造更高的企業價值。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長：寵愛齡有限公司

代表人：紀政孝



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 84 年 6 月 12 日

### 二、公司沿革

民國 84 年 6 月	公司成立。
民國 85 年 6 月	全球首先動態展示 10M LAN+33。6K Fax/Modem PC Card。
民國 85 年 11 月	Comdex Show 研發完成 ISDN TA PC Card 並通過 FCC、JATE、BZT、CE 0188 X、CE 0682 X 等國際認證。
民國 86 年 1 月	通過科學工業園區投資指導委員會審核，核准入區設廠。
民國 86 年 4 月	俄羅斯 Community 雜誌評選全球 Modem PC Card 產品，榮獲最佳獎—Editors Choice 及二項 Best Buy 獎。
民國 86 年 6 月	國內首先發表 FM560—56K Fax / Modem PC Card，並通過 FCC、JATE、BZT、CE 等國際認證。
民國 86 年 7 月	國內首先發表 LM560—10M LAN+56Kflex Modem PC Card，並通過 FCC、JATE、BZT、CE 等國際認證。
民國 86 年 8 月	國內首先研發完成 FE1000—10 / 100M Fast Ethernet PC Card，並通過 FCC、CE、VCCI、CETIC 等國際認證。
民國 86 年 9 月	全球首先研發完成 IV128—128K ISDN+56K Fax / Modem+ISDN Phone 的多功能 PC Card。
民國 87 年 1 月	國內首先先發表新產品 FE2000—10 / 100M Fast Ethernet CardBus PC Card。
民國 87 年 4 月	獲得 ISO 9001 國際標準品保認證。
民國 87 年 6 月	丹麥 PC Magazine 評選全球 ISDN PC Card，IM128—128K ISDN PC Card 榮獲最佳獎—Editors Choice。
民國 87 年 7 月	國內首先研發完成 LF560TX—10 / 100M Fast Ethernet+56K Fax / Modem 多功能 PC Card。
民國 87 年 8 月	年度業務成長超過 290%，為因應業務需求，承租新廠房約達 1,100 坪，為舊廠房之三倍。
民國 87 年 10 月	IV128—128K ISDN+56K Fax / Modem+ISDN Phone PC CARD 獲 87 年度新竹科學園區「科學園區創新產品獎」。
民國 88 年 1 月	完成 Y2K MIS 電腦系統更換。
民國 88 年 2 月	產能持續滿載，動土興建竹南行政中心及製造工廠，面積 4,700 坪。
民國 88 年 4 月	單月出貨量逾 150K 片，營業額逾 2 億元。
民國 88 年 4 月	股票公開發行。
民國 88 年 5 月	獲得 ISO 14001 國際標準品保認證。
民國 88 年 5 月	天下雜誌評為製造業第 796 名，其中營收成長率排名第 35 名。
民國 88 年 6 月	完成現金增資，實收資本額達 4 億 5 仟萬元。
民國 88 年 7 月	發表全球首張家庭網路卡 HF1000—1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card。
民國 88 年 8 月	4 port USB HUB(D-Link Brand) 榮獲 Editors Choice in Glide Underground Magazine。
民國 88 年 9 月	榮獲經濟部優良商標獎第三名。
民國 88 年 10 月	發表全球首張 USB 家庭網路卡 UHF1000—1M HomePNA + 10/100M

	Fast Ethernet USB Adapter。
民國 88 年 11 月	中華徵信所評為科學園區最值得投資廠商第 8 名，其中淨值報酬率排名第 2 名。
民國 88 年 12 月	發表全球首張 PDA 專用高速乙太網路卡—10/100M Fast Ethernet CompactFlash Card。
民國 88 年 12 月	竹南廠 4500 坪落成，當月完成遷廠。
民國 88 年 12 月	1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card (Linksys Brand) 榮獲 Product of the year in Home Networking Computing Magazine。
民國 88 年 12 月	CA2000：SOHO Router CableModem/XdsL 榮獲經濟部工業局台灣精品獎。
民國 88 年 12 月	HF1000：1M HomePNA + 10/100M Fast Ethernet PC Card 榮獲經濟部工業局台灣精品獎。
民國 89 年 1 月	成立友旺兒童文教基金會。
民國 89 年 1 月	發表全球首台 1M HomePNA(家庭網路)交換器 1M HomePNA 12 ports Switch。
民國 89 年 3 月	發表全球首張 10M HomePNA(家庭網路) USB Apapter 10M HomePNA USB Adapter。
民國 89 年 3 月	取得工業局「重要科技事業」核准函。
民國 89 年 4 月	取得工業局「高科技類股上市」推薦函。
民國 89 年 5 月	天下雜誌評為營運績效最佳第 10 名。
民國 89 年 8 月	天下雜誌評為全國科技 100 強第 52 名。
民國 89 年 8 月	證期會通過股票上市申請案。
民國 89 年 9 月	Mass production CAS2040 4 port IP Gateway product。
民國 89 年 10 月	榮獲第十一屆國家品質獎。
民國 89 年 12 月	股票上市。
民國 90 年 1 月	LF560MX&HS2120 獲得第九屆台灣精品獎。
民國 90 年 1 月	推出 SOHO Router + 4 ports switch 新產品。
民國 90 年 2 月	推出 Tablet PC IA 新產品。
民國 90 年 3 月	科技情報雜誌票選科學園區 10 大老闆，總經理榮獲「最照顧員工的老闆」之一。
民國 90 年 5 月	天下雜誌評鑑為製造業第 375 名。
民國 90 年 10 月	總經理榮獲第十二屆個人獎實踐類的國家品質獎。
民國 90 年 11 月	亞洲週刊評鑑國際華商 500 大第 332 名。
民國 91 年 1 月	MA1000&CIA3000 榮獲第十四屆台灣精品獎。
民國 91 年 1 月	獲得 TL9000(通信業品質系統標準)認證。
民國 91 年 5 月	天下雜誌評鑑為製造業第 328 名。
民國 91 年 5 月	X-Pilot 榮獲國家產品形象獎銀資獎。
民國 91 年 6 月	UHR2060 榮獲 2002Computer Taipei 台灣最佳外銷資訊產品。
民國 91 年 10 月	榮獲第三屆全國標準化獎-公司標準化獎項。
民國 91 年 11 月	X-Pilot 榮獲園區創新產品獎。
民國 91 年 12 月	竹南二廠落成啟用。
民國 92 年 12 月	榮獲 Intel 2003 年「Best Customer」

民國 93 年 2 月	Intel Recognizes AboCom in appreciation for Excellent Contribution in 2003。
民國 93 年 2 月	At the Intel Developer Forum, Intel displayed AboCom's new ExpressCard™. On display was AboCom's GPRS, Bluetooth Module, 10/100NIC and 3-in-1 Memory Adapter。
民國 93 年 3 月	Receives Microsoft Partner of the Year for Original Design Manufacturer。
民國 93 年 3 月	Received Microsoft Windows Embedded Partner。
民國 93 年 7 月	USB 11g Dongle 獲得日本 Yahoo BB 標案。
民國 93 年 8 月	Awarded Sony Green Partner Certificate。
民國 93 年 10 月	Model ECR500 獲全球第一個通過"Express Card Compliance Program"中 USB 介面的認證。
民國 93 年 12 月	Expresscard PCIE Gigabit Ethernet 月通過 Compliance Program Certification。
民國 94 年 3 月	推出藍芽音響傳輸器一系列產品，並獲美大廠下單。
民國 94 年 6 月	「APOLLO」商標榮獲歐盟商標局核發註冊。
民國 94 年 10 月	「內建電源線網路適配器之電源延長線 (POWER APPARATUS HAVING BUILT-IN POWERLINE NETWORKING ADAPTER)」榮獲美國發明專利，專利證號為 US 6, 956, 464 B2。
民國 94 年 10 月	「無線音頻訊號傳送器」榮獲經濟部智慧財產局核准新型專利登記，專利證號為新型第 M279110 號。
民國 94 年 10 月	「具辨識功能之無線傳輸電腦周邊介面 (WIRELESS COMPUTER PERIPHERAL INTERFACE WITH CAPABILITY OF IDENTIFICATION)」榮獲美國發明專利，專利證號為 US 6, 959, 349 B2。
民國 94 年 12 月	「多功能複合式讀卡機 (Complex Multi-Function Card Reader)」榮獲日本新型專利，專利證號為第 3117572 號。
民國 95 年 1 月	「用於無線顯示器的托架 (Wireless Monitor Cradle having a TV Tuner)」榮獲中國發明專利，專利證號為 ZL02148034.6。
民國 95 年 4 月	「無線音頻信號收發裝置」榮獲中國實用新型專利，專利號為第 ZL200520008097.1 號。
民國 95 年 5 月	「電子裝置之遙控系統」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 I254583 號。
民國 95 年 5 月	「用於無線顯示器的托架 (Wireless Monitor Cradle having a TV Tuner)」榮獲美國發明專利，專利證號為 US 7, 042, 515 B2。
民國 95 年 6 月	「藍芽聲音訊號中繼裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 I257207 號。
民國 95 年 6 月	「具辨識功能之無線傳輸電腦周邊介面 (WIRELESS COMPUTER PERIPHERAL INTERFACE WITH CAPABILITY OF IDENTIFICATION)」榮獲日本發明專利，專利證號為特許第 3820190 號。
民國 96 年 2 月	「數位相框裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M327686 號。
民國 96 年 2 月	「結合電力線網路功能顯示器」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M328010 號。

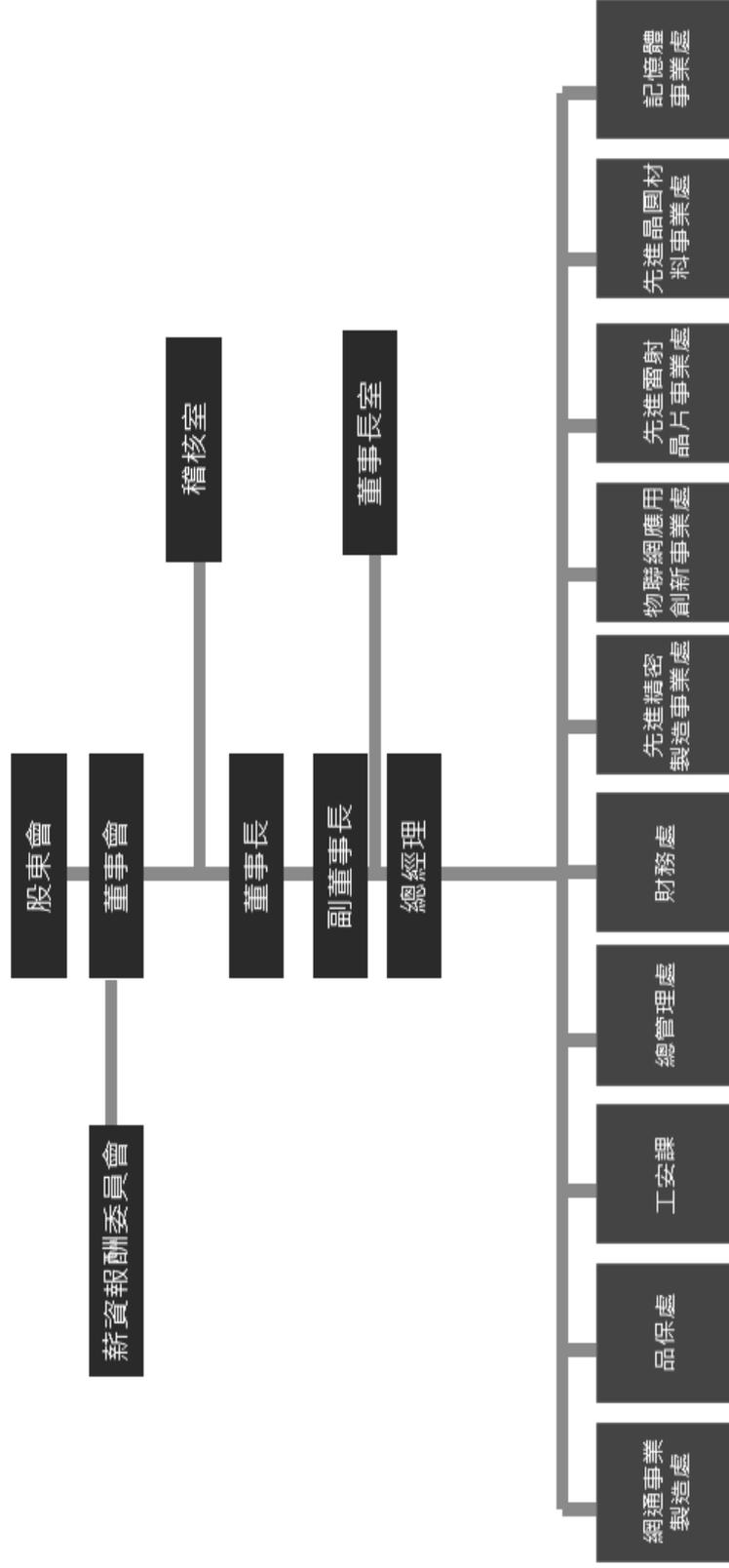
民國 96 年 3 月	「具有多重顯示功能之數位相框裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M3282401 號。
民國 96 年 4 月	「電力線網路供電整合裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為發明第 M311189 號。
民國 97 年 7 月	「具有雜訊抑制與區域網路功能之電源裝置」榮獲經濟部智慧財產局核准發明專利登記，專利證號為新型第 M337183 號。
民國 97 年 12 月	「數位相框」及「無線網路產品」在 NOVA 通路理想品牌消費者票選活動中，榮獲最佳品牌殊榮。
民國 97 年 12 月	「數位相框」及「無線網路產品」在 PCDIY! 年度玩家票選，消費者票選活動中榮獲最佳品牌殊榮。
民國 97 年 12 月	「WR5502 無線網路寬頻器」榮獲 PCHome 購物網站十大科技採購趨勢金獎。
民國 98 年 11 月	[無線網路產品]NOVA 情報雜誌調查評定「通路理想品牌」。
民國 98 年 11 月	[無線燈號顯示控制裝置]榮獲經濟部智慧財產局新型第 M368588 號專利證明。
民國 98 年 12 月	[無線網路產品]PCDIY! 玩家票選「最佳品牌」。
民國 99 年 3 月	資訊精品(IT BEST CHOICE) 票選，友旺產品"網路負載平衡器" 榮獲 IT BEST Choice 獎項。
民國 99 年 3 月	通過 OHSAS18001:2007 認證
民國 99 年 12 月	[無線網路產品]在 NOVA 通路理想品牌消費者票選活動中，榮獲前三名品牌殊榮。
民國 99 年 12 月	[網路路由器產品]在 PCDIY 年度玩家票選，消費者票選活動中榮獲前三名品牌殊榮。
民國 100 年 6 月	整合威脅防禦管理器 UM 系列產品(UTM Gateway)，通過國際 IPv6 Ready Logo 委員會認證，取得 IPv6 Ready Logo(Phase-2)金質標章。
民國 100 年 8 月	網路安全負載平衡器 SG 系列產品(Multi-Homing Security Gateway)，通過國際 IPv6 Ready Logo 委員會認證，取得 IPv6 Ready Logo(Phase-2)金質標章。
民國 100 年 12 月	[無線網路產品]NOVA 情報雜誌調查評定「2012 年通路理想品牌」。
民國 101 年	發表網路安全及個資法的資安解決方案 獲得 BSCI approval(EU customer)
民國 103 年	成功研發及量產 100% 自製無線網路攝影機，整合自行研發生產之光學模組、無線通訊模組及各項韌體與雲端服務
民國 104 年	成功推出全球第一款 Wireless HD 60Ghz MHL Interface Dongle 做為投影機之附屬配件通過歐洲客戶 BSCI 社會責任驗證。 捐贈建置金門大學無線網路設備
民國 105 年	捐贈建置金門農工無線網路設備 OHSAS18001 認證通過
民國 107 年	股東會通過更名為兆勁科技股份有限公司
民國 107 年	年度法人說明會發布公司改組後之結構及發表新事業體設立
民國 108 年	發表 850NM 10GBPS VCSEL Chip 及 940nm proximity sensor 新產品，兆勁科技正式跨入 5G 新領域。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二)主要部門所營業務

### 1.董事長室

- (1) 依董事會決議事項，規劃公司重要營運方向。
- (2) 督導公司整體營運成果。
- (3) 督導與規劃總經理室所屬部門。
- (4) 全公司財務應用規劃與資金籌措。
- (5) 公司中長期營運策略之擬定。

### 2.業務處

- (1) 擬定年度銷售策略。
- (2) 督導銷售計劃。
- (3) 擬定跨業結盟與合作計劃。
- (4) 評核所屬業務人員之績效與擬定改善計畫。
- (5) 銷售業績市場資訊之檢討分析。
- (6) 產品及行銷規劃與執行之整合。
- (7) 督導CRM之執行成效。

### 3.總管理處

- (1) 針對公司年度經營目標，擬定工作計劃以為管理工作推行的依據。
- (2) 督導所屬部門執行日常工作。
- (3) 管制年度工作計劃之達成情形，擬定對策改善。
- (4) 處理所屬部門日常運作之異常狀況，突發狀況的處理、檢討改善。
- (5) 規劃公司相關人事、管理規定，並管制其執行情形。
- (6) 負責公司內總庶務相關事宜之管理。
- (7) 配合執行環境管理系統所規定有關事項。

### 4.財務處

- (1) 針對公司年度經營目標，擬定工作計劃作為未來一年管理工作推行的依據。
- (2) 督導所屬部門執行日常工作。
- (3) 管制年度工作計劃之達成情形，擬定對策改善。
- (4) 配合公司需求規劃及管理資金之調度及分配。
- (5) 信用政策制定及投資評估與管理。
- (6) 掌控公司資產與負債項目管理。
- (7) 財務報表編製及準備。
- (8) 公司交易憑證、傳票、會計帳冊管理。
- (9) 以降低公司成本為目標的成本管理。
- (10) 達成稅後營業利益極大化目標的完善稅務規劃。
- (11) 年度預算支出編製與控管。
- (12) 股務事項規劃與處理。

## 5.品保處

- (1) 推行公司品質政策並落實執行。
- (2) ISO 品質系統的建立及證書的維護。
- (3) 遵守歐盟綠色指令(RoHS/REACH/REACH-SVHC..etc.)，導入公司內部制訂綠色規範與政策。
- (4) 提供客戶 RoHS Report。
- (5) ISO 內稽員及 RoHS/REACH/REACH-SVHC..etc.的教育訓練。
- (6) 文管中心，主要流程的管制。
- (7) 客戶稽核回覆與抱怨處理。
- (8) 可退品維修與維護。
- (9) 負責進料、製程、成品等品質管制。
- (10) 品質異常處理及回饋與品質活動的建立管理。
- (11) 供應商管理與稽核。
- (12) 儀器設備管理和維護。



三、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人  
1.董事及監察人資料

職稱	姓名 (註1)	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		
						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	姓 名	關 係
董事 長	寵愛齡有限公司	-			107.05.21	4,000	0.00%	37,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	代表人紀政孝	男	107.05.21	3年	107.06.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	武漢理工大學 駿增電子科技股董事長	宸鼎生物科技股份有限公司董事 寵愛齡有限公司董事	無	無	無
副董事 長	禾京科技有限公司	-			108.01.30	22,000	0.02%	22,000	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	代表人李蔞味	女	108.01.30	3年	108.02.11	150,000	0.14%	150,000	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	廣州醫科大學碩士	禾京科技有限公司 負責人	董事	李雙圓	姐妹
董 事	禾京科技有限公司	-			108.01.30	22,000	0.02%	22,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	代表人李雙圓	女	108.01.30	3年	108.01.30	66,000	0.03%	66,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	國立應用科技大學	寵愛齡有限公司經理	副董事長	李蔞味	姐妹
獨立董事	黃彥豪	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	德霖技術學院企業管理系	聯洲企管顧問股份有限公司 副總經理	無	無	無
獨立董事	張簡啓瑞	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大仁科技大學藥學科	瑪旺幹細胞醫學生物科技股 份有限公司監製藥師	無	無	無
監察人	詠利揚企業股份有 限公司	-			106.05.22	31,000	0.02%	21,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	代表人陸啟智	男	106.05.22	3年	108.05.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計系學士 復旦大學工商管理研究所 碩士 會計師高考及格 臺灣證券交易所上市部 視陽光學(股)公司董事長 兼總經理	廣達電腦(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	裕博實業有限公司	-			107.01.30	2,000	0.00%	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	代表人郭馨蓮	女	107.01.30	3年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立高雄科技大學碩士	裕博實業董事長特助	無	無	無
監察人	廖淑美	女	107.01.30	3年	107.01.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學廣告學系	昶昱工程有限公司執行長	無	無	無

註1：全體董監事均為中華民國籍，詠利揚108.5.13改派代表人陸啟智。

註2：年報刊載日期為股東會帳結日期。本表為最新變動後資料。

## 2.法人股東之主要股東

108年05月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
寵愛齡有限公司	紀政孝(25%)、李蕎咪(75%)
禾京科技有限公司	李蕎咪(100%)
詠利揚企業股份有限公司	鄭秀玲(92%)
裕博實業有限公司	李學睿(100%)

註：年報刊載日期為股東會帳結日期，本表為最新變動後資料

## 3.法人股東之主要股東屬法人者，其主要股東：不適用

## 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

108年05月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公發 公獨 董 家數		
		商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
寵愛齡有限公司 代表人紀政孝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
禾京科技有限公司 代表人李蕎咪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
禾京科技有限公司 代表人李雙圓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃彥豪			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張簡啓瑞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
詠利揚企業股份有限 公司代表人陸啟智		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
裕博實業有限公司代 表人郭馨蓮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖淑美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年06月01日；單位：股、%

職稱	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		
					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	紀政孝	男	107.7.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	武漢理工大學 駿燿電子科技(股)董事長	宸鼎生物科技股份有限公司董事 寵愛齡有限公司董事	無	無	無
資深副經理	中華民國	李大彰	男	107.05.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	長庚大學企研所碩士 久大資訊網路(股)公司 總經理 奧斯特(股)公司獨立董事	創新新零售(股)公司 董事 凌泰科技(股)公司董事	無	無	無
財務協理	中華民國	林紀君	女	107.11.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	朝陽科技大學財金系 高考會計師及格 鮮綠農業科技(股)公司 財務長	無	無	無	無
會計主管	中華民國	藍平文	男	107.07.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國技術學院財政稅務系 眾星國際(股)公司財務 主管	無	無	無	無

註：年報刊載日期為股東會帳結日期。本表為最新變動後資料。



三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事	寵愛齡有限公司 代表人：李喬咪(註4) 代表人：紀政孝(註6)	-	-	-	-	-	-	10	10	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	-
董事	妍綠生技有限公司 代表人：楊祥傳(註1) 代表人：李喬咪(註5)	-	-	-	-	-	-	90	90	0.09%	0.09%	2,397	2,397	-	2.51%	2.51%	-
董事	張國弘(註2) 張耀天(註3) 黃彥豪	-	-	-	-	-	-	4	4	0.04%	0.04%	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張簡啟瑞	-	-	-	-	-	-	180	180	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	-
獨立董事	徐誠鐘	-	-	-	-	-	-	180	180	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	-

\*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

註1：楊祥傳董事長係自 107.01.30 指派為法人董事代表人；於 107.06.06 辭職。

註2：張國弘董事於 107.02.23 辭職。

註3：董事會於 106.11.30 補選董事長推舉張耀天獨立董事暫代董事長一職；於 107.01.31 辭職。

註4：李喬咪董事係自 107.05.21 指派為法人董事代表人；107.06.06 改派代表人卸任。

註5：李喬咪董事係自 107.06.06 指派為法人董事代表人；107.06.07 當選副董事長。

註6：紀政孝董事係自 107.06.06 指派為法人董事代表人；107.06.07 當選董事長。



(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名(註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例			有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	廖淑美	-	-	-	-	136	136	0.14%	0.14%	-	-	
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人:蔡世福(註2)	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-	
	代表人:張開硯(註3)	-	-	-	-	72	72	0.07%	0.07%	-	-	
監察人	裕博實業有限公司 代表人:張力壬(註1)	-	-	-	-	14	14	-	-	0.01%	0.01%	
	代表人:郭馨蓮(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

註1：張力壬監察人係自107.01.30指派為法人監察人代表人；107.05.30改派代表人卸任。

註2：蔡世福監察人係自106.07.26指派為法人監察人代表人；107.02.23改派代表人卸任。

註3：張開硯監察人係自107.03.02指派為法人監察人代表人。

註4：郭馨蓮監察人係自107.05.30指派為法人監察人代表人。

(三)最近年度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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	徐俊賢	2,902	2,902	-	-	-	-	-	-	-	-	2.93%	2.93%	-
總經理	紀政孝	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資深副總經理	李大彰	1,789	1,789	-	-	-	-	-	-	-	-	1.80%	1.80%	-

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	107 年度				106 年度			
	酬金總額(仟元)		占稅後純損比例(%)		酬金總額(仟元)		占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	7,433	7,433	(7.50%)	(7.50%)	944	944	7.15%	7.66%
監察人	226	226	(0.22%)	(0.22%)	68	68	0.51%	0.51%
總經理及副總經理	4,691	4,691	(4.73%)	(4.73%)	6,577	6,577	49.81%	49.81%

註：本公司 107 年度及 106 年度個別財務報表稅後純益(損)分別為(99,100)仟元及 13,204 仟元。

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

A. 董事及監察人

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

B. 總經理及副總經理

依據本公司薪資給付標準給予，屬薪資給付，與公司經營績效及未來風險無關聯性。

C. 未來風險

本公司已為董事及監察人購買責任保險，保險金額為美金 500 萬。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

107 年度董事會開會 18 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	妍綠生技有限公司 代表人楊祥傳	8	0	100	107.06.06 代表人辭職
董事長	寵愛齡有限公司 紀政孝	9	0	100	
副董事長	寵愛齡有限公司 李蕎咪	1	0	100	107.06.06 改派
副董事長	妍綠生技有限公司 李蕎咪	9	0	100	108.02.11 改派代表人 108.03.06 法人辭任
董事	張國弘	2	1	67	107.02.23 辭職
監察人	廖淑美	16	0	94	
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人蔡世福	2	0	67	107.02.23 辭職
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人張開硯	8	0	73	107.09.03 改派
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人林淑芬	0	0	0	108.05.13 改派
監察人	裕博實業有限公司 代表人張力壬	4	0	50	107.05.30 改派
監察人	裕博實業有限公司 代表人郭馨蓮	0	0	0	
獨立董事 兼董事長	張耀天	2	0	100	107.01.30 辭任董事長 107.01.31 辭任獨立董事
獨立董事	張簡啓瑞	9	3	53	
獨立董事	黃彥豪	17	0	100	
獨立董事	徐誠鍾	9	0	90	108.05.20 辭職

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.02.08	第九屆第 13 次	財會主管任命案	照案通過	無	-
107.03.05	第九屆第 14 次	106 年度董監暨員工酬勞分派案	照案通過	無	-
		修訂「董事、監察人薪資報酬辦法」部分條文案	照案通過	無	-
		董監事酬金案	照案通過	無	-
		發行員工認股權憑證案	照案通過	無	-
		修定公司章程部分條文案	照案通過	無	-
		擬發行私募可轉換公司債案	照案通過	無	-
107.03.31	第九屆第 15 次	簽證會計師異動案	暫不討論	無	-
		修定員工認股權憑證發行及認股辦法案	照案通過	無	-
		發行私募可轉換公司債案	照案通過	無	-
		簽證會計師異動案	照案通過	無	-
107.04.10	第九屆第 16 次	本公司會計主管任命案	照案通過	無	-
		本公司 106 年度董監酬勞分派方式案	照案通過	無	-
107.04.10	第九屆第 16 次	本公司發行私募可轉換公司債案	照案通過	無	-
107.04.22	第九屆第 17 次	擬買回本公司已發行在外之普通股案	照案通過	無	-
107.05.21	第九屆第 19 次	擬買回本公司已發行在外之普通股案	照案通過	無	-
107.06.07	第九屆第 20 次	本公司稽核主管任命案	照案通過	無	-

		內部控制制度修訂案	照案通過	無	-
107.07.20	第九屆第23次	更換會計師事務所及簽證會計師案	照案通過	無	-
107.08.10	第九屆第24次	本公司稽核主管任命案	照案通過	無	-
107.10.17	第九屆第25次	國內有擔保可轉換公司債發行案	照案通過	無	-
107.11.09	第九屆第26次	本公司財務主管任命案	照案通過	無	-
		更換會計師事務所及簽證會計師案	照案通過	無	-
107.12.13	第九屆第27次	修訂本公司取得或處分資產處理程序	照案通過	無	-
107.12.24	第九屆第28次	薪酬委員會決議事項	照案通過	無	-
108.03.26	第九屆第30次	本公司取得或處分資產處理程序部分條文修訂案	照案通過	無	-
		本公司資金貸與及背書保證處理辦法部分條文修訂案	照案通過	無	
		107年度董監酬金發放事宜	照案通過	無	
107.05.13	第九屆第31次	稽核主管任命案	照案通過	無	
		擬辦理私募有價證券案	照案通過	無	

(2)其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會決議事項：

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.06.07	第九屆第20次	選任本公司董事長及副董事長案	照案通過	獨立董事徐誠鍾先生，請新任董事長及副董事長於三個月內提出經營績效並報告於董事會	董事長定期於董事會報告經營績效

- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：  
本公司已設立薪資報酬委員會，目前運作情形良好，無異常事項。
- 四、本公司其他各類功能性委員會，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。
- 監察人參與董事會運作情形：

107年度董事會開會18次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	廖淑美	16	94	
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人蔡世福	2	67	107.02.23 辭職
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人張開硯	8	73	107.09.03 改派
監察人	詠利揚企業股份有限公司 代表人林淑芬	0	0	108.05.13 改派
監察人	裕博實業有限公司 代表人張力壬	4	50	107.05.30 改派
監察人	裕博實業有限公司 代表人郭馨蓮	0	0	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人出席股東常會時，可與股東、員工溝通，平時則得電話隨時溝通。
- 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
  - 排定年度稽核計畫，並提報董事會通過，董事會均請監察人列席。
  - 監察人如有異議，則直接向稽核人員提出，或於董事會中提出。

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



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		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？	√	本公司之相關運作皆依「上市上櫃公司治理實務守則」的規定作業，本公司之公司之公司治理並無重大差異情事發生。	無差異
二、公司股權結構及股東權益			無差異
(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) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	
(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) 本公司依據每月內部人持股申報資料以及依股務提供之股東名冊確實掌握董、監事及大股東情形，並密切注意市場的成交資訊。	
(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) 本公司依法令規定建立內部控制制度等具體作業辦法，做好風險控管。	
(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) 本公司訂有「防範內線交易之管理」明訂影響股價之內部重大資訊範圍；內部重大資訊對外公開前之保密作業及禁止買賣措施。	
三、董事會之組成及職責			無差異
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(一) 本公司設董事五人均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定的幫助。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會外，餘公司治理作業均由各部門依其執掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	
(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？	√	(三) 本公司已有訂定董事會績效評估辦法及方式，定期檢討董事會效能。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司董事會選任安永聯合會計師事務所為本公司財務簽證，與本公司無任何利害關係，嚴守獨立性。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	本公司有專責人員負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事們執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。	無差異
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？	√	本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	<p>本公司委任專業股務代理機構「康和證券股份有限公司股務代理部」，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業內控制度」</p>	無差異
七、資訊公開	√	<p>(一) 本公司設置網站 <a href="http://www.abocom.com.tw">www.abocom.com.tw</a> - 提供各項財務業務資訊供使用者查詢。</p> <p>(二) 除公司網站外，本公司依規定公開資訊觀測站網站 (<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>) 揭露各項業務、財務資訊。並已建立發言人制度，且專人負責公司資訊蒐集及揭露相關工作。</p>	無差異
八、公司是否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、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√	<p>(一) 員工權益 本公司定期安排員工健康檢查，職工福利委員會提供員工衣食住行育樂的相關廠商的折扣及福利、定期召開勞資會議。以保障員工權利。</p> <p>(二) 僱員關懷 透過良好的福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係</p> <p>(三) 投資者關係 本公司設有發言人及代理發言人，並重視投資者反映之意見妥適處理之。</p> <p>(四) 供應商關係 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，充分溝通並創造互利雙贏的互動。</p> <p>(五) 利害關係人之權利 利害關係人得與公司進行溝通，建言，本公司秉持誠信原則提供充足之經營資訊，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形 本公司董事及監察人進修皆符合規定，107年度董、監進修情形如下表所示：</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		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>董事、監察人進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>徐誠鐘</td> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">黃彥豪</td> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/03/31</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監察人</td> <td rowspan="3">廖淑美</td> <td>107/03/31</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/03/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">李嘉味</td> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/03/31</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/03/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">紀政孝</td> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">張蘭修瑛</td> <td>107/07/10</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>107/06/26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務研習班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>107/03/31</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>107/03/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	徐誠鐘	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3	獨立董事	黃彥豪	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3	監察人	廖淑美	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3	107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3	董事	李嘉味	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3	107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3	董事	紀政孝	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3	獨立董事	張蘭修瑛	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3	107/06/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3			107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3	<p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形          本公司遵循公司內部控制制度設計之精神，定期實施內部自行評估，之後並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>(八) 保護消費者或客戶政策之執行情形          本公司的品質政策：追求卓越、第一次把品質做好、高貴不賤、提供客戶滿意的產品。本公司通過SO9001-2015v / ISO14001-2015v / OHSAS18001國際品質認證，銷售之產品亦依客戶之需求取得相關安規認證，並提供產品之相關保顧及售後服務。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形          本公司每年都為董事及監察人購買責任保險。107年度為董事及監察人購買責任保險，保險金額為美金500萬。</p>
	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																																																			
	獨立董事	徐誠鐘	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3																																																																																			
	獨立董事	黃彥豪	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3																																																																																			
			107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3																																																																																			
			107/03/31	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3																																																																																			
	監察人	廖淑美	107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3																																																																																			
			107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3																																																																																			
			107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3																																																																																			
	董事	李嘉味	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3																																																																																			
			107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3																																																																																			
			107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3																																																																																			
	董事	紀政孝	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3																																																																																			
			107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3																																																																																			
			107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由浩鼎業探討內線交易與操縱市場之重要議題	3																																																																																			
	獨立董事	張蘭修瑛	107/07/10	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理,內控制制與董監責任之影響	3																																																																																			
			107/06/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12																																																																																			
			107/03/31	社團法人中華公司治理協會	董監財務不實之法律責任與風險控管一以實務案例探討為中心	3																																																																																			
			107/03/05	社團法人中華公司治理協會	公司重大洩(洩)漏揭露與董監責任	3																																																																																			
		<p>九、請就臺灣證券交易所發布之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：無。</p>																																																																																							

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會組成，成員資料如下

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨董	黃彥豪			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
其他	吳梓銘			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
其他	陳美玲		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.職責：

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

3.薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：106年7月28日至109年5月21日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	黃彥豪	2	0	100%	107.02.08 新任
委員	吳梓銘	2	0	100%	107.02.08 新任
委員	陳美玲	2	0	100%	107.02.08 新任

其他應記載事項：

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



(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司以[集體創業，追求真善美的經營；追求卓越，創造利潤回饋社會]的經營理念，長期以來積極投入與支持對於環保、社區參與、社會公益、消費者權益、安全衛生等社會責任活動上，並於101年3月公佈[公司社會責任政策]，及不定期檢討實施成效。</p> <p>(二) 定期舉辦員工[公司社會責任政策]教育訓練。</p> <p>(三) 由管理處負責推展公司社會責任相關制度運作，及向董事會報告相關處理情形，每年亦將相關資訊揭露在公司年報。</p> <p>(四) 公司有訂定合理薪資報酬政策並成立薪酬委員會，於101年3月公佈[公司社會責任政策]並修訂於[員工手冊]相關辦法中，亦將獎懲制度增訂於[員工獎懲辦法]中。</p>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 公司長期推展各項資源回收與無鉛製程，致力減少對資源的耗費與環境負荷的衝擊。於1999年5月通過ISO14001認證，公司重視廠區工作環境及人員安全，並2010年3月通過OHSAS18001:2007認證由專責環安人員負責公司環境管理制度推展及法規更新。</p> <p>(二) 因無製程廢氣，故未特別制定溫室氣體減量策略，但100年起廠區皆改為LED日光燈照明，在減少室內溫室氣體及能源耗費上效果頗佳。</p> <p>(三) 104年10月廠房頂樓設置295KW太陽能發電面板，截至108年4月30日止減少碳排放量約714,813KG。</p> <p>透過上述節能減碳的改善措施，公司的節能減碳及溫室氣體減量策略為每年減少破量約201,700KG/年。</p>	無
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 公司皆遵照政府相關法規及國際人權公約，制訂公司相關政策及員工工作守則，並呈報主管機關核備。</p> <p>(二) 公司有設置員工申訴機制及員工意見箱，由專責單位以保密及保護原則妥適處理員工申訴事宜。</p> <p>(三) 公司工作場所皆符合建築物及消防定期安檢，除設置員工運動休閒設施、醫護室、哺乳室外，每年舉辦員工年度一般體檢及特殊作業體檢，並有專業護理人員及提供定期駐廠醫生健康諮詢服務。</p> <p>(四) 公司定期召開勞資會議及環安委員會，並將重要資訊以電子與紙本方式公告員工知悉。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V	(五) 公司有完善員工培訓制度及訓練措施。 (六) 設置0800免費客服專線與客服網站，提供消費者最佳的服務及權 (七) 公司對於產品之行銷及標示，皆遵照政府相關規範及國際準則。 (八) 104年通過歐洲客戶BSCI社會責任認證，並要求供應商簽訂符合社會責任承諾書及對供應商進行社會責任評鑑；對違反供應商會加強社會責任評鑑及要求改善。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	無	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無訂立本身之企業社會責任守則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 長期贊助中華民國肝病學術防治基金會肝病篩檢活動與刊物印刷製費用。 2. 長期贊助財團法人全民健康基金會活動與刊物印刷製費用。 3. 成立財團法人友旺兒童文教基金會，培育及發展兒童文教工作。 4. 財團法人友旺兒童文教基金會，所成立之愛柏園托兒所，以敦親睦鄰方式開放鄰近廠商及社區幼童就讀，並於97年榮獲苗栗縣學前教師方案審查優勝，且多年來舉辦愛心義賣活動，所得捐贈苗栗家扶中心。 5. 自100年~104年贊助淡江大學管理學院春季聯合愛心義賣活動義賣物品。 6. 103年董事長贊助台中市東興國小參加2014義大利史博登國際手球分齡賽。 7. 104年贊助中華民國肝病防治學術基金會進行金門、列嶼島居民免費肝病篩檢活動。 8. 105年12月贊助淡江大學資工系舉辦[2016第七屆資旺盃Android程式設計競賽]活動。 9. 103年~105年董事長贊助財團法人私立學校興學基金會、金門體育會桌球運動委員會、筑波木笑盃全國青少年網球錦標賽。 10. 105年2月捐贈台南0206地震愛心捐款專戶新台幣1,000,000元。 11. 106年2月贊助新竹市交通事故關懷協會106年新春聯誼餐會新台幣30,000。 12. 106年3月捐贈龍鳳宮新建工程新台幣250,000元及樂捐新台幣5,000。 13. 106年6月贊助苗栗縣龍鳳神轎文化協會2017媽祖文化節系列活動新台幣60,000。 14. 106年9月贊助白馬寺106年中元節法會。 15. 107年4月配合外交部主辦的中南美洲八個邦交國合辦之春酒慈善晚宴，捐贈輪椅給友邦宏都拉斯。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 通過2012年美國最大電子通路商BestBuy 委託SGS稽核社會責任驗證及2015年歐洲客戶委託SGS稽核BSCI社會責任驗證。			



(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V	(一) 公司於員工手冊即明訂「道德規範」以及協力廠商管理程序中規定不論員工或供應商執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。 (二) 公司於員工手冊即明訂「道德規範」以及協力廠商管理程序中明訂所有均應遵守。員工新人訓以及教材皆已放置網路方便隨時學習。 (三) 為確保誠信經營之落實，本公司已建置有效會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V V V	(一) 公司於員工手冊即明訂「道德規範」以及協力廠商管理程序中規定不論員工或供應商執行公司業務時必須廉能公正；不得向供應商收取回扣或其他不正當等不誠信行為，需遵守政府法令及相關規定。 (二) 依法設置稽核室、薪酬委員會，相關會議及稽核報告皆已呈報董事會審議，隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以強化公司誠信經營之成效。 (三) 對於違規及訴怨行為，員工可向管理處主管，法務室或直接向董事會之稽核單位報告。 (四) 本公司訂定有內部稽核計畫，內部稽核單位均依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另安排專案查核。 (五) 本公司明訂「道德規範」，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，對於外於廠商簽約交易前均會宣導誠信經營之相關規範，以求落實。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	(一) 公司設有0800申訴專線，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程執行。 (二) 本公司之員工或供應商，得透過電話、E-mail會信函方式，向公司管理處說明任何違反誠信之規定。相關主管有保密當事人資料之責任。 (三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	無差異
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；本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」，本公司之誠信經營運作與守則並無重大差異。			



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	
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) 本公司不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之相關法令之教育宣導。 本公司董事及監察人每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件。(請見附表2-2，公司治理) 本公司會計主管及稽核人員每年度進修專業知識課程並取得證明文件。			
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱
稽核主管	李憲華	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班
		上課日期	時數
		107/10/17-107/10/19	18

(七)公司治理守則及相關規章，其查詢方式：[www.abocom.com.tw](http://www.abocom.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

兆勁科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：108 年3月26 日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，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107年12月31日<sup>12</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月26日董事會通過，出席董事6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。

兆勁科技股份有限公司

董事長： 寵愛齡有限公司  
代表人： 紀政孝



總經理： 紀政孝

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 最近年度及截至年報刊印日止股東常會重要決議及執行情形：

日期	重要決議	執行情形
107.5.21	1.承認一〇六年度盈餘分配案	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 現金股利每股 0.04157054 元 資本公積現金股利每股 0.06235581 元 除息基準日 107.6.12 現金發放日 107.7.10</li> <li>● 當選獨立董事及董事於 107.6.8 獲經濟部准予登記，並依規定完成後續變更登記事宜。</li> <li>● 依股東常會決議內容登載於議事錄中，並依規定於公開資訊觀測站公告。</li> </ul>
	2.承認一〇六年決算書案(營業報告書及財務報表)案	
	3.通過補選一席獨立董事及一席董事	
	4.通過以資本公積發放現金案	
	5.通過發行私募可轉換公司債案	
	6.通過修正本公司公司章程部分條文案	

2. 最近年度及截至年報刊印日止股東臨時會重要決議及執行情形：

日期	重要決議	執行情形
107 年度第一次股東臨時會		
107.1.30	1.通過補選董事 5 名(含獨立董事 2 名)、監察人 2 名案	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 當選獨立董事及董事於 107.2.21 獲經濟部准予登記，並依規定完成後續變更登記事宜。</li> <li>● 關於解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制案，本次股東會不予討論。</li> </ul>
	2.解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制案	
108 年度第一次股東臨時會		
108.01.30	1.通過補選董事 2 名案	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 當選董事於 108.02.19 獲經濟部准予登記，並依規定完成後續變更登記事宜。</li> <li>● 依股東會決議內容登載於議事錄中，並依規定於公開資訊觀測站公告</li> </ul>
	2.通過解除董事競業禁止之限制案	
	3.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案	

3. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

日期	重要決議
107.02.08	1.通過召開股東會相關議程案 2.通過 106 年度員工酬勞分派案
107.03.05	1.通過 106 年度財務報表案 2.通過 106 年度董監暨員工酬勞分派案 3.通過修訂「公司章程」部分條文案 4.通過 106 年度盈餘分派案 5.通過召集 107 年股東常會相關事宜
107.03.31	1.通過新增公司營業項目案 2.通過 106 年度董監酬勞分派方式
107.04.10	1.通過新增本公司營業項目及修正章程案

日期	重要決議
107.04.22	1.通過本公司董事會決議買回庫藏股票
107.05.21	1.通過本公司董事會決議買回庫藏股票 2.通過董事會決議除息基準日暨資本公積配發現金基準日事宜案
107.06.07	1.通過選舉董事長及副董事長。 2.通過本公司組織圖修訂案。 3.通過本公司核決權限表修訂案。 4.通過本公司經管顧問聘任案。 5.通過本公司新技術事業中心主管任命案。 6.通過本公司總管理處主管任命案。 7.通過本公司稽核主管任命案。 8.通過本公司變更發言人案。 9.通過追認撤銷本公司第二次買回庫藏股票。
107.06.20	1.通過修訂本公司買回庫藏股之相關資訊及內容。 2.通過本公司更名換票相關作業暨訂定更名換票基準日。 3.通過財稅單位，竹南分公司暨工廠辦理更名及更換負責人。
107.07.10	1.通過新事業子公司設立案。 2.通過子公司設立案。 3.通過境外子公司設立案。 4.通過本公司總經理異動案。 5.通過本公司會計主管聘任案。 6.通過內部控制制度修訂案。
107.07.20	1.通過更換會計師事務所及簽證會計師案
107.08.10	1.通過 107 年上半年度財務報表 2.通過本公司內部稽核主管任命案
107.10.17	1.通過內湖分公司設立案。 2.通過海外子公司設立案。 3.通過國內有擔保可轉換公司債發行案。
107.11.09	1.通過 107 年第三季財務報表。 2.通過本公司財務主管任命案。 3.通過本公司代理發言人任命案。 4.通過新事業單位設立案。 5.通過更換會計師事務所及簽證會計師案。 6.通過海外募資上市規劃案
107.12.13	1.通過修訂本公司取得或處分資產處理程序 2.通過召開本公司 108 年第一次股東臨時會 3.通過本公司組織調整案 4.通過擬定本公司 108 年年度稽核計畫
107.12.24	1.通過薪酬委員會決議事項 2.通過董事會提名董事候選人事宜 3.通過營運融資申貸案
108.02.11	1.通過選舉副董事長。 2.通過金融機構融資申貸事宜。 3.通過前董事長訟訴案。 4.通過本公司核決權限表修訂案。 5.通過董監責任險續保案。
108.03.26	1.通過本公司「公司章程」部分條文修訂案 2.通過本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文修訂案 3.通過本公司「資金貸與及背書保證處理辦法」部分條文修訂案 4.通過 107 年度內部控制制度聲明書案 5.通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案 6.通過擬具本公司民國 107 年度虧損撥補案

日期	重要決議
	7.通過召開 108 年股東常會案 8.通過修訂本公司組織表 9.通過稽核代理人任命案 10.通過華南銀行香港分行帳戶結清案 11.通過 107 年度董監酬金發放事宜 12.通過 107 年度盈餘分派相關事宜
108.05.13	1.通過 108 年第一季個別財務報表 2.通過股東會股東提案情形審議(無股東提案) 3.通過稽核主管任命案 4.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 5.通過 107 年度股東常會通過之私募案不再繼續辦理案 6.通過擬辦理私募有價證券案 7.通過增訂股東常會議案

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	張耀天	106.11.30	107.01.30	改選
董事長	妍綠生技有限公司代表人楊祥傳	107.01.30	107.06.06	因業務繁忙
總經理	徐俊賢	106.12.11	107.07.10	辭任
財會主管	鄭富月	106.12.25	107.01.24	個人生涯規劃辭職
財務主管	陳源水	107.02.08	107.07.16	個人生涯規劃辭職
會計主管	翁立龍	107.2.12	107.03.08	職務調整
會計主管	陳源水	107.3.31	107.07.10	職務調整
內部稽核主管	楊竣智	99.12.30	107.04.03	個人生涯規劃辭職
內部稽核主管	饒淑寧	107.06.07	107.8.10	辭職

## 五、會計師資訊：

### (一)簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
德昌聯合會計師事務所	陳裕勳	蔡維中	107/1/1~107/3/31	
卓群聯合會計師事務所	韋月桂	方冠智	107/1/1~107/9/30	
安永聯合會計師事務所	羅筱靖	洪茂益	107/1/1~107/12/31	

### (二)會計師公費資訊

#### 1.會計師公費級距表

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

## 2. 會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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		
德昌聯合會計師事務所	陳裕勳	600	-	-	-	-	-	107/1/1~107/3/31	
	蔡維中								
卓群聯合會計師事務所	韋月桂	1,200	-	-	-	-	-	107/1/1~107/9/30	
	方冠智								
安永聯合會計師事務所	羅筱靖	1,190	-	-	-	-	-	107/1/1~107/12/31	
	洪茂益								

3. 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占審計公費之比例達四分之一以上者：無。

4. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

5. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

(三)更換會計師資訊：如附件三。

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

## 六、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		當年度截至 5 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長 兼任總經理	寵愛齡有限公司	37,000	-	-	-
	代表人紀政孝	-	-	-	-
董事長(註1)	妍綠生技有限公司	35,000	-	-	-
	代表人楊祥傳	-	-	-	-
副董事長	禾京科技有限公司	-	-	22,000	-
	代表人李蕎咪	150,000	-	-	-
董事	禾京科技有限公司	-	-	22,000	-
	代表人李雙圓	-	-	66,000	-
董事(註1)	張國弘	-	-	-	-
獨立董事	黃彥豪	-	-	-	-
獨立董事	張簡啓瑞	-	-	-	-
獨立董事(註2)	徐誠鍾	-	-	-	-
獨立董事 兼任董事長 (註2)	張耀天	-	-	-	-
監察人(註3)	詠利揚企業股份有限公司	-	-	-	-
	代表人陸啟智	-	-	-	-
	代表人林淑芬	-	-	-	-
	代表人張開硯	-	-	-	-
	代表人蔡世福	-	-	-	-

職稱	姓名	107 年度		當年度截至 5 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
監察人(註4)	裕博實業有限公司	2,000	-	-	-
	代表人張力壬	-	-	-	-
	代表人郭馨蓮	-	-	-	-
監察人	廖淑美	-	-	-	-
總經理(註5)	徐俊賢	-	-	-	-
副總經理	李大彰	-	-	-	-
副總經理(註5)	賴肇胤	-	-	-	-
財會副總(註5)	陳源水	74,000	-	-	-
副總經理(註5)	張右宗	-	-	-	-
財務協理	林紀君	-	-	-	-
財會主管(註5)	鄭富月	-	-	-	-
協理(註5)	翁立龍	-	-	-	-
協理	賈漢榮	-	-	-	-
會計主管	藍平文	-	-	-	-

註1：妍綠代表人楊祥傳 107.06.06 辭任董事長，妍綠法人 108.03.06 辭任董事，董事張國弘 107.02.23 辭任董事。

註2：獨立董事兼任董事長張耀天 107.01.30 辭任董事長，107.1.31 辭任獨立董事，獨立董事徐誠鍾 108.05.20 辭任。

註3：監察人詠詠代表人蔡世福 107.02.23 辭任，107.03.02 改派代表人張開硯，107.09.03 改派代表人林淑芬，108.05.13 改派代表人陸啟智。

註4：監察人裕博實業 107.05.30 改派代表人郭馨蓮。

註5：總經理徐俊賢 107.07.10 辭職，副總張右宗 107.02.01 辭職，副總賴肇胤 108.05.31 辭職，副總陳源水 107.07.16 辭職，協理翁立龍 107.07.17 辭職，財會主管鄭富月 107.01.24 辭職

註6 年報刊載日期為股東會帳結日期，本表為最新變動後資料

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

108 年 4 月 30 日

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	
歐陽自坤	5,952,191	5.64%	-	-	-	-	-	-	-
葉清趙	4,808,053	4.55%	-	-	-	-	-	-	-
黃振源	2,009,000	1.90%	-	-	-	-	-	-	-
林坤能	1,927,000	1.83%	-	-	-	-	-	-	-
張聖琳	1,837,000	1.74%	-	-	-	-	-	-	-
黃林秀美	1,629,000	1.54%	-	-	-	-	-	-	-
呂永恭	1,519,000	1.44%	-	-	-	-	-	-	-
黃靖凱	1,386,000	1.31%	-	-	-	-	-	-	-
陳如鏡	1,383,832	1.31%	-	-	-	-	-	-	-
羅月均	1,265,000	1.20%	-	-	-	-	-	-	-

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

單位：仟股；%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
友旺彩印股份有限公司	1,178	19.00%	-	-	1,178	19.00%
罡境電子股份有限公司	300	1.88%	-	-	300	1.88%
定揚科技股份有限公司	1,710	19.00%	-	-	1,710	19.00%
新軟系統股份有限公司	1,694	14.73%	-	-	1,694	14.73%
世騰電子科技股份有限公司	747	3.69%	-	-	747	3.69%
Fimax Technology Limited	1,000	3.37%	-	-	1,000	3.37%
八驊電子(股)公司	120	10.00%	-	-	120	10.00%
Versa Technology (Holdings) Ltd.	641	11.96%	-	-	641	11.96%
加爾發半導體股份有限公司	328	0.94%	-	-	328	0.94%
安誼科技股份有限公司	300	5.36%	-	-	300	5.36%

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵沖股款者	其他
107.03	10	260,000	2,600,000	105,557	1,055,576	減資彌補虧損	(496,220)	無	103.8.29 竹商字第 1030025406 號

107 年 03 月 23 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	105,557,573	154,442,427	260,000,000	已發行股份中 16,142,913 股屬於私募增資，其餘皆為已上市股票

總括申報制度相關資訊：無

### 二、股東結構

108 年 04 月 30 日 ；單位：股/%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	庫藏股	合計
人數	-	5	105	17,949	24	1	18,084
持有股數	-	49,902	2,764,487	95,421,671	3,333,513	3,988,000	105,557,573
持股比例	-	0.05%	2.61%	90.40%	3.16%	3.78%	100%

### 三、股權分散情形

#### (一)普通股股權分散情形：

108 年 4 月 30 日 ；單位：股/%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	12,934	1,214,121	1.15%
1,000 至 5,000	3,424	7,932,856	7.51%
5,001 至 10,000	719	5,910,284	5.60%
10,001 至 15,000	212	2,825,874	2.68%
15,001 至 20,000	188	3,562,656	3.37%
20,001 至 30,000	166	4,327,584	4.10%
30,001 至 40,000	96	3,486,630	3.30%
40,001 至 50,000	65	3,039,516	2.88%
50,001 至 100,000	143	10,321,661	9.78%
100,001 至 200,000	65	8,951,110	8.48%
200,001 至 400,000	36	9,512,481	9.01%
400,001 至 600,000	11	5,462,655	5.18%
600,001 至 800,000	8	5,447,069	5.16%
800,001 至 1,000,000	4	3,555,000	3.37%
1,000,001 以上	13	30,008,076	28.43%
合計	18,084	105,557,573	100.00%

#### (二)特別股股權分散情形：不適用

#### 四、主要股東名單

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
歐陽自坤	5,952,191	5.64%
葉清趙	4,808,053	4.55%
黃振源	2,009,000	1.90%
林坤能	1,927,000	1.83%
張聖琳	1,837,000	1.74%
黃林秀美	1,629,000	1.54%
呂永恭	1,519,000	1.44%
黃靖凱	1,386,000	1.31%
陳如鏡	1,383,832	1.31%
羅月均	1,265,000	1.20%

#### 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	106 年	107 年	108 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		43.00	41.00	24.95
	最低		11.05	13.5	19.60
	平均		23.37	22.79	21.87
每股淨值	分配前		11.41	9.36	9.06
	分配後		11.41	(註 2)	—
每股盈餘	加權平均股數		91,735	102,851	101,569
	每股盈餘		0.14	(0.96)	(0.32)
每股股利	現金股利		0.1	—	—
	無償配股		—	—	—
	累積未付股利(仟元)		—	—	—
投資報酬分析 (註 1)	本益比		166.93	—	—
	本利比		233.7	—	—
	現金股利殖利率		0.43%	—	—

註 1：本表之計算公式如下：

(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

(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 2：俟股東會決議後定案。

#### 六、公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於40%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

##### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 107 年度盈餘分派案經 108 年 3 月 26 日董事會擬議不分派股利。

#### 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 10%~20% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。員工及董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議行之，並報告股東會。

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：

(1) 員工紅利及董事監察人酬勞金額之估列基礎：係依公司章程所載，分別按稅前獲利提撥員工酬勞 15~20% 及董事監察人酬勞 3%，全數以現金發放。

(2) 配發股票紅利之股數：0。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度損益。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

分配項目	董事會擬議分派金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工紅利	0 仟元	0 仟元	0	無
董監酬勞	0 仟元	0 仟元	0	無

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度虧損，擬不分派股利，故不適用。

4. 前一年度配發員工、董事及監察人酬勞之實際分配情形：

分配項目	董事會擬議分派金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工紅利	1,501 仟元	1,501 仟元	0	無
董監酬勞	300 仟元	300 仟元	0	無

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第 2 次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		104 年 6 月 29 日
面 額		新台幣 100,000 元整
發行及交易地點		台灣
發 行 價 格		新台幣 100 元
總 額		新台幣 3 億元整
利 率		0%
期 限		3 年期 到期日：107 年 6 月 29 日
保 證 機 構		兆豐國際商業銀行股份有限公司
受 託 人		華南商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		採無實體發行；故不適用
簽 證 會 計 師		採無實體發行；故不適用
償 還 方 法		除依轉換價格轉換、賣回、贖回外，於到期日期時按債券面額已現金一次償還
未 償 還 本 金		新台幣 3 億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳附件二，第 155 頁 ~ 第 160 頁
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	201,201 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳附件二，第 155 頁 ~ 第 160 頁
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		由於轉換公司債屬負債性質之籌資方式，在債權人未要求轉換前對公司股權並無稀釋之情形，且債權人於轉換期間會選擇對其較有利的時點再行轉換，因此對股權稀釋具有遞延效果，不致對公司股東權益有立即影響，截至年報刊印日止轉換股數為 21,120 仟股。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

公 司 債 種 類		第 2 次有擔保轉換公司債		
項 目	年 度	105 年	106 年	當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日
	轉債 換市 公價 司	最 高	110.50	
最 低		100.05	103.50	
平 均		107.66	106.61	
轉 換 價 格		15	15	
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		104 年 6 月 29 日 15.5 元		
履行轉換義務方式		交付新股		

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司所營事業如下：

- 01 CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 02 CC01040 照明設備製造業
- 03 CC01060 有線通信機械器材製造業
- 04 CC01070 無線通信機械器材製造業
- 05 CC01080 電子零組件製造業
- 06 CC01090 電池製造業
- 07 CC01101 電信管制射頻器材製造業
- 08 CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 09 F401010 國際貿易業
- 10 F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 11 E701010 電信工程業
- 12 EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
- 13 C199990 未分類其他食品製造業
- 14 C804020 工業用橡膠製品製造業
- 15 C805020 塑膠膜、袋製造業
- 16 C805050 工業用塑膠製品製造業
- 17 CB01020 事務機器製造業
- 18 CB01030 污染防治設備製造業
- 19 CB01990 其他機械製造業
- 20 CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- 21 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 22 CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- 23 CD01030 汽車及其零件製造業
- 24 CE01010 一般儀器製造業
- 25 CE01030 光學儀器製造業
- 26 D101050 汽電共生業
- 27 E502010 燃料導管安裝工程業
- 28 E599010 配管工程業
- 29 E603010 電纜安裝工程業
- 30 E603040 消防安全設備安裝工程業
- 31 E603050 自動控制設備工程業
- 32 E603080 交通號誌安裝工程業
- 33 E603090 照明設備安裝工程業
- 34 E605010 電腦設備安裝業
- 35 E606010 用電設備檢驗維護業
- 36 E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
- 37 E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 38 E801010 室內裝潢業
- 39 EZ99990 其他工程業
- 40 F101050 水產品批發業
- 41 F102170 食品什貨批發業

- 42 F113020 電器批發業
- 43 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 44 F113060 度量衡器批發業
- 45 F113070 電信器材批發業
- 46 F113090 交通標誌器材批發業
- 47 F113110 電池批發業
- 48 F114030 汽、機車零件配備批發業
- 49 F114080 軌道車輛及其零件批發業
- 50 F115010 首飾及貴金屬批發業
- 51 F115020 礦石批發業
- 52 F118010 資訊軟體批發業
- 53 F119010 電子材料批發業
- 54 F201010 農產品零售業
- 55 F201030 水產品零售業
- 56 F203010 食品什貨、飲料零售業
- 57 F213010 電器零售業
- 58 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 59 F213050 度量衡器零售業
- 60 F213060 電信器材零售業
- 61 F213080 機械器具零售業
- 62 F213090 交通標誌器材零售業
- 63 F213110 電池零售業
- 64 F214030 汽、機車零件配備零售業
- 65 F214080 軌道車輛及其零件零售業
- 66 F214990 其他交通運輸工具及其零件零售業
- 67 F218010 資訊軟體零售業
- 68 F219010 電子材料零售業
- 69 F399040 無店面零售業
- 70 G202010 停車場經營業
- 71 G799990 其他運輸輔助業
- 72 H701020 工業廠房開發租售業
- 73 H701050 投資興建公共建設業
- 74 H703090 不動產買賣業
- 75 H703100 不動產租賃業
- 76 I301010 資訊軟體服務業
- 77 I301020 資料處理服務業
- 78 I301030 電子資訊供應服務業
- 79 I401010 一般廣告服務業
- 80 I501010 產品設計業
- 81 I599990 其他設計業
- 82 IE01010 電信業務門號代辦業
- 83 IG01010 生物技術服務業
- 84 IG02010 研究發展服務業
- 85 IG03010 能源技術服務業
- 86 IZ13010 網路認證服務業
- 87 IZ15010 市場研究及民意調查業

- 88 J502020 社區共同天線電視設備業  
 89 JB01010 會議及展覽服務業  
 90 E601010 電器承裝業  
 91 E601020 電器安裝業  
 92 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

【一、研究開發、生產、製造、銷售下列產品：

- 1.名片型個人電腦整體服務數位網路 U 功能卡 (PCMCIAISDNUCARD)。
  - 2.名片型個人電腦網路/傳真數據機卡 (PCMCIAFAX/MODEMCARD)。
  - 3.名片型個人電腦網路/整體服務數位網路卡 (PCMCIALAN+ISDNCARD)。
  - 4.名片型個人電腦整體服務數位網路/傳真數據機卡(PCMCIA33.6KFAX/MODEM+ISDNCARD)。
  - 5.名片型個人電腦整體服務數位網路/高速乙太網路卡 (PCMCIAFASTETHERNET+ISDNCARD)。
  - 6.名片型個人電腦網路/整體服務數位網路/傳真數據機卡 (PCMCIAISDN+LAN+33.6KFAX/MODEMCARD)。
- (1) 前項產品之進出口貿易業務。  
 (2) 生產、製造筆記型電腦之週邊設備產品(限區外經營)。  
 (3) 生產、製造各式數位、數據、網路通訊等資訊產品(限區外經營)。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品	107 年度		106 年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
無線網路	271,595	22.48%	587,799	38.23%
個人數位助理	-	-	29,949	1.95%
數據機	37,273	3.09%	18,682	1.22%
電力線通信	457,868	37.90%	469,988	30.57%
無線影音	221,665	18.35%	81,916	5.33%
代工	170,894	14.15%	181,935	11.83%
其他	48,773	4.03%	167,162	10.87%
合計	1,208,068	100.00%	1,537,431	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目：

產品類別	產品項目
乙太網路 Ethernet & 無線區域網路 Wireless LAN	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Broadband Router</li> <li>• VPN Router</li> <li>• IEEE802.11a/b/g/n/ac WLAN Cards: USB adapter: 1x1 , 2x2 MIMO , MU-MIMO</li> <li>• IEEE802.11a/b/g/n/ac Broadband Router &amp; Access Point: 1x1 , 2x2 &amp; 3x3 MIMO , MU-MIMO</li> <li>• UTM Gateway</li> <li>• Indoor SMB a/b/g/n/ac High power &amp; PoE Access Point &amp; Router (CPE)</li> <li>• Outdoor SMB a/b/g/n/ac High power &amp; PoE WI-FI BaseStation</li> <li>• IEEE 802.11a/b/g/n/ac WLAN Modules</li> <li>• Outdoor 11ac AC1200 DBDC AccessPoint &amp; Bridge</li> </ul>
網路攝影機	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 720P HD MegaPixel IPCAM</li> <li>• 720P HD MegaPixel Night Vision IPCAM</li> <li>• 720P HD MegaPixel Outdoor IPCAM</li> </ul>
SmartPlug & 電力線網路 PowerLine Communication	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wi-Fi 300Mbps Smart Plug</li> <li>• Wi-Fi 11ac Dual band Smart Plug/AP</li> <li>• 1.2Gbps HomePlug AV2 PLC adapter</li> <li>• 500Mbps PLC Bridge</li> <li>• 500Mbps PLC bridge with 300Mbps 802.11b/g/n AP &amp; Router</li> </ul>
無線影音 Wireless AV	<ul style="list-style-type: none"> <li>• WHDI AV Module Gen3</li> <li>• 60GHz 4Gbps Audio-Video module Gen3</li> <li>• 60GHz HDMI Full-HD Audio-Video adapter Gen3</li> <li>• IEEE 802.11a/n Video Bridge</li> </ul>
資安軟體代理銷售	Sail point 防護軟體銷售
記憶體測試及銷售	USB 隨身碟、SSD 固態硬碟、MICRO 記憶體
先進晶圓材料研磨	晶片研磨

4.計畫開發之新產品(服務)：

產品類別	產品項目
乙太網路 Ethernet 無線區域網路 WLAN	<ul style="list-style-type: none"> <li>• IEEE 802.11a/b/g/n/ac 4x4 MU-MIMO OutdoorAP</li> <li>• LTE VPN Gateway</li> <li>• WiFi 11ac Wave2 modules</li> </ul>
電力線網路 PowerLine Communication & HomePlug GreenPHY	<ul style="list-style-type: none"> <li>• HomePlug 1.2Gbps MIMO + WLAN 2x2 11ac MU-MIMO AP</li> <li>• Outdoor DECT SmartPlug</li> <li>• HomePlug GreenPHY modules &amp; products</li> </ul>
LPWAN	<ul style="list-style-type: none"> <li>• SubGhz LPWAN module</li> <li>• SubGhz LPWAN GPS/BT adapter</li> <li>• NB-IoT module //eMTC (LTE Cat M1) module</li> </ul>
網路 & VR 攝影機	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1080P , FullHD MegaPixel LTE IPCAM</li> <li>• 1080P , FullHD MegaPixel POE Camera</li> <li>• 1080P , FullHD MegaPixel Outdoor IPCAM</li> <li>• 1080P , FullHD 180 Degree FOV , IP Camera</li> <li>• 360 degree VR Camera</li> </ul>
先進精密製造	機器人手臂應用之相關設計及製造
先進雷射晶片	VCSEL 磊晶疊構設計 VCSEL 680nm 波長晶片 VCSEL 850nm 波長晶片 VCSEL 940nm 波長晶片

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

消費性電子與 IT 產業結合的數位家庭已然成為重要的主流，而其中「無線生活」結合智慧手機、平板與物聯網，互聯網更是數位家庭的一項主要賣點，隨著此新應用的出現，高速、穩定、普及的無線網路需求將是未來市場必需的一項投資建設。

#### (1) WiFi

由 IEEE 802.11n/a/b/g 演進到新技術 802.11ac Wave 2 已於 2015 下半年漸成為高階產品主流，IEEE 也於 2016 年確定下世代 802.3ax WiFi standard 傳輸速度，及無線覆蓋大幅增加、加上幾乎所有消費性產品如互聯網電視(IP-TV)、機上盒 (STB)、遊戲機(PS3、Xbox、Wii)、智慧型手機(iPHONE、iPAD、Tablet、Andriod Phone、Pads 等)，都已內建 Wi-Fi 11ac 網路，各大營運商及政府也已提供 Free Wi-Fi Hot Spot (熱點基地台)或廣布熱點作為戰略目標，Wi-Fi 無線網路已無遠弗界，無所不在。此亦帶來新應用、新商機如物聯網(IoT)、智慧城市等。WiFi 市場將會持續成長，但競爭也將持續，且紅色供應連的威脅也將更為白熱化。

#### (2) LPWAN For IoT & Smart Living， Smart City Applications

LPWAN (Low Power Wide Area Network) 是為了滿足物聯網需求而發展出來的遠距離無線通信技術，事實上以目前覆蓋全球的移動蜂巢網路(GSM， 3G， 4G/LTE)已可為物聯網提供通信所需，但其功耗大，基地台增設不易，營運及維護成本高，加上又是政府管制頻帶等不利因素，LPWAN 技術的興起正是滿足上述缺點而生。

目前 LPWAN 有下述主要技術標準: SIGFOX、LoRa Technology、NB-IoT、LTE-CatM1、RMPA 等等，此 LPWAN 技術將會在未來大數據物聯網資料收集控制扮演極為重要角色，也會創造新市場新應用及新商機。

NB-IoT 是可以用於物聯網 (IOT) 應用中的更受歡迎的 LPWA 技術之一。它提供了恰當的功能組合。低頻窄帶信號點播具有可以穿透牆壁和金屬導管的長距離傳播特性。電源要求足夠低，使得由單個電池供電的設備的壽命可以超過 10 年。它的數據速率恰好適用於物聯網 (IOT) 應用，如儀表讀數，控制路燈，停車位監控，工業數據監控和一些低數據速率應用等。

eMTC 又稱為 LTE Cat M1 或者 LTE-M，支援頻段從 450MHz 到 3.5GHz，頻寬要求為 1.4MHz，可以直接接入現有的 LTE 網路。2016 年 6 月由 3GPP Release 13 規範定義。LTE Cat M1 技術能夠與 2G，3G 和 4G 移動網路共存，因此它具有移動網路的所有安全和隱私功能的優點，例如支持用戶身份保密性，實體認證，數據完整及移動設備鑑定的功能等。目前看 NB-IoT 和 eMTC 都有望成為 5G 的一部分，兩者屬於技術互補的兩種蜂巢式技術，各大電信商基本上在同步推進兩者的網路建設，對於在網路建設初期就開始使用 LPWA 技術的應用企業來說，NB-IoT、eMTC 雙模的模組顯然更有利於產品未來的部署和規劃。

#### (3) PLC / HomePlug GreenPHY

利用電力線的高速通訊技術 PLC(電力線通訊)，在以石造或磚造等 LAN 鋪設工程難度較高的建築物居多之地區，擁有強大的需求，目前除了在北美、歐洲擁有高比例外，

在亞洲市場也正在高度成長，本公司也領先同業率先量產 HyFi (PLC+ Wi-Fi11n 整合型產品)，在本年度之銷售額已有明顯成長，下一代新的 PLC Chipset & Wi-Fi 11ac Wave2 Hyfi 也即將問世，會為未來增加動能。

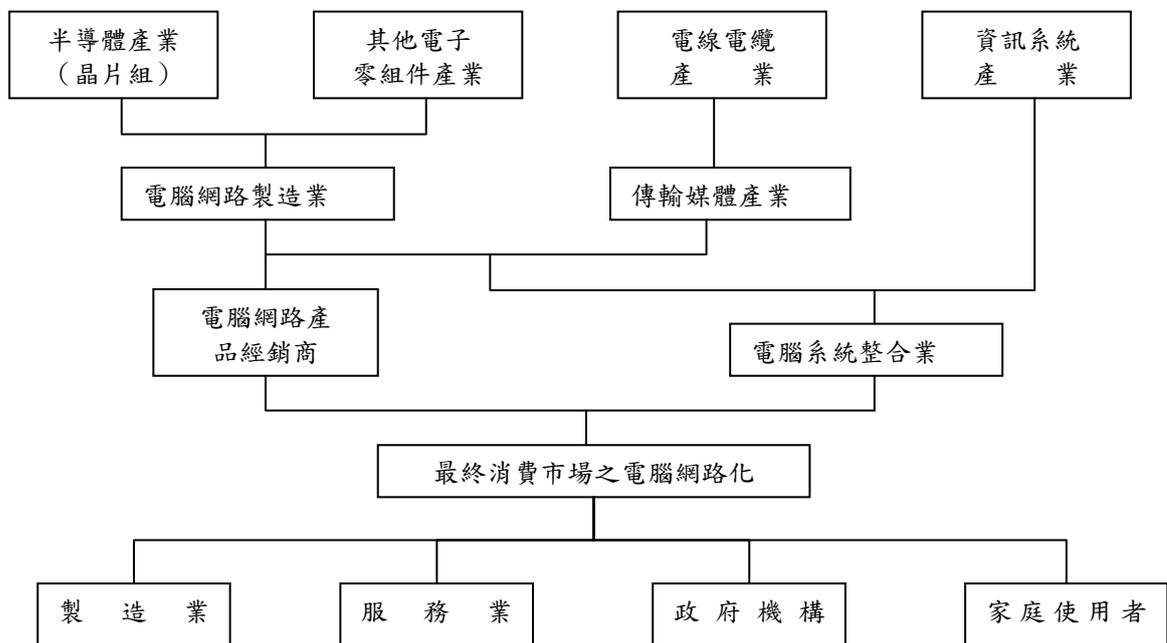
HomePlug GreenPHY 也漸為物聯網設備選項之一，其中又以智能電表應用最有機會出線，會列入新研發項目推廣。

#### (4) 網路攝影機(IP Camera) & Application Cameras

網路攝影機(IP Camera)在安控市場已漸漸取代傳統類比(CCTV)機種，但隨著智能手機，平板電腦及 3G/4G/Wi-Fi 等無線網路的大量普及，網路攝影機市場已從企業、城市、政府等「公共應用」，進入居家安全監控這塊「民用」大餅。各網路電信巨頭如 Google(DropBox)、Verizon 或手機 IT 大廠如小米、Acer、Asus、D-Link 等，無不搶先推出各式網路攝影機與智能家居之整合產品及服務。整體而言，以網路攝影機所帶動的新運用、新產品及新服務，會在未來保持以每年 10-20% 速度高度成長。

本公司已於 104 年度銷售無線網路攝影機，有大幅度的成長。108 年本公司會持續投入研發於光學、影像等相關技術，以及整合既有的無線(Wi-Fi)、電力線(PLC)、LTE 等通信技術之強項，開發具特殊性、前瞻性之網路攝影相關應用產品如 360 度 VR 攝影機等新產品。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. IEEE802.11x WLAN & LP-WAN

在 WI-FI 傳輸方面，2017 年度 WLAN 產品技術之主流產品如下：

- (A) Outdoor IP55 802.11ac+ n/b/g 4x4 MU-MIMO (AC wave2) Router/AP
- (B) Wall mount 11ac 2x2 MU-MIMO (ACWave2) Wi-Fi Extender
- (C) 11ac MU-MIMO Modules
- (D) LPWAN modules

Wireless 消費型網路產品，因市場上品牌眾多，且為成熟性市場因此價格競爭激烈毛利率不高，但因 smart mobile devices 如 iPhones、iPads、Andriod Phones and Tablets 等產品及應用之普及，2015 年度開始 11ac 產品已為市場主流產品，隨著新 11ac Wave2 Mu-MIMO 技術推出且更為成熟，因此相關的 11ac Router/AP & Clinets 網路設備需求仍呈現平穩成長趨勢。因應未來 Next Big Thing – IoT & Smart Living、Smart City、Big Data 等應用，將投入 LPWAN 新一代無線通信技術研發。

#### B. Wireless AV & Andriod Box

在 Wireless AV & Android Box 方面，2018 主要產品為：

- (A) WirelessHD Vehical Real View Monitoring Camera system
- (B) Andorid based Digital Signage Box
- (C) Android Based NVR & Boradcast Box

結合 WirelessHD 及 Camera System 進入車載系統為公司新的發展方向；Android Box 產品部分也從傳統零售影音應用市場轉進廣告機服務及應用市場，此類利基型市場符合公司朝高毛率高附加價值的基本策略方向。

#### C. HomePlug (PLC) & HomePlug GreenPHY

在 PowerLine 方面，2018 年度產品技術之主力產品如下：

- (A) HomePlug AV2, 1.2Gbps adapter + WiFi 11ac 2x2 MU-MIMO Combo AP
- (B) Wall Plug 11ac 2x2 Mu-MIMO AP/Repeater
- (C) HomePlug GreenPHY module

目前本公司開發之 HomePlug (PLC) 及 Smart Plug 產品，在 2015 年度 PowerLine 產品線出貨仍有成長。但其中智慧插座 (Smart Plug) 2015 銷售不如預期，計畫將不再投入研發經費。專注於 MIMO\_PLC 及 HyFi\_PLC/WIFI Combo 及 HomePlug GreenPHY module & products 等新產品開發。

#### D. 網路攝影機(IP Camera)

在 IP Camera 方面，2018 年產品技術之主流產品如下：

- (A) LTE & Full HD 1080P 網路攝影機(IP Camera)
- (B) POE & Outdoor Full HD 1080P IP Camera support Fish Eyes Lens & 180 Degree View
- (C) 360 Degree VR Camera

結合 LTE 及 IPCAM 進入戶外監控市場；以及 360 Degree VR 攝影機的開發。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年第一季
研發費用金額(A)	28,890	2,928
營業收入淨額(B)	1,208,068	275,679
研發費用所占比例(A)/(B)	2.39%	1.06%

## 2.目前研發項目：

在網通產品方面將著重於智能家庭及智慧城市之相關應用，相關研發項目如下：

- (1)PLC Smart Outlet (PSO)
- (2)PLC Smart Plug (PLC01SP)
- (3)PLC Smart Sensor series (PLC01SX)
- (4)PLC-Wifi Smart-home gateway(PLW5A)

在 VCSEL chip 方面則以產學合作方式進行研發，相關研發項目如下：

- (1)VCSEL 磊晶疊構設計
- (2)VCSEL 680nm 波長晶片
- (3)VCSEL 850nm 波長晶片
- (4)VCSEL 940nm 波長晶片

## 3.開發成功之技術或產品

年度	研發成果
107 年	200Mbps HomePlug Ethernet bridge module for AMI application(AMI-3K) 200Mbps HomePlug Ethernet bridge module for MV long distance application (PLE060) 2port Ethernet US smart plug (PLW512) PLC Smart Outlet (WSO)

## (四)長、短期業務發展計劃

### 短期業務發展計劃

- (1) 深耕客戶，加強客戶關係。
- (2) 持續降低生產成本、回饋客戶、增加客戶競爭力。
- (3) 嚴選對的客戶、對的市場。
- (4) 提高年獲利，爭取 ODM 訂單。
- (5) 持續深耕品牌通路商，擴大市場佔有率，同時推廣產品應用從家庭應用至商務、教育及工業市場。

### 長期業務發展計劃

- (1) 結合研發力量，進入新市場，如 Smart Grid/Energy Saving/Control、安控及 WirelessVideo、VR Camera 影像應用如： Drone、工業、醫療、教育等。
- (2) 成為國內 Wireless Communication & Camera & video 產品技術領導廠商。
- (3) 提升研發實力及朝向生產智能化、自動化。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
外銷	亞洲	210,659	17.44%	427,392	27.80%
	美洲	103,184	8.54%	282,059	18.34%
	歐洲	659,428	54.58%	563,923	36.68%
	小計	973,271	80.56%	1,273,374	82.82%
內銷		234,797	19.44%	264,057	17.18%
合計		1,208,068	100.00%	1,537,431	100.00%

#### (2)市場佔有率

整體台灣網路通信設備市場根據工研院 (IEK) 及經濟部 (ITIS) 研究 2018 只有 1~2% 年成長。但隨著紅色供應鏈快速掘起及紅色資本的策略併購，台灣通訊設備未來之全球市場競爭必將趨嚴峻。未來公司研發及經營方向將調整為利基型產品專注研發深度，不追求市場佔有率，強調獲利率及成長率。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A. 供給狀況

在「WIFI 無線通訊設備」產品方面，儘管市場仍有微幅成長，但已進入成熟高原期，廠商進入門檻不高，無副加價值廠商將快速流失市占，但又不願退出市場，恐將會使市場更趨混亂。

##### B. 需求狀況

2016 年因國際電信營運商電信業者持續推動既有客戶轉為使用 4G 服務技術，將使得 2018 年 4G 用戶持續明顯增加，帶動全球無線通訊設備需求攀升，但對“WIFI 無線通訊設備”產品方面 11ac 新技術所帶來之換機潮還在慢速加溫中，但成長曲線向上；另外在 5G 的商品應用及發展仍有大幅的發展空間。

#### (4)競爭利基

- 擁有業界16年以上無線產品開發及量產經驗，台灣在地製造高品質產品已獲市場認可。
- 有豐富EIFI、WiHD/PLC+Video Imaging、Optical模組產品發展經驗。
- 集合業界工作經驗豐富、默契絕佳之經營人才。
- 彈性的出貨及穩定的品質。
- 結合國際大廠共同推展行銷計劃。
- 因中美貿易戰的影響，大陸台商回流，訂單能見度相對提高。

(5) 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

影響公司未來發展之有利與不利因素及其相關因應對策：

A. 有利因素

(A) 雲端服務、物聯網及數位匯流的興起，加上全球政府及企業皆積極推動網路建設及 4G 普及加上 5G 網路開始試點等，全球市場對於相關設備需求明顯提升。

(B) 具備完整之技術資源，以及 ODM 及 OEM 能力，服務客戶效率高。

(C) 中國生產成本隨工資上漲持續增加，有助於訂單回流台灣。

B. 不利因素及因應方式

(A) 缺乏強勢產品

近年隨著網路通訊產業之迅速發展，公司逐漸將產品線從大眾市場轉往縫隙市場(係指在市場中被大企業忽略的某些市場需求)，主要係相關網通設備如傳統 Router、Wi-Fi AP(無線分享器) & wifi Modules 等之市場價格，受中國削價競爭影響，大幅壓縮利潤空間。

因應措施：

退出家用路由器市場公司，投入研發，厚實自身研發能力，轉進利基市場及開發技術含量較高之產品，並結合自有通訊及影像等優勢，發展物聯網概念，智慧家庭、旅館與工廠等雲端運用之相關產品。

(B) 業務量不足，無法填飽產能

因近年市場競爭激烈致業務量萎縮，而使公司產生閒置產能。

因應措施：

近年公司陸續處分閒置產能，並整合既有資源、投資先進設備，以期建構更完整、準確及高效率之生產線，提升公司之生產品質，進而帶動產品銷量。開發電子代工業務，以既有通訊產品生產優勢吸引高端代工機會。

(C) 內需銷售量無法擴大，與供應商議價不易

由於台灣內需市場較小，且許多供應商已經將重心轉移至中國，故對於公司之利基型產品而言，難以尋求物美價廉之台灣供應商。

因應措施：

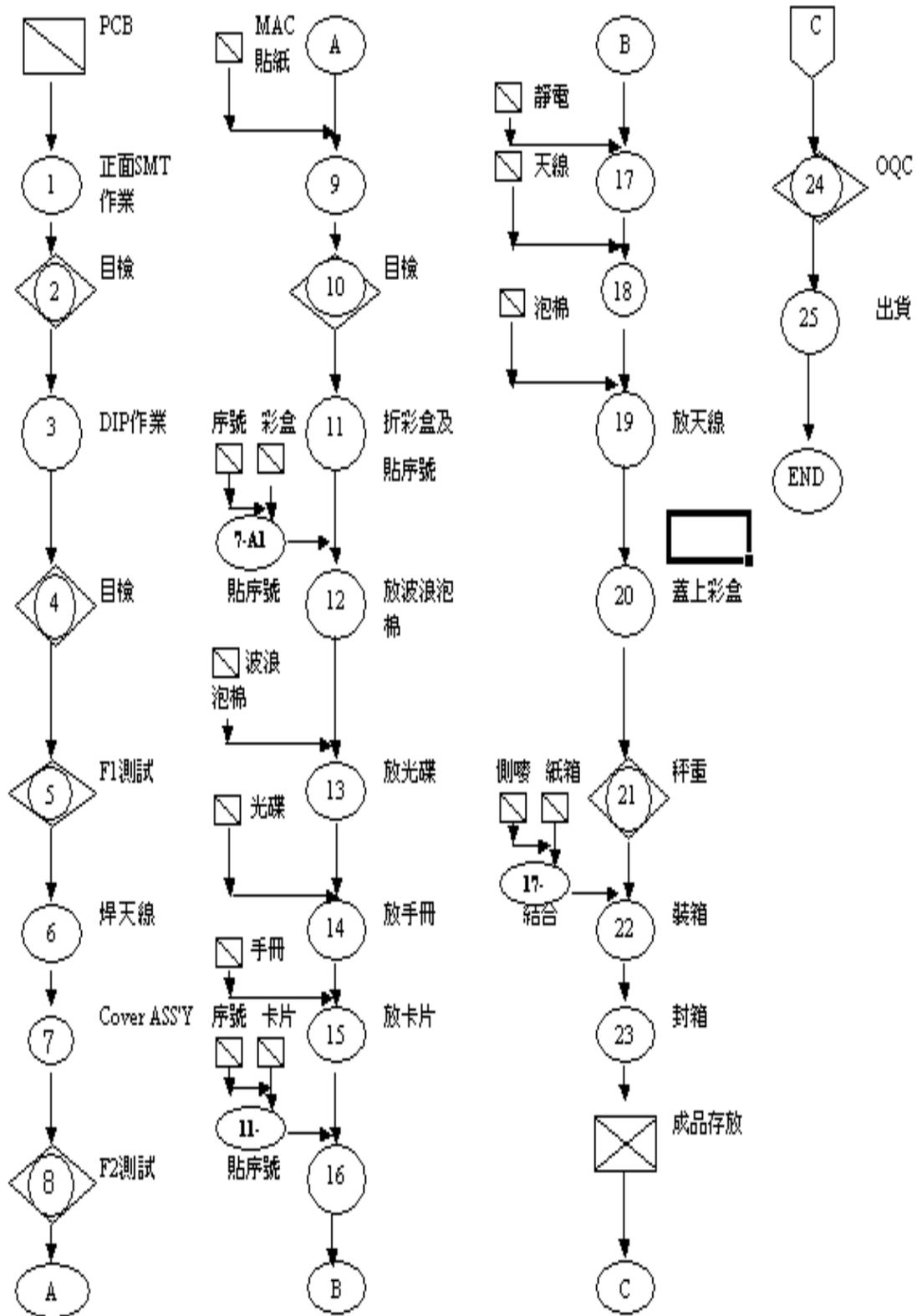
轉進利基型市場，提升產品毛利及附加價值，對於零組件的要求，從價量導向轉為品質技術導向，一步步擺脫紅色競爭的威脅。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
無線網路(Wi-Fi)	透過無線的方式，在一定的距離內，連接 PC、NB 等電腦，形成區域網路(Local Area Network)，並達到資料分享的目的
LPWAN (Low Power Wide Area Network)	LPWAN 是 IOT & 智能城市大數據收集的無線通訊技術，目前有眾多陣營如：SIGFOX、LoRA Technology、NB IoT、LTE-M、RMPA 等
IP Camera	網路攝影機：無遠弗界，即時監控
電力線通信(PLC)	透過電力線串聯家庭中的 PC、NB 等電腦，形成區域網路(Local Area Network)，並達到資料分享的目的
無線影音(WIHD)	開發 60GHz 無線傳輸模組，達到 4Gbit/sec 傳輸量，不用影像壓縮，將所有影音娛樂裝置(例如藍光播放機、遊戲機、PC、NB、PDA、智慧型手機)皆可以傳送 1080P 高畫質畫面至高解析電視(投影機)觀賞，免除所有連接線與各種規格的接頭，更不會受到其他無線設備的干擾

2. 產製過程  
PC 板 PCBA





(三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品主要原料為 IC、SRAM、Flash、FILTER...等，由於本公司向與協力廠商關係良好，得以取得高品質、快交期的供貨來源。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比率：

1. 進貨：

單位：新台幣仟元

項目	106 年			107 年			108 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C 供應商	120,745	12%	—	—	—	H 供應商	30,039	11%	—
	其他	881,058	88%	其他	890,188	100%	其他	241,427	89%	—
	進貨淨額	1,001,803	100%	進貨淨額	890,188	100%	進貨淨額	271,466	100%	—

增減變動說明：

本公司決定進貨的關鍵因素，主要取決於個別銷貨客戶的需求而定。107 年度因銷貨 WIFI 及無線網路產品需求下降，故向 C 供應商之進貨金額減少。108 年第一季因新增產品，對記憶體產品的進貨需求上升，故對供應商 H 的進貨增加。

2. 銷貨：

單位：新台幣仟元

項目	106 年			107 年			108 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C 公司	551,545	36%	C 公司	581,964	48%	C 公司	160,245	58%	—
2	F 公司	218,604	14%	—	—	—	—	—	—	—
3	其他	767,282	50%	其他	626,104	52%	其他	115,434	42%	—
	銷貨淨額	1,537,431	100%	銷貨淨額	1,208,068	100%	銷貨淨額	275,679	100%	—

增減變動說明：

C 公司及 F 公司為本公司長期合作之重要客戶，營業額穩定，F 公司主要因本年度對無線網路產品的銷售較去年度減少所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107 年度			106 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
無線網路	20,790	1,052	233,323	23,146	2,758	424,583
個人數位助理		0	0		9	10,253
數據機		38	33,863		29	15,063
電力線通信		520	517,842		568	386,035
無線影音		85	80,635		71	63,777
代工		12,869	170,906		19,116	178,726
其他		0	0		0	0
Total		20,790	14,564		1,036,569	23,146

註：1.產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2.各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟片

主要商品	年度	107 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無線網路		65	26,208	884	245,387	93	37,283	2,658	549,401
個人數位助理		0	0	0	0	0	2,096	4	22,215
數據機		0	0	36	37,273	0	0	29	18,682
電力線通信		43	6,474	388	451,394	73	10,807	490	458,048
無線影音		95	12,723	331	208,942	0	267	56	81,380
代工		13,089	167,683	2	3,211	17,899	178,569	1	647
其他		791	21,709	3,650	27,064	9,323	35,036	4,188	143,001
Total		14,083	234,797	5,291	973,271	27,388	264,057	7,426	1,273,374

三.從業員工

年 度	106 年度	107 年度	當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日
員 工 人 數			
管 理 人 員	213	174	169
研 發、技 術 人 員	37	8	10
作 業 員	345	301	301
合 計	595	483	480
平 均 年 歲	36.4	36.4	37.4
平 服 務 年 均 資	7.46	6	6.4
學 歷 分 布 比 率			
博 士	0	0	0
碩 士	6	23	24
大 專	56	254	254
高 中	35	190	186
高 中 以 下	3	16	16

#### 四.環保支出資訊

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（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司屬網通電子科技產業，營運製程中並無特殊廢氣及廢水產生，故未受相關環保法令的限制。產生之廢棄物已依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並設置乙級廢棄物專責人員，合法清理廢棄物。本公司最近年度及截至年報刊印日止，無任何因污染環境所受損失及處份之情形。

#### 五.勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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：

本公司各項福利措施包含春節、尾牙禮券、員工親子運動會、員工旅遊、午餐餐券補助...等，相關 107 年度之實質支出如下表所示：

107 年度活動科目名稱	費用金額	百分比
員工旅遊補助	\$1,956,187	66.5%
春節、尾牙禮券	\$475,200	16.1%
員工親子旅遊	\$304,500	10.4%
中秋親子烤肉活動	\$30,000	1.0%
午餐餐券費用補助	\$62,650	2.1%
急難救助及喜慶補助	\$112,300	3.8%
其他	\$2,995	0.1%
合 計	\$2,943,832	100%

##### 2.員工進修、訓練：

本公司鼓勵員工提出申請參加內外部教育訓練與個人進修課程，加強培養員工核心職能與開發員工潛能，以達績效達成之最佳化。依據組織需求、部門績效與員工個人之職涯發展之所需，而發展出之年度教育訓練可提供員工進行進修及訓練計畫之參考依據。相關執行實績之經費支出，如下所示：

單位：新台幣元

年度	106 年度	107 年度
教育訓練支出	141,718	179,983

##### 3.員工退休制度：

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞



工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4. 各項員工權益維護措施：

本公司對於維護工作環境及員工人身安全的項目上十分重視，並符合勞動安全相關法令之規範，相關的保護措施簡要說明如下：

- (1) 年度員工免費一般體檢及特殊作業體檢。
- (2) 每半年執行消防演練訓練課程。
- (3) 每半年執行並通過作業環境測定。
- (4) 特殊作業工作環境上，提供合乎法令規範之製程排風/排煙器/口罩/護目鏡等設備及人員防護配件。
- (5) 專職廠護人員負責廠內同仁健康衛生相關業務及服務。
- (6) 安排定期駐廠醫生提供健康諮詢。
- (7) 工作場所定期執行並通過消防安檢及建築物結構及公共安全安檢。
- (8) 訂定緊急應變通報流程及成立緊急應變小組。
- (9) 99 年 3 月通過 OHSAS18001:2007 認證。
- (10) 成立公司勞工安全衛生委員會並定期召開環安委員會議。
- (11) 設置哺乳室及懷孕同仁專屬車位。
- (12) 年度員工緊急逃生應變演練。

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

本公司勞資雙方協議以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，至今未有勞資糾紛造成損失之情形。

六. 重要契約：無

## 陸、財務概況

### 一、最近5年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1. 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料				
	103年	104年	105年	106年(註)	
流動資產	811,031	988,005	1,033,515	(註)	
不動產、廠房及設備	496,825	469,622	483,750	(註)	
無形資產	4,533	2,489	6,250	(註)	
其他資產	183,628	189,140	184,830	(註)	
資產總額	1,496,017	1,649,256	1,708,345	(註)	
流動負債	分配前	565,965	450,107	468,663	(註)
	分配後	608,684	462,923	511,381	(註)
非流動負債	154	287,906	292,343	(註)	
負債總額	分配前	566,119	738,013	761,006	(註)
	分配後	608,838	750,829	803,724	(註)
歸屬於母公司業主之權益	929,898	911,243	947,339	(註)	
股本	854,375	854,375	854,375	(註)	
資本公積	26,972	36,471	36,471	(註)	
保留盈餘	分配前	48,551	28,769	64,865	(註)
	分配後	5,832	15,953	22,147	(註)
其他權益	—	(8,372)	(8,372)	(註)	
庫藏股票	—	—	—	(註)	
非控制權益	—	—	—	(註)	
權益總額	分配前	929,898	911,243	947,339	(註)
	分配後	887,179	898,427	904,621	(註)

註：106年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表

## 2. 簡明個體資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至108年 3月31日財務資料 (核閱數)	
	103年	104年	105年	106年	107年		
流動資產	810,610	988,005	1,033,515	847,075	619,748	685,077	
不動產、廠房及設備	496,825	469,622	483,750	510,409	466,568	457,678	
無形資產	4,533	2,489	6,250	4,689	696	203	
其他資產	188,543	189,140	184,830	189,187	187,676	199,953	
資產總額	1,500,511	1,649,256	1,708,345	1,551,360	1,274,688	1,342,911	
流動負債	分配前	570,459	450,107	468,663	346,632	285,701	382,095
	分配後	613,178	462,923	511,381	357,187	註	0
非流動負債	154	287,906	292,343	44	24	4,000	
負債總額	分配前	570,613	738,013	761,006	346,676	285,725	386,095
	分配後	613,332	750,829	803,724	357,231	註	0
歸屬於母公司業主之 權益	929,898	911,243	947,339	1,204,684	988,963	956,816	
股本	854,375	854,375	854,375	1,055,576	1,055,576	1,055,576	
資本公積	26,972	36,471	36,471	131,070	124,737	124,737	
保留 盈餘	分配前	48,551	28,769	64,865	35,351	(60,745)	(93,073)
	分配後	5,832	15,953	22,147	31,129	註	0
其他權益	—	(8,372)	(8,372)	(17,313)	(17,417)	(17,236)	
庫藏股票	—	—	—	—	(113,188)	(113,188)	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	929,898	911,243	947,339	1,204,684	988,963	956,816
	分配後	887,179	898,427	904,621	1,194,129	註	0

註：107年度虧損撥補案，尚未經股東會決議。

### 3. 簡明合併綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 經會計師核閱 財務資料 (註)
	103年	104年	105年	106年(註)	107年(註)	
營業收入	1,632,704	1,627,020	1,545,900	(註)	(註)	(註)
營業毛利	239,515	283,613	268,364	(註)	(註)	(註)
營業損益	29,969	(36,544)	60,025	(註)	(註)	(註)
營業外收入及支出	18,483	61,867	(6,748)	(註)	(註)	(註)
稅前淨利	48,452	25,323	53,277	(註)	(註)	(註)
繼續營業單位 本期淨利	48,452	25,323	53,277	(註)	(註)	(註)
停業單位損失	—	—	—	(註)	(註)	(註)
本期淨利(損)	48,452	25,323	53,277	(註)	(註)	(註)
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	99	(10,758)	(4,365)	(註)	(註)	(註)
本期綜合損益總額	48,551	14,565	48,912	(註)	(註)	(註)
淨利歸屬於母公司業主	48,551	14,565	48,912	(註)	(註)	(註)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	(註)	(註)	(註)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	48,551	14,565	48,912	(註)	(註)	(註)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	(註)	(註)	(註)
每股盈餘	0.57	0.30	0.62	(註)	(註)	(註)

註：106度起無出具合併報表，只出具個別財務報表

#### 4. 簡明個體綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至108年 3月31日財務資料 (核閱數)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	1,632,704	1,627,020	1,545,990	1,537,431	1,208,068	275,679
營業毛利	239,515	283,613	268,364	230,396	111,361	12,869
營業損益	30,001	(36,510)	60,025	32,161	(97,751)	(32,907)
營業外收入及支出	18,451	61,833	(6,748)	(18,957)	6,996	579
稅前淨利(損)	48,452	25,323	53,277	13,204	(90,755)	(32,328)
繼續營業單位 本期淨利(損)	48,452	25,323	53,277	13,204	(99,100)	(32,328)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	48,452	25,323	53,277	13,204	(99,100)	(32,328)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	99	(10,758)	(4,365)	(8,941)	7,122	181
本期綜合損益總額	48,551	14,565	48,912	4,263	(91,978)	(32,147)
淨利歸屬於母公司 業主	—	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	0.57	0.30	0.62	0.14	(0.96)	(0.32)

#### (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	會計師姓名	查核意見
107	安永聯合會計師事務所	羅筱靖會計師、洪茂益會計師	無保留意見加強調事項或其他事項段落
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞會計師、陳明輝會計師	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章會計師、陳明輝會計師	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章會計師、陳明輝會計師	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞會計師、陳錦章會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析－國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析			
		103 年	104 年	105 年	106 年(註)
分析項目 (註 2)	負債占資產比率	37.84	44.75	44.55	(註)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	187.20	255.34	256.27	(註)
財務結構 (%)	流動比率	143.30	219.50	220.52	(註)
	速動比率	102.58	168.44	187.31	(註)
	利息保障倍數	7.05	4.30	6.27	(註)
償債能力 (%)	應收款項週轉率 (次)	4.72	5.25	5.87	(註)
	平均收現日數	78	70	62	(註)
	存貨週轉率 (次)	6.34	6.00	6.63	(註)
	應付款項週轉率 (次)	5.86	5.46	5.58	(註)
	平均銷貨日數	58	61	55	(註)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.29	3.37	3.24	(註)
	總資產週轉率 (次)	1.09	1.03	0.92	(註)
經營能力	資產報酬率 (%)	3.68	2.01	3.67	(註)
	權益報酬率 (%)	5.35	2.75	5.73	(註)
	稅前純益占實收資本比率 (%)	5.67	2.96	6.24	(註)
	純益率 (%)	2.97	1.56	3.45	(註)
	每股盈餘 (元)	0.57	0.30	0.62	(註)
獲利能力	現金流量比率 (%)	29.25	(11.95)	71.92	(註)
	現金流量允當比率 (%)	103.88	167.71	356.17	(註)
	現金再投資比率 (%)	11.17	(5.61)	18.85	(註)
槓桿度	營運槓桿度	2.36	(0.13)	1.79	(註)
	財務槓桿度	1.37	0.83	1.20	(註)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)  
 註:106 年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表

註 1：財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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：若營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

(二) 個體財務分析－國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.03	44.75	44.55	22.35	22.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	187.20	255.34	256.27	236.03	211.97
償債能力 (%)	流動比率	142.10	219.50	220.52	244.37	216.92
	速動比率	103.89	168.44	187.31	177.90	97.39
	利息保障倍數	7.05	4.30	6.27	2.69	(802.14)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.72	5.25	5.87	7.78	6.98
	平均收現日數	78	70	62	47	52
	存貨週轉率(次)	6.34	6.00	6.63	6.90	3.92
	應付款項週轉率(次)	5.86	5.46	5.58	5.82	5.37
	平均銷貨日數	58	61	55	53	93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.29	3.37	3.24	3.09	2.47
	總資產週轉率(次)	1.09	1.03	0.92	0.94	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	3.67	2.01	3.67	1.21	(7.01)
	權益報酬率(%)	5.35	2.75	5.73	1.23	(9.04)
	稅前純益占實收資本比率(%)	5.67	2.96	6.24	1.25	(8.60)
	純益率(%)	2.97	1.56	3.45	0.86	(8.20)
	每股盈餘(元)	0.57	0.30	0.62	0.14	(0.96)
現金流量	現金流量比率(%)	29.02	(12.94)	71.92	28.38	0
	現金流量允當比率(%)	197.35	197.34	334.45	146.02	121.84
	現金再投資比率(%)	11.18	(5.87)	26.4	3.26	0
槓桿度	營運槓桿度	2.35	(0.13)	1.79	2.59	0.48
	財務槓桿度	1.36	0.83	1.20	1.32	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
(1) 速動比率：主要係本年度速動資產較上年度減少所致。						
(2) 利息保障倍數：主要係本年度為稅後淨損所致。						
(3) 存貨週轉率及平均銷貨日數：主要係本年度平均存貨額較上年度增加所致。						
(4) 不動產、廠房及設備週轉率：主要為本年度銷貨額較上年度減少所致。						
(5) 獲利能力：主要係本年度為稅後淨損所致。						
(6) 現金流量：主要係本年度營業活動淨現金流量較上年度減少，致各項現金流量比率下降所致。						
(7) 槓桿度：主要係本年度因營業收入淨額及營業利益均較上年度減少所致。						

註 1：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

兆勁科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分配表等，其中個別財務報表業經安永聯合會計師事務所羅筱靖及洪茂益兩位會計師查核完竣並出具查核報告書，上述表冊經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

兆勁科技股份有限公司民國一〇八年股東常會

監察人：廖淑美



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

## 兆勁科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

茲准

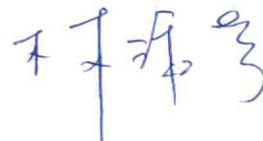
董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分配表等，其中個別財務報表業經安永聯合會計師事務所羅筱靖及洪茂益兩位會計師查核完竣並出具查核報告書，上述表冊經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

兆勁科技股份有限公司民國一〇八年股東常會

監察人：詠利揚企業股份有限公司

代表人：林淑芬



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

## 兆勁科技股份有限公司

### 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分配表等，其中個別財務報表業經安永聯合會計師事務所羅筱靖及洪茂益兩位會計師查核完竣並出具查核報告書，上述表冊經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

兆勁科技股份有限公司民國一〇八年股東常會

監察人：裕博實業有限公司



代表人：郭馨蓮



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日



四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告：請參閱附件一，第77頁至第143頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	106 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		619,748	847,075	(227,327)	(26.84)
不動產、廠房及設備		466,568	510,409	(43,841)	(8.59)
無形資產		696	4,689	(3,993)	(85.16)
其他資產		187,676	189,187	(1,511)	(0.80)
資產總額		1,274,688	1,551,360	(276,672)	(17.83)
流動負債		285,701	346,632	(60,931)	(17.58)
非流動負債		24	44	(20)	(45.45)
負債總額		285,725	346,676	(60,951)	(17.58)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—
股 本		1,055,576	1,055,576	0	0
資本公積		124,737	131,070	(6,333)	(4.83)
保留盈餘		(60,745)	35,351	(96,096)	(271.83)
其他權益		(17,417)	(17,313)	(104)	(0.60)
庫藏股票		(113,188)	—	(113,188)	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		988,963	1,204,684	(215,721)	(17.91)
變化前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者說明：					
(1)流動資產：較去上年度減少，主要係因本年度買回庫藏股票，現金及銀行存款減少所致。					
(2)保留盈餘：較上年度減少，主要係因本年度為稅後淨損所致。					

## 二、財務績效

### 1.最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		1,208,068	1,537,431	(329,363)	(21.42)
營業成本		1,096,707	1,307,035	(210,328)	(16.09)
營業毛利		111,361	230,396	(119,035)	(51.67)
營業費用		209,112	198,235	10,877	5.49
營業淨利(損)		(97,751)	32,161	(129,912)	(403.94)
營業外收入及支出		6,996	(18,957)	25,953	136.90
稅前淨利(損)		(90,755)	13,204	(103,959)	(787.33)
所得稅費用		(8,345)	—	(8,345)	—
繼續營業部門稅後淨利(損)		(99,100)	13,204	(112,304)	(850.53)
停業單位稅後損益		—	—	—	—
本期淨利(損)		(99,100)	13,204	(112,304)	(850.53)
其他綜合損益稅後淨額		7,122	(8,941)	16,063	179.66
本期綜合損益總額		(91,978)	4,263	(96,241)	(2257.59)
<p>前後期變動比例達百分之二十以上者，且其變動金額超過新台幣一仟萬元，分析說明：</p> <p>(1) 營業收入、營業毛利及營業淨利(損)：較上年度減少，主要係本年度營運狀況不良且原物料成本上漲及提列存貨呆滯所致。</p> <p>(2) 營業外收入及支出：較上年度增加，主要係本年度外幣匯率走強，致外幣兌換損失較上年度減少。</p> <p>(3) 稅前淨利(損)、繼續營業部門稅後淨利(損)、本期淨利(損)及本期綜合損益總額：較上年度減少，主要係本年度受上述(1)及(2)原因之綜合結果所致。</p> <p>(4) 其他綜合損益稅後淨額：較上年度增加，主要係本年度股票投資依市價調整之評價損益增加所致。</p>					

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

#### (1)預期銷售數量與其依據：

本公司預計 108 年度整體營業目標將較 107 年度之銷售呈穩定成長，此主要係依據國內外市場狀況、公司發展策略及新產品開發計劃等因素。

#### (2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

為因應網通市場變化對營運之影響，本公司已訂定完善之財務策略，本公司將積極將累積多年研發技術，不斷提昇各產品的良率，掌握此一發展關鍵契機，期能吸引潛在客戶，再加上本公司持續開發新產品，期望創造更高之獲利，對本公司未來財務業務應無重大異常不利之影響。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流入(出) 量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額 之補救計畫	
					投資計畫	理財計畫
387,176	(227,079)	4,964	(83,763)	81,298	—	—

最近年度現金流量變動情形分析：  
 (1) 營業活動現金流出 227,079 仟元：主要係本年度營運不佳及購置存貨所致。  
 (2) 其他現金流出 78,799 仟元：主要係本期買回庫藏股票所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司 107 年度現金流量足敷運用，並無流動性不足之情形。

#### (三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流 量	預計全年來自 投資活動淨現 金流量	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
81,298	72,023	(374,746)	400,000	178,575	—	—

(1) 未來一年現金流量變動情形分析：  
 A. 營業活動：主要係持續拓展業務，積極收回應收帳款，且致力降低庫存，產生營業活動淨現金流入。  
 B. 投資活動：預計購置機器設備，產生淨現金流出。  
 C. 理財活動：預計辦理私募籌資，產生淨現金流入。  
 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：  
最近年度無新增之轉投資。

### 六、風險事項

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

本公司利息支出占營業收入淨額之比例不高，因此利率變動對本公司損益並無顯著影響，但本公司仍將密切注意中央銀行貨幣及利率政策之走向。在現金及短期投資方面，本公司以穩健保守為原則，閒置之流動資金皆以承作定存為主。由於其性質屬於短期之資金調度，於投資決策時已考量短期之利率波動，故本公司應可有效掌握利率波動之風險。在借款方面，本公司借款之利率風險集中於短期借款上。本公司的短期借款為銀行借款及租賃公司借款，承作目的為短期資金調度，借款期間平均在十二個月以內，因此利率波動對於本公司損益之影響並不明顯。由於上述財務操作模式可使本公司有效規避利率波動風險，因此本公司仍將延續此資金調度模式，以期對利率變動風險做最有效的控管。

本公司兌換損益占營業收入淨額之比例不高，匯率變動對於本公司損益之影響程度有限，為因應匯率變動本公司採取下列措施：

- (1) 本公司財務部門持續注意中央銀行之外匯政策及匯率的變化走向，並與各銀行保持聯繫，以掌握匯率波動脈動。
- (2) 本公司部分之進出貨外幣交易，係採應收、應付互抵之自然避險方式，抵銷部份匯率變動風險。
- (3) 對於無法使用自然避險之外匯風險，與銀行簽訂遠期外匯合約等方式進行避險，以期有效規避外匯波動衍生之風險。

本公司採大量採購、分散來源的政策下，多數耗用物料並未漲價，因此通貨膨脹對於本公司財務業務之影響不大。

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

(1) 高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品

本公司專注本業經營，目前並無從事高風險、高槓桿及衍生性商品操作等行為，且本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」，規範各類投資之風險管理制度，故對本公司並無產生不利之影響。

(2) 資金貸與他人及背書保證

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證之情事。未來若欲從事資金貸與他人及背書保證等事項，將依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理辦法」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為強化研發競爭力及提昇技術層面，積極投入各項資源及延攬優秀人才，持續研發高毛利、高附加價值之新產品。本公司將持續關注於提昇研發人員素質、軟硬體、工業設計技術之掌握及客戶需求導向之契機，本公司將以長期累積之研發成果，提高產品效能，以取得市場競爭優勢，預計108年度研發投入費用約為當年度營收3.00%，以維持公司研發能力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於所有的法律及政府的法令規範皆能遵守，並對法律與政府政策的環境做審慎地評估，法務部門及外部的法務顧問對與公司經營有關的所有法律皆密切注意，各部門皆有專責人員注意與各部門業務有關的所有法令規範。一旦有新的法律或法規通過且其會對公司的營運造成影響，本公司定會仔細評估新法規對公司的影響，並修改相對的工作流程，以符合新法規的要求。此外，本公司亦參加電機電子同業公會、資策會等專業機構，期待能透過這些專業機構與政府的互動中，影響法令的制定或政府的施政方向，以創造對本公司更有利的經營環境。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司責成產品事業部負責對科技及產業環境的追蹤與評估，業務單位負責與產品有關的各項新科技及產品走向的資訊收集，而研發單位則根據業務單位所收集到的資訊進行各項科技的深入追蹤與評估。業務單位與研發單位高階主管亦會定時報告對科技及產業環境的評估結果，故高階管理人員能及時掌握與公司營運有關的各項科技改變及產業變化，以做為經營決策的參考。

此外，業務單位也會透過顧客滿意度調查及拜訪客戶的過程中知道客戶的需求，進而調整產品的功能以符合顧客的需求；研發單位則定期擬訂新產品的研發計畫，並根據業務單位提供的產品功能走向及學術機構所提供的科技資訊來調整未來的研發方向。此外，本公司也訂閱各式貿易刊物、商業雜誌、產業資訊雜誌等刊物，並鼓勵業務單位及研發單位的同仁能多加利用這些專業刊物或其他專業網站以了解新科技的問世、科技及產業改變的方向、其它公司導入新科技的過程或導入新科技時所遇到的困難等。相信本公司對於科技及產業環境的評估與掌握，定能使科技改變對公司的影響降至最低。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司為維持良好的企業形象，乃訂立員工行為準則以規範員工的操守及行為，其規範的範圍包括了工作、隱私、安全、保密、服務態度等，對於員工的獎懲也做了詳盡的規定。本公司要求每一位員工都要確實遵守員工行為準則的各項規範，相信良好的員工行為，定能為本公司塑造良好的企業形象。

另外，本公司也遵守各項法令規範。每當有會影響本公司經營的新法令通過時，外部的法律顧問皆會通知本公司法務部門，法務部門便擬訂相關因應措施，並通知高階主管及受影響的部門或員工，以符合新法令的規範。此外，大型的投資計劃皆經法務部門審核以確保遵循所有的法令規定，法務部門及各部門皆對與影響公司營運有關的風險做仔細評估並呈報各部門主管，若有在現階段的公司運作流程中無法有效掌控的風險，各部門主管定會呈報給高階主管知道並提至董事會討論。公司的股務及財務申報作業也都有專人負責執行，公司並有既定的作業程序以確保公司確實遵守所有政府的申報要求。相信本公司致力於各項法令規範的遵守，一定能維持良好的企業形象。

本公司亦了解到危機處理的重要性，因此訂有一套書面的緊急應變管制程序，其目的為鑑定發生意外與緊急情況的可能性，並且應變此意外及緊急情況，以避免與減輕對產品或環境造成的衝擊。本公司的高階主管也很重視危機處理，因此對於這套緊急應變管制程序都充分了解其運作機制。此緊急應變管制程序的主要作業內容則在探測與評估環境以找出可能存在的任何危機風險，由管理代表召集各部門主管，鑑定本公司之活動、產品壽命歷程中或服務之環境考量面時，須針對天然災害，及與此環境考量面有關之活動或產品或服務所可能發生的意外與緊急事件，制訂相關的辦法及災害復原計劃，確保有能力提供服務，以做為處理該等事件之依據。鑑定之結果，須由相關部門撰寫各緊急應變作業辦法並制成書面報告，交由管理部彙整。該等辦法須經管理代表審查、總經理核准後，發佈實施。因此，針對各種不同的危機類別，本公司也有不同的危機應變計劃及處理程序，每年並會透過實況演習與模擬的方式來增加全公司員工對各種危機的應變能力，並依演習的結果修正各緊急應變作業辦法，其目的是

希望一旦發生了危機，本公司有能力快速且有效地處理危機以降低對公司的傷害。107 年度及今年度截至年報刊印日為止，本公司並未發生任何重大危機足以影響企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無擴充廠房情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司採購之原材料均為供應廠商眾多之電子零組件，是以本公司進貨並無集中之風險。另本公司 107 年度前十大銷貨客戶之銷貨比重為 87.97%，除與現有客戶維持緊密合作關係繼續開發新產品外，也積極尋求與新的客戶合作機會。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及大股東偶有變化或股權移轉，但公司穩健的經營團隊，一直為公司維持紮實的經營成果，並進而提昇公司長期的競爭實力，對公司並不會造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，尚無經營權改變致使公司發生重大不利影響之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

訴訟事實	因客戶揚華公司積欠我司貨款，故進行保全程序、督促程序暨民事給付貨款之訴。
標的金額	新台幣 132,363,000 元整
訴訟開始日期	104.07.31
訴訟當事人	原告：友旺科技股份有限公司 被告：揚華科技股份有限公司
截至年報刊印日止之處理情形	(一)假扣押執行程序： 1. 104.07.31 向新竹地院(下同)聲請假扣押； 2. 104.09.01 偕同法院於揚華廠房進行假扣押。 3. 104.12.05 向法院再次聲請假扣押。 4. 105.01.08 偕同法院於揚華廠房再次進行假扣押。 (二)支付命令聲請程序： 1. 104.10.22 提出支付命令聲請。 2. 105.01.04 法院來函通知揚華公司對支付命令提出異議，本案隨即依民事訴訟法開啟一審審判程序。 (三)民事審判程序： 1. 105.01.11 向法院提出民事起訴狀。 2. 105.05.04 判決送達，本公司獲全部勝訴之判決。 3. 105.06.07 確定判決證明送達。 (四)強制執行程序：

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 105.10.21 分配債務人存款債權，獲部分受償 1 千元餘。</li> <li>2. 105.11.24 高雄不動產法拍拍定，分配得 1 百萬元餘。</li> <li>3. 106.05.01 高雄地院執行 NT\$ 1,057,860。 士林地院執行 NT\$ 1,044</li> <li>4. 106.11.29 新竹地院執行 NT\$ 65,260</li> <li>5. 107.12.27 苗栗地院執行 NT\$ 330,262</li> <li>6. 尚有扣押財產在鑑價、定拍、計算分配階段。</li> </ol>
對股東權益或證券價格有重大影響	無重大影響。

訴訟事實	因客戶揚華公司積欠我司貨款，故執擔保本票(發票人林家毅)向新竹地院(下同)聲請本票裁定。
標的金額	新台幣 132,363,000 元整
訴訟開始日期	104.08.11
訴訟當事人	原告：友旺科技股份有限公司 被告：林家毅
截至年報刊印日止之處理情形	<p>(一)本票裁定程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 104.08.11 向法院提出林家毅本票裁定聲請。</li> <li>2. 104.09.09 本票裁定送達，獲全部債權之執行名義。</li> <li>3. 104.10.21 本票裁定確定證明送達。</li> </ol> <p>(二)強制執行情序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 104.11.03 向法院聲請強制執行。</li> <li>2. 105.09.09 分配債務人存款債權，獲部分受償 17 萬元餘。</li> <li>3. 105.03.23 債務人名下 2 筆不動產法拍拍定。</li> <li>4. 106.04.27 向法院陳報債權以計算分配額。(本案進行中)</li> <li>5. 106.12.20 新竹地院執行 NT\$ 1,353,670，並就其餘部分發債權憑證</li> </ol>
對股東權益或證券價格有重大影響	無重大影響。

2. 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，最近年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

訴訟事實	因往來客戶揚華公司恐涉假交易案，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱"投保中心")訴請法院解任本公司董事長歐陽自坤董事職務。
標的金額	NA
訴訟開始日期	105.09.01
訴訟當事人	歐陽自坤
截至年報刊印日止之處理情形	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 105.07.19 收到投保中心起訴狀，隨後答辯並歷六次開庭。</li> <li>2. 106.04.20 收悉判決書，董事長歐陽自坤應解任董事職務。爰本公司 104 年因客戶揚華公司惡意倒帳所受損失乙事，刑案法院審理尚且未就本公司董事長歐陽自坤先生作出任何不利之認定，民事法院即逕以主觀推論而核准原告請求，未就具體事證嚴加探究或傳證重要關係人以釐清真相，法官心證全然與事實相悖，本公司決然提起上訴，以為救濟。(台灣高等法院審理中)</li> </ol>
對股東權益或證券價格有重大影響	無重大影響。

訴訟事實	因涉違反證券交易法，故財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心提起損害賠償之訴。
標的金額	新台幣 22,445,288 元整
訴訟開始日期	106.01.24
訴訟當事人	友旺科技股份有限公司等
截至年報刊印日止之處理情形	1. 107.04.17 收受新竹地方法院通知停止訴訟程序（自民國 107 年 04 月 02 日起兩造合意停止訴訟程序）。 2. 107.07.04 投保中心聲請續行訴訟。 3. 107.11.30 開庭。
對股東權益或證券價格有重大影響	無重大影響。

訴訟事實	因票款返還提起訴訟
標的金額	新台幣 29,790,000 元整
訴訟開始日期	107.02.06
訴訟當事人	應用信號科技有限公司
截至年報刊印日止之處理情形	1. 107.04.24 第一次開庭爭點整理。（公司內部相關證據整備中） 2. 107.10.16 第一審判決勝訴。 3. 107.12.24 判決確定。 4. 扣押財產執行中。
對股東權益或證券價格有重大影響	無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，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。

附件一

## 會計師查核報告

兆勁科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

兆勁科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆勁科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

### 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別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，與兆勁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，對兆勁科技股份有限公司民國一〇七年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

### 收入認列

兆勁科技股份有限公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日認列營業收入1,208,068千元，收入來源包括製造及買賣各式數位及數據網路通訊資訊產品及儲存設備代工等不同銷售模式，且因銷售地點包含台灣、中國大陸及歐美洲等，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式、評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性、評估及測試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、取得主要客戶

之訂單或合約文件，對銷貨明細抽選樣本執行細項測試，如檢視各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載交易條件一致、針對銷貨收入執行分析性複核程序、針對資產負債表日前後一段期間抽選樣本執行截止測試以及複核期後重大銷貨退回及折讓等情形。本會計師亦考量財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

### 存貨之評價

兆勁科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之存貨淨額為 336,183 仟元，佔個別財務報表總資產 26%。由於存貨多為各式數位及數據網路通訊資訊產品，考量通訊技術更迭快速及產品價格波動遽烈，管理階層須及時了解市場需求及既有產品去化情形，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、瞭解攸關之內部控制的有效性、抽選樣本測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及實體狀態等查核程序。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

### **其他事項-前期由其他會計師查核**

兆勁科技股份有限公司民國一〇六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇七年三月五日出具無保留意見之查核報告。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆勁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兆勁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。

兆勁科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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別財務報表使

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. 辨認並評估個別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，惟其目的非對兆勁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，以及使兆勁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別財務報表使用者注意個別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兆勁科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對兆勁科技股份有限公司民國一〇七年度個別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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(87)台財證(六)第 65315 號

羅筱靖  

會計師：

洪茂益  

中華民國一〇八年三月二十六日

代碼	會計項目	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$81,298	6	\$387,176	25
1147	無活絡市場之債務工具投資	-	-	16,356	1
1150	應收票據淨額	113	-	288	-
1170	應收帳款淨額	173,948	14	154,559	10
1180	應收帳款－關係人淨額	-	-	424	-
1200	其他應收款	13,234	1	10,517	1
1220	本期所得稅資產	45	-	56	-
130x	存貨	336,183	26	223,414	14
1410	預付款項	14,547	1	14,831	1
1476	其他金融資產	-	-	39,000	3
1479	其他流動資產	380	-	454	-
11xx	流動資產合計	619,748	48	847,075	55
	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	63,780	5	-	-
1523	備供出售金融資產	-	-	56,658	4
1600	不動產、廠房及設備	466,568	37	510,409	33
1780	無形資產	696	-	4,689	-
1840	遞延所得稅資產	88,141	7	96,390	6
1915	預付設備款	5,744	-	5,560	-
1920	存出保證金	3,511	1	592	-
1984	其他金融資產	26,500	2	26,500	2
1981	人壽保險現金解約價值	-	-	3,487	-
15xx	非流動資產合計	654,940	52	704,285	45
1xxx	資產總計	\$1,274,688	100	\$1,551,360	100

(請參閱個別財務報表附註)



會計主管：藍平文



經理人：紀政孝



董事長：紀政孝

代碼	負債及權益		107年12月31日		106年12月31日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
2108	流動負債					
2130	短期借款	四、六.11及八	\$25,000	2	\$-	-
2150	合約負債	三、四及六.16	17,560	1	-	-
2170	應付票據		1,268	-	16	-
2180	應付帳款		174,555	14	232,551	15
2200	應付帳款－關係人	七	45	-	26	-
2220	其他應付款	六.12	64,239	5	64,082	4
2220	其他應付款－關係人	七	120	-	-	-
2300	其他流動負債		2,914	-	49,957	3
21xx	流動負債合計		285,701	22	346,632	22
2530	非流動負債					
2645	應付公司債	四及六.13	-	-	-	-
25xx	存入保證金		24	-	44	-
25xx	非流動負債合計		24	-	44	-
2xxx	負債總計		285,725	22	346,676	22
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六.15	1,055,576	83	1,055,576	68
3110	普通股股本		124,737	10	131,070	9
3200	資本公積	四及六.15				
3300	保留盈餘	四及六.15				
3310	法定盈餘公積		13,645	1	12,163	1
3320	特別盈餘公積		17,313	1	8,372	-
3350	未分配盈餘		(91,703)	(7)	14,816	1
3400	其他權益		(17,417)	(1)	(17,313)	(1)
3500	庫藏股票		(113,188)	(9)	-	-
3xxx	權益總計	四及六.15	988,963	78	1,204,684	78
3xxx	負債及權益總計		\$1,274,688	100	\$1,551,360	100

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：紀政孝

經理人：紀政孝

會計主管：藍平文



代碼	項 目	107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,208,068	100	\$1,537,431	100
5000	營業成本	(1,096,707)	(91)	(1,307,035)	(85)
5900	營業毛利	111,361	9	230,396	15
6000	營業費用	(52,732)	(5)	(40,452)	(3)
6100	推銷費用	(123,098)	(10)	(105,434)	(7)
6200	管理費用	(28,890)	(2)	(52,349)	(3)
6300	研究發展費用	(4,392)	-	-	-
6400	預期信用減損損失	(209,112)	(17)	(198,235)	(13)
6900	營業費用合計	(97,751)	(8)	32,161	2
7000	營業利益(損失)				
7010	營業外收入及支出	8,931	1	4,973	-
7020	其他收入	(1,822)	-	(16,106)	(1)
7050	其他利益及損失	(113)	-	(7,824)	-
7900	財務成本	6,996	1	(18,957)	(1)
7950	營業外收入及支出合計	(90,755)	(7)	13,204	1
8200	稅前淨利(損)	(8,345)	(1)	-	-
8300	所得稅費用	(99,100)	(8)	13,204	1
8310	本期淨利(損)				
8316	其他綜合損益				
8360	不重分類至損益之項目	7,122	1	-	-
8362	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益				
8500	後續可能重分類至損益之項目				
	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(8,941)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,122	1	(8,941)	(1)
9750	本期綜合損益總額	\$ (91,978)	(7)	\$4,263	-
9850	每股盈餘(元)				
	基本每股盈餘(元)	\$ (0.96)		\$0.14	
	稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.96)		\$0.14	

(請參閱個別財務報表)

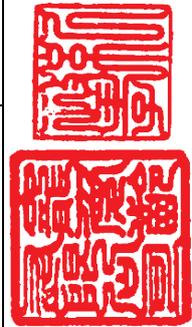
董事長：紀政孝

經理人：紀政孝

會計主管：藍平文

代碼	項 目	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	其他權益			庫藏股	總計
					特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	備供出售金融資產未實現損益	3500		
A1	民國106年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3420	3425	3500	3XXX	\$947,339	
B1	民國105年度盈餘指撥及分配	\$854,375	\$36,471	\$7,237	\$8,372	\$49,256	\$-	\$ (8,372)	\$-		\$-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	4,926	-	(4,926)	-	-	-		-	
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	(42,718)	-	-	-		(42,718)	
D3	民國106年度淨利	-	-	-	-	13,204	-	-	-		13,204	
D5	民國106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,941)	-		(8,941)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,204	-	(8,941)	-		4,263	
I1	可轉換公司債轉換	201,201	94,599	-	-	-	-	-	-		295,800	
Z1	民國106年12月31日餘額	1,055,576	131,070	12,163	8,372	14,816	(24,539)	(17,313)	-		1,204,684	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	7,226	(24,539)	17,313	-		-	
A5	民國107年1月1日重編後餘額	1,055,576	131,070	12,163	8,372	22,042	(24,539)	-	-		1,204,684	
B1	民國106年度盈餘指撥及分配	-	-	1,482	8,941	(1,482)	-	-	-		-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(8,941)	-	-	-		-	
B5	提列特別盈餘公積	-	(6,333)	-	-	(4,222)	-	-	-		(10,555)	
D1	普通股現金股利	-	-	-	-	(99,100)	-	-	-		(99,100)	
D3	民國107年度淨利(損)	-	-	-	-	-	7,122	-	-		7,122	
D5	民國107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(99,100)	7,122	-	-		(91,978)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(99,100)	7,122	-	-		(91,978)	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	(91,978)	-	-	(113,188)		(113,188)	
Z1	民國107年12月31日餘額	\$1,055,576	\$124,737	\$13,645	\$17,313	\$ (91,703)	\$ (17,417)	\$-	\$ (113,188)		\$988,963	

董事長：紀政孝



經理人：紀政孝



(請參閱個別財務報表附註)

會計主管：藍平文



代碼	項目	107年度		106年度		代碼	項目	107年度		106年度	
		金額	金額	金額	金額			金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：					BBBB	投資活動之現金流量：				
A00010	本期稅前淨利(損)	\$ (90,755)		\$ 13,204		B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	16,356		-	
A20000	調整項目：					B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-		(14,983)	
A20010	收益費損項目：					B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,931)		(22,503)	
A20100	折舊費用	47,806		48,217		B02800	處分不動產、廠房及設備	1,619		1,232	
A20200	攤銷費用	3,424		2,992		B03700	存出保證金增加	(2,919)		(15,000)	
A20300	預期信用減損損失數	4,392		-		B04500	取得無形資產	-		(1,431)	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-		(720)		B06500	人壽保險現金解約價值增加	-		(1,019)	
A20900	利息費用	113		7,824		B07100	預付設備款增加	-		(51,479)	
A21200	利息收入	(906)		(1,340)		B07200	預付設備款減少	540		-	
A21300	股利收入	(299)		(224)		B07600	收取之股利	299		224	
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	5,192		(1,010)		BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	4,964		(104,959)	
A23100	與營業活動相關之資產/負債變動數：										
A30000	應收票據減少	175		320		CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31130	應收帳款(增加)減少	(23,781)		72,002		C00200	短期借款增加(減少)	25,000		(105,000)	
A31150	應收帳款－關係人減少(增加)	424		(330)		C01800	其他借款增加	15,000		-	
A31180	其他應收款增加	(2,717)		(1,151)		C03000	存入保證金減少	(20)		-	
A31160	存貨增加	(112,769)		(67,756)		C04500	發放現金股利	(10,555)		(42,718)	
A31190	預付款項減少	284		26,083		C04900	庫藏股票買回成本	(113,188)		-	
A31200	其他流動資產減少	3,561		2,129		C05600	支付之利息	-		(3,677)	
A31230	其他金融資產減少	39,000		11,000		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(83,763)		(151,395)	
A31240	淨確定福利資產減少	-		1,605							
A31250	合約負債減少	(29,929)		-		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(305,878)		(157,653)	
A32125	應付票據增加(減少)	1,252		(4,418)		E00100	期初現金及約當現金餘額	387,176		544,829	
A32240	應付帳款(減少)增加	(57,996)		20,671		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$81,298		\$387,176	
A32130	應付帳款－關係人增加(減少)	19		(181)							
A32150	其他應付款減少	(14,956)		(11,798)							
A32160	其他應付款－關係人增加	120		-							
A32180	其他流動負債增加(減少)	446		(21,231)							
A32190	營運產生之現金流入(流出)	(227,900)		95,888							
A32230	收取之利息	906		2,780							
A33000	退還(支付)之所得稅	(85)		33							
A33100	營業活動之淨現金流入(流出)	(227,079)		98,701							

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：紀政孝

經理人：紀政孝

會計主管：藍平文



兆勁科技股份有限公司

個別財務報表附註

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

兆勁科技股份有限公司(原名：友旺科技股份有限公司，以下簡稱「本公司」)設立於民國八十四年六月，主要業務為從事各式數位、數據網路通訊資訊、視聽電子產品、照明設備及筆記型電腦週邊設備之研究、開發、生產、製造及銷售。本公司股票自民國八十九年十二月起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣，其註冊地及主要營運據點分別位於新竹市科學園區研發二路21號1樓及苗栗縣竹南鎮友義路77號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇七及一〇六年度之個別財務報告業經董事會於民國一〇八年三月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，及其相關解釋與解釋公告，本公司依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品及代工，有關國際財務報導準則第15號對本公司之收入認列影響說明如下：

A.本公司自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計

政策說明詳附註四。

B. 本公司於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，於本公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列。國際財務報導準則第15號之適用並未對本公司銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利者，將認列合約資產，與民國一〇七年一月一日以前認列應收帳款之作法不同，另合約資產尚需依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定評估備抵損失。相較於適用國際會計準則第18號之規定，前述差異對本公司並無影響。

另對於部分合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供銷售商品之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認列為其他流動負債(預收款項)；於民國一〇七年一月一日以後，依照國際財務報導準則第15號之規定，則認列為合約負債。本公司於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為47,489仟元。另相較於適用國際會計準則第18號之規定，民國一〇七年十二月三十一日之其他流動負債減少17,560仟元，且合約負債增加17,560仟元。

C. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

## (2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本公司依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

國際會計準則第39號		國際財務報導準則第9號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
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	\$56,658
備供出售金融資產	\$56,658		
攤銷後成本衡量		攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及其他金融資產)	634,820
放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款及其他金融資產)	634,820		
合計	<u>\$691,478</u>	合計	<u>\$691,478</u>

- A.自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四。
- B.依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：
- C.於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第39號規定過渡至國際財務報導準則第9號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號		差異數	保留盈餘	其他權益
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額		調整數	調整數
備供出售金融資產(註 1)	\$56,658	透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具)	\$56,658	\$-	\$7,226	\$(7,226)
放款及應收款(註 2)						
現金及約當現金	387,176	現金及約當現金	387,176	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	16,356	按攤銷後成本衡量之金融資產	16,356	-	-	-
應收票據	288	應收票據	288	-	-	-
應收帳款(含關係人)	154,983	應收帳款(含關係人)	154,983	-	-	-
其他應收款	10,517	其他應收款	10,517	-	-	-
質押之金融資產	65,500	質押之金融資產	65,500	-	-	-
小計	634,820					
合計	\$691,478	合計	\$691,478	\$-	\$7,226	\$(7,226)

註：

- 1.依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產投資，包括未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

股票投資(包括未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為56,658仟元。其他相關調整說明如下：

- (1)採公允價值衡量之未上市櫃公司股票56,658仟元，並未產生帳面金額之差異，於民國一〇七年一月一日除重分類至透過其他綜合損益按公允價值

衡量外，並調增保留盈餘7,226仟元及調減其他權益7,226仟元。

2.本公司依照國際會計準則第39號規定分類為放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合按攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異。故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響，僅將無活絡市場之債務工具投資16,356仟元，重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

D.依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3)揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

對本公司與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

2.本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
2	國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
3	國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	民國108年1月1日
4	具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正)	民國108年1月1日
5	2015-2017年國際財務報導準則之改善	民國108年1月1日
6	計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)	民國108年1月1日

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，對所有租賃採單一會計模式，即認列使用權資產及租賃負債於資產負債表上，綜合損益表中則認列與租賃相關之折舊費用及利息費用。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第12

號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第 9 號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(5) 2015-2017 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6) 計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第 19 號之修正)

此修正釐清確定福利計畫發生變動(如：修正、縮減或清償等)時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述(1)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。國際財務報導準則第 16 號對本公司之影響說明如下：

A. 對於租賃之定義，本公司適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇無須於初次適用日(即民國一〇八年一月一日)，重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

本公司為承租人，適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數。

(a) 分類為營業租賃之租賃

本公司預計於民國一〇八年一月一日，對適用國際會計準則第 17 號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產。

本公司預計於民國一〇八年一月一日，使用權資產將增加 12,003 仟元；租賃負債將增加 12,003 仟元。

B. 依照國際財務報導準則第 16 號承租人及出租人之規定新增相關附註揭露。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
3	業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日
4	重大之定義(國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正)	民國 109 年 1 月 1 日

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
3. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

- (3) 業務之定義(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第 3 號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

#### (4) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### 1. 遵循聲明

本公司民國一〇七及一〇六年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

#### 2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新台幣仟元為單位。

#### 3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

(3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4.資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1)預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有該資產。
- (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 5.現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

#### 6.金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

## (1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續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金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產主係分類為備供出售金融資產與放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### (2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產

，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

#### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

### 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，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

民國一〇七年一月一日以前，對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以

有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

### 7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 8.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

自民國一〇七年一月一日起，勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

## 9.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	3~56年
機器設備	4~6年
模具設備	3年
研發設備	4~6年
其他設備	4~21年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 10.租賃

### 公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

## 11.無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業個別取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

本公司之無形資產之耐用年限為有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	3年
使用之攤銷方法	於使用期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

## 12.非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除

應提列折舊或攤銷後之帳面金額。減損損失及迴轉數係認列於損益。

### 13.庫藏股票

本公司於取得股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

### 14.收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

#### 銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為網路通訊設備產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入。若本公司收到客戶之對價並預期將退還該對價之部分或全部予客戶，則本公司認列退款負債。退款負債係按本公司已收取(或應收)但不預期有權取得之對價金額(即不計入交易價格中之金額)衡量。本公司於每一報導期間結束日針對情況之變動更新退款負債及交易價格與合約負債之相應變動。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為月結30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；當合約具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

#### 提供勞務

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

### 商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

### 勞務提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約指定完成之履約義務予以認列。

### 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

### 股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

## 15. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。

淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於

保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

#### 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之

彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關

時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

#### (1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

#### (2)應收款項－減損損失之估計

##### 自民國一〇七年一月一日起

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

##### 民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

#### (3)存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

#### (4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

### 六、重要會計項目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金及零用金	\$400	\$553
活期存款	80,898	386,623
合 計	<u>\$81,298</u>	<u>\$387,176</u>

#### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31(註)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
— 非流動：		
未上市櫃公司股票	<u>\$63,780</u>	

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

本公司持有之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，於民國一〇七年度認列之股利收入為299仟元，皆係與資產負債表日仍持有之投資相關。

#### 3. 備供出售金融資產

	<u>107.12.31(註)</u>	<u>106.12.31</u>
未上市櫃公司股票		<u>\$56,658</u>
流 動		\$-
非 流 動		<u>56,658</u>
合 計		<u>\$56,658</u>

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司之備供出售金融資產未有提供擔保之情形。

#### 4.無活絡市場之債務工具投資

	<u>107.12.31(註)</u>	<u>106.12.31</u>
原始到期日超過3個月之定期存款		<u>\$16,356</u>
流 動		\$16,356
非 流 動		-
合 計		<u>\$16,356</u>

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司之無活絡市場之債務工具投資未有提供擔保之情形。

#### 5.應收票據

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據	\$113	\$288
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$113</u>	<u>\$288</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情形。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

## 6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	107.12.31	106.12.31
應收帳款	\$184,386	\$160,907
減：備抵損失	(10,438)	(6,348)
小計	173,948	154,559
應收帳款－關係人	-	424
減：備抵損失	-	-
小計	-	424
合計	\$173,948	\$154,983

本公司之應收帳款未有提供擔保之情形。

本公司對客戶之授信期間通常為月結30天至90天。本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，民國一〇七年度備抵損失相關資訊詳附註六.17。民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年度有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$6,348	\$-	\$6,348
當期發生(迴轉)之金額	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
106.12.31	\$6,348	\$-	\$6,348

本公司民國一〇六年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有產生重大延遲付款情形，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
		30天內	31-90天	91-180天	181天以上	
106.12.31	\$146,481	\$8,502	\$-	\$-	\$-	\$154,983

## 7.存貨

	107.12.31	106.12.31
原物料	\$115,485	\$137,365
在製品	71,662	73,912
製成品	19,450	8,444
商 品	129,586	3,693
合 計	<u>\$336,183</u>	<u>\$223,414</u>

本公司民國一〇七及一〇六年度認列為費用之存貨成本分別為1,096,707仟元及1,307,035仟元，其中包括民國一〇七及一〇六年度存貨跌價及呆滯損失47,670仟元及264仟元。

前述存貨未有提供擔保之情形。

## 8.不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器 設備	模具 設備	研發 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：								
107.1.1	\$196,293	\$195,805	\$374,200	\$113,825	\$67,291	\$71,935	\$5,142	\$1,024,491
增添	-	4,061	4,408	350	1,058	330	-	10,207
處分	-	(545)	(4,465)	(40,458)	(3,511)	(3,868)	(5,142)	(57,989)
重分類	-	1,431	-	-	-	-	-	1,431
107.12.31	<u>\$196,293</u>	<u>\$200,752</u>	<u>\$374,143</u>	<u>\$73,717</u>	<u>\$64,838</u>	<u>\$68,397</u>	<u>\$-</u>	<u>\$978,140</u>
106.1.1	\$196,293	\$195,805	\$350,419	\$114,534	\$69,293	\$44,017	\$5,142	\$975,503
增添	-	-	12,929	666	325	8,583	-	22,503
處分	-	-	(21,742)	(1,685)	(2,327)	(356)	-	(26,110)
重分類	-	-	32,594	310	-	19,691	-	52,595
106.12.31	<u>\$196,293</u>	<u>\$195,805</u>	<u>\$374,200</u>	<u>\$113,825</u>	<u>\$67,291</u>	<u>\$71,935</u>	<u>\$5,142</u>	<u>\$1,024,491</u>
折舊及減損：								
107.1.1	\$-	\$62,580	\$248,041	\$112,546	\$66,660	\$24,255	\$-	\$514,082
折舊	-	4,196	34,924	867	470	7,349	-	47,806
處分	-	(545)	(4,466)	(40,457)	(3,511)	(2,199)	-	(51,178)
重分類	-	862	-	-	-	-	-	862
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$67,093</u>	<u>\$278,499</u>	<u>\$72,956</u>	<u>\$63,619</u>	<u>\$29,405</u>	<u>\$-</u>	<u>\$511,572</u>

106.1.1	\$-	\$58,178	\$234,464	\$112,569	\$68,631	\$17,911	\$-	\$491,753
折舊	-	4,402	35,627	1,662	356	6,170	-	48,217
處分	-	-	(21,521)	(1,685)	(2,327)	(355)	-	(25,888)
重分類	-	-	(529)	-	-	529	-	-
106.12.31	\$-	\$62,580	\$248,041	\$112,546	\$66,660	\$24,255	\$-	\$514,082

淨帳面金額：

107.12.31	\$196,293	\$133,659	\$95,644	\$761	\$1,219	\$38,992	\$-	\$466,568
106.12.31	\$196,293	\$133,225	\$126,159	\$1,279	\$631	\$47,680	\$5,142	\$510,409

(1)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(2)本公司建築物之重大組成部分為主建物、消防工程及結構增建工程等，並分別按其耐用年限56年及3~21年提列折舊。

#### 9.無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
107.1.1	\$163,554
增添－單獨取得	-
減少－到期除列	(150,050)
重分類	(1,431)
107.12.31	<u>\$12,073</u>
106.1.1	\$162,594
增添－單獨取得	1,431
減少－到期除列	(471)
106.12.31	<u>\$163,554</u>
攤銷及減損：	
107.1.1	\$158,865
攤銷	3,424
報廢除帳	(150,050)
重分類	(862)
107.12.31	<u>\$11,377</u>
106.1.1	\$156,344
攤銷	2,992
報廢除帳	(471)
106.12.31	<u>\$158,865</u>

淨帳面金額：

107.12.31	\$696
106.12.31	\$4,689

認列無形資產之攤銷金額如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$223	\$19
推銷費用	215	469
管理費用	1,981	1,484
研發費用	1,005	1,020
合 計	\$3,424	\$2,992

#### 10.預付款項及其他資產

	107.12.31	106.12.31
預付貨款	\$2,360	\$932
其他預付費用	5,313	7,018
進項稅額	5,436	-
留抵稅額	1,438	6,881
其他流動資產	380	454
預付設備款	5,744	5,560
存出保證金	3,511	592
其他金融資產	26,500	65,500
催收款項	169,875	169,573
減：備抵損失	(169,875)	(169,573)
合 計	\$50,682	\$86,937
流 動	\$14,927	\$54,285
非 流 動	35,755	32,652
合 計	\$50,682	\$86,937

本公司於民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之催收款，係逾期之應收帳款，本公司業已進行相關法律程序催收，並提列足額備抵呆帳。

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，交易對手處於重大財務困難或產生之重大延遲付款情形之個別已減損催收款金額分別為169,875仟元及169,573仟元，其中A公司積欠本公司貨款計新台幣132,363仟元，本公司已持有該公司負責人簽發之個人本票並向法院聲請強制執行，另本公司請求A公司給付貨款132,363仟元，已由台灣新竹地方法院判決本公司全部勝訴，本公司正進行強制執行程序，

並已提列足額備抵呆帳。  
其他金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

#### 11.短期借款

本公司截至民國一〇六年十二月三十一日並無短期借款餘額，另截至民國一〇七年十二月三十一日短期借款明細如下：

債權人	107.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
臺灣工銀租賃股份有限公司	\$25,000	5.06%	契約期間為107.12.27~108.12.27；自108.1.27開始攤還本息，每一個月為一期，共分12期。

本公司於民國一〇七年十二月間與臺灣工銀租賃股份有限公司簽立商品存貨售後買回分期付款之融資借款，金額為25,000仟元，依合約每月還款一定金額之本息，並以開立票據方式分期償還本息。

本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為0元及180,000仟元

有關以機器設備資產提供質押擔保情形，請詳附註八。

#### 12.其他應付款

	107.12.31	106.12.31
應付薪資	\$24,507	\$39,569
應付股利	-	180
應付利息	113	-
應付員工酬勞	1,501	1,501
應付董監酬勞	-	300
其他應付費用	38,118	22,532
合計	\$64,239	\$64,082

#### 13.應付公司債

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日並無應付公司債餘額，另截至民國一〇六年十二月三十一日應付公司債說明如下：

	106.12.31
國內有擔保可轉換公司債	\$300,000

減：已轉換金額－106 年度已轉換普通股	
累計 21,120 仟股	(300,000)
應付可轉換公司債折價	-
合    計	<u>\$-</u>

本公司於民國一〇四年六月二十九日在台灣發行3,000仟單位、利率為0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計300,000仟元。

轉換價格於發行當時每單位公司債持有人有權以每股15.50元轉換為本公司之普通股。本公司已於民國一〇四年六月十一日股東常會決議通過盈餘分配案，分派股東現金股利，於轉換調整基準日民國一〇四年八月十四日，將該轉換價格調整至15元。本公司分別於民國一〇六年五月二十二日及民國一〇五年六月八日股東常會決議通過盈餘分配案，分派股東現金股利，而於轉換調整基準日民國一〇五年八月三十一日將該轉換價格維持為15元，於民國一〇六年八月十五日將該轉換價格調整至14.7元。轉換期間為民國一〇四年七月三十日至民國一〇七年六月二十九日。若公司債屆時未轉換，將於民國一〇七年六月二十九日每單位以100仟元贖回。

截至民國一〇六年十二月三十一日已轉換公司債面額計300,000仟元，轉換價格為14.7元~15元，轉換普通股計201,201仟元。

另本公司於民國一〇六年九月十八日依此次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第18條第1項規定，執行贖回權通知債券持有人，並訂定轉換公司債收回基準日為民國一〇六年十月二十八日及轉換公司債終止櫃檯買賣日期為民國一〇六年十月三十日。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.76%。

	<u>負債組成部分</u>
106 年 1 月 1 日	\$291,579
保證手續費	(1,493)
以有效利率 1.76% 計算之利息	5,714
應付公司債轉換為普通股	<u>(295,800)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$-</u>

持有供交易之金融負債－贖賣回選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，於民國一〇六年度認列公允價值變動之評價損失之金額為720仟元，截至民國一〇六年十二月三十一日該金融負債公允價值為0元。

#### 14. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇七及一〇六年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,243仟元及12,217仟元。

本公司民國一〇七及一〇六年度因委任經理人而認列之退休金費用分別為3,488仟元及0元。

##### 確定福利計畫

本公司於民國一〇七年度無屬確定福利計畫之員工，另有關民國一〇六年度確定福利計畫說明如下：

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時前六個月平均工資計算。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。本公司已於民國一〇六年七月向科技部新竹科學工業園區管理局環安組申請勞工之退休準備金專戶結清並於民國一〇六年八月核准。計產生利益115仟元，帳列於營業外收入及支出項下。

確定福利義務現值及計劃資產公允價值之調節如下：

	106.12.31	106.1.1
確定福利義務現值	\$-	\$3,080
計劃資產公允價值	-	(4,685)

淨確定福利資產	\$-	\$(1,605)
---------	-----	-----------

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
106.1.1	\$3,080	\$(4,685)	\$(1,605)
認列於損益	-	6	6
支付之福利	(3,070)	4,679	1,609
雇主提撥數	(10)	-	(10)
106.12.31	\$-	\$-	\$-

## 15. 權益

### (1) 普通股

截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為2,600,000仟元，已發行股本皆為1,055,576仟元，每股票面金額10元，皆為105,557仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇六年度因可轉換公司債轉換為普通股，已發行股本增加201,201仟元。另民國一〇七年三月五日經董事會決議發行員工認股權10,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，惟尚未訂定實際發行日期。

### (2) 資本公積

	107.12.31	106.12.31
發行溢價	\$97,765	\$104,098
員工認股權	26,972	26,972
合 計	\$124,737	\$131,070

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 庫藏股票

本公司於民國一〇七年四月二十二日經董事會決議，以庫藏股方式買回股份轉讓予員工。買回期間為民國一〇七年四月二十三日至民國一〇七年六月二十二

日，本公司實際買回股份數量為 3,988 仟股，平均買回價格為 28.38 元。民國一〇七年十二月三十一日本公司持有庫藏股票餘額為 113,188 仟元，股數為 3,988 仟股。

本公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增 加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	-股	3,988仟股	-股	3,988仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

#### (4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

- A. 彌補虧損。
- B. 依法提撥百分之十為法定盈餘公積。
- C. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- D. 董事會得就該餘額併同期初未分配盈餘擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。

依本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於40%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司並無需依上述函文而提列特別盈餘公積之

情形。

本公司民國一〇七年度係累積虧損，未有盈餘分配之情形。

本公司於民國一〇七年五月二十一日之股東常會，決議民國一〇六年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案(仟元)	每股股利(元)
	106 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$1,482	
特別盈餘公積	8,941	
普通股現金股利	10,555	\$0.10

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六。

## 16.營業收入

	107年度(註)	106年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,037,174	\$1,198,519
代工收入	170,894	338,912
合 計	\$1,208,068	\$1,537,431

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

### (1)收入細分

	網通事業部	代工部	其他	合計
銷售商品	\$988,401	\$-	\$48,773	\$1,037,174
提供勞務	-	170,894	-	170,894
合 計	\$988,401	\$170,894	\$48,773	\$1,208,068

收入認列時點：

於某一時點	\$988,401	\$170,894	\$48,773	\$1,208,068
-------	-----------	-----------	----------	-------------

### (2)合約餘額

#### A.合約負債—流動

	期初餘額	期末餘額	差異數
銷售商品	\$47,489	\$17,560	\$(29,929)

本公司民國一〇七年度合約負債期初餘額中因履約義務已滿足並於本期認列為收入有30,040仟元，另本期因尚未完成履約義務而增加預收款有111仟元。

#### 17. 預期信用減損損失

	107 年度	106 年度 (註)
營業費用—預期信用減損損失		
應收帳款	\$4,090	
催收款	302	
合  計	\$4,392	

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項(包含應收票據及應收帳款)考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分為同一群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

	未逾期	逾期天數				合  計
		30天內	31-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額	\$137,231	\$30,558	\$5,458	\$9,766	\$1,486	\$184,499
損失率	0.13%	0.28%	7.73%	84.66%	100.00%	
存續期間預期信用損失	(176)	(86)	(422)	(8,268)	(1,486)	(10,438)
帳面金額	\$137,055	\$30,472	\$5,036	\$1,498	\$-	\$174,061

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

(2) 本公司民國一〇七年度之應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額(依照國際會計準則第39號規定)	\$-	\$6,348	\$169,573

期初保留盈餘調整數	-	-	-
期初餘額(依照國際財務報導準則第9號規定)	-	6,348	169,573
本期增加(迴轉)金額	-	4,090	302
期末餘額	\$-	\$10,438	\$169,875

#### 18.營業租賃

本公司為承租人

本公司簽訂廠辦及交通工具之商業租賃合約，其平均年限為1至5年，且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇七及一〇六年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	107.12.31	106.12.31
不超過一年	\$7,820	\$149
超過一年但不超過五年	5,848	-
合計	\$13,668	\$149

營業租賃認列之費用如下：

	107年度	106年度
最低租賃給付	\$8,787	\$6,803

#### 19.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$176,425	\$90,969	\$267,394	\$195,188	\$92,248	\$287,436
勞健保費用	19,010	9,287	28,297	20,489	10,352	30,841
退休金費用	6,857	7,874	14,731	7,445	4,778	12,223
董事酬金	-	1,060	1,060	-	662	662
其他員工福利費用	17,640	3,646	21,286	28,340	4,566	32,906
折舊費用	37,137	10,669	47,806	37,358	10,859	48,217
攤銷費用	223	3,201	3,424	19	2,973	2,992

(註1：本公司截至民國107及106年12月31日止，員工人數分別為485人及596人，其中未兼任員工之董事人數分別為3人及1人)

本公司依原章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~15%為員工酬勞，不高於2%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司於民國一〇七年五月二十一日股東常會通過章程修正議案，修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥15%~20%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞，但尚有累積虧損時，應先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前述員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇七年度為虧損，故無估列及配發員工酬勞及董監酬勞之情形。

本公司民國一〇六年度依當年度之獲利狀況，分別以10%及2%估列員工酬勞及董監酬勞，金額分別為1,501仟元及300仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇七年三月五日經董事會決議以現金發放民國一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分別為1,501仟元及300仟元，與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

## 20.營業外收入及支出

### (1)其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$287	\$708
利息收入	(註)	1,340
攤銷後成本衡量之金融資產	906	(註)
股利收入	299	224
佣金收入	2,254	-
什項收入	5,185	2,701
合 計	<u>\$8,931</u>	<u>\$4,973</u>

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

### (2)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(5,192)	\$1,010
淨外幣兌換(損失)利益	4,520	(15,783)
什項支出	(1,150)	(2,053)
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價利益(註)	-	720
合 計	<u>\$(1,822)</u>	<u>\$(16,106)</u>

註：民國一〇七年度為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，民國一〇六年度為持有供交易之金融資產所產生。

### (3)財務成本

	107年度	106年度
短期借款之利息	\$113	\$2,110
可轉換公司債利息	-	5,714
合 計	<u>\$113</u>	<u>\$7,824</u>

## 21.其他綜合損益組成部分

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$7,122	\$-	\$7,122	\$-	\$7,122

民國一〇六年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
備供出售金融資產未實現評價損益	\$(8,941)	\$-	\$(8,941)	\$-	\$(8,941)

## 22.所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起

適用之營利事業所得稅稅率由 17% 改為 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10% 改為 5%。

民國一〇七及一〇六年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	107年度	106年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$-	\$-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	96	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	25,259	-
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	(17,010)	-
遞延所得稅資產之沖減(先前沖減之迴轉)	-	-
所得稅費用	<u>\$8,345</u>	<u>\$-</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	107年度	106年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	<u>\$(90,755)</u>	<u>\$13,204</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$(18,151)	\$2,245
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	1,726	31
免稅收益之所得稅影響數	(60)	(38)
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	(17,010)	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	30,929	(2,493)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	96	-
以前年度之遞延所得稅於本期之調整	10,815	-
其他依稅法調整之所得稅影響數	-	255
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$8,345</u>	<u>\$-</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於損益	稅率變動 影響數	期末餘額
暫時性差異				
遞延所得稅資產				
金融資產減損損失	\$4,561	(5,366)	805	-
未實現存貨呆滯及跌價	-	11,096	-	11,096
未實現兌換損失	-	72	-	72
未使用課稅損失	91,829	(31,061)	16,205	76,973
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(25,259)</u>	<u>\$17,010</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$96,390</u>			<u>\$88,141</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$96,390</u>			<u>\$88,141</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>			<u>\$-</u>

民國一〇六年度

	期初餘額	認列於損益	期末餘額
暫時性差異			
遞延所得稅資產			
金融資產減損損失	\$3,979	\$582	\$4,561
未使用課稅損失	92,411	(582)	91,829
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$96,390</u>		<u>\$96,390</u>
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	<u>\$96,390</u>		<u>\$96,390</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>		<u>\$-</u>

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵 減年度
		107.12.31	106.12.31	
97年	\$125,020	\$-	\$45,306	107年
98年	140,088	135,066	140,088	108年
99年	126,718	124,003	126,718	109年
100年	28,574	28,574	28,574	110年
101年	57,784	57,784	57,784	111年
102年	43,049	43,049	43,049	112年
103年	98,654	98,654	98,654	113年
107年	26,989	26,989	-	118年
合計	<u>\$646,876</u>	<u>\$514,119</u>	<u>\$540,173</u>	

### 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為76,305仟元及38,569仟元。

### 所得稅申報核定情形

本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國一〇五年度。

## 23.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	107年度	106年度
(1)基本每股盈餘		
本期淨利(損)(仟元)	\$(99,100)	\$13,204
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	102,851	91,735
基本每股盈餘(元)	\$(0.96)	\$0.14
(2)稀釋每股盈餘		
本期淨利(損)(仟元)	\$(99,100)	\$13,204
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	102,851	91,735
稀釋效果：		
員工酬勞(仟股)	-	32
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	102,851	91,767
稀釋每股盈餘	\$(0.96)	\$0.14

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
友旺彩印股份有限公司	實質關係人：本公司為其法人董事
定揚科技股份有限公司	實質關係人：本公司為其法人董事
沛康實業有限公司	實質關係人：於 107 年 6 月 7 日起本公司之董事長係該公司具實質控制之關係人
孟晉科技股份有限公司	實質關係人：本公司前任董事長為該公司之負責人（本公司前任董事長於 106 年 11 月 30 日解任）
欣冠電子有限公司	實質關係人：本公司前監察人為該公司負責人（該監察人已於 106 年 11 月 30 日解任）

### 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
實質關係人	<u>\$179</u>	<u>\$600</u>

本公司銷售予關係人之銷貨價格係依照一般市場行情議價辦理；本公司銷貨予關係人及一般客戶之收款條件皆為月結30-90天。

#### 2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
實質關係人	<u>\$63</u>	<u>\$974</u>

本公司向關係人進貨價格係依照一般市場行情議價辦理。另對其付款條件為月結60-120天，而對一般廠商付款條件則為月結30-90天。

本公司於民國一〇七年度向沛康實業有限公司進貨135,581仟元，同時將該等產品銷售予不同客戶共計137,835仟元，因本公司並未實際取得該產品之控制，故以淨額法列示為其他收入之佣金收入項下計2,254仟元。請詳附註六.20。

### 3. 應收帳款－關係人

	107.12.31	106.12.31
實質關係人	\$-	\$424
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$-	\$424

### 4. 應付帳款－關係人

	107.12.31	106.12.31
實質關係人	\$45	\$26

5. 本公司於民國一〇七年度委託沛康實業有限公司授權晶片測試軟體及載具而產生權利金支出金額為120仟元，帳列營業成本項下。

### 6. 其他應付款－關係人

	107.12.31	106.12.31
實質關係人	\$120	\$-

### 7. 本公司主要管理人員之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$10,700	\$6,577
退職後福利	161	108
合 計	\$10,861	\$6,685

## 八、質押之資產

本公司計有下列資產提供作為向銀行借款及公司債之擔保品、進口原物料之關稅擔保、提供投保中心之保證金及假扣押擔保金：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	107.12.31	106.12.31	
其他金融資產－流動	\$-	\$39,000	質押活期及定期存款單
其他金融資產－非流動	26,500	26,500	質押定期存款單及保證金
不動產、廠房及設備－土地及廠房	308,151	314,014	銀行借款額度(註)
不動產、廠房及設備－機器設備	29,064	-	短期借款
合 計	\$363,715	\$379,514	

(註)本公司業已於民國一〇八年一月間辦理完成塗銷擔保。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇七年十二月三十一日止，除已於其他附註揭露者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

1. 本公司因營運所需，於民國一〇一年四月董事會決議通過就現有空地興建廠辦大樓，並於同年五月與王銘國建築師事務所簽訂建築設計及請照費用等之委任契約書計7,345 仟元，依合約所載之進度付款，截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司已支付5,142 仟元，但因考量實際營運，不再興建廠辦大樓，於民國一〇七年十二月三十一日將以前年度帳列未完工程項下之相關支出，全數轉列為處分不動產、廠房及設備損失，共計5,142 仟元。
2. 本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，已簽訂之設備採購合約總價為9,878 仟元，已支付金額為5,744仟元，餘款4,134仟元尚未支付。
3. 本公司於民國一〇六年五月接獲新竹地方法院(以下簡稱新竹地院)開庭通知書，原告財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)以本公司董事長涉嫌於民國一〇四年間使本公司進行虛偽交易，致本公司投資人受有損害，故請求本公司應與其他被告連帶給付22,445 仟元。依律師回覆意見，投保中心於本件中所憑之證據主要仍為新北地檢署起訴書，惟新北地檢署檢察官尚未證明事實，且新竹地院承審法官有意俟該案刑事案件審理澄清後再調閱卷宗作為判決參考。本公司與投保中心已於民國一〇六年八月四日合議停止訴訟，將於法定期間屆滿後續行。本公司已於民國一〇六年五月提供15,000仟元之定存單予投保中心作為擔保，嗣後又於民國一〇六年十一月取回該定存單，改以提供現金作為保證金(帳列其他金融資產—非流動)。截至民國一〇七年十二月三十一日止，仍於臺灣新竹地方法院民事庭審理中。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

無此事項。

#### 十二、其他

##### 1.金融工具之種類

### 金融資產

	107.12.31	106.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$63,780	\$(註1)
備供出售金融資產	(註1)	56,658
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	295,093	(註1)
放款及應收款(註3)	(註1)	634,820
合 計	<u>\$358,873</u>	<u>\$691,478</u>

### 金融負債

	107.12.31	106.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$25,000	\$-
應付票據及帳款(含關係人)	175,868	232,593
其他應付款(含關係人)	64,359	64,082
合 計	<u>\$265,227</u>	<u>\$296,675</u>

註：

1. 本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
2. 包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人款)、其他應收款及其他金融資產。
3. 包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人款)、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款及其他金融資產。

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇七及一〇六年度之損益將分別減少/增加1,475仟元及3,135仟元。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資及固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%，對本公司於民國一〇七及一〇六年度之損益將分別減少/增加809仟元及3,866仟元。

### 權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量(民國一〇六年十二月三十一日為備供出售)。

本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如合約負債(民國一〇六年十二月三十一日為預收貨款)等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項餘額之百分比分別為99.87%及75.99%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
107.12.31					
短期借款	\$25,687	\$-	\$-	\$-	\$25,687
應付款項	240,227	-	-	-	240,227

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.12.31					
應付款項	\$296,675	\$-	\$-	\$-	\$296,675

#### 6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	存入保證金	短期借款	其他應付款	來自籌資活動之 負債總額
107.1.1	\$44	\$-	\$-	\$44
現金流量	(20)	25,000	15,000	39,980
107.12.31	\$24	\$25,000	\$15,000	\$40,024

民國一〇六年度之負債之調節資訊：無須適用。

#### 7.金融工具之公允價值

##### (1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票、受益憑證及債券等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、短期借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心

參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二。

8.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇七年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$-	\$-	\$63,780	\$63,780

民國一〇六年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產：				
股票	\$-	\$-	\$56,658	\$56,658

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七及一〇六年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
	股票
107.1.1	\$56,658
107年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他 綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益」)	7,122
107.12.31	<u>\$63,780</u>
	資產
	備供出售
	股票
106.1.1	\$65,599
106年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售 金融資產未實現評價損益」)	(8,941)
106.12.31	<u>\$56,658</u>

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇七年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與公允價	輸入值與公允價
				價值關係	值關係之敏感度 分析價值關係
金融資產： 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 股票	資產法及市場法	缺乏流通性折價	1%~10%	缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之 百分比上升(下 降)1%，對本公 司權益將減少/ 增加638仟元

民國一〇六年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與公允價	輸入值與公允價
				價值關係	值關係之敏感度 分析價值關係
金融資產： 備供出售金融 資產 股票	資產法及市場法	缺乏流通性折價	5%~10%	缺乏流通性之 程度越高，公允 價值估計數越 低	當缺乏流通性之 百分比上升(下 降)1%，對本公 司權益將減少/ 增加567仟元

9. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：仟元					
	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$6,517	30.67	\$199,840	\$13,502	29.71	\$401,144
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	1,701	30.77	52,326	2,939	29.81	87,612

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇七及一〇六年度之淨外幣兌換(損)益分別為4,520仟元及(15,783)仟元。

#### 10. 資本管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自民國八十九年起並無變化。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：無。
- 3.期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：參閱附表一。
- 4.本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：無。

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述1-9項相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊之揭露：無。

#### 十四、營運部門資訊

營運部門之決定係從營運決策者之角度及依內部管理報告決定，本公司依據交付產品或提供勞務劃分營運部門，其中網通事業部及代工事業部為應報導部門。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據部門損益予以評估，其部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、營業外收入及支出及所得稅。應報導部門之會計政策皆與本公司重要會計政策彙總說明相同。

營運部門收入均係與外部客戶交易所產生，民國一〇七及一〇六年度並無任何部門間銷售。

##### 1.應報導部門損益資訊

	網通事業部	代工事業部	其	他	總	計
<u>107 年度</u>						
來自外部客戶之部門						
收入	\$988,401	\$170,894	\$48,773		\$1,208,068	
部門損益	\$(21,346)	\$30,409	\$10,813		19,876	
租金收入					287	
按攤銷後成本衡量之						
金融資產利息收入					906	
股利收入					299	
佣金收入					2,254	
其他收入					5,185	
外幣兌換淨利益					4,520	
處分不動產、廠房及						
設備損失					(5,192)	
其他支出					(1,150)	
財務成本					(113)	
總部管理成本與						
董事酬勞					(117,627)	
稅前淨損					\$ (90,755)	

	網通事業部	代工事業部	其 他	總 計
106 年度				
來自外部客戶之部門收入	\$1,178,759	\$338,912	\$19,760	\$1,537,431
部門損益	\$126,109	\$(1,054)	\$(10,239)	114,816
租金收入				708
利息收入				1,340
處分不動產、廠房及設備利益				1,010
其他收入				2,701
股利收入				224
其他支出				(1,333)
財務成本				(7,824)
外幣兌換淨損失				(15,783)
總部管理成本與董事酬勞				(82,655)
稅前淨利				\$13,204

## 2. 應報導部門總資產與負債資訊

部 門 資 產	107年12月31日	106年12月31日
營業部門		
網通事業部	\$ 1,042,907	\$ 719,928
代工事業部	180,318	669,375
其 他	51,463	162,057
資產總額	\$ 1,274,688	\$ 1,551,360
部 門 負 債		
營業部門		
網通事業部	\$277,491	\$245,340
代工事業部	7,846	98,772
其 他	388	2,564
負債總額	\$285,725	\$346,676

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的，本公司之資產及負債已直接歸屬至應報導部門。

### 3.其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	107年度	106年度	107年度	106年度
網通事業部	\$41,574	\$15,747	\$-	\$-
代工事業部	9,633	35,371	-	-
其 他	23	91	-	-
	<u>\$51,230</u>	<u>\$51,209</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本公司非流動資產本年度增加數未提供予營運決策者，故應揭露之非流動資產本年度增加數為零。

### 4.主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	107年度	106年度
無線網路	\$271,595	\$587,799
電力線通信	457,868	469,988
無線影音	221,665	81,916
代 工	170,894	181,935
數 據 機	37,273	18,682
個人數位助理	-	29,949
其 他	48,773	167,162
	<u>\$1,208,068</u>	<u>\$1,537,431</u>

### 5.地區別資訊

(1)來自外部客戶收入：

	107 年度	106 年度
台 灣	\$234,797	\$264,057
中國大陸	100,129	306,154
德 國	581,964	552,631
其 他	291,178	414,589
合 計	<u>\$1,208,068</u>	<u>\$1,537,431</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2)非流動資產：

	107.12.31	106.12.31
台 灣	<u>\$476,519</u>	<u>\$521,250</u>

(3)重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入佔營業收入淨額10%以上者如下：

客戶名稱	107年度	106年度
A 客戶	\$581,964	\$551,545
B 客戶	註 1	218,604
合 計	<u>\$581,964</u>	<u>\$770,149</u>

註1：對該客戶於當年度之銷貨收入淨額未達本公司營業收入淨額10%以上，故不予揭露。

兆勤科技股份有限公司個別財務報表附註(續)  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇七年十二月三十一日

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	期		本		公允價值	備註
			股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值		
兆勤科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資							
	友旺彩印股份有限公司	本公司為其法人董事	1,178	\$10,988	19.00%	\$10,988		左列有價證券於民國一〇七年十二月三十一日未有提供擔保證實之情形。
	星捷電子股份有限公司	無	300	2,277	1.88%	2,277		
	定揚科技股份有限公司	本公司為其法人董事	1,710	14,865	19.00%	14,865		
	新軟科技股份有限公司	無	1,694	9,455	14.73%	9,455		
	世騰電子股份有限公司	無	747	10,034	3.69%	10,034		
	Fimax Technology Limited	無	1,000	8,564	3.37%	8,564		
	八聯電子股份有限公司	無	120	-	10.00%	-		
	Versa Technology (Holdings) Ltd.	無	641	4,262	11.96%	4,262		
	加爾森半導體股份有限公司	無	328	-	0.94%	-		
	安誼科技股份有限公司	無	300	3,335	5.36%	3,335		
	合計			\$63,780		\$63,780		

單位：新台幣仟元

**兆勁科技股份有限公司**  
**國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法**

一、債券名稱

友旺科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國(以下同)104年6月29日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總面額及每張面額

發行總面額為新台幣參億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足100%發行。

四、發行期間

發行期間三年，自104年6月29日發行，至107年6月29日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

- (一)本轉換公司債委託兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債債款收足日起至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負擔全部清償之日止，保證範圍為本轉換公司債未清償之本金加計利息及從屬於主債務之負債
- (二)本轉換公司債持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換公司債持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
- (三)在保證期間，本公司若發生未能按期償付本息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約(以下簡稱「保證契約」)，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換公司債持有人權益時，本轉換公司債視為全部到期。
- (四)本轉換公司債持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本公司債債權人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行轉換公司債之保證責任。

八、轉換標的

本公司之普通股，並以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

#### 九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條、第十五條規定辦理。

#### 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以104年6月18日為訂定轉換價格之基準日，以基準日(不含)前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以101%~110%為計算轉換價格之依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股15.5元。

##### (二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股或因員工紅利發行新股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之(有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之

新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調降後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註5)之比率})$$

註5：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註6)之轉換或認購價格再發行(包括私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註7)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註6)}}$$

已發行股數+新發行或私募具有普通股轉換權或認股權其可轉換  
或認購之股數

註6：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註7：已發行股數係指普通股已募集發行與私募部分，發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註8：已發行普通股股數應包括募集發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所買賣。以上事項由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

## 十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

## 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

## 十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十七、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

### (一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

#### (二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

#### 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，並應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得依照前二項所規定之期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。

#### 十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債發行後屆滿二年之日(106年6月29日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於本轉換公司債賣回基準日之前三十日，以掛號發給債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載

者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿二年之前三十日(106年5月29日)內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之101%(實質收益率0.5%)】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日(不含)後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由華南商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 更換會計師資訊

### 一、關於前任會計師

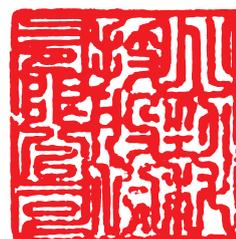
更換日期	民國 107 年 03 月 31 日	民國 107 年 07 月 20 日	民國 107 年 11 月 12 日
更換原因及說明	配合本公司業務及管理上之需要	本公司內部管理調整	本公司內部管理調整
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

## 二、關於繼任會計師

事務所名稱	德昌聯合會計師事務所
	卓群聯合會計師事務所
	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	陳裕勳，蔡維中
	韋月桂，方冠智
	羅筱靖，洪茂益
委任之日期	2018/03/31
	2018/07/20
	2018/11/12
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無此情事。

兆勁科技股份有限公司



董事長：





MIX  
Paper from  
responsible sources  
FSC™ C018015