

股票代碼：5348



系通科技股份有限公司
TRANSYSTEM INC.

一百零七年度年報

2018 ANNUAL REPORT

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

刊印日期：中華民國 108 年 5 月 31 日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：陳則亨

職稱：業務協理

電話：(03) 5780393

E-mail：henry@transystem.com.tw

代理發言人：陳則亨暫代

職稱：業務協理

電話：(03) 5780393

E-mail：henry@transystem.com.tw

二、公司、工廠地址及電話

公司：苗栗縣竹南科中路31號3樓

電話：(037) 585920

工廠：苗栗縣竹南科中路31號3樓

電話：(037) 585920

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：新光証券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路1段66之1號11F

電話：(02) 2311-8787

網址：www.skis.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉東輝會計師、高逸欣會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

電話：(03) 578-0899

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.transystem.com.tw

目 錄

| | |
|---|-----|
| 致股東報告書 | 1 |
| 壹. 公司簡介 | 6 |
| 貳. 公司治理報告 | |
| 一、公司組織 | 9 |
| 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 | 11 |
| 三、公司治理運作情形 | 28 |
| 四、會計師公費資訊 | 48 |
| 五、更換會計師資訊 | 48 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 | 48 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 49 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 51 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 52 |
| 參. 募資情形暨資金運用計劃執行情形 | |
| 一、資本及股份 | 54 |
| 二、公司債辦理情形 | 59 |
| 三、特別股辦理情形 | 59 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 59 |
| 五、限制員工權利新股辦理情形 | 59 |
| 六、員工認股權憑證辦理情形 | 59 |
| 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 | 60 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 60 |
| 肆. 營運概況 | |
| 一、業務內容 | 62 |
| 二、市場及產銷概況 | 64 |
| 三、從業員工 | 71 |
| 四、環保支出資訊 | 71 |
| 五、勞資關係 | 71 |
| 六、重要契約 | 72 |
| 伍. 財務概況 | |
| 一、最近五年度個體簡明資產負債表及綜合損益表 | 74 |
| 二、最近五年度財務分析 | 79 |
| 三、審計委員會審查報告書 | 84 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告 | 85 |
| 五、財務週轉困難對公司財務狀況影響 | 140 |
| 陸. 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 | |

| | |
|--------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況比較分析表 | 142 |
| 二、財務績效比較分析表 | 143 |
| 三、現金流量之檢討與分析表 | 145 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 146 |
| 五、最進年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計劃及未來一年投資計畫 | 146 |
| 六、風險管理及評估 | 146 |
| 七、其他重要事項 | 147 |

柒. 特別記載事項

| | |
|---|-----|
| 一、關係企業相關資料 | 148 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 | 149 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有本公司股票情形或處分本公司股票情形 | 150 |
| 四、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 | 150 |
| 五、其他必要補充說明事項 | 150 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 150 |
| 七、股東會召開日前已將年報之電子傳至金管會指定之資訊申報網站 | 150 |

致股東報告書

首先感謝各位股東們長期的支持與鼓勵。本公司 107 年度營收淨額為新台幣 88,924 仟元，較前一年度減少新台幣 12,675 仟元；稅前淨利為新台幣 134,806 仟元，每股稅後盈餘新台幣 5.19 元。

回顧去年的營運，本公司因受光載分散式天線系統新產品的銷售進度落後，導致於營業額未能明顯提升。故針對此項目之產品，本公司已在市場經營及產品定位上做了調整。

有鑒於 4G LTE 廣泛使用於全球的無線行動通訊市場，本公司於 2012 年起，便積極探究此新領域之商機。並且於 2013 年，開始投入光載分散式天線系統之開發。截至目前為止，開發出建置於相容於 4G LTE 及 3G 無線行動通訊之第二代光載分散式天線系統產品。於 107 上半年產品推出後，於北美市場積極推動各系統業者進行測試，但因本光載分散式天線系統，即便相較於國外分散式天線系統之產品，亦屬先進之設計且本公司品牌初入市場尚未建立知名度，因此各系統業者須花更長的時間去了解本產品的性能及優點。直到目前為止，我們已取得 FCC 認證並在商辦大樓，大賣場及隧道展示本產品優異的性能。目前系統業者為主要推廣對象，已初步獲得正面回應，並導入新建案計畫中。現除積極參與各主要國際性展覽接觸新客戶，進行樣品測試。依據各地不同使用環境調整產品，同時了解各國電信法規，以作為日後行銷國際市場之基礎。目前已在北美市場有所進展，假以時日，本產品會為公司營運帶注入新的活水。

近年來智慧型手機及平板電腦的蓬勃發展，由於 4G LTE 的速率大為提升，WiFi 熱點之佈建已過高峰，各電信業者逐漸降低 WiFi 熱點的建置。本公司將會基於現有基礎謹慎經營，並尋求利基型應用。

在 MMDS 方面，因為各國政府對於 MMDS 頻段已逐漸轉移給 4G LTE 來使用，故 MMDS 產業勢必面臨到移轉頻道或停止營運的壓力，致使該產品的銷售量逐年下滑。但因目前有些地區尚有營運 MMDS，故未來數年內仍然會繼續銷售。

此外，在 GPS 產品方面，將持續開發關鍵技術，以符合輕薄短小低耗電的需求趨勢，並深化與品牌客戶的合作，擴大產品線深度以幫助客戶維持市占率。另外也將進軍穿戴裝置以外的 GPS 應用產品市場，以對公司今年的營運帶來正面的助益。

未來在無線寬頻市場及 GPS 方面的應用，充滿了成長的機會。我們將持續積極改善公司營運，加強創新並提高公司經營績效，以獲取更高利潤。

壹、一百零七年度之營業報告

一、一百零七年度

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目 | 107 年度 | 106 年度 | 變動比率 |
|----------|----------|----------|--------------|
| 營業收入 | 88,924 | 101,599 | (12.48)% |
| 營業成本 | 89,944 | 80,578 | 11.62% |
| 營業毛利(損) | (1,020) | 21,021 | (104.85)% |
| 營業費用 | 49,483 | 59,259 | (16.50)% |
| 營業利益(損失) | (50,503) | (38,238) | 32.08% |
| 業外收入及支出 | 185,309 | (284) | (65,349.65)% |
| 稅前淨利(損失) | 134,806 | (38,522) | (449.95)% |

(二)預算執行情形：107 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 107 年度 | 106 年度 | |
|------|----------|---------|----------|----------|
| 財務收支 | 收入淨額 | 88,924 | 101,599 | |
| | 已實現毛利 | (1,020) | 21,021 | |
| | 本年度純(損)益 | 134,806 | (38,522) | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 77.04% | (20.08)% | |
| | 股東權益報酬率 | 130.80% | (71.70)% | |
| | 佔實收資本比率 | 營業利益 | (19.46)% | (14.74)% |
| | | 稅前淨利 | 51.95% | (14.84)% |
| | 純益率(%) | 151.60% | (37.92)% | |
| | 每股盈餘 | 5.19 | (1.48) | |

(四) 研究發展狀況

1. 最近二年度研發費用

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 107 年度 | 106 年度 |
|-----------|--------|---------|
| 研發費用 | 27,521 | 33,479 |
| 營收淨額 | 88,924 | 101,599 |
| 研發費用佔營收比例 | 31% | 33% |

2. 最近二年度研發成果

(1) 107 年度研發成果

- (a) PPG 動態心跳 GPS 三鐵運動錶。
- (b) 彩色高階 GPS 高爾夫錶。
- (c) 雷射高爾夫推桿訓練器。
- (d) 分散式天線系統。

(2) 108 年度預計開發之新產品：

- (a) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS(LIS) 高爾夫球錶。
- (b) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS 三鐵運動錶。
- (c) BT/ANT 雙頻 GPS 車錶。
- (d) 持續開發第二代分散式天線系統。
- (e) 公共安全分散式攤線系統。

貳、一百零八年度營業計劃概要

一、 經營方針

TELECOM:

1. 在目前所建立之 Telecom 產品：WiFi 長距離無線基地站，MMDS 降頻器之基礎上繼續經營外。自 104 年底開始推廣分散式天線系統，由於代理商於銷售上進展大幅落後原先的規劃，已於 105 年度第三季開始自行推展產品銷售。於 106 間北美地區之銷售渠道開發已有所進展，但北美所需產品要求有所改變，將在 107 年度修改產品設計，以符合北美市場之需求。
 2. 在投入有限的工程資源下，積極整合其他相關產品，使銷售的產品面能夠擴大，以滿足跨產業客戶及市場需求。
 3. 持續加強員工教育訓練及品質意識，並貫徹品質檢驗，以確保系通產品之品牌聲譽。
- GPS:

1. 產品開發：除繼續精進手錶類產品功能如 PPG 動態心跳量測、防水能力、整合金屬式 GPS 天線，以及優化省電 SOC 平台之外，更進一步朝其他應用，例如腳踏車錶，建立必要的產品技術與功能，希望能在面對追求個人健康及提昇生活品質的全球趨勢下，以更輕薄省電美觀之產品，持續擴大競爭優勢來服務客戶需求。
2. 客戶經營：全力支持現有客戶拓展市場，以深化合作關係。同時也將以現有產品、技術為核心，積極拓展新的應用市場及客戶，並加強客戶策略合作，以追求公司最大效益。
3. 團隊充實：持續招聘優秀人才，以加速產品開發，滿足客戶及市場需求。

4. 生產管理：投入資源優化生產效率，持續強化供應鏈深度及組裝生產能量，以提升彈性與競爭力。

二、預計銷售數量及其依據：不適用。

三、產銷政策

1. 配合全球無線寬頻趨勢以及相關應用之普及，除積極參加各項國際重要性展覽會外，將深化與客戶銷售通路之關係，深入了解市場動態，以強化產品銷售力道。
2. 針對現有客戶，安排定期互訪及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，即時提出符合目標市場的產品。
3. 利用相關國際重要性展覽，蒐集市場資訊及接觸潛在客戶。
4. 建立共用平台以優化經濟規模並有利生產備料安排及有效管理庫存。
5. 落實 ISO9001 品質體系及 RoHS/WEEE 等歐盟環保要求，確保產品出貨品質。
6. 建立具競爭力的外包資源，降低生產成本，滿足客戶多樣需求，提升產品競爭力。

四、經營風險

1. MMDS 降頻器方面，由於歐洲，部分中南美洲及部分中亞洲地區無線頻譜已被取消或轉移，以及美國地區雙向收發機需求已停滯，因此預計銷售將逐年下降。
2. 基於無線訊號對於大型建築室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。鑑於無線通訊應用持續增加，公司積極投入研發分散式天線系統，以解決前述問題。分散式天線系統可與 4G LTE, 3G 及 GSM 網路進行整合，藉由光纖網路於特定區域，大樓或隧道等區域解決無線訊號覆蓋不良之窘境，以降低建置成本與提升通訊品質。本系列產品，由於是創新之產品，其接受度對於較保守的大型通訊業者來說，將是一大考驗。目前先鎖定較小型之系統業者，一方面可較快取得業績，另一方面可取得業者實際使用之經驗做為產品改進之依據。
3. WiFi 寬頻產業需求，技術及應用持續成長之勢。過去因為 3G 網路頻寬不足，為了補足頻寬，採用 WiFi 長距離無線基地站，但由於 4G LTE 的逐漸普及，此需求將逐漸趨緩。因此我們將轉向經營有關工業級網路相關應用，尋求跨界產業的客戶，來增加 WiFi 的技術的附加價值。
4. 隨著追求個人健康及生活品質的全球趨勢，穿戴式 GPS 運動產品接受度日高，也引起諸多業者競相進入，本公司將延續已建立之穿戴式產品核心技術，持續引進新產品與新技術，以服務更多客戶需求，創造客戶、消費者及公司三贏局面，走出自己的藍海。

參、未來公司發展策略

- 一、公司定位方面，以本公司高頻微波研發製造專長為基礎，加上機構及軟體設計等功能，以開發高附加價值利基產品及各式無線通訊模組為主軸，成為專業之無線通訊及 GPS 廠商。

二、財務方面，與多家銀行設定融資貸款，期以支應公司未來經營拓展的資金供給來源之一，嚴格管理應收帳款及現金流量，追求獲利，以期為股東創造最大投資價值。

肆、受到外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

1. MMDS 降頻器方面，由於歐洲，部分中南美洲及部分中亞洲地區無線頻譜已被取消或轉移至 4G LTE 使用，致使該產品銷售量逐年下降。
2. 光載分散式天線系統主要會介接至電信行動網路，在許多國家電信產業乃屬寡佔市場，不僅使用環境不同，各國法規也不盡相同。在行銷上會造成一定的進入障礙，在經營上必須有長期耕耘的準備。

期盼各位股東能秉持對系通一貫的支持，繼續陪伴系通成長。再一次由衷感謝各位股東、客戶及所有同仁，謹致最誠摯的謝忱！並祝各位

鴻圖大展、萬事如意

董事長 胡湘麒



總經理 胡湘麒



會計主管 石介璇



公司簡介

壹、公司簡介

一、設立日期:中華民國七十九年十二月三日

二、總公司及工廠之地址及電話:

總公司:苗栗縣竹南科中路31號3樓

工廠:苗栗縣竹南科中路31號3樓

電話:(037) 585920

三、公司沿革

重要記事:

| 日期 | 重要記事 |
|--------|---|
| 79年12月 | 系統科技股份有限公司正式成立，獲准承租新竹科學園區展業二路10、12號二樓，登記資本額新台幣1億1仟萬元。 |
| 80年 2月 | 變更公司名稱為「系通科技股份有限公司」，因『系統』二字已被登記為商標，依商標法規定，本公司應更名。 |
| 80年 6月 | 開工試車。 |
| 80年 8月 | 開發完成T1、E1光纖數據機，開始生產。 |
| 81年 1月 | 開發完成多種無線社區電視降頻器，開始生產。 |
| 81年10月 | 開發完成及安裝北二高光纖交控系統。 |
| 82年 7月 | 與BARCO合作開始有線電視業務，代理BARCO頭端系統，銷售國內。 |
| 83年 7月 | 開發完成C-BAND收發器，開始生產。 |
| 83年 9月 | 開發完成美規T2光纖多功能機，開始生產。 |
| 84年 4月 | 與國科會太空計劃室合作研究開發「遠端介面組件計劃」。 |
| 84年11月 | 開發完成歐規E2光纖多功能機，並開始生產。 |
| 86年 1月 | 中華衛星一號「遠端介面組件」完成環境測試，正式運交太空計劃室，獲頒完工接受證書。 |
| 87年 1月 | 成立美國子公司。 |
| 87年 4月 | 取得OTC上櫃核准函，並於當月二十九日正式掛牌上櫃。 |
| 87年11月 | 成立益通子公司。 |
| 87年12月 | 科管局同意提撥園區三期0.3公頃，作為新建廠房用。 |
| 88年 6月 | 開發完成有線電視網路遠端監控器，並開始生產。 |
| 89年12月 | 開發完成符合美洲地區應用的雙向無線數據收發機，並開始生產。 |
| 90年 1月 | 遷入新址新竹科學園區力行一路1-2號自建大樓繼續營運。 |
| 90年 5月 | 新廠取得開工證明，全面進入投產。 |
| 90年11月 | 成立上海系通電訊設備有限公司。 |
| 93年 1月 | ISO9001 2000版驗證通過並取得證書。 |
| 93年 4月 | 公司CIS更新Logo並取得中華民國商標註冊。 |

公司簡介

- 96年10月 沈國英先生接任本公司第七屆董事長職務。
- 97年 6月 開發新一代MMDS系列產品。
- 97年10月 開發完成並量產WiFi Base station產品。
- 98年 1月 開發完成並量產運動型Golf GPS。
- 99年 8月 開發完成並量產WiMax基地站及終端接收設備。
- 100年6月 辦理私募普通股4,200仟股。
- 101年11月 完成光載微波技術之開發，並將原型機裝設於高鐵南段隧道中，提供高鐵無線寬頻服務，持續試營運中。
- 102年6月 開發完成並量產穿戴式GPS運動產品。
- 103年10月 上海系通公司結束。
- 103年12月 開發完成1.8GHz FDD-LTE光載分散式天線系統。
- 104年4月 開發完成2.1GHz FDD-LTE光載分散式天線系統原型機。
- 104年5月 益通子公司結束。
- 104年6月 完成1.8GHz FDD-LTE光載分散式天線系統NCC認證。
- 104年9月 開發完成2.3GHz TDD-LTE光載分散式天線系統原型機。
- 104年10月 美國子公司結束。
- 105年01月 完成2.1GHz FDD-LTE光載分散式天線系統NCC認證。
- 105年6月 完成高解析度彩色GPS運動錶開發與量產。
- 105年9月 完成GPS金屬天線三鐵錶開發。
- 105年11月 105年11月23日董事會決議通過沈國英先生退休請辭董事長兼任總經理職務，選任胡湘麒先生擔任董事長且委任總經理職務。
- 105年12月 與台灣集中保管結算所股份有限公司簽訂股東會電子投票事務委任合約書。
- 106年12月 股東臨時會決議通過處分本公司廠辦大樓。
- 107年5月 本公司廠辦大樓權狀移轉金士頓股份有限公司。
新竹科學園區管理區核准本公司變更登記遷址至苗栗縣竹南科中路31號3樓。
- 107年8月 開發完成第二代美規光載分散式天線系統原型機。
- 107年12月 ISO9001 2015版驗證通過並取得證書。
- 108年3月 完成第二代美規光載分散式天線系統FCC認證。
- 108年4月 完成GPS Cycling Computer開發及量產。

貳、公司治理

一、公司組織

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

三、公司治理運作情形

四、會計師公費資訊

五、更換會計師資訊

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊

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

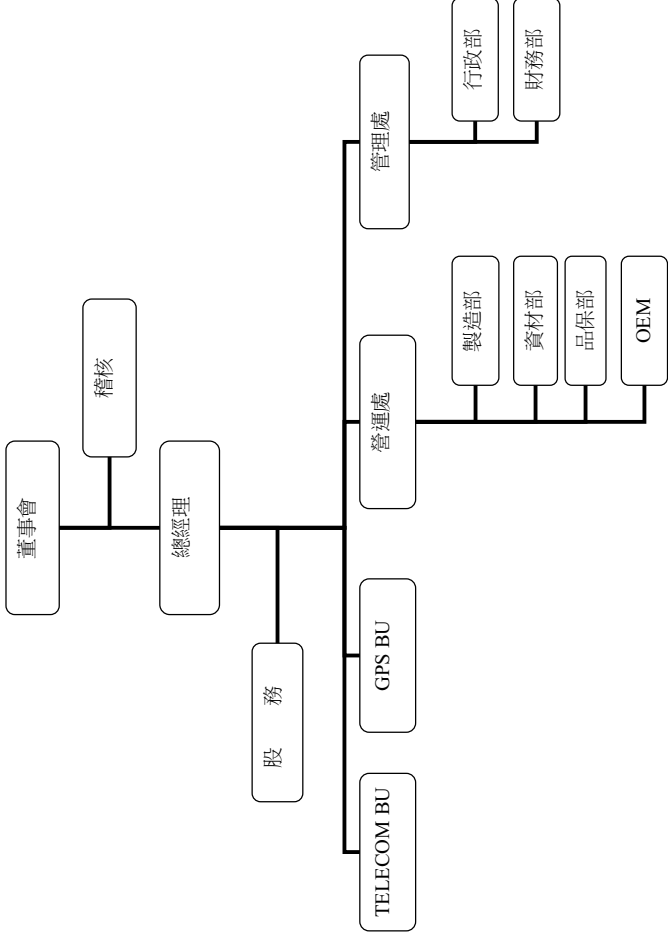
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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

公司治理

一、公司組織：

(一)、組織結構：



公司治理

(二)、各主要部門所營業務：

| 部門別 | 業務執掌 |
|------------|---|
| 總經理室 | 策略規劃、經營分析、制度管理、公共關係統籌、董事會及股東會會務、股票發行及公開發行應辦事項、長短期投資評估與執行。 |
| 稽核室 | 檢討及評估公司營運紀錄及內部控制之可靠性、有效性及執行效率，並提供改善建議，使內部控制有效執行。 |
| 管理處 | 財務及會計、資金稅務、資金調度、財務及稅務帳務管理、成本會計、出納、預算。 人力資源管理、工業安全、環境保護及組織發展、資產管理、庶務、廠務管理、資訊管理。 |
| Telecom BU | Telecom產品先進技術研究發展、設計開發銷售及支援服務。 |
| GPS BU | GPS產品先進技術研究發展、設計開發銷售及支援服務。 |
| 營運處 | 採購、倉儲管理、進出口、保稅及生產排程規劃、產品製造、產品工程、製造技術整合及品質活動推展。品質政策、品質活動推展、客戶抱怨對策追蹤、進料檢驗、出貨稽核、量測儀器校驗、品保事宜執行。 |

公司治理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 總經理、副總經理、協理及各部門主管持股資料：

| 職稱 (註1) | 國籍或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 就任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 股數 | 持有股份 持股% | 利用他人名 義持有股份 股數及持股 比率 | 主要學經歷 (註2) | 目前兼任他公司之職務 | 具配偶或二等親以內關係之經理 人 | |
|---------------|------------|-----|----|-----------|---------|------|------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------|---|---------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股% | | | | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 中華民國 | 胡湘麒 | 男 | 105/11/23 | 768,000 | 2.96 | 0 | 0.00 | 無 | 台大國際企業所碩士 | 能率網通股份有限公司董事長兼 任總經理、捷邦國際科技股份有限 公司董事長兼任總經理、應壽精密 科技股份有限公司總經理、加百裕 工業股份有限公司董事 | 無 | 無 |
| 業務部協理 | 中華民國 | 陳則亨 | 男 | 100/07/01 | 35,775 | 0.14 | 0 | 0.00 | 無 | 淡江大學電機學士 | 無 | 無 | 無 |
| 業務部協理 (註4) | 中華民國 | 蕭明翰 | 男 | 95/08/01 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 無 | Stony Brook 大學電機碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 研發部協理 | 中華民國 | 王柳盛 | 男 | 96/04/07 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 無 | 交通大學電子碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 財會經理 (註5) | 中華民國 | 吳秀鳳 | 女 | 95/08/22 | 1,000 | 0 | 0 | 0.00 | 無 | 淡江大學會計學士 | 無 | 無 | 無 |
| 財會經理 (註6) | 中華民國 | 黃瓊姬 | 女 | 107/06/25 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 無 | 台北師專資訊科學士 | 無 | 無 | 無 |
| 財會經理 (註7) | 中華民國 | 石介璇 | 女 | 107/08/08 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 無 | 銘傳大學會計系學士 | 無 | 無 | 無 |

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

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

註3：民國108年4月27日(二)係本公司民國107年股東常會停止過戶日。

註4：107年5月3日資選業務部備明翰協理。

註5：107年6月12日資選財會經理吳秀鳳。

註6：107年6月25日董事會聘任黃瓊姬小姐為本公司財會經理；於107年7月17日，因經詢問登期局未符合會計主管資格條件第2條規定解任。

註7：107年8月8日董事會聘任石介璇小姐為本公司財會經理。

公司治理

(二)、董事及監察人資料： (1). 董事及監察人資料

108年04月27日

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓 名 | 姓 別 | 就 任 日 期 | 任 期 | 初 次 選 任 日 期 (註2) | 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 歷(註3) | 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 |
| 董事長 | 中 華 民 國 | 總 華 網 通 股 份 有 限 公 司 代 表 人： 胡 湘 麒 | - | 107/6/25 | 3年 | 107/6/25 | 2,328,000 | 8.97 | 3,098,000 | 11.94 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 德華精密科技(股)公司總經理、能華網通股份有限公司董事長兼任總經理、捷邦國際科技股份有限公司董事長兼任總經理、加百裕工業股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 沈國英 | 男 | 107/6/25 | 3年 | 86/8/23 | 982,659 | 3.79 | 982,659 | 3.79 | 66,066 | 0.25 | 0 | 0.00 | 南加大電機碩士 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 關聖哲 | 男 | 107/6/25 | 3年 | 107/6/25 | 625,000 | 2.41 | 795,000 | 3.06 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 加州立大學工業工程研究所碩士 | 德士科技(股)公司董事長兼總經理、毅泰(股)公司董事兼總經理、訊特科技(股)公司總經理 | 無 | 無 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 晶誠資訊科技(股)公司 代表人： 宋和業 | - 男 | 107/6/25 | 3年 | 107/6/25 | 93,000 | 0.3584 | 118,000 | 0.45 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 南加州大學經濟系 | 亞力電機(股)公司副董事長 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註6) | 中 華 民 國 | 劉以德 | 男 | 107/6/25 | 3年 | 107/6/25 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中原大學電機學士 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註6) | 中 華 民 國 | 陳文賢 | 男 | 107/6/25 | 3年 | 104/6/19 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 俄亥特州立大學電腦資訊科學博士 | 先智雲端數據股份有限公司董事長 | 無 | 無 |
| 董事 (註7) | 中 華 民 國 | 新光合成 纖維股份 有限公司 代表人： 蕭志隆 | - 男 | 104/6/19 | 3年 | 101/5/30 105/7/28 | 3,000,000 | 11.56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 東京大學電機資訊博士 | 源恩科技股份有限公司總經理 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註6) | 中 華 民 國 | 黃聲嘉 | 男 | 107/6/25 | 3年 | 104/6/19 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 東京大學電機資訊博士 | 源恩科技股份有限公司總經理 | 無 | 無 |

公司治理

(2). 董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：

表一：法人股東之主要股東

108年4月29日

| 法人股東名稱 (註一) | 法人股東之主要股東(註二) |
|----------------|----------------------|
| 能率網通股份有限公司 | 應華精密科技股份有限公司 13.64% |
| | 能率投資股份有限公司 7.78% |
| | 雍欽投資股份有限公司 5.29% |
| | 匯豐託管法國巴黎銀行香港分行 3.88% |
| | 佳美投資股份有限公司 2.42% |
| | 胡湘麒 2.16% |
| | 誌鑫管理顧問有限公司 1.98% |
| | 傅鑑弁 1.70% |
| | 恒能投資股份有限公司 1.53% |
| | 呂金德 1.46% |
| 晶誠科技股份有限公司 | 傅鑑弁 62.5%、胡瓏云 37.5% |

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年4月29日

| 法人名稱(註一) | 法人之主要股東(註二) |
|-------------|---|
| 應華精密科技(股)公司 | 能率投資股份有限公司 22.23% 佳能企業股份有限公司 12.88% 台芝國際股份有限公司 1.13% 郭菁松 1.04% 花旗託管D F A新興市場核心證券投資專戶 0.80% 花旗託管次元新興市場評估基金投資專 0.77% 應華工業股份有限公司 0.73% 哲鉸整合行銷有限公司 0.73% 葉詠雄 0.70% 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 0.68% |
| 能率投資(股)公司 | 恒能投資(股)公司 19.92% 佳奈投資(股)公司 19.27% 佳美投資(股)公司 7.18% 董怡奈 7.14% 捷士恩投資股份有限公司 5.37% 董登紀子 5.52% 凱雋投資股份有限公司 5.22% 董怡佳 4.80% 力天世紀股份有限公司 4.15% 亞成國際投資股份有限公司 3.17% |
| 恒能投資(股)公司 | 董怡奈 46.00% 黃能亞 23.88% 黃昕亞 23.87% 佳奈投資(股)公司 3.00% 安藤賢成 2.25% 董炯熙 0.50% 董怡佳 0.50% |
| 佳美投資(股)公司 | 董怡君 20.00% 董俊仁 20.00% 董俊毅 20.00% 董炯雄 12.50% 董楊素靜 12.50% 陳培玉 5.00% 章孝祺 5.00% 周欣怡 5.00% |

公司治理

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）

- (3) 本公司董事會成員依行政院金融監督管理委員會證券期貨局所訂之獨立董監事認定標準及符合性如下表所列：

108年3月31日

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其 他公 開公 立家 發 行 董 事 數 |
|------------------------------------|---|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 商 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 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 須 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 | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 董事長-胡湘麒 | | | V | | | | V | V | | | V | V | V | 1 |
| 董事-闕聖哲(註6) | | | V | V | | V | V | V | | | V | V | V | 0 |
| 監察人(註6)/董事-晶誠資訊科技(股)公司法人代表：宋和業(註6) | | | V | V | | V | V | V | | | V | V | V | 1 |
| 董事-沈國英 | | | V | | V | | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 董事-新光合成纖維股份有限公司法人代表：蕭志隆(註4) | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 董事-鍾順和(註5) | | | V | V | V | | V | | V | V | V | V | V | 0 |
| 董事-張李傳(註6) | | | V | | | | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 獨立董事-劉以德(註6) | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 獨立董事-陳文賢 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 獨立董事-黃肇嘉 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 監察人-柏季投資股份有限公司 司法人代表:劉世慶(註6) | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
|---------------------------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註3：106年12月29日(五)股東臨時會補選第十屆董事會監察人一席，當選人為宋和業先生，任期自選任日起至民國107年6月18日止。

註4：新光合成纖維股份有限公司於107年4月12日辭任本公司法人董事職務。

註5：鍾順和董事於107年6月22日轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，當然解任。

註6：107年6月25日股東常會全面改選7名董事，當選名單為能率網通股份有限公司(法人代表人:胡湘麒)董事、沈國英董事、關聖哲董事、晶誠資訊科技股份有限公司(法人代表人:宋和業)董事、劉以德獨董、陳文賢獨董及黃肇嘉獨董。原張李傳董事未續任。設置審計委員會由全體獨立董事組成取代監察人。

公司治理

(三)、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：最近二年度財務報告曾出現稅後虧損，個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金如下列示。

(1) 董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

| 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(註10) | 本公司 | 財務報告內所有子公司以外轉投資事業酬金(註11) | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------------------|-----|--------------------------|----------|------|-------------|------|---|---|---|---|---|---|-------|-------|-------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | A、B、C及D第四項總額占稅後純益之比例(註10) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | | | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | | 本公司 | | 本公司 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 胡湘麒 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 75 | 0.00% | 0.00% | 1,811 | 1,811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.41% | 1.41% | 0 | |
| 董事(註14) | 關登哲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 | 0.02% | 0.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.02% | 0.02% | 0 |
| 董事(註14) | 晶誠資訊科技(股)公司 法人代表：宋和業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 21 | 0.01% | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.01% | 0.01% | 0 |
| 董事 | 沈國英 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 75 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 董事(註13) | 鍾順和 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | 42 | 0.03% | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 0.03% | 0 |
| 董事 | 張季偉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 | 45 | 0.03% | 0.03% | 180 | 180 | 180 | 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.17% | 0.17% | 0 |
| 董事(註12) | 新北合威鐵櫃股份有限公司 法人代表蕭志隆 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 0.02% | 0.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.02% | 0.02% | 0 |
| 獨立董事(註14) | 劉以懿 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | 0.04% | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 0.03% | 0 |
| 獨立董事(註14) | 陳文賢 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 | 135 | 0.10% | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.10% | 0.10% | 0 |
| 獨立董事(註14) | 黃聲嘉 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 0.10% | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.10% | 0.10% | 0 |
| 合計 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 641 | 641 | 0.48% | 0.48% | 1,991 | 1,991 | 1,991 | 1,991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.95% | 1.95% | 0 |

107年12月31日 / 單位：新台幣千元

董事酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 2,000,000 元 | 胡湘麒、沈國英、關聖哲、關聖哲、晶誠資訊科技(股)公司法人代表：宋和業、鍾順和、關聖哲、新光合成纖維股份有限公司法人代表蕭志隆、劉以德、陳文賢、黃聲嘉 | 胡湘麒、沈國英、關聖哲、晶誠資訊科技(股)公司法人代表：宋和業、鍾順和、關聖哲、新光合成纖維股份有限公司法人代表蕭志隆、劉以德、陳文賢、黃聲嘉 | 胡湘麒、沈國英、關聖哲、晶誠資訊科技(股)公司法人代表：宋和業、鍾順和、關聖哲、新光合成纖維股份有限公司法人代表蕭志隆、劉以德、陳文賢、黃聲嘉 | 胡湘麒、沈國英、關聖哲、晶誠資訊科技(股)公司法人代表：宋和業、鍾順和、關聖哲、新光合成纖維股份有限公司法人代表蕭志隆、劉以德、陳文賢、黃聲嘉 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 10 人 | 10 人 | 10 人 | 10 人 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註 3：係指最近年度董事之報酬(包括專車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所

提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係指最近年度董事之報酬(包括專車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所

提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事之報酬(包括專車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所

提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」。

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

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

註 12：新光合成纖維股份有限公司於 107 年 4 月 12 日辭任本公司法人董事職務。

註 13：鍾順和董事於 107 年 6 月 22 日轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，當然解任。

註 14：107 年 6 月 25 日股東常會全面改選 7 名董事，當選名單為能率網通股份有限公司（法人代表人：胡湘麒）董事、沈國英董事、謝聖哲董事、晶誠資訊科技股份有限公司（法人代表人：蔡和業）董事、劉以德獨立董事、黃肇嘉獨立董事、原張幸傳董事未續任。設置審計委員會由全體獨立董事組成取代監察人。

公司治理

(2) 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

107年12月31日 / 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9) |
|--------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | | |
| 監察人 | 柏季投資股份有限公司監察人法人代表劉世慶 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 | 54 | 0.04% | 0 |
| 監察人 (註10) | 宋和業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 | 43 | 0.03% | 0 |
| 合計 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 | 97 | 0.07% | 0 |

監察人之酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|--------------------------|--|
| | 本公司(註6) | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於 2,000,000 元 | 柏季投資股份有限公司監察人法人代表劉世慶、宋和業 | 財務報告內所有公司(註7)D 柏季投資股份有限公司監察人法人代表劉世慶、宋和業 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | - | - |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | - | - |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 2 人 | 2 人 |

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

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

註3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

註 10：106 年 12 月 29 日(五)股東臨時會補選第十屆董事會監察人一席，當選人為宋和業先生，任期自選任日起至民國 107 年 6 月 18 日止。

公司治理

(3) 總經理及副總經理之報酬：

總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

107年12月31日 / 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及 特支費等等 (C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比 例(%) (註8) | | 有無領取自 子公司以外轉 投資事業酬金 (9) |
|-----|-----|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|----------|----------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 現金 金額 | 股票 金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註5) | |
| 總經理 | 胡湘麒 | 1,811 | 1,811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.34% | 1.34% | 0 |
| 合計 | | 1,811 | 1,811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.34% | 1.34% | 0 |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

公司治理

總經理事及副總經理事酬金級距表

| 給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距 | 總經理事及副總經理事姓名 | |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於2,000,000元 | 胡湘麒 | 胡湘麒 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 1人 | 1人 |

註1：總經理事及副總經理事姓名應分別示，以掌總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額(含股票及現金)；已採用國際財務報導準則者，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。

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

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理事及副總經理事領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

公司治理

(四)、分別比較說明本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財務報告稅後純損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佔財務報告稅後純益比例分析：

本公司

| | 董事 | 監察人 | 總經理及副總經理 |
|------|--------|--------|----------|
| 107年 | 0.48% | 0.07% | 1.34% |
| 106年 | -2.01% | -0.44% | -4.98% |

(2)公司董監事酬金給付原則係由董事會訂定於公司章程並提報股東會通過執行，請詳公司章程第二十四條規定不高於5%為董監酬勞，及公司章程二十五條規定董事及監察人薪資或車馬費，授權董事會依照同業水準發給，股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

(3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(4)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之情形：無。

(5)最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關企業、重整之情形：無。

(6)最近年度及截至年報刊印止，董事監人或持股超過百分之十之股東股權之大量移轉或更換：新光合成纖維股份有限公司於107年4月12日辭任本公司法人董事，並於107年4月13日簽約全數轉讓所持本公司11.56%股權，轉讓予能率網通股份有限公司、天二科技股份有限公司、立昌先進科技股份有限公司、闕聖哲、田吉平、宋和業、胡湘麒、許逢睿、劉志雄。鍾順和董事於107年6月22日簽約轉讓全數股權5.18%，於任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，當然解任。其考量資金運用，將其股權全數轉讓予能率網通股份有限公司、天二科技股份有限公司、立昌先進科技股份有限公司、闕聖哲、田吉平、宋和業、胡湘麒、許逢睿、劉志雄、游淑珍。

(7)最近年度及截至年報刊印止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事與其對公司之影響：無。

(8)本公司於最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金與未來風險無關聯性。

公司治理

三、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度（一百零七年度）董事會開會6次(A)，董事、監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 (註1) | 實 際 出 (列)席次 數(B) | 委 託 出 席次數 | 實 際 出 (列) 席 率 (%)【B /A】(註2) | 備 註 |
|--|------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------------|--|
| 董事長 | 胡湘麒 | 6 | 0 | 100% | 連任：107年6月25日 應出席次數：6次 實際出席次數：6次 |
| 董事 | 沈國英 | 6 | 0 | 100% | 連任：107年6月25日 應出席次數：6次 實際出席次數：6次 |
| 董事 | 鍾順和 | 2 | 0 | 66.67% | 連任：104年6月2日 當然解任：107年6月22日 應出席次數：3次 實際出席次數：2次 |
| 董事 | 張李傳 | 3 | 0 | 100% | 連任：104年6月2日 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |
| 董事之法人 代表 | 新光合成 纖維股份 有限公司- 蕭志隆 | 2 | 0 | 100% | 新任：105年7月28日 改派代表人：蕭志隆 辭任：107年4月12日 應出席次數：2次 實際出席次數：2次 |
| 獨立董事 | 劉以德 | 2 | 1 | 66.67% | 新任：107年6月25日 應出席次數：3次 實際出席次數：2次 |
| 獨立董事 | 陳文賢 | 5 | 1 | 83.33% | 連任：107年6月25日 應出席次數：6次 實際出席次數：5次 |
| 獨立董事 | 黃肇嘉 | 4 | 1 | 66.67% | 連任：107年6月25日 應出席次數：6次 實際出席次數：4次 |
| 其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)證券交易法第14條之3所列事項-募集、發行或私募具有股權性質之有價證券： 1.董事會日期：107.05.11 2.期別：第十屆第十七次董事會 3.議案內容：擬辦理107年度現金增資私募普通股案。 | | | | | |

4.決議情形：出席董事6人全體無異議同意照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

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：期別：

1. 第十屆第十六次董事會

(1)董事姓名：張李傳董事

(2)議案內容：張李傳簽訂顧問合約取消案

(3)應利益迴避原因及參與表決情形：張李傳董事為利害關係人，予以離席迴避，未參與討論及決議。

2. 第十一屆第一次董事會

(1)董事姓名：劉以德獨董、陳文賢獨董、黃肇嘉獨董

(2)議案內容：本公司第一屆審計委員會委員委任、本公司第四屆薪資報酬委員

(3)應利益迴避原因及參與表決情形：劉以德獨董、陳文賢獨董及黃肇嘉獨董利害關係人，予以離席迴避，未參與討論及決議。

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：

- 1.公開揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度：本公司依規定於公開資訊觀測站揭露董監事出(列)席董事會情形及參與公司治理課程進修情形等，上述資訊之揭露，將促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。
- 2.提升董事會運作效率及決策能力：本公司已制定「董事會議事規則」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
- 3.設立審計委員會：107年6月25日董事會通過設立審計委員會。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度(一百零七年度)董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-------------|----------------------|-----------|--------|--------------------------|---|
| 監察人 (註3) | 宋和業 | 2 | 0 | 66.67% | 新任：106年12月29日 股東臨會補選監察人 應出席次數：3次 實際出席次數：2次 |
| 監察人 | 柏季投資股份有限公司(法人代表：劉世慶) | 3 | 0 | 100% | 連任：104年6月2日 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：本公司於107年6月25日董事會通過設立審計委員會前，設有二席監察人。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如有需要，得與公司員工及股東間可透過電話、信件等方式進行溝通。

- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：
1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見。
 2. 監察人定期與會計師進行公司財務狀況之溝通與瞭解。
- 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。

(註1)：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(註2)：106年12月29日(五)股東臨時會補選第十屆董事會監察人一席，當選人為宋和業先生，任期自選任日起至民國107年6月18日止。

(註3)：107年6月25日董事會通過設立審計委員會。

- (三)、審計委員會運作情形：本公司於107年6月25日董事會決議通設置審計委員會取代監察人之功能，其運作情形如下表列示。

審計委員會運作情形資訊

最近年度(一百零七年度)審計委員會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|---------------|-----|-----------|--------|----------------------|---------------------------------------|
| 召集人 (獨立董事) | 劉以德 | 3 | 0 | 100% | 新任：107年6月25日 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |
| 委員 (獨立董事) | 陳文賢 | 2 | 1 | 66.67% | 新任：107年6月25日 應出席次數：3次 實際出席次數：2次 |
| 委員 (獨立董事) | 黃肇嘉 | 3 | 0 | 100% | 新任：107年6月25日 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：審計委員會會前會進行溝通。

(註1)：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)、薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

| 身 份 別 (註1) | 姓 名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 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 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 | 具 有 商、 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 | 兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | ✓ |
| 獨董 | 劉以德(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨董 | 陳文賢(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨董 | 黃肇嘉(註3) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 其他 | 楊大山 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註3：本公司107年6月25日董事會決議通過劉以德獨董、陳文賢獨董及黃肇嘉獨董擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：107 年 6 月 25 日至 110 年 6 月 24 日，最近年度(一百零七年)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|------------------|-----|-----------|--------|-----------------------|---|
| 召集人 | 劉以德 | 3 | 0 | 100% | 新任/選任日期：107.6.25 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |
| 委員/召集人 (獨立董事) | 陳文賢 | 2 | 1 | 66.67% | 連任/選任日期：107.6.25 應出席次數：3次 實際出席次數：2次 |
| 委員 (獨立董事) | 黃肇嘉 | 3 | 3 | 100% | 連任/選任日期：107.6.25 應出席次數：3次 實際出席次數：3次 |
| 委員 | 楊大山 | 0 | 0 | 0% | 舊任選任日期：104.6.23 應出席次數：0次 實際出席次數：0次 |

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。
- 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。

(註)：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

公司治理

(五)、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1) | | 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？ | ✓ | 否 | 本公司雖未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與相關法令規定，目前已採循序漸進方式予以落實，並加強公司資訊的透明度與強化董事會職能等措施推動公司治理運作。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | 無 |
| (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) 本公司設有發言人、代理發言人隨時可處理股東建議或糾紛問題。 |
| (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) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。 |
| (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) 及(四) 本公司已依法令於內控制度中建立相關制度。 |
| (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？ | ✓ | | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | 無 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | (一) 目前已循序漸進方式予以落實。 |
| (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) 104年股東常會董監事全面改選，設置獨立董事。其 |
| (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 | ✓ | | 他各類功能性委員會，視公司現況與相關法令而定。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | (三) 研議定期進行董事會績效評估中。 (四) 每年評估。 | 研議中。 |
| 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)？ | ✓ | 已設置專職人員負責公司治理相關事務。 | 無 |
| 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？ | ✓ | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，但於公開資訊觀測站及年報皆有揭露發言人連絡資訊，建立溝通管道。 | 無 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | 本公司股務代辦機構為新光證券股份有限公司。 | 無 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | (一) 評估中。 (二) 評估中。 | 研議中。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | 董事會重要決議等事項均依規定揭露於資訊觀測站中，另有關其他公司治理項目亦已考量公司現況逐步進行推動中。 | 無 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施；公司網站設置投資人專區視公司營運好轉將研議。 | | | 加強事項 |

公司治理

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(六)、履行社會責任情形：

履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | | (一)、(二)、(三)、(四)本公司均尚未訂定相關公司治理制度。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 研議中。 |
| 二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | <input checked="" type="checkbox"/> | (一)、(二)、(三)本公司均尚未訂定相關發展永續環境制度。 | 研議中。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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 | |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | |
| (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？ | ✓ | | |
| 三、維護社會公益 | | | |
| (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？ | ✓ | | (一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二)本公司依法成立職工福委會，定期舉辦員工旅遊等職工福利事項，以保障員工身心健康，並提供結婚、生育、喪葬各項補助。公司亦定期舉行員工健康檢查。 |
| (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？ | ✓ | | (三)已實行之中。 |
| (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？ | ✓ | | (四)已實行之中。 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五)已實行之中。 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六)本公司訂有客訴處理作業標準，建立以客戶為導向的品質系統，以提升客戶服務的滿意度，達到企業永續經營目標。 |
| (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？ | ✓ | | (七)為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，使產品能符合歐盟ROHS之規範及其他相關環境指令之要求。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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 | |
| (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？ | ✓ | (八) 研議中。 | |
| (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？ | ✓ | (九) 研議中。 | |
| 四、加強資訊揭露 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？ | ✓ | 評估中。 | 研議中。 |
| 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：本公司企業社會責任實務守則仍持續研擬制定中。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：宣導使用電子檔文件以代替紙張，並善用作廢文件空白面回收再利用；設置資源回收桶進行資源分類，力行資源回收；水量調小，夏日進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。 | | | |
| 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：無。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

公司治理

(七)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否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？ | ✓ | ✓ | 本公司尚未訂定「誠信經營準則」及「誠信經營作業程序及辦法」，但實務上一貫秉持「誠信」經營及運作，未來將視實際狀況研擬訂定之。 |
| 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 | ✓ | ✓ | 本公司視實際狀況研擬訂定之。 (二) 本公司視實際狀況研擬訂定之。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(三) 本公司視實際狀況研擬訂定之。</p> <p>(四) 本公司一向秉持著落實誠信經營，並由內部稽核單位與委託會計師定期執行查核。</p> <p>(五) 本公司視實際狀況研擬訂定之。</p> | |
| <p>三、公同檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>本公司視實際狀況研擬訂定之。</p> | <p>研議中。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>✓</p> | <p>本公司視實際狀況研擬訂定之。</p> | <p>研議中。</p> |
| <p>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：研議中。</p> | | | |
| <p>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) 研議中。</p> | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明位敘明。

公司治理

(八)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，揭露其查詢方式：

<http://newmops.tse.com.tw/>

(九)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

公司治理

(十)、內部控制制度執行狀況：

(1) 內部控制聲明書：

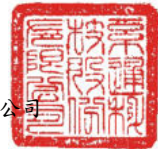
系通科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：108年3月6日

本公司民國一百零七年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零七年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零八年三月六日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

系通科技股份有限公司



董事長：胡 湘 麒

簽章



總經理：胡 湘 麒

簽章



公司治理

(2)、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)、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。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，董事會及股東會之重要決議：

(107年與108年至刊印日期前之董事會及股東會資料)

股東會決議事項：

| 股東常會/ 股東臨時會 | 開會日期 | 重要決議事項 |
|----------------|--------------|---|
| 股東常會 | 107年6月25日(一) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認民國一百零六年度營業報告書及決算表冊案。 2. 承認民國一百零六年度虧損撥補之議案。 3. 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 5. 決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 6. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7. 決議通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序處理準則」部份條文案。 8. 決議通過辦理民國一百零七年度現金增資私募普通股案。 9. 決議通過改選七名董事(含三名獨立董事)案。 10. 決議通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。承認民國一百零五年度營業報告書及決算表冊案。 |

107年股東會決議事項，除辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理外，其餘決議事項皆已執行。

董事會決議事項：

本公司於民國一百零七年度及截至年報刊印日止，共召開8次董事會，會中重要決議摘錄如下：

| 董事會次 | 開會日期 | 重要決議事項 |
|---------|-----------|---------------------------------|
| 107年第1次 | 107.02.05 | 1. 勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換簽證會計師暨獨立性評 |

| | | |
|---------|------------|--|
| | | <p>估討論，並決議其報酬。</p> <p>決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>2. 本公司一百零六年度營業報告書、財務報表承認案。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>3. 民國一百零六年度虧損撥補案，提請討論及決議。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>4. 民國一百零五年度及一百零六年度擬制性財務報表，提請討論及決議。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>5. 本公司民國一百零七年營運計畫案。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>6. 本公司民國一百零六年度內部控制制度聲明書案，擬提請同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>7. 本公司張董事李傳顧問費，提請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。(胡董事長湘麒、張副總李傳及吳秀鳳為利害關係人，予以離席迴避)</p> <p>8. 本公司與第一商業銀行短期放款合約案。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>9. 本公司與彰化銀行短期放款合約案。 決議：本案除胡董事長湘麒、張副總李傳及吳秀鳳為利害關係人，予以離席迴避，不參與討論及表決外，其他出席董事無異議同意照案通過。</p> <p>10. 本公司張副總李傳人事調整案，提請討論。 決議：張副總李傳為利害關係人，予以離席迴避，其他出席董事無異議同意張副總轉任公司顧問，照案通過。</p> |
| 107年第2次 | 107.04.09. | <p>1. 廠房出售之分析報告及未採標售說明，補提董事會同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>2. 亞泰未依還款計畫執行償還，改以小額逐月還款，補提董事會追認。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>3. 張李傳簽訂顧問合約取消，提請董事會同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。(張李傳予以迴避)</p> <p>4. 修訂本公司「公司章程」案，敬請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>5. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案，敬請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>6. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，敬請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>7. 修訂本公司「董事會議事規則」案，敬請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> |

| | | |
|---------|-----------|---|
| | | <p>8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>9. 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，敬請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>10. 修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案，敬請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>11. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>12. 本公司改選七名董事(含三名獨立董事)案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>13. 提名獨立董事候選人案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>14. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>15. 本公司一百零七年股東常會開會日期、地點、議程、股票停止過戶期間、受理股東提名及提案之處所與期間及電子方式行使表決權期間等相關事宜，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> |
| 107年第3次 | 107.05.11 | <p>1. 106 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將屆滿，屆期不予辦理，提請 討論。上次會議保留之討論事項：無。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>2. 本公司擬辦理 107 年度現金增資私募普通股案，提請討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>3. 審查提名之獨立董事候選人名單，謹提請 核議。 決議：出席董事 4 人全體無異議同意照案通過。 (陳文賢及黃肇嘉兩位為利害關係人，予以迴避)</p> <p>4. 修訂本公司一百零七年股東常會議事內容案，提請 同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>5. 本公司內部稽核主管任用案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>6. 公司遷址案，提請 同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> |
| 107年第4次 | 107.06.25 | <p>1. 擬選任本公司第十一屆董事長。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。</p> <p>2. 本公司第一屆審計委員會委員委任案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。(不含利益迴避之 3 位獨立董事)</p> <p>3. 本公司第四屆薪資報酬委員，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。(不含利益迴避之 3 位獨立董事)</p> |

| | | |
|---------|-----------|--|
| | | 4. 本公司新任財會主管任用案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。 |
| 107年第5次 | 107.08.08 | 1. 本公司經理人每月薪資結構與給付金額，提請 核議。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。 2. 本公司新任財會主管任用案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。 |
| 107年第6次 | 107.11.08 | 1. 本公司百零八年度稽核計畫，提請 同意。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。 2. 董事投保董事責任保險案，提請 討論。 決議：出席董事全體無異議同意照案通過。 |
| 108年第1次 | 108.3.6 | 1. 本公司 107 年度個別財務報表及營業報告書案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 2. 民國 107 年度虧損撥補案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 3. 本公司 108 年營運計畫案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 4. 本公司 107 年度內部控制制度聲明書案，提請 核議。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 5. 本公司會計制度授權辦法修訂案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 6. 本公司常任董事酬勞給付案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。(利害關係人予以迴避)。 7. 本公司獨立董事酬勞給付案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。(利害關係人予以迴避)。 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 9. 訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 10. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 11. 董事投保董事責任保險修正案，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。 12. 公司經理人每月薪資結構與給付金額，提請 討論。 決議：全體出席董事同意無異議照案通過。(利害關係人予以迴避) 13. 107 年度股東常會通過辦理現金增資私募普通股案，發行期限將 |

| | | |
|------------|---------|--|
| | | <p>屆滿，屆期不予辦理，提請 討論。</p> <p>決議：全體出席董事同意無異議照案通過。</p> <p>14. 召集本公司 108 年股東常會案，提請 討論。</p> <p>決議：全體出席董事同意無異議照案通過。</p> |
| 108 年第 2 次 | 108.5.2 | 無。(本次只有報告事項) |

公司治理

(十三)、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：

| 董事會次 | 開會日期 | 重要決議事項 |
|---------|-----------|---|
| 第十屆第十四次 | 106.11.10 | 案由：處分本公司新竹市力行一路1-2號廠房一棟。 決議：除蕭董事志隆(新光合成纖維股份有限公司法人代表)對此案表示反對意見外，其餘出席董事全體無異議同意照案通過，結論這個案子多數決議通過，將提送最近期股東會決議。 |

(十四)、最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形彙總表：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|------------------------------|
| 資深副總經理 | 張李傳 | 96.03.01 | 106.02.21 | 職務調整 |
| 內部稽核主管 | 陳蕾莉 | 96.09.10 | 107.04.13 | 辭職 |
| 業務協理 | 蕭明榆 | 95.08.01 | 107.05.03 | 資遣 |
| 財會經理 | 吳秀鳳 | 107.06.12 | 107.06.12 | 資遣 |
| 財會經理 | 黃瓊姬 | 107.06.25 | 107.07.17 | 解任 (未符合會計主管資格 條件第2條規定) |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

公司治理

四、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|---------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝 | 高逸欣 | 107 年度 | 事務所內部輪調 |

金額單位：新臺幣千元

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

(二) 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為審計公費之四分之一以上者：本公司給付之非審計公費未超過審計公費之四分之一以上。

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

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於一百零七年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者：無。

公司治理

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

(一) 董監事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形

| 職 | 稱 | 姓 | 名 | 民國107年 | | 民國108年度截至4月30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/持股比例超過百分之十之股東(註8) | 能率網通股份 | | 有限公司 | 700,000 | 0 | 70,000 | 0 |
| 董事之法人代表(能率網通股份有限公司)/董事長兼任總經理(註8) | 胡 | 湖 | 麒 | 230,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 沈 | 國 | 英 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 闕 | 聖 | 哲 | 170,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 晶誠資訊科技(股)公司 | | | 0 | 0 | 25,000 | 0 |
| 董事之法人代表(晶誠資訊科技(股)公司)(註8)/監察人(註1) | 宋 | | 和業 | 40,000 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事(註8) | 劉 | | 以德 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事(註8) | 黃 | | 肇嘉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事(註8) | 陳 | | 文賢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事(註4) | 鍾 | | 順和 | (1,345,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事(註8) | 張 | | 季傳 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 董事(註2) | 新光合成纖維股份有限公司 | | | (3,000,000) | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 董事之法人代表(新光合成纖維股份有限公司)(註2) | 蕭 | | 志隆 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 監察人(註8) | 柏季投資股份有限公司 | | | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 監察人之法人代表(柏季投資股份有限公司)(註8) | 劉 | | 世慶 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 持股比例超過百分之十之股東 | 財政部國有財產署北區分署 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註3) | 蕭 | | 明榆 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 協理 | 陳 | | 則亨 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 王 | | 柳盛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財會經理(註5) | 吳 | | 秀鳳 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 財會經理(註6) | 黃 | | 瓊姬 | 0 | 0 | (註9)- | (註9)- |
| 財會經理(註7) | 石 | | 介璇 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：106年12月29日(五)股東臨時會補選第十屆董事會監察人一席，當選人為宋和業先生，任期自選任日起至107年6月18日止。

註2：新光合成纖維股份有限公司於107年4月12日辭任本公司法人董事職務，其董事會於107年4月13日決議通過處分所持本公司私募有價證券3,000,000股。

註3：本公司基於人力整合，於107年5月3日資遣業務部蕭明榆協理。

註4：鍾順和董事於107年6月22日簽約轉讓全數股權1,345,000股，並於任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，當然解任。

註5：吳秀鳳財務經理於於107年6月12日資遣。

公司治理

註6：黃瓊姬財會經理於107年6月25日董事會決議通過正式任命本公司財會主管。因經詢問證期局未符合會計主管資格條件第2條規定，於107年7月17日解任。

註7：石介璇財會經理於107年8月8日董事會決議通過正式任命本公司財會主管。

註8：107年6月25日股東常會全面改選7名董事，當選名單為能率網通股份有限公司(法人代表人:胡湘麒)董事、沈國英董事、關聖哲董事、晶誠資訊科技股份有限公司(法人代表人:宋和業)董事、劉以德獨董、陳文賢獨董及黃肇嘉獨董。原張李傳董事未續任。設置審計委員會由全體獨立董事組成取代監察人。

註9：“-”：“內部人身份已解任，無需向本公司申報持股異動。

(二)、股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)、股權質押之相對人為關係人者：無。

公司治理

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

停過日 108 年 4 月 27 日

| 姓名（註 1） | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3） | |
|---------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|---------|
| | 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 |
| 財政部國有財產署北區分署 | 4,500,000 | 17.34% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 能率網通股份有限公司 | 3,098,000 | 11.94% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 能率網通股份有限公司代表人：胡湘麒先生 | 768,000 | 2.96% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 錢葉潛龍 | 1,328,495 | 5.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 錢斌璋 | 二親等以內親屬 |
| 魏錫卿 | 1,253,000 | 4.83% | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 沈國英 | 982,659 | 3.79% | 66,066 | 0.25% | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 關聖哲 | 795,000 | 3.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 錢斌璋 | 700,005 | 2.70% | 0 | 0 | 0 | 0 | 錢葉潛龍 | 二親等以內親屬 |
| 柏季投資股份有限公司 | 694,814 | 2.68% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 柏季投資股份有限公司代表人：林瀚東先生 | 598,005 | 2.30% | 17,755 | 0.07% | 0 | 0 | 無 | 無 |

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

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

公司治理

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

參、募資情形暨資金運用計劃執行情形

一、資本及股份

二、公司債辦理情形

三、特別股辦理情形

四、海外存託憑證辦理情形

五、限制員工權利新股辦理情形

六、員工認股權憑證辦理情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

八、資金運用計劃執行情形

募資情形暨資金運用計劃執行情形

一、資本及股份：

(一)股本來源及股份種類：

單位：除發行價格為新台幣元外，餘係新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|--------|------------|---------|------------|---------|----------|---------------|----------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 79.12 | 10元 | 11,000,000 | 110,000 | 5,750,000 | 57,500 | 原始投資 | 技術股作價11,500 | 80.06.11(80)園投第字第06874號 |
| 80.12 | 10元 | 11,000,000 | 110,000 | 11,000,000 | 110,000 | 現金增資 | 技術股作價10,500 | 80.06.11(80)園投第字第06874號 |
| 82.06 | 10元 | 22,000,000 | 220,000 | 16,500,000 | 165,000 | 現金增資 | 無 | 82.02.19(82)園投第字第01643號 |
| 83.07 | 10元 | 22,000,000 | 220,000 | 19,900,000 | 199,000 | 現金增資 | 無 | 82.02.19(82)園投第字第01643號 |
| 84.01 | 10元 | 31,500,000 | 315,000 | 30,300,000 | 303,000 | 現金增資 | 無 | 83.10.28(83)台財證(一)第46443號 |
| 86.06 | 10元 | 31,500,000 | 315,000 | 20,300,000 | 203,000 | 減資 | 無 | 86.05.13(86)台財證(一)第38145號 |
| 86.06 | 10元 | 31,500,000 | 315,000 | 31,500,000 | 315,000 | 現金增資 | 無 | 86.05.13(86)台財證(一)第38145號 |
| 87.06 | 10元 | 57,100,000 | 571,000 | 37,900,200 | 379,002 | 盈餘轉增資 | 無 | 87.06.01(87)台財證(一)第47163號 |
| 89.12 | 10元 | 57,100,000 | 571,000 | 47,900,200 | 479,002 | 現金增資 | 無 | 89.11.06(89)台財證(一)第599720號 |
| 90.12 | 10元 | 57,100,000 | 571,000 | 33,530,140 | 335,301 | 減資 | 無 | 91.01.08(90)台財證(一)第171930號 |
| 94.08 | 10元 | 57,000,000 | 570,000 | 14,250,310 | 142,503 | 減資 | 無 | 94.08.18金管證一字第0940125196號 |
| 95.4 | 8元 | 57,000,000 | 570,000 | 21,750,310 | 217,503 | 現金增資(私募) | 無 | 依發行人募集與發行有價證券處理準則(95.4.14) |
| 99.6 | 11.93元 | 57,000,000 | 570,000 | 25,950,310 | 259,503 | 現金增資(私募) | 無 | 依發行人募集與發行有價證券處理準則(99.6.30) |

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------|---------------|------------|------------|--|
| | 流通在外股份 (註) | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通股 | 25,950,310 | 31,049,690 | 57,000,000 | <p>本公司九十四年度減資案業經金管證一字第0940125196號核准(94.8.18)。減資後換發股票股份總數為14,250,310股；本次減資換發新股後2,975,000股為限制掛牌買賣。</p> <p>本公司九十四年五月三十一日股東常會通過私募案，經九十五年四月十四日董事會依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」決議通過相關事項；本次發行7,500,000新股為限制上櫃買賣。</p> <p>行政院金融監督管理委員會於九十八年六月十八日核准解除本公司八十九年度現金增資之限制上櫃股票買賣2,975,000股。</p> <p>本公司九十九年五月二十六日股東常會通過私募案，經九十九年六月三十日董事會依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」決議通過相關事項；分別發行4,200,000新股為限制上櫃買賣。</p> <p>流通在外股份為25,950,310股，所有限制掛牌買賣為11,700,000股。</p> |

(二)、股東結構：

108年4月27日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|-----------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 2 | 0 | 11 | 2,290 | 1 | 2,304 |
| 持 有 股 數 | 4,500,297 | 0 | 4,841,944 | 16,596,069 | 12000 | 25,950,310 |
| 持 股 比 例 | 17.34% | 0 | 18.66% | 63.95% | 0.05 | 100% |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

募資情形暨資金運用計劃執行情形

(三)、股權分散情形：

每股面額十元/108年4月27日

| 持股級距 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 % |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 至 999 | 1,528 | 178,642 | 0.69% |
| 1,000 至 5,000 | 532 | 1,169,732 | 4.51% |
| 5,001 至 10,000 | 90 | 763,031 | 2.94% |
| 10,001 至 15,000 | 33 | 428,358 | 1.65% |
| 15,001 至 20,000 | 19 | 351,755 | 1.35% |
| 20,001 至 30,000 | 26 | 680,141 | 2.62% |
| 30,001 至 40,000 | 15 | 554,181 | 2.13% |
| 40,001 至 50,000 | 7 | 310,304 | 1.20% |
| 50,001 至 100,000 | 25 | 1,812,067 | 6.98% |
| 100,001 至 200,000 | 9 | 1,195,437 | 4.61% |
| 200,001 至 400,000 | 6 | 1,886,684 | 7.27% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,500,005 | 9.63% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,957,819 | 11.40% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 982,659 | 3.79% |
| 1,000,001 以上 | 4 | 10,179,495 | 39.23% |
| 合計 | 2,304 | 25,950,310 | 100% |

(四)、主要股東名單：

108年4月27日

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|-----------|--------|
| 財政部國有財產署北區分署 | 4,500,000 | 17.34% |
| 能率網通股份有限公司 | 3,098,000 | 11.94% |
| 錢葉潛龍 | 1,328,495 | 5.12% |
| 魏錫卿 | 1,253,000 | 4.83% |
| 沈國英 | 982,659 | 3.79% |
| 闕聖哲 | 795,000 | 3.06% |
| 胡湘麒 | 768,000 | 2.96% |
| 錢斌瑋 | 700,005 | 2.70% |
| 柏季投資股份有限公司 | 694,814 | 2.68% |
| 林瀚東 | 598,005 | 2.30% |

募資情形暨資金運用計劃執行情形

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

| 項 目 | | 年 度 | | | |
|--------------|--------------------|-------------|--------|-----------------------------|---|
| | | 107 年 | 106 年 | 當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 | |
| 每股市價 (註1) | 最 高 | 11.40 | 6.92 | 10.15 | |
| | 最 低 | 5.47 | 3.55 | 8.24 | |
| | 平 均 | 8.50 | 5.16 | 9.04 | |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 6.59 | 1.35 | 6.32 | |
| | 分 配 後 | 6.59 | 1.35 | 6.32 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 25,950 | 25,950 | 25,950 | |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 5.19 | (1.48) | (0.27) | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | - | - | - | |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | - | - | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | - | - | - | |
| 投資報酬 分析 | 本 益 比 (註5) | - | - | - | |
| | 本 利 比 (註6) | - | - | - | |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | - | - | - | |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

募資情形暨資金運用計劃執行情形

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：依本公司章程第二十四條及第二十四條之一，條文內容如下：

第二十四條 公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之十至百分之二十為員工酬勞及不高於5%為董監酬勞，員工酬勞及董監酬勞提撥比率由董事會決議，但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）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。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第二十四條之一 本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；嗣後盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，除保留部分於以後年度再行決議分派外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
股東股利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利之分配之情形：無。

(七)最近二年度無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司最近二年度未有無償配股之情形。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(九)員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：詳(六)公司股利政策說明。
2. 本期估列員工紅利及董事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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞：無。

(2) 董事酬勞金額：

一百零八年三月六日第十一屆第四次董事會通過常任董事酬勞給付案及獨立董事酬勞給付案，擬自本屆起，常任董事每人每月新台幣伍千元，獨立董事每人每月新台幣壹萬元，於每季支付。

募資情形暨資金運用計劃執行情形

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

4.上年度盈餘用以配發員工酬勞及董監酬勞之情形：無。

(十)公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形(包括尚未償還及辦理中之公司債)及對股東權益之影響：無。

轉換公司債資料：不適用。

交換公司債資料：不適用。

總括申報發行公司債情形：不適用。

附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形(包括流通在外及辦理中之特別股)、相關發行條件及對股東權益之影響：無

特別股辦理情形：不適用。

附認股權特別股資料：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形(包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證)、發行日期、發行總金額、持有人之權利與義務等：無。

海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、限制員工權利新股辦理情形：無。

限制員工權利新股辦理情形：不適用。

取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

六、員工認股權憑證辦理情形：無。

員工認股權憑證辦理情形：不適用。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

募資情形暨資金運用計劃執行情形 _____

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

三、從業員工

四、環保支出資訊

五、勞資關係

六、重要契約

營運概況

一、業務內容：

(一)、業務主要內容

1. 本公司為一研發製造通訊傳輸設備及產品之廠商，經營範圍包括：

(1) 研究、開發、生產、銷售、系統安裝下列產品：

- (a) 傳輸及線路迴路通訊之組件與系統。
- (b) 數據、用戶終端及交換通訊之組件與系統。
- (c) 衛星及航太相關通訊之組件與系統。
- (d) 視訊及有線電視通訊之組件與系統。

(2) 兼營前項業務相關之進出口貿易。

(3) 兼營前項業務相關之顧問諮詢及技術服務，含 OEM 及代工生產業務。

2. 近年來本公司之營運重心以無線寬頻產品及 GPS 消費性電子產品應用為主。

公司目前之產品項目及營業比重：

| 產品類別 | 營業比重 (%) | |
|---------------------------------|----------|--------|
| | 107 年度 | 106 年度 |
| MMDS 降頻器/雙向收發機 /WiFi/4G/無線寬頻 | 18 | 32 |
| GPS | 65 | 60 |
| 其他 | 17 | 8 |
| 合計 | 100 | 100 |

3. 預計開發之新產品：

- (1) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS(LIS)高爾夫球錶。
- (2) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS 三鐵運動錶。
- (3) BT/ANT 雙頻 GPS 車錶。
- (4) 持續開發第二代分散式天線系統。
- (5) 公共安全分散式攤線系統。

(二) 產業概況：

1. 在 Telecom 產業方面，全球通訊產業有許多重要的趨勢：

- (1) 通訊營運商及設備製造商整合持續進行，新一代網際網路應用如影音分享及 IP 通訊等應用持續增加，造成頻寬需求快速成長，這些整合及新型態應用的產生，尤其在智慧型手機，Pad 等手持裝置崛起後，對於無線通訊的需求與日俱增，另一波通訊產業的投資及發展正將展開。

營運概況

- (2) 4G LTE 的應用已日趨普及，由於無線電波於室內覆蓋一向是無線通訊業者頭痛的問題。尤以強調高速寬頻的 4G 在室內用傳統之技術來覆蓋已不敷業者要求。克服這個問題必然衍生出新的商機。
- (3) 本公司投入光載分散式天線系統研發已經超過兩年以上的時間，目前產品已陸續開發。隨著 LTE 在各國開始建置，本產品推出的時機，正符合市場的需求，期望很快能為公司營運帶來成績。

2. 在 GPS 產業方面：

隨著人口結構變化，現代人也更著重追求生活的品質，進而衍生出各類型穿戴式裝置，幫助使用者建立更健康的生活型態，並以雲端服務將相關生理資訊適當處理，不論作為社群網站的分享或是建立健康的作息，各式利基市場的應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴式裝置等，在在具有廣大商機。

總體而言，107 年無論通訊產業或消費性電子產品受大環境影響，會有一些挑戰，但仍充滿成長機會，本公司將把握產業發展趨勢，運用本身優勢，開拓商機。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止研發費用金額：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 108年截至3月31日止 | 107年度 |
|----|--------------|--------|
| 金額 | 5,865 | 27,521 |

2. 研發成果及未來研發計劃：

延續前一年度的研發方向，本年度公司的產品發展仍在 GPS 與 Telecom 兩大產品線。

- (1) GPS 產品方面，將持續開發新一代高爾夫以及鐵人三鐵等專業運動表。除了在 GPS 精準度以及降低功耗上精進之外，也將整合新式感測器如 PPG HRM，氣壓計等，使產品功能更加完備。另外，自今年起已投入資源，進行 GPS Cycling Computer 產品開發。
- (2) 在 Telecom 產品方面，我們的開發將會是光載分散式天線系統。由於智慧型手機及 APP 的發展，對於隨時隨地能夠上網的需求是無止盡的，因此利用無線上網，成為最受青睞的上網方式。

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃

- (1) 參加國際性展覽，以建立本公司產品知名度與行銷通路，以期迅速打開國際市場。
- (2) 各項 WiFi 的應用已崛起，自投入至今，雖已過了高峰期，爾後將調整產品線及經營

營運概況

內容，已因應各項應用及需求。

- (3)完成光載分散式天線系統認證及推廣到國內外各系統整合商, 室內訊號改善業者及電信業者認可本產品。
- (4)針對現有客戶，安排定期互訪，及產品概念討論，運用客戶當地市場資訊，提出符合目標市場的產品。

2. 長期計劃

- (1)在 Telecom 產品線方面，配合全球電視數位化趨勢以及 Broadband Wireless 相關應之普及，透過合作、聯盟方式構建相關產品 並建立系通在國際市場產品知名度及公司形象，使系通科技成為一個專業的通訊設備供應商。
- (2)WiFi 產品的應用日新月異，我們將尋求/開發利基型之產品，以滿足客戶的需求。
- (3)持續開發推展光載分散式天線系統。

在 GPS 產品線方面，根據市場需求佈建完整的技術能量，提升產品整合度及附加價值並持續提升品質與性能，尋求與更多品牌客戶深度結合，相互搭配，避免落入價格競爭的紅海。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1. 公司主要銷售地區：

| 地 區 | 美洲 | 亞洲 | 臺灣 | 其他 |
|---------------|-----|-----|-----|----|
| 107 年度營收比例(%) | 15% | 55% | 24% | 6% |
| 106 年度營收比例(%) | 24% | 52% | 19% | 5% |

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

- (1)在 MMDS 產品方面，原因為歐洲地區，中南美洲及中亞地區 MMDS 頻譜已被取消或轉移，主要客戶停止新的安裝或結束營運，降頻器銷售將逐年下降。
- (2)GPS 產品線方面，GPS 產品線方面，市場仍為主要品牌如 Garmin, TomTom, Nike, Suunto 等所擁有。但隨著 GPS 晶片尺寸持續縮小，耗電持續下降，並且已能支援多系統之 GNSS(如 GPS, Glonass, QZSS, 北斗…)，導致各式不同利基應用需求因運而生，例如各式運動專用的穿戴式裝置等，未來仍有極大成長空間。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策競爭利基：

本公司之競爭利基，在於長期以來研發高頻微波產品所累積的技術能力及高品質量產能力。本公司基於”design for quality”及”design for manufacturing”之信念，堅持嚴謹之產品開發與驗證流程，加上持續改善之生產管理，點點滴滴打造本公司在客戶端的口碑。許多客戶均與系通建立長期的關係並共同走過產業大環境的考驗而共同成長

營運概況

，這種長期耕耘的夥伴關係正是本公司最大的價值與競爭力。

(1)發展遠景有利因素

- (a)WiFi 的普及已與應用多樣化是不爭的事實，因此預期新加入的各式應用，WiFi 技術與產品。
- (b)光載分散式天線系統的推出，正趕上各國 LTE 的佈建，藉由產品線補齊後，本公司將可全面提供市場上之需求。
- (c)全球各地區，包含美(GPS)、俄(Glonass)、中(BDS)以及歐盟(Galileo)的 GNSS 全球導航系統已日趨成熟，甚至日本也基於其 QZSS 系統於 2018 年 10 月推出號稱 1m 精確度的 LIS 服務給民間使用，因此促進個人/汽車之追蹤保全、車隊管理以及運動休閒/健康管理等各式新興服務及產品，持續在市場快速發展。公司將運用本身技術優勢，適時切入市場，以隨著產業發展而成長。

(2)不利因素與因應對策

- (a)無線通訊技術逐步更新及各國對於無線頻譜法規變更之際，無線產品的市場變化將會加速。
- (b)因應對策：持續投入研發能量，以開發更貼近市場需求的產品，並建立有彈性的生產採購機制，提昇週轉率並嚴格控管庫存。

營運概況

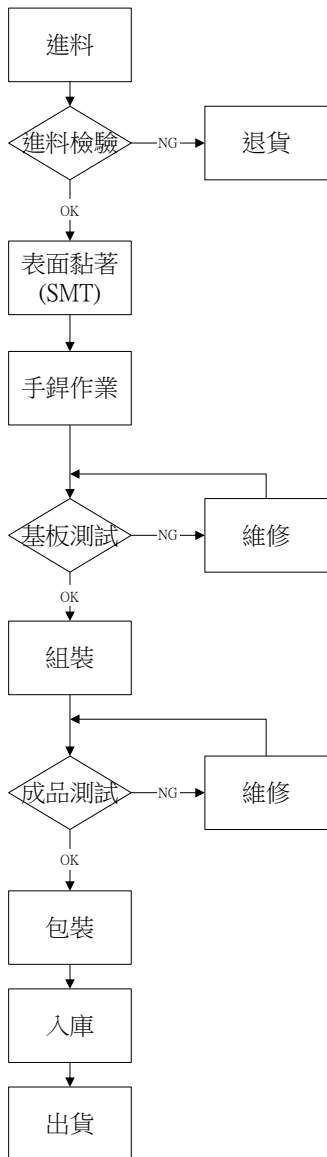
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

| 主要產品 | 主要用途或功能 |
|------------|--|
| MMDS 降頻器 | 用於客戶端室外接收無線微波付費電視(wireless Cable TV)節目之用。 |
| 雙向收發機 | 除可接收電視節目外，亦可搭配纜線數據機達到無線寬頻上網目的。 |
| WiFi | 無線區域網路 (Wireless Local Area Networks, WLAN)，是無需網路線，便可透過無線訊號傳送資料。無線區域網路 (WLAN) 連線能夠讓您利用筆記型電腦等資訊行動設備自在遨遊，無需受到網路線的束縛並大幅提昇工作效率、減少外出旅行時無謂的等待時間，讓家中的任何空間都能夠成為工作、學習或線上娛樂的地點。愈來愈多的公共場所也開始架設無線上網據點，例如：咖啡廳、速食店、機場、火車站、旅館、等。在今日，無線區域網路技術已經日漸普及，歡迎您帶著您的行動設備 (智慧型手機、筆記型電腦、PAD)，實際體驗行動上網的無窮樂趣。 |
| 光載微波系統 | 光載微波系統是使用微波與光跨界技術來作為 LTE 展延覆蓋的重要技術之一無線寬頻的技術，在此技術下，整體 LTE 網路，尤其在室內，以相對較低的價格，獲得無死角的覆蓋，可提升通訊的傳輸品質及降低營運商的投資及維護成本。 |
| GPS 模組 | 可內建於相機、平板電腦，以及手持或車載導航機等硬體。接收全球衛星定位系統信號，並輸出標準格式之地理座標、時間、速度以及高度等數據，可搭配地理資訊系統(GIS)及電子地圖，提供定位或導航等服務。 |
| GPS 軌跡紀錄器 | 接收全球衛星定位系統信號，並依使用者設定記錄解析出的地理座標、時間、速度以及高度等數據。搭配 PC 端應用軟體，可以下載已記錄之 GPS 軌跡，作加值應用處理:例如里程統計，旅遊照片整合…等等 |
| 運動用 GPS 裝置 | 運用 GPS 信號以提供運動所需之軌跡、距離及高度等資訊，並搭配智慧手機 APP 連接專屬社群，以提升運動效率與樂趣。例如 GPS 三鐵運動表、高爾夫球表等，均屬此類產品。 |

2. 產製過程：

系通科技生產流程圖



營運概況

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為印刷電路板(PCB)、金屬機構材料及 IC、電晶體等電子零組件。本公司一向與國內、外供應商維持良好合作關係，同時對於重要零組件採分散採購方式，以達到貨源之穩定性及自主性，同時本公司亦加強市場行銷資訊之收集與掌握及供應商貯存安全庫存，並事先規劃各種狀況之因應措施，以免除缺料之風險。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 占進貨總額百分之十以上供應商：

| 項目 | 107 年 | | | 106 年 | | | 108 年度截至前一季止 (註2) | | | |
|----|-------|--------|----------------|-------|--------|----------------|-------------------|--------|----------------|---------|
| | 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 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 供應商甲 | 6,204 | 10.30% | 供應商丙 | 7,663 | 13.12% | 供應商甲 | 1,888 | 11.37% | - |
| 2 | 供應商乙 | 4,104 | 6.82% | 供應商丁 | 3,639 | 6.23% | 供應商戊 | 1,065 | 6.41% | - |
| 3 | 其他 | 49,906 | 82.88% | 其他 | 47,088 | 80.65% | 其他 | 13,654 | 82.22% | - |
| | 進貨淨額 | 60,214 | 100% | 進貨淨額 | 58,390 | 100% | 進貨淨額 | 16,607 | 100% | - |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應予揭露。

本公司為分散供應商供貨風險，採用至少保持二家以上供應商策略。

營運概況

2. 占銷貨總額百分之十以上客戶：

| 項目 | 107 年 | | | | 106 年 | | | | 108 年度截至前一季度 (註 2) | | | |
|----|-------|--------|------------------|---------|-------|---------|------------------|---------|--------------------|--------|------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度合併銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度合併銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度合併銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 客戶甲 | 39,339 | 44.24% | - | 客戶甲 | 38,277 | 37.67% | - | 客戶甲 | 8,427 | 50.55% | - |
| 2 | 客戶乙 | 10,431 | 11.73% | - | 客戶丙 | 17,782 | 17.50% | - | 客戶丁 | 2,274 | 13.64% | 實質關係人 |
| 3 | 客戶丙 | 7,880 | 8.86% | - | 客戶乙 | 9,055 | 8.91% | - | 客戶乙 | 2,270 | 13.62% | - |
| | 其他 | 31,274 | 35.17% | - | 其他 | 36,485 | 35.92% | - | 其他 | 3,700 | 22.19% | - |
| | 銷貨淨額 | 88,924 | 100% | | 銷貨淨額 | 101,599 | 100% | | 銷貨淨額 | 16,671 | 100% | |

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

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

差異分析：

1. 107 年度營收中，客戶甲、客戶乙新產品下半年陸續上市，因此營收有小幅成長，客戶丙隨著降頻器需求下降，落入主要客戶名單。
2. 108 年度第一季，客戶丁度導入新產品開始貢獻營收。客戶甲與客戶乙則因新產品導入延遲導致營收減少，待第二季新產品上市後，營收有望超越前一年度。

營運概況

(五)、最近二年度生產量值

單位：產量/台、支、套；產值/新台幣仟元

| 產 品 | 107 年度 | | | 106 年度 | | |
|----------------|---------|--------|--------|---------|---------|--------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| MMDS 降頻器/雙向收發機 | 33,300 | 24,700 | 17,312 | 73,000 | 54,036 | 18,484 |
| WiFi/4G 無線寬頻 | 3,100 | 2,842 | 5,518 | 4,300 | 4,112 | 8,007 |
| GPS | 96,300 | 64,203 | 69,598 | 110,000 | 71,355 | 49,093 |
| 商品/其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 132,700 | 91,745 | 92,428 | 187,300 | 129,503 | 75,584 |

(六)、最近二年度銷售量值

單位：銷量/台、支、套；銷值/新台幣仟元

| 產 品 | 107 年度 | | | | 106 年度 | | | |
|-----------------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| MMDS 降頻器/雙向收發機等 | 0 | 0 | 21,520 | 10,603 | 0 | 0 | 64,813 | 25,024 |
| WiFi/4G 無線寬頻 | 185 | 2,247 | 2,539 | 2,884 | 425 | 2,700 | 3,466 | 5,046 |
| GPS | 22,240 | 14,476 | 39,782 | 43,225 | 24,956 | 14,340 | 55,963 | 46,596 |
| 商品/其他(註) | 61,211 | 4,306 | 80,234 | 11,183 | 11,568 | 2,244 | 48,301 | 5,649 |
| 合 計 | 83,636 | 21,029 | 144,075 | 67,895 | 36,949 | 19,284 | 172,543 | 82,315 |

註：其他係包括商品買賣及買賣原料及其他，其種類眾多且數量單位不一，故僅列示銷售值

營運概況

三、從業員工：

| 年 度 | | 107 年度 | 106 年度 | 當年度截至 108年3月31日 |
|--------|------|--------|--------|--------------------|
| 員 | 管理人員 | 17 | 19 | 19 |
| 工 | 技術人員 | 21 | 31 | 19 |
| 人 | 直接人員 | 12 | 12 | 11 |
| 數 | 合 計 | 50 | 62 | 49 |
| 平均年歲 | | 43.86 | 43.37 | 42.98 |
| 平均服務年資 | | 7.4 | 7.41 | 7.38 |
| 學歷 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 7 | 12 | 7 |
| 分布 | 大 專 | 31 | 35 | 31 |
| | 高 中 | 11 | 14 | 9 |
| 比率 | 其 它 | 1 | 1 | 2 |

四、環保支出資訊：

本公司產品製程並無環境污染情形，亦未曾因污染而遭致損失及受罰。秉持環境保護為公司之義務的觀念，除遵行政府之各項環保法規規定外，亦積極配合科學工業園區管理局之各種污染防治措施之施行。95年5月起本公司配合歐盟產品製程無鉛化(Restriction of Hazardous Substances, RoHS)及未來全球趨勢，全面導入無鉛製程並增添無鉛化製程設備及品檢儀器，淘汰有鉛製程設備。

在公司，環境保護已是員工的共識，每位員工均在環保及資源回收上盡一份心力，且能配合公司的各項環保規定執行。

未來在公司重視環保的理念下，將持續主動積極支持政府及科學工業園區管理局之各項措施全員配合環境保護以求環保工作達到盡善盡美。截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係：

和諧勞資關係，是維繫人才重要一環，本公司在成立之初，即朝著此目標努力，下列幾點是重要措施之一：

1. 不簽到、不打卡的人性管理，尊重員工的敬業精神。
2. 本公司職工福利委員會於民國80年8月14日獲科學工業園區管理局核定，由員工選派委員推動各項活動，增進同仁間的互動關係。
3. 本公司退休準備金監督委員會依勞基法規定於民國80年6月6日日獲科學工業園區管理局核定成立，本公司均依規定提撥退休金至中央信託局；94年度配合政策實施退休金新制，依法令成立員工個人專戶，並依薪資級距提撥6%存入勞保局員工個人專戶。

4. 公司依法為員工投保勞工保險及全民健康保險，並為員工投保團體保險，妥善照顧員工及眷屬的保險措施，可免除同仁及家人的後顧之憂。
5. 舉辦定期健康檢查，注重員工安全健康。
6. 定期及不定期之在職訓練，以提高員工專業素養。本公司鼓勵同仁們協調合作，激勵創新盼在既有基礎上，能更上一層樓，且未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，預計未來亦不會發生此類之損失。107年度員工進修及訓練情形如下表列：

員工進修及訓練情形

| 課程類別 | 課程名稱 | 人次 | 總時數 | 費用 |
|------|----------------------|----|-----|-------|
| 財務 | 發行人証券商証券交易所會計主管初任進修班 | 1 | 30 | 19000 |
| 內部稽核 | 資訊安全管理制度的稽核實務 | 1 | 6 | 3300 |
| 內部稽核 | 稽核人員應具備之勞動法知識~從招募到離職 | 1 | 6 | 3000 |
| 品保 | 成品、半成品檢驗 | 1 | 1 | 0 |
| 品保 | GPS RMA 檢驗作業流程 | 1 | 1 | 0 |
| 製造 | 產品結構階層介紹 | 10 | 1 | 0 |
| 製造 | 零件辨識 | 8 | 1 | 0 |
| 製造 | 電動起子操作、起子頭認識、磅力調整實作 | 8 | 1 | 0 |
| 品保 | ISO 內部稽核人員教育訓練 | 1 | 2 | 0 |

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------|----------------------|---------------------|-------------------------------|------|
| 土地租賃 | 新竹科學園區管理局 | 88.06.01~107.05.31 | 本公司承租廠房用地，土地面積為 3,045.89 平方公尺 | 無 |
| 廠房暨停車位租賃 | 晶宇生物科技實業股份有限公司科學區分公司 | 107.05.01~110.04.30 | 本公司承租廠房 635 坪及停車廠 398 坪 | 無 |

伍、財務概況

一、最近五年度個體簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、審計委員會審查報告書

四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告

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。

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一)、最近五年度個體簡明資產負債表及綜合損益表：

個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至 108年3月 31日財務 資料(註二) |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | |
| 流動資產 | | 176,622 | 135,755 | 115,149 | 173,314 | 127,143 | 165,594 |
| 不動產、廠房及設備 | | 9,800 | 9,993 | 60,717 | 68,022 | 74,199 | 9,707 |
| 無形資產 | | 382 | 1,001 | 2,024 | 2,968 | 1,887 | 275 |
| 其他資產 | | 11,576 | 6,124 | 39,264 | 42,597 | 74,081 | 11,576 |
| 資產總額 | | 198,380 | 152,873 | 217,154 | 286,901 | 277,310 | 195,129 |
| 流動負債 | 分配前 | 22,053 | 56,551 | 65,654 | 75,909 | 87,097 | 21,712 |
| | 分配後 | 22,053 | 56,551 | 65,654 | 75,909 | 87,097 | 21,712 |
| 非流動負債 | | 5,292 | 61,229 | 79,134 | 96,069 | 52,184 | 9,485 |
| 負債總額 | 分配前 | 27,345 | 117,780 | 144,788 | 171,978 | 139,281 | 31,197 |
| | 分配後 | 27,345 | 117,780 | 144,788 | 171,978 | 139,281 | 31,197 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 171,035 | 35,093 | 72,366 | 114,923 | 138,029 | 163,932 |
| 股本 | | 259,503 | 259,503 | 259,503 | 259,503 | 259,503 | 259,503 |
| 資本公積 | | - | - | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | (88,468) | (224,410) | (187,137) | (144,580) | (118,154) | (95,571) |
| | 分配後 | (88,468) | (224,410) | (187,137) | (144,580) | (118,154) | (95,571) |
| 其他權益 | | - | - | - | - | 2,339 | - |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | (5,659) | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 171,035 | 35,093 | 72,366 | 114,923 | 138,029 | 163,932 |
| | 分配後 | 171,035 | 35,093 | 72,366 | 114,923 | 138,029 | 163,932 |

註一：上列各年度財務資料均採用國際報導準則，且經會計師查核簽證，其108年第一季經會計師核閱。

註二：108年3月31日之財務資訊業經會計師核閱。

財務概況

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:除每股盈餘(純損)外,為新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至108年3月31日財務資料(註二) |
|----------------|---------------|----------|----------|----------|----------|------------------------|
| | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | |
| 營業收入 | 88,924 | 101,599 | 146,319 | 203,629 | 207,081 | 16,671 |
| 營業毛利 | (1,020) | 21,021 | 31,938 | 53,135 | 46,163 | 1,228 |
| 營業損益 | 133,301 | (39,028) | (48,685) | (33,666) | (46,477) | (7,697) |
| 營業外收入及支出 | 1,505 | 506 | 5,778 | 11,719 | 14,665 | 594 |
| 稅前淨利 | 134,806 | (38,522) | (42,907) | (21,947) | (31,812) | (7,103) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 134,806 | (38,522) | (42,907) | (21,947) | (31,812) | (7,103) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 134,806 | (38,522) | (42,907) | (21,947) | (31,812) | (7,103) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 1,136 | 1,249 | 350 | (3,083) | 1,435 | - |
| 本期綜合損益總額 | 135,942 | (37,273) | (42,557) | (25,030) | (30,377) | (7,103) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 134,806 | (38,522) | (42,907) | (21,947) | (31,812) | (7,103) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 135,942 | (37,273) | (42,557) | (25,030) | (30,377) | (7,103) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 5.19 | (1.48) | (1.65) | (0.85) | (1.23) | (0.27) |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：108年3月31日之財務資訊業經會計師核閱。

財務概況

(二)、最近五年度合併簡明資產負債表及綜合損益表：

合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註一) | | | | |
|------------------|-----|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 107年 | 106年 (註二) | 105年 | 104年 | 103年 |
| 流動資產 | | | | 115,149 | 173,314 | 158,580 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | 60,717 | 68,022 | 74,199 |
| 無形資產 | | | | 2,024 | 2,968 | 1,887 |
| 其他資產 | | | | 39,264 | 42,597 | 43,232 |
| 資產總額 | | | | 217,154 | 286,901 | 277,898 |
| 流動負債 | 分配前 | | | 65,654 | 75,909 | 87,685 |
| | 分配後 | | | 65,654 | 75,909 | 87,685 |
| 非流動負債 | | | | 79,134 | 96,069 | 52,184 |
| 負債總額 | 分配前 | | | 144,788 | 171,978 | 139,869 |
| | 分配後 | | | 144,788 | 171,978 | 139,869 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 72,366 | 114,923 | 138,029 |
| 股本 | | | | 259,503 | 259,503 | 259,503 |
| 資本公積 | | | | - | - | - |
| 保留 | 分配前 | | | (187,137) | (144,580) | (118,154) |
| 盈餘 | 分配後 | | | (187,137) | (144,580) | (118,154) |
| 其他權益 | | | | - | - | 2,339 |
| 庫藏股票 | | | | - | - | (5,659) |
| 非控制權益 | | | | - | - | - |
| 權益 | 分配前 | | | 72,366 | 114,923 | 138,029 |
| 總額 | 分配後 | | | 72,366 | 114,923 | 138,029 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自106年度起業已無其他合併之子公司，故無編製合併報表。

財務概況

合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:除每股盈餘(純損)外,為新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | |
|----------------|---------------|--------------|----------|----------|----------|
| | 107年 | 106年 (註二) | 105年 | 104年 | 103年 |
| 營業收入 | | | 146,319 | 206,094 | 210,764 |
| 營業毛利 | | | 31,938 | 55,600 | 49,776 |
| 營業損益 | | | (48,685) | (33,391) | (46,191) |
| 營業外收入及支出 | | | 5,778 | 11,469 | 14,148 |
| 稅前淨利 | | | (42,907) | (21,922) | (32,043) |
| 繼續營業單位 | | | (42,907) | (21,922) | (32,043) |
| 本期淨利 | | | | | |
| 停業單位損失 | | | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | | (42,907) | (21,947) | (31,812) |
| 本期其他綜合損益 | | | 350 | (3,083) | 1,435 |
| (稅後淨額) | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | | | (42,557) | (25,030) | (30,377) |
| 淨利(損)歸屬於 | | | (42,907) | (21,947) | (31,812) |
| 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 | | | (42,557) | (25,030) | (30,377) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | | - | - | - |
| 每股盈餘(純損) | | | (1.65) | (0.85) | (1.23) |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自106年度起業已無其他合併之子公司，故無編製合併報表。

財務概況

(三)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、高逸欣 | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、方蘇立 | 無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝、方蘇立 | 無保留意見 |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、葉東輝 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、林鴻鵬 | 無保留意見 |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、林鴻鵬 | 無保留意見 |

財務概況

二、最近五年度財務分析：

個體財務分析-國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 當年度截至 108年3月31 日財務資料 |
|---------------|------------------|---------------|----------|---------|---------|---------|----------------------------|
| | | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 13.78 | 77.04 | 66.68 | 59.94 | 50.23 | 15.99 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,745.26 | 888.03 | 234.56 | 295.92 | 243.92 | 1,688.80 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 800.90 | 240.06 | 175.39 | 228.32 | 145.98 | 762.68 |
| | 速動比率 | 716.4 | 60.24 | 139.23 | 171.90 | 99.36 | 647.55 |
| | 利息保障倍數 | 217.38 | - | - | - | - | - |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.42 | 1.59 | 1.97 | 2.27 | 2.08 | 4.72 |
| | 平均收現日數 | 67.34 | 229.56 | 185 | 160 | 175 | 77.33 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.36 | 2.18 | 2.8 | 3.24 | 3.5 | 1.33 |
| | 應付款項週轉率(次) | 10.24 | 8.80 | 10.47 | 9.26 | 8.65 | 8.11 |
| | 平均銷貨日數 | 154.66 | 167.43 | 130 | 112 | 104 | 274.44 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 8.99 | 2.87 | 2.27 | 2.86 | 2.79 | 6.84 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.51 | 0.55 | 0.58 | 0.72 | 0.75 | 0.34 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 77.04 | (20.08) | (16.38) | (7.29) | (10.84) | (14.43) |
| | 權益報酬率(%) | 130.80 | (71.70) | (45.82) | (17.35) | (20.76) | (16.96) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 51.95 | (14.84) | (16.53) | (8.46) | (12.26) | (10.95) |
| | 純益率(%) | 151.60 | (37.92) | (29.32) | (10.78) | (15.36) | (42.61) |
| | 每股盈餘(元) | 5.19 | (1.48) | (1.65) | (0.85) | (1.23) | (0.27) |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | (201.4) | (35.45) | (66.51) | 16.56 | (54.15) | (19.63) |
| | 現金流量允當比率(%) | (308.74) | (267.94) | (96.93) | 4.54 | 13.94 | (306.50) |
| | 現金再投資比率(%) | (25.16) | (19.04) | (23.56) | 5.12 | (20.76) | (2.4) |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | (1.05) | (0.81) | (0.93) | (1.89) | (1.26) | 1.8 |
| | 財務槓桿度 | 0.99 | 0.96 | 0.96 | 0.95 | 0.97 | 1 |

註一：上列各年度財務資料均採用國際報導準則，且經會計師查核簽證，其 108 年第一季經會計師核閱。

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- (1) 負債占資產比率下降，流動比率及速動比率上升，主係 107 年度償還所有長短期借款所致。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率，利息保障倍數，資產報酬率，權益報酬率，稅前純益占實收資本額比率，純益率及每股盈餘上升，主係 107 年度營運由虧轉盈，本期為營業淨利所致。
- (3) 應收款項週轉率上升，平均收現日數下降，主係 107 年度將 ALTAI 超過 1 年以上之應收帳款及備抵呆帳轉列至催收款項下所致。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率上升，營運槓桿度下降，主係 107 年度銷貨收入減少所致。
- (5) 現金流量比率及現金再投資比率下降，主係 107 年度營運由虧轉盈，又處分廠房認列處分利益，以致營業活動淨現金流出增加。

財務概況

合併財務分析-國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | |
|-------------|------------------|---------------|------|---------|---------|---------|
| | | 107年 | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | | | 66.68 | 59.94 | 50.33 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | 234.56 | 295.92 | 243.92 |
| 償債能力 % | 流動比率 | | | 175.39 | 228.32 | 180.85 |
| | 速動比率 | | | 139.23 | 171.90 | 134.24 |
| | 利息保障倍數 | | | - | - | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | 1.97 | 2.32 | 2.10 |
| | 平均收現日數 | | | 185 | 157 | 174 |
| | 存貨週轉率(次) | | | 2.8 | 3.24 | 3.5 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | 10.47 | 9.26 | 8.65 |
| | 平均銷貨日數 | | | 130 | 112 | 104 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | 2.27 | 2.9 | 2.84 |
| | 總資產週轉率(次) | | | 0.58 | 0.73 | 0.76 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | (16.38) | (7.29) | (10.81) |
| | 權益報酬率(%) | | | (45.82) | (17.35) | (20.76) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | | | (16.53) | (8.45) | (12.35) |
| | 純益率(%) | | | (29.32) | (10.65) | (15.09) |
| | 每股盈餘(元) | | | (1.65) | (0.85) | (1.23) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | (66.51) | 12.67 | (48.53) |
| | 現金流量允當比率(%) | | | (95.84) | 25.08 | 11.5 |
| | 現金再投資比率(%) | | | (23.56) | 3.92 | (18.7) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | (0.93) | (1.92) | (1.28) |
| | 財務槓桿度 | | | 0.96 | 0.95 | 0.97 |

註：自 106 年度起業已無其他合併之子公司，故無編製合併報表。

財務概況

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4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨

財務概況

損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、審計委員會審查報告書

一百零七年度財務報告之審計委員會審查報告：



TRANSYSTEM INC.

系通科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 107 年度同營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委任勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之五及公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑑核

系通科技股份有限公司

審計委員會召集人

A handwritten signature in black ink, appearing to read '劉以德' (Liu Yide), written in a cursive style.

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 6 日

財務概況

四、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告：

會計師查核報告

系通科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

系通科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達系通科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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，與系通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，對系通科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對系通科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層存在達成預算目標壓力下，可能存在虛增銷貨之風險。本年度針對民國 107 年收入年增率變化顯者之銷售對象，瞭解銷售對象之銷貨收入是否真實發生，係為本年度查核重要事項。

本會計師瞭解系通科技股份有限公司出貨程序之內部控制，並執行收入與應收帳款及現金收款之真實性測試，並核對銷貨對象及現金收款對象是否異常。

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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製準則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估系通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系通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。

系通科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對系通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，以及使系通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財務報表使用者注意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系通科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及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，決定對系通科技股份有限公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 高 逸 欣

高逸欣



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 6 日



新嘉坡新嘉坡有限公司

實業發展

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|----------------------------------|------------|-----|------------|-----|------|----------------------|------------|-------|------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註三、四及六) | \$ 110,380 | 56 | \$ 20,211 | 13 | 2100 | 短期借款(附註十七及二八) | \$ - | - | \$ 15,000 | 10 |
| 1170 | 應收帳款(附註三、四、五及十) | 18,567 | 9 | 12,480 | 8 | 2130 | 合約負債—流動(附註四及二二) | 4,539 | 2 | - | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註三、四、十及二九) | 1,633 | 1 | 148 | - | 2170 | 應付帳款(附註十八及二八) | 7,417 | 4 | 9,938 | 6 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十一) | 15,722 | 8 | 23,412 | 15 | 2180 | 應付帳款—關係人(附註十八、二八及二九) | 196 | - | 210 | - |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額(附註十二) | - | - | 76,171 | 50 | 2200 | 其他應付款(附註十九及二八) | 9,483 | 5 | 11,963 | 8 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註三、四及九) | 27,408 | 14 | 1,225 | 1 | 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十七及二八) | - | - | 16,404 | 11 |
| 1479 | 其他流動資產—其他(附註十五) | 2,912 | 1 | 2,108 | 2 | 2399 | 其他流動負債—其他(附註十九) | 418 | - | 3,036 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | 176,622 | 89 | 135,755 | 89 | 21XX | 流動負債總計 | 22,053 | 11 | 56,551 | 37 |
| | 非流動資產 | | | | | | 非流動負債 | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三、四、七及二八) | 887 | 1 | - | - | 2540 | 長期借款(附註十七及二八) | - | - | 53,648 | 35 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註八) | - | - | 3,877 | 2 | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四) | 299 | - | 15 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十) | 9,800 | 5 | 9,993 | 7 | 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二十) | 4,993 | 3 | 6,337 | 4 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十四及三十) | - | - | - | - | 2645 | 存入保證金 | - | - | 1,229 | 1 |
| 1780 | 無形資產(附註四及十六) | 382 | - | 1,001 | 1 | 25XX | 非流動負債總計 | 5,292 | 3 | 61,229 | 40 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註三、九、二六及三十) | 10,689 | 5 | 2,247 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 27,345 | 14 | 117,780 | 77 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 21,758 | 11 | 17,118 | 11 | | 權益(附註二一) | | | | |
| | | | | | | | 股本 | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 198,380 | 100 | \$ 152,873 | 100 | 3110 | 普通股 | 259,503 | 131 | 259,503 | 170 |
| | | | | | | | 累計虧損 | | | | |
| | | | | | | 3350 | 待彌補虧損 | (88,468) | (45) | (224,410) | (147) |
| | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 171,035 | 86 | 35,093 | 23 |
| | | | | | | | 負債與權益總計 | \$ 198,380 | 100 | \$ 152,873 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：胡湘猷



經理人：胡湘猷



會計主管：石介璇



系通科技股份有限公司

綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

| 代 碼 | 107年度 | | 106年度 | | |
|------|-------------------------|------------------|----------------|---------------------------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入（附註二二及二九） | | | | |
| 4100 | \$ 81,263 | 91 | \$ 96,243 | 95 | |
| 4600 | 7,661 | 9 | 5,356 | 5 | |
| 4000 | <u>88,924</u> | <u>100</u> | <u>101,599</u> | <u>100</u> | |
| | 營業成本（附註十一、十六、 二三及二九） | | | | |
| 5110 | 89,754 | 101 | 78,951 | 78 | |
| 5600 | <u>190</u> | <u>-</u> | <u>1,627</u> | <u>1</u> | |
| 5000 | <u>89,944</u> | <u>101</u> | <u>80,578</u> | <u>79</u> | |
| 5900 | (<u>1,020</u>) | (<u>1</u>) | <u>21,021</u> | <u>21</u> | |
| | 營業費用（附註十六及二三） | | | | |
| 6100 | 10,068 | 11 | 3,461 | 3 | |
| 6200 | 18,394 | 21 | 22,319 | 22 | |
| 6300 | 27,521 | 31 | 33,479 | 33 | |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 (附註十) | (<u>6,500</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 6000 | <u>49,483</u> | <u>56</u> | <u>59,259</u> | <u>58</u> | |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註十二） | <u>183,804</u> | <u>207</u> | (<u>790</u>) (<u>1</u>) | |
| 6900 | 營業淨利（損） | <u>133,301</u> | <u>150</u> | (<u>39,028</u>) (<u>38</u>) | |
| | 營業外收入及支出（附註二三） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 4,205 | 5 | 9,436 | 9 |

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|------------------------------|-------------------|------------|--------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7020 | 其他利益及損失 | (2,077) | (2) | (7,283) | (7) |
| 7050 | 財務成本 | (623) | (1) | (1,647) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| | 合計 | <u>1,505</u> | <u>2</u> | <u>506</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利(損) | \$ 134,806 | 152 | (\$ 38,522) | (38) |
| 7950 | 所得稅費用(附註二四) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨利(損) | <u>134,806</u> | <u>152</u> | <u>(38,522)</u> | <u>(38)</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註二 十) | 1,420 | 1 | 1,505 | 1 |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二四) | (284) | - | (256) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>1,136</u> | <u>1</u> | <u>1,249</u> | <u>1</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 135,942</u> | <u>153</u> | <u>(\$ 37,273)</u> | <u>(37)</u> |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二五) | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 5.19</u> | | <u>(\$ 1.48)</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 5.19</u> | | <u>(\$ 1.48)</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：胡湘麒



會計主管：石介璇



系通科技股份有限公司

權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 | | 本 | | 累 計 虧 損 | |
|----|--------------------|---------------|------------------|---|--------------------|------------------|--|
| | | 股數 (仟股) | 金 | 額 | 待 彌 補 虧 損 | 權 益 總 計 | |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額 | 25,950 | \$259,503 | | (\$187,137) | \$ 72,366 | |
| D1 | 106 年度淨損 | - | - | | (38,522) | (38,522) | |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合 損益 | <u>-</u> | <u>-</u> | | <u>1,249</u> | <u>1,249</u> | |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | <u>-</u> | <u>-</u> | | <u>(37,273)</u> | <u>(37,273)</u> | |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | 25,950 | 259,503 | | (224,410) | 35,093 | |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | | 134,806 | 134,806 | |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合 損益 | <u>-</u> | <u>-</u> | | <u>1,136</u> | <u>1,136</u> | |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | <u>-</u> | <u>-</u> | | <u>135,942</u> | <u>135,942</u> | |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | <u>25,950</u> | <u>\$259,503</u> | | <u>(\$ 88,468)</u> | <u>\$171,035</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：胡湘麒



會計主管：石介璇





系通科技股份有限公司

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 107年度 | 106年度 |
|-----------|---------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | \$ 134,806 | (\$ 38,522) |
| A20010 | 收益費損項目： | |
| A20100 | 4,235 | 7,572 |
| A20200 | 696 | 1,114 |
| A20300 | (6,500) | - |
| A20300 | - | (328) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 | |
| | 資產及負債之淨損失 | |
| A20900 | 2,990 | - |
| A20900 | 623 | 1,647 |
| A21200 | (191) | (238) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利 | |
| | 益）損失 | |
| A23500 | (183,804) | 790 |
| A23700 | 金融資產減損損失 | |
| | - | 2,152 |
| A24100 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利 | |
| | 益） | |
| A24100 | 16,976 | (1,812) |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失 | |
| | (981) | 4,292 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | |
| A31130 | - | 1,031 |
| A31150 | 636 | 8,324 |
| A31160 | (1,485) | (148) |
| A31180 | 883 | - |
| A31200 | (9,286) | 1,488 |
| A31240 | 其他流動資產 | |
| | (806) | (1,460) |
| A32125 | 合約負債 | |
| | 1,913 | - |
| A32150 | 應付帳款 | |
| | (2,415) | 1,778 |
| A32160 | 應付帳款一關係人 | |
| | (14) | 210 |
| A32180 | 其他應付款 | |
| | (2,361) | (6,209) |
| A32230 | 其他流動負債 | |
| | 282 | - |
| A32240 | 淨確定福利負債 | |
| | 76 | (77) |
| A33000 | 營運產生之現金 | |
| | (43,727) | 18,396) |

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|------------|------------|
| A33300 | 支付之利息 | (687) | (1,649) |
| AAAA | 營業活動之淨現金淨流出 | (44,414) | (20,045) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 4,042) | (\$ 3,062) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 258,237 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | (77) | (91) |
| B06600 | 其他金融資產(增加)減少 | (35,452) | 39,051 |
| B07500 | 收取之利息 | 195 | 253 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 218,861 | 36,151 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (15,000) | (5,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (70,052) | (16,248) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 67 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (85,052) | (21,181) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 774 | (3,881) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 90,169 | (8,956) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 20,211 | 29,167 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 110,380 | \$ 20,211 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：胡湘麒



經理人：胡湘麒



會計主管：石介璇



系通科技股份有限公司

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

系通科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 79 年 12 月 3 日成立於新竹科學工業園區，並於 80 年 6 月開始營業。所營業務主要為從事傳輸及線路迴路通訊、數據、用戶終端及交換通訊、衛星及航太相關通訊、視訊及有線電視通訊等之組件與系統之研究、開發、生產、銷售及系統安裝。

本公司股票(除 95 年 4 月及 99 年 7 月私募之股本分別為 75,000 仟元及 42,000 仟元與其後續配股外，參閱附註二一)，自 87 年 4 月 29 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 108 年 3 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

本公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| | 衡 量 種 類 | | 帳 面 金 額 | | 說 明 | | |
|---|-----------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-----|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | | | |
| <u>金 融 資 產 類 別</u> | | | | | | | |
| 現金及約當現金、質押定期存款、應收帳款及其他應收款及存出保證金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 36,311 | \$ 36,311 | (1) | | |
| 107年1月1日 | | | | | | | |
| 帳面金額 | | | 107年1月1日 | 107年1月1日 | 107年1月1日 | | |
| | | | 帳面金額 | 保留盈餘 | 其他權益 | | |
| <u>(IAS 39)</u> 重 分 類 再 衡 量 <u>(IFRS 9)</u> 影 響 數 影 響 數 說 明 | | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | \$ - | \$ 3,877 | \$ - | \$ 3,877 | \$ - | \$ - | - |
| 量之金融資產 | | | | | | | |
| 加：以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類 | <u>3,877</u> | <u>(3,877)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (2) |
| 合 計 | <u>\$ 3,877</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,877</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | |

(1) 現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他金融資產及存出保證金及原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二)108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

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

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

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

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

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

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

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日 | 首次適用 | 108年1月1日 |
|----------|------------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 之調整 | 調整後帳面金額 |
| 使用權資產 | \$ - | \$ 8,934 | \$ 8,934 |
| 資產影響 | \$ - | \$ 8,934 | \$ 8,934 |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 3,785 | \$ 3,785 |
| 租賃負債—非流動 | - | 5,149 | 5,149 |
| 負債影響 | \$ - | \$ 8,934 | \$ 8,934 |

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|--------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日(註3) |

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

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

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回

收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、長期催收款項、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十一) 收入認列

107 年

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售，由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險。本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務之提供

勞務收入係於開發、測試、整新包裝及一次性勞務提供時予以認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二)租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 314 | \$ 326 |
| 銀行支票及活期存款 | 95,066 | 13,933 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | <u>15,000</u> | <u>5,952</u> |
| | <u>\$110,380</u> | <u>\$ 20,211</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.66% | 0.001%~1.07% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>107年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|
| <u>金融資產－非流動</u> | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | |
| 非衍生金融資產 | |
| －國內未上市（櫃）股票 | <u>\$ 887</u> |

八、以成本衡量之金融資產－106年

| | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | |
| 台灣可億隆股份有限公司 | \$ 3,179 |
| 寶通數位通訊股份有限公司 | <u>698</u> |
| | <u>\$ 3,877</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、其他金融資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | \$ 27,010 | \$ - |
| 其他應收款 | 395 | 1,225 |
| 暫付款 | <u>3</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 27,408</u> | <u>\$ 1,225</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(三) | \$ 10,000 | \$ - |
| 存出保證金 | 689 | 237 |

| | | |
|-----------|------------------|-----------------|
| 質押定期存款(二) | - | 2,010 |
| | <u>\$ 10,689</u> | <u>\$ 2,247</u> |

(一)截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 0.16%~1.07%及 1.07%。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(三)截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為 0.19%。

十、應收票據、應收帳款及催收款項

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 20,209 | \$ 55,584 |
| 減：備抵損失 | (9) | (42,956) |
| | <u>\$ 20,200</u> | <u>\$ 12,628</u> |
| <u>催收款項</u> | | |
| 催收款項 | \$ 36,447 | \$ - |
| 減：備抵損失 | (36,447) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(一)應收帳款

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~60 天。於決定應收帳款及催收款項可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之

損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及催收款項之備抵損失如下：

107年12月31日

| | 未逾期 | 逾期 | | | | 合計 |
|------------|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | | 1~90天 | 91~180天 | 181~365天 | 超過365天 | |
| 總帳面金額 | \$ 20,034 | \$ 175 | \$ - | \$ - | \$ 36,447 | \$ 56,656 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失) | - | (9) | - | - | (36,447) | (36,456) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 20,034</u> | <u>\$ 166</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,200</u> |

應收帳款及催收款項備抵損失之變動資訊如下：

| | <u>107年度</u> |
|----------------|------------------|
| 期初餘額 (IAS39) | \$ 42,956 |
| 追溯適用 IFRS9 調整數 | - |
| 期初餘額 (IFRS 9) | 42,956 |
| 減：本期迴轉減損損失 | (6,500) |
| 期末餘額 | <u>\$ 36,456</u> |

106年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 365 天之應收票據及帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 365 天之間之應收票據及帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|
| 0 至 90 天 | \$ 12,630 |
| 91 至 180 天 | - |
| 181 至 365 天 | - |
| 365 天以上 | <u>42,954</u> |

| | |
|-----|------------------|
| | 106年12月31日 |
| 合 計 | <u>\$ 55,584</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 | 群 組 評 估 | 合 計 |
|--------------|------------------|-------------|------------------|
| | 減 損 損 失 | 減 損 損 失 | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 50,108 | \$ 330 | \$ 50,438 |
| 加：本期實際沖銷 | (7,154) | - | (7,154) |
| 減：本期迴轉呆帳費用 | - | (328) | (328) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 42,954</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 42,956</u> |

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

| | |
|--------|------------------|
| | 106年12月31日 |
| 365天以上 | <u>\$ 42,954</u> |

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十一、存 貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 10,082 | \$ 13,946 |
| 在 製 品 | - | 5,801 |
| 製 成 品 | <u>5,640</u> | <u>3,665</u> |
| | <u>\$ 15,722</u> | <u>\$ 23,412</u> |

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為89,754仟元及78,951仟元。107及106年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失16,976仟元及存貨回升利益1,812仟元。

十二、待出售非流動資產

(一)待出售非流動資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 待出售房屋及建築 | \$ - | \$ 46,372 |

| | | |
|-----------|-------------|------------------|
| 待出售投資性不動產 | — | 29,799 |
| | <u>\$ —</u> | <u>\$ 76,171</u> |

本公司於 106 年 12 月 29 日股東臨時會決議通過出售座落於新竹市力行一路 1-2 號之廠房計畫，該廠房原先係供本公司使用及出租，將廠房以 260,000 仟元處分予遠東金士頓公司，依移轉登記日實際交易金額扣除廠房當時帳面值及相關費用後計算處分利益為 183,804 仟元。將房屋及建築與投資性不動產分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

十三、不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 生財器具 | 模 具 設 備 | 租賃改良物 | 合 計 |
|-------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|-------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 68,578 | \$ 15,985 | \$ 238 | \$ 13,759 | \$ — | \$ 98,560 |
| 增 添 | — | 114 | — | 2,948 | — | 3,062 |
| 處 分 | — | (4,980) | — | (5,880) | — | (10,860) |
| 重分類至待出售 | (68,578) | — | — | — | — | (68,578) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 11,119</u> | <u>\$ 238</u> | <u>\$ 10,827</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 22,184</u> |

累計折舊

106 年 1 月 1 日餘額

| | | | | | | |
|-------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| | \$ 20,785 | \$ 8,942 | \$ 11 | \$ 8,105 | \$ — | \$ 37,843 |
| 處 分 | — | (4,980) | — | (5,090) | — | (10,070) |
| 重分類至待出售 | (22,206) | — | — | — | — | (22,206) |
| 折舊費用 | 1,421 | 1,858 | 16 | 3,329 | — | 6,624 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 5,820</u> | <u>\$ 27</u> | <u>\$ 6,344</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 12,191</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 5,299</u> | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 4,483</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 9,993</u> |

成 本

| | | | | | | |
|-----------------|------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
| 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ — | \$ 11,119 | \$ 238 | \$ 10,827 | \$ — | \$ 22,184 |
| 增 添 | — | — | — | 1,683 | 2,359 | 4,042 |
| 處 分 | — | (6) | — | (3) | — | (4) |

| | | | | | | |
|--------------|------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| 107年12月31日餘額 | \$ - | \$ 10,454 | \$ 238 | \$ 8,912 | \$ 2,359 | \$ 21,963 |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 5,820 | \$ 27 | \$ 6,344 | \$ - | \$ 12,191 |
| 折舊費用 | - | 1,141 | 16 | 2,741 | 337 | 4,235 |
| 處分 | - | (665) | - | (3,598) | - | (4,263) |
| 107年12月31日餘額 | \$ - | \$ 6,296 | \$ 43 | \$ 5,487 | \$ 337 | \$ 12,163 |
| 107年12月31日淨額 | \$ - | \$ 4,158 | \$ 195 | \$ 3,425 | \$ 2,022 | \$ 9,800 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|--------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 41至50年 |
| 機電動力設備 | 10年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 生財器具 | 15年 |
| 模具設備 | 3至5年 |
| 租賃改良物 | 3年 |

十四、投資性不動產

| | |
|--------------|---------------|
| | <u>已完工</u> |
| | <u>投資性不動產</u> |
| <u>成本</u> | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 44,603 |
| 重分類至待出售 | (44,603) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 13,856 |
| 重分類至待出售 | (14,804) |
| 折舊費用 | <u>948</u> |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ -</u> |

本公司之投資性不動產係以直線基礎按10至50年之耐用年限計提折舊。

十五、其他資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 預付款項 | <u>\$ 2,912</u> | <u>\$ 2,108</u> |

十六、無形資產

| | 電 腦 軟 體 | 其 他 無 形 資 產 | 合 計 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 2,748 | \$ 1,468 | \$ 4,216 |
| 單獨取得 | 91 | - | 91 |
| 減 少 | (183) | (652) | (835) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 2,656</u> | <u>\$ 1,816</u> | <u>\$ 3,472</u> |

| | | | |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 1,415 | \$ 777 | \$ 2,192 |
| 攤銷費用 | 657 | 457 | 1,114 |
| 減 少 | (183) | (652) | (835) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,889</u> | <u>\$ 582</u> | <u>\$ 2,471</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 767</u> | <u>\$ 234</u> | <u>\$ 1,001</u> |

| | 電 腦 軟 體 | 其 他 無 形 資 產 | 合 計 |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 2,839 | \$ 1,468 | \$ 4,307 |
| 單獨取得 | 77 | - | 77 |
| 減 少 | (1,054) | (1,447) | (2,501) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,862</u> | <u>\$ 21</u> | <u>\$ 1,883</u> |

| | | | |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 2,072 | \$ 1,234 | \$ 3,306 |
| 攤銷費用 | 479 | 217 | 696 |
| 減 少 | (1,054) | (1,447) | (2,501) |
| 107年12月31日餘額 | <u>\$ 1,497</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 1,501</u> |
| 107年12月31日淨額 | <u>\$ 365</u> | <u>\$ 17</u> | <u>\$ 382</u> |

攤銷費用係以直線基礎按1至6年之耐用年數計提。

107年度

106年度

| | | |
|------------|---------------|-----------------|
| 依功能別彙總攤銷費用 | | |
| 營業成本 | \$ 8 | \$ 8 |
| 推銷費用 | 88 | 137 |
| 管理費用 | 89 | 89 |
| 研發費用 | <u>511</u> | <u>880</u> |
| | <u>\$ 696</u> | <u>\$ 1,114</u> |

十七、借 款

(一)短期借款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,000</u> |
| 利 率 | - | 2.00% |

(二)長期借款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款(附註三十)</u> | | |
| 廠房抵押貸款(1) | \$ - | \$ 69,081 |
| 設備抵押貸款(2) | - | 971 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>16,404</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,648</u> |

1. 廠房抵押貸款以房屋及建築及投資性不動產抵押擔保借款，自95年9月起，每月為一期償還，至110年8月21日償清，有效年利率為1.43%。另於104年11月動撥60,000仟元，並自104年11月起，每月為一期償還，至111年11月11日償清，有效年利率為1.75%，已於107年5月2日前提前償還。
2. 設備抵押貸款自102年11月起，每月為一期償還，至107年11月11日償清，有效年利率為2.22%，已於107年5月22日前提前償還。

質抵押之資產請參閱附註三十。

十八、應付帳款

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付帳款</u> | | |

| | | |
|------------|-----------------|------------------|
| 因營業而發生 | \$ 7,417 | \$ 9,938 |
| 因營業而發生一關係人 | 196 | 210 |
| | <u>\$ 7,613</u> | <u>\$ 10,148</u> |

十九、其他流動負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|-----------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資 | \$ 5,877 | \$ 7,519 |
| 應付勞務費 | 760 | 1,076 |
| 應付保險費 | 251 | 1,038 |
| 其 他 | <u>2,595</u> | <u>2,330</u> |
| | <u>\$ 9,483</u> | <u>\$ 11,963</u> |
| 其他負債 | | |
| 重工負債準備 | \$ 282 | \$ 218 |
| 預收貨款 | - | 2,626 |
| 其 他 | <u>136</u> | <u>192</u> |
| | <u>\$ 418</u> | <u>\$ 3,036</u> |

二十、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 6,059 | \$ 7,963 |
| 計畫資產公允價值 | (1,066) | (1,626) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 4,993</u> | <u>\$ 6,337</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106年1月1日 | <u>\$ 23,070</u> | <u>(\$ 15,151)</u> | <u>\$ 7,919</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 32 | - | 32 |
| 利息費用(收入) | <u>317</u> | <u>(210)</u> | <u>107</u> |
| 認列於損益 | <u>349</u> | <u>(210)</u> | <u>139</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外) | - | 130 | 130 |
| 精算損失—人口統 計假設變動 | 27 | - | 27 |
| 精算利益—經驗調 整 | <u>(1,662)</u> | <u>-</u> | <u>(1,662)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(1,635)</u> | <u>130</u> | <u>(1,505)</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(216)</u> | <u>(216)</u> |
| 福利支付 | <u>(13,821)</u> | <u>13,821</u> | <u>-</u> |
| 106年12月31日 | <u>7,963</u> | <u>(1,626)</u> | <u>6,337</u> |

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | \$ 146 | \$ - | \$ 146 |
| 利息費用(收入) | <u>109</u> | <u>(24)</u> | <u>85</u> |
| 認列於損益 | <u>255</u> | <u>(24)</u> | <u>231</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外) | - | (148) | (148) |
| 精算損失—財務假 設變動 | 104 | - | 104 |

| | | | |
|------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 精算利益－經驗調整 | (1,376) | - | (1,376) |
| 認列於其他綜合損益 | (1,272) | (148) | (1,420) |
| 雇主提撥 | - | (155) | (155) |
| 福利支付 | (887) | 887 | - |
| 107年12月31日 | <u>\$ 6,059</u> | <u>(\$ 1,066)</u> | <u>\$ 4,993</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 74 | \$ 73 |
| 推銷費用 | 42 | 37 |
| 管理費用 | 57 | (9) |
| 研發費用 | <u>58</u> | <u>38</u> |
| | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 139</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.38% |
| 薪資預期增加率 | 2.50% | 2.50% |

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

| 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|
|------------|------------|

| | | |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 207) | (\$ 274) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 216</u> | <u>\$ 287</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 210</u> | <u>\$ 279</u> |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 202)</u> | <u>(\$ 268)</u> |

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

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 129</u> | <u>\$ 174</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 13.9年 | 14.1年 |

二一、權益

(一) 股本

普通股

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 額定股數(仟股) | <u>70,000</u> | <u>70,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$700,000</u> | <u>\$700,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>25,950</u> | <u>25,950</u> |
| 已發行股本 | <u>\$259,503</u> | <u>\$259,503</u> |

本公司於106年6月16日股東會通過變更額定股本700,000仟元，惟尚未完變更登記程序。已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本皆為3,893仟股。

本公司分別於95年4月及99年7月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股7,500仟股及4,200仟股，每股面額10元，增資基準日分別為95年4月20日及99年7月15日。95年4月私募之普通股每股按8元折價發行；99年7月私募之普通股每股按11.93元溢價發行。辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應

自該私募有價證券交付日起滿 3 年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

本公司於 106 年 6 月 16 日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以不超過 35,000 仟股，並於股東會決議之日起一年內分二次辦理，經 107 年 5 月 11 日董事會議通過，發行期限即將屆滿，屆期不予辦理，並於本公司 107 年 6 月 25 日股東常會報告。

本公司於 107 年 6 月 25 日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以不超過 20,000 仟股，並於股東會決議之日起一年內分二次辦理。

上述私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流動轉讓限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後始能申請上市（櫃）掛牌交易外，餘與其他發行之普通股相同。

（二）保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；嗣後餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），除保留部分於以後年度再行決議分派外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三（六）員工酬勞及董事酬勞。

股東股利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 106 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈虧撥補案（與董事會決議同）如下：

| | 105年度 |
|-------------------|-------------|
| 年初待彌補虧損 | (\$144,580) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | <u>350</u> |

| | |
|----------|---------------------|
| 調整後待彌補虧損 | (144, 230) |
| 年度淨損 | (42, 907) |
| 本年度待彌補虧損 | <u>(\$187, 137)</u> |

本公司於 107 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過 106 年度盈虧撥補案（與董事會決議同）如下：

| | |
|-------------------|---------------------|
| | <u>106 年度</u> |
| 年初待彌補虧損 | (\$187, 137) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | <u>1, 249</u> |
| 調整後待彌補虧損 | (185, 888) |
| 年度淨損 | (38, 522) |
| 待彌補虧損餘額 | <u>(\$224, 410)</u> |

本公司 108 年 3 月 6 日董事會擬議 107 年度盈虧撥補案如下：

| | |
|-------------------|---------------------|
| | <u>107年度</u> |
| 年初待彌補虧損 | (\$224, 410) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | <u>1, 136</u> |
| 調整後待彌補虧損 | (223, 274) |
| 年度淨利 | <u>134, 806</u> |
| 本年度待彌補虧損 | <u>(\$ 88, 468)</u> |

有關 107 年度之盈虧撥補案尚待預計於 108 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

二二、收入

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | \$ 81, 263 | \$ 96, 243 |
| 勞務收入 | <u>7, 661</u> | <u>5, 356</u> |
| | <u>\$ 88, 924</u> | <u>\$101, 599</u> |

(一)客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售，由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售

之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險。本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

| | <u>107年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|
| <u>合約餘額</u> | |
| 應收帳款 (附註十) | <u>\$ 20,200</u> |
| 合約負債—流動 | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 4,539</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時程之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

107年1月1日至12月31日

| | <u>應 報 導 部 門</u> |
|---------------|------------------|
| | <u>直 接 銷 售 —</u> |
| | <u>電 子 產 品</u> |
| <u>主要地區市場</u> | |
| 亞 洲 | \$ 48,640 |
| 台 灣 | 21,028 |
| 美 洲 | 13,696 |
| 其 他 | <u>5,560</u> |
| | <u>\$ 88,924</u> |
| <u>主要商品</u> | |
| 電子產品銷售收入 | \$ 81,263 |
| 其 他 | <u>7,661</u> |
| | <u>\$ 88,924</u> |
| <u>收入認列時點</u> | |
| 於某一時點滿足履約義務 | <u>\$ 88,924</u> |

二三、繼續營業單位淨利

(一)其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 2,975 | \$ 7,442 |
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | 191 | 238 |
| 其他 | <u>1,039</u> | <u>1,756</u> |
| | <u>\$ 4,205</u> | <u>\$ 9,436</u> |

(二)其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|--|-------------------|-------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益 指定透過損益按公允價 值衡量之金融資產(附 註七) | (\$ 2,990) | \$ - |
| 金融資產減損損失 | - | (2,152) |
| 外幣兌換淨額 | 998 | (4,290) |
| 其他 | (85) | (841) |
| | <u>(\$ 2,077)</u> | <u>(\$ 7,283)</u> |

(三)財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|---------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 620 | \$ 1,634 |
| 其他利息費用 | <u>3</u> | <u>13</u> |
| | <u>\$ 623</u> | <u>\$ 1,647</u> |

(四)折舊及攤銷

| | 107年度 | 106年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,810 | \$ 2,184 |
| 營業費用 | 1,425 | 4,440 |
| 什項支出 | <u>-</u> | <u>948</u> |
| | <u>\$ 4,235</u> | <u>\$ 7,572</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 8 | \$ 8 |
| 營業費用 | <u>688</u> | <u>1,106</u> |

\$ 696 \$ 1,114

(五)員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 46,647 | \$ 55,084 |
| 退職後福利 (附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | 2,005 | 2,587 |
| 確定福利計畫 | 231 | 139 |
| | 2,236 | 2,726 |
| 其他員工福利 | 1,341 | 1,700 |
| 員工福利費用合計 | \$ 50,224 | \$ 59,510 |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 15,033 | \$ 18,036 |
| 營業費用 | 35,191 | 41,474 |
| | \$ 50,224 | \$ 59,510 |

(六)員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 10%至 20%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞，員工酬勞及董酬勞提撥比率由董事會決議，但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，再依前項比率提撥員工酬勞及董事酬勞。惟 107 年度為稅前淨彌補以前年度虧損及 106 年度為稅前虧損，故無提列員工及董事酬勞。

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

有關本公司 107 年及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七)外幣兌換利益損益

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|----------|-------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 2,163 | \$ 617 |
| 外幣兌換損失總額 | (1,165) | (4,907) |
| 淨 額 | \$ 998 | (\$ 4,290) |

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ <u> </u> | \$ <u> </u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ <u> </u> | \$ <u> </u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利(損) | \$134,806 | (\$ 38,522) |
| 稅前淨損按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 26,961 | (\$ 6,549) |
| 稅上不可減除之費損 | - | 134 |
| 未認列之可減除暫時性差 | 1,543 | (1,128) |
| (使用)未認列之虧損扣抵 | (28,504) | <u>7,543</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ <u> </u> | \$ <u> </u> |

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生者 | | |
| — 確定福利計畫再衡量數 | (\$ 284) | (\$ 256) |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | (\$ 284) | (\$ 256) |

(三) 本期所得稅資產

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|--------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ <u> </u> | \$ <u>20</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於</u> | | <u>年 底 餘 額</u> |
|--------------------|----------------|--------------------|--|-----------------|
| | | <u>其 他 綜 合 損 益</u> | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | <u>(\$ 15)</u> | <u>(\$ 284)</u> | | <u>(\$ 299)</u> |

106 年度

| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於</u> | | <u>年 底 餘 額</u> |
|--------------------|----------------|--------------------|--|----------------|
| | | <u>其 他 綜 合 損 益</u> | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | <u>\$ 241</u> | <u>(\$ 256)</u> | | <u>(\$ 15)</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 109 年度到期 | \$ - | \$ 1,280 |
| 112 年度到期 | - | 35,416 |
| 113 年度到期 | - | 55,074 |
| 114 年度到期 | 9,965 | 61,056 |
| 115 年度到期 | 49,759 | 49,759 |
| 116 年度到期 | <u>50,432</u> | <u>44,368</u> |
| | <u>\$110,156</u> | <u>\$246,953</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 67,931</u> | <u>\$ 60,215</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損抵減相關資訊如下：

| <u>尚 未 扣 抵 餘 額</u> | <u>最 後 扣 抵 年 度</u> |
|--------------------|--------------------|
| \$ 1,993 | 114 |
| 9,952 | 115 |
| <u>10,086</u> | 116 |
| <u>\$ 22,031</u> | |

(七)所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（虧損）

| | 單位：每股元 | |
|---------------|----------------|------------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 基本及稀釋每股盈餘（虧損） | | |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 5.19</u> | <u>(\$ 1.48)</u> |

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之淨利（損） | <u>\$134,806</u> | <u>(\$ 38,522)</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數 | <u>25,950</u> | <u>25,950</u> |

二六、營業租賃協議

(一)本公司為承租人

本公司以營業租賃方式向新竹科學工業園區管理局承租土地，每年租金約為 2,010 仟元，租期已於 107 年 5 月到期；及向晶宇生物科技股份有限公司以營業租賃方式承租廠房，租期於 110 年 4 月到期，目前每年租金約為 3,909 仟元，本公司已支付存出保證金 652 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內 | \$ 3,909 | \$ 2,010 |
| 超過 1 年但未超過 5 年 | <u>5,213</u> | <u>837</u> |

\$ 9,122

\$ 2,847

(二)本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，原租賃期間為102年至108月，因107年4月因出售將租賃期間改至107年4月止。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年內 | \$ - | \$ 7,590 |
| 超過1年但不超過5年 | - | <u>3,206</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,796</u> |

二七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u> | | | | |

國內未上市（櫃）股票 \$ \$ \$ 887 \$ 887

107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採淨資產價值法，公司依資產負債表日之淨資產衡量投資標的之公允價值。

(三) 金融工具之種類

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 指定為透過損益按公允 | | |
| 價值衡量 | \$ 887 | \$ - |
| 放款及應收款（註 1） | - | 36,311 |
| 備供出售金融資產（註 2） | - | 3,877 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 | | |
| 產（註 3） | 168,677 | - |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 4） | 17,096 | 107,163 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產（含流動及非流動）、應收票據及應收帳款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、金融資產（含流動及非流動）、應收票據及應收帳款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、其他金融資產、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 91%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 53%非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | <u>美 金 之 影 響</u> | |
|------|------------------|-----------------|
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 稅前損益 | <u>\$ 3,084</u> | <u>\$ 1,301</u> |

主要源自於本公司於資產負債表日之美金現金、其他金融資產及尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 52,010 | \$ 5,952 |
| —金融負債 | - | 15,000 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 95,064 | 15,943 |
| —金融負債 | - | 70,052 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年度之稅前淨利將減少／增加 701 仟元，主因為本公司之變動利率借款利率暴險。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之

回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。另本公司投資之採權益法之投資及以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度參閱下列 (2) 融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

107 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 3 個月 1 至 3 個月 | 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|------------------|------------------|-------|---------|-------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,215 | \$ 3,398 | \$ - | \$ - | \$ - |

106 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 3 個月 1 至 3 個月 | 至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|------------------|------------------|--------|---------|-------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,132 | \$ 4,872 | \$ 573 | \$ 361 | \$ - |

| | | | | | |
|--------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------|
| 浮動利率工具 | <u>1,365</u> | <u>2,735</u> | <u>27,304</u> | <u>53,648</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,497</u> | <u>\$ 7,607</u> | <u>\$ 27,877</u> | <u>\$ 54,009</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|-------------|------------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ 15,000 |
| — 未動用金額 | <u>-</u> | <u>15,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ 74,381 |
| — 未動用金額 | <u>-</u> | <u>25,919</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$100,300</u> |

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------|---------|
| 能遠國際股份有限公司 | 實質關係人 |
| 正能量運動股份有限公司 | 實質關係人 |
| 我行科技股份有限公司 | 實質關係人 |
| 能率網通股份有限公司 | 實質關係人 |
| 捷誠科技股份有限公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|-----------------|-----------------|
| 銷貨收入 | 實質關係人 | <u>\$ 2,565</u> | <u>\$ 1,524</u> |
| 勞務收入 | 實質關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 181</u> |

對關係人之銷貨係以雙方議定條件決定，且收款條件與一般交易條件相當。

(三) 進貨

| 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 673</u> | <u>\$ 687</u> |

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|-----------------|---------------|
| 應收帳款 | 實質關係人 | <u>\$ 1,633</u> | <u>\$ 148</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107年及106年1月1日至12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 應付帳款 | 實質關係人 | <u>\$ 196</u> | <u>\$ 210</u> |
| 其他應付款 | 實質關係人 | <u>\$ 69</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得其他資產

| 帳列項目 | 關係人類別 | 取得價款 | |
|------|-------|--------------|--------------|
| | | 107年度 | 106年度 |
| 無形資產 | 實質關係人 | <u>\$ 77</u> | <u>\$ 91</u> |

(七) 其他

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|------|-------|---------------|--------------|
| 其他費用 | 實質關係人 | <u>\$ 13</u> | <u>\$ 23</u> |
| 其他收入 | 實質關係人 | <u>\$ 238</u> | <u>\$ -</u> |

本公司與關係間之管理支接收入，其有關價款之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

(八) 主要管理階層薪酬

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,854 | \$ 2,842 |
| 退職後福利 | <u>167</u> | <u>18</u> |
| | <u>\$ 4,021</u> | <u>\$ 2,860</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為向科管局承租土地及向銀行借款之擔保品：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------|-------------|------------------|
| 待出售非流動資產 | \$ - | \$ 76,171 |
| 質押定期存款 | - | 2,010 |
| 設備淨額 | - | 4,130 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 82,311</u> |

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|-------|---|--------|---|---|----|---------------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 2,108 | | 30.715 | | | \$ | <u>64,747</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 100 | | 30.715 | | | \$ | <u>3,072</u> |

106年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|-----|---|-------|---|---|----|---------------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 930 | | 29.76 | | | \$ | <u>27,677</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 56 | | 29.76 | | | \$ | <u>1,667</u> |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| | 107年度 | | 106年度 | | |
|-----|-------|-------|-------|---|-------|
| 外幣匯 | 率 | 淨兌換損益 | 匯 | 率 | 淨兌換損益 |
| | | | | | |

| | | | |
|--|-------------------------|--------|-----------------------|
| | 30.715 (美元:新台 美 元 幣) | \$ 148 | 29.76(美元:新台幣) (\$ 88) |
|--|-------------------------|--------|-----------------------|

三二、附註揭露事項

除下列項目外，本公司 107 年度並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露之事項。

期末持有有價證券情形

| 持有之公司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | |
|-------|----------------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------|--------------|---------|
| | | | | 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 % | 公 允 價 值 |
| 本公司 | 台灣可德隆股份有 限公司股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 554 | \$ 421 | 7.12 | \$ 421 |
| | 寶通數位通訊股份 有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 285 | 466 | 19.00 | 466 |

財務概況

五、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事，而對本公司財務狀況造成影響。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

二、財務績效比較分析表

三、現金流量之檢討與分析表

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

五、最進年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計劃及未來一年投資計畫

六、風險管理及評估

七、其他重要事項

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 差異 | |
|---------------|----|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 176,622 | 135,755 | 40,867 | 30.10 |
| 不動產、廠房及設備 | | 9,800 | 9,993 | (193) | (1.93) |
| 無形資產 | | 382 | 1,001 | (619) | (61.84) |
| 其他資產 | | 11,576 | 6,124 | 5,452 | 89.03 |
| 資產總額 | | 198,380 | 152,873 | 45,507 | 29.77 |
| 流動負債 | | 22,053 | 56,551 | (34,498) | (61) |
| 其他非流動負債 | | 5,292 | 7,581 | (2,289) | (30.19) |
| 長期負債 | | - | 53,648 | (53,648) | (100) |
| 負債總額 | | 27,345 | 117,780 | (90,435) | (76.78) |
| 股本 | | 259,503 | 259,503 | - | - |
| 資本公積 | | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | | (88,468) | (224,410) | 135,942 | (60.58) |
| 股東權益總額 | | 171,035 | 35,093 | 135,942 | 387.38 |

1. 增減比例超過 20%之變動分析

- (1) 流動資產、其他資產、資產總額、流動負債、長期負債、負債總額、保留盈餘及股東權益總額均變動超過 20%，主係 107 年度處分廠房取得之出售價款，償還長短期借款且將餘款留存至定期存款並認列處分利益，以致資產項目、負債項目及權益項目大幅變化。
- (2) 無形資產減少：主要係因 107 年度新增無形資產較去年同期減少，其餘資產陸續攤提所致。
- (3) 其他非流動負債減少，主係 107 年度存入保證金減少所致。

2. 未來因應計畫：不適用。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

二、財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|-----------|-----------|----------|----------|
| | 1 0 7 年 度 | 1 0 6 年 度 | | |
| 營業收入淨額 | 88,924 | 101,599 | (12,675) | (12.48) |
| 營業成本 | 89,944 | 80,578 | 9,366 | 11.62 |
| 營業毛利 | (1,020) | 21,021 | (22,041) | (104.85) |
| 營業費用 | 49,483 | 59,259 | (9,776) | (16.50) |
| 營業利(損)益 | 133,301 | (39,028) | 172,329 | (441.55) |
| 營業外收入及支出 | 1,505 | 506 | 999 | 197.43 |
| 稅前淨(損)益 | 134,806 | (38,522) | 173,328 | (449.95) |
| 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 本年度純(損)益 | 134,806 | (38,522) | 173,328 | (449.95) |
| 增減比例超過 20%之變動分析： | | | | |
| 1. 營業毛利下降，主係 107 年度廠房搬遷，產線重新設置，又部分產品新舊款世代調整，以致產能遞延，其營業毛利較不理想。 | | | | |
| 2. 營業外收入及支出上升，主係 107 度外幣兌換損失減少所致。 | | | | |
| 3. 營業利益，稅前淨益及本年度純益，主係因 107 年處分廠房認列處分損益所致。 | | | | |

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 前 後 期 增 (減)變動數 | 差 異 原 因 | | | |
|-----|---|---------|-------------|-------------|---------|
| | | 售 價 差 異 | 成 本 價 格 差 異 | 銷 售 組 合 差 異 | 數 量 差 異 |
| 合 計 | (22,041) | 4,917 | (13,212) | 1,124 | (3,117) |
| 說 明 | <p>1. 價格有利 主係因本期銷售較佳之 GPS Product 類之售價因機種改良，使單價較高所致。</p> <p>2. 成本不利 主係因本期銷售較佳之 GPS Product 類之成本因單位製費增加，而使成本不利差所致。</p> <p>3. 組合有利 主係因部分產品已步入末期且產品多半毛利呈現下滑趨勢，而本期訂單量的減少，相對銷貨組合上呈現有利之情況。</p> <p>4. 數量不利 主係因 GPS 產品本期客戶 MASA 需求下降訂單減少，銷量較去年同期減少所致故整體出貨數量下。</p> | | | | |

財務資訊分析：

本年度廠房進行搬遷，產線重新設置，又部分產品新舊款世代調整，以致產能遞延營收銷貨毛利下降。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

三、現金流量之檢討與分析表

最近二年度流動性分析：

| 年 度 項 目 | 107 年 度 | 106 年 度 | 增 (減) 比 例 (%) |
|--|----------|----------|-------------------|
| 現金流量比率 | (201.4) | (35.45) | 468.12% |
| 現金流量允當比率 | (308.74) | (267.94) | 15.23% |
| 現金再投資比率 | (25.16) | (19.00) | 32.42% |
| 增減比例變動分析說明： 現金流量比率、現金再投資比率及現金再投資比率變動上升：主係因 107 年度營運由虧轉盈，又處分廠房認列處分利益以致營業活動淨現金流出增加。 | | | |

現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(民國 106 年 12 月 31 日) | 全年來自營 業活動淨現 金流量(民 國 107 年) | 全年來自投 資及籌資活 動淨現金流 量(民國 107 年) | 現金剩餘 (不足)數 額(民國 107 年 12 月 31 日) | 現金不足額之補救措施 | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 20,211 | (44,414) | 133,809 | 110,380 | - | - |

本年度現金流量變動分析：

- 營業活動淨現金流出 44,414 仟元，較 106 年淨現金流出 20,045 仟元增加 24,369 仟元，主要係因 107 年度稅前為淨利且本期處分廠房認列處分利益 183,804 仟元，導致營業活動淨現金流出增加。
- 投資活動淨現金流入 218,861 仟元，較 106 年淨現金流入 36,151 仟元增加 182,710 仟元，主要係因 107 年度處分廠房取得價款 258,237 仟元所致。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

3. 籌資活動淨現金流出 85,052 仟元，較 106 年淨現金流出 21,181 仟元增加 63,871 仟元，主要係因 107 年度償還所有長期借款及短期借款所致。

未來一年現金流動性預測分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

106 年本公司已無轉投資公司

註一：TSI USA 公司業於 104 年 10 月 8 日辦理清算完結。

註二：益通公司業於 104 年 05 月 22 日辦理清算完結。

六、風險管理及評估：

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

1. 利率方面：本公司資金運用以流動性及安全性為主要考量重點，目前以流動性和安全性佳之銀行定期存款為主，對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。利息支出方面，將依市場上利率水準，持續與銀行進行協商將借款利率調整幅度降低，故利率變化對損益影響有限。
2. 匯率方面：本公司外銷金額占營業收入比重約 81%，其中外銷產品主要係以美元報，而向國外採購原料亦以美元報價為主，故大部分之外幣部位可藉由經常性之進銷貨款項沖抵，得以達到自動避險之效果，其餘部份再依資金需求及市場狀況轉換成台幣。若美元匯率下跌則公司會有匯兌損失，持有美金部位擬以下調因應之。
3. 通貨膨脹方面：截至目前為止，通貨膨脹對本公司民國一百零六年度營運結果尚無重大之衝擊。

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 108 年度預計開發之新產品：
 - (1) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS(LIS)高爾夫球錶。

- (2) 彩屏 PPG 動態心跳 GPS 三鐵運動錶。
 - (3) BT/ANT 雙頻 GPS 車錶。
 - (4) 持續開發第二代分散式天線系統。
 - (5) 公共安全分散式攤線系統。
2. 108 年度預計投入之研發費用 25,000 仟元。

(四)最近年度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：無。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

1. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉：

新光合成纖維股份有限公司於 107 年 4 月 12 日辭任本公司法人董事，並於 107 年 4 月 13 日簽約全數轉讓所持本公司 11.56% 股權，轉讓予能率網通股份有限公司、天二科技股份有限公司、立昌先進科技股份有限公司、關聖哲、田吉平、宋和業、胡湘麒、許逢睿、劉志雄。

鍾順和董事於 107 年 6 月 22 日簽約轉讓全數股權 5.18%，於任期中轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一，當然解任。其考量資金運用，將其股權全數轉讓予能率網通股份有限公司、天二科技股份有限公司、立昌先進科技股份有限公司、關聖哲、田吉平、宋和業、胡湘麒、許逢睿、劉志雄、游淑珍。

2. 風險及因應措施：透過股權集中，對本公司整體綜效有正面助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

特別記載事項

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：不適用。

註一：TSI USA 公司業於 104 年 10 月 8 日辦理清算完結。

註二：益通公司業於 104 年 05 月 22 日辦理清算完結。

(二)各關係企業基本資料：不適用。

(三)各關係企業間所經營業務互相關聯者，說明其往來分工情形：不適用。

(四)整理係企業經營業務所涵蓋之行業

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：不適用。

2. 關係企業間互有關聯者之往來及其分工情形：不適用。

(五)各關係企業董監事、總經理資料：不適用。

(六)各關係企業營業概況：不適用。

(七)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

(八)關係企業合併財務報表：不適用。

特別記載事項

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

2. 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券之執行情形：

私募有價證券資料

| 項 目 | 99 年私募(註 1) | | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|-----------------------------|---|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 普通股 | 發行日期：99 年 8 月 18 日 | | | |
| 私募有價證券種類 (註 2) | 普通股 | | | | |
| 股東會通過日期與數額 (註 3) | 99 年 6 月 30 日 / 4,200,000 股 | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | 每股新台幣 11.93 元整。私募之參考價格及實際私募價格係依董事會訂價日前之 5 日日均價為 14.91 元，實際私募價格為 11.93 元，為參考價格之八成。 | | | | |
| 特定人選擇之方式 (註 4) | 依照證券交易法第 43 條之 6 規定。 | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 充實營運資金及財務結構更形強化。 | | | | |
| 價款繳納完成日期 | 99 年 7 月 15 日 (四) | | | | |
| 應募人資料 | 資格條件 (註 6) | 與公司關係 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 新光合成纖維股份有限公司 | 無 | 3,000,000 | 無 | 無 |
| | 能事豐實業股份有限公司 | 無 | 700,000 | 無 | 無 |
| | 張季傳 | 本公司董事及經理人 | 300,000 | 本公司董事及經理人 | 本公司董事及經理人 |
| | 胡湘麒 | 本公司董事及經理人 | 200,000 | 本公司董事及經理人 | 本公司董事及經理人 |
| 實際認購(或轉換)價格(註 7) | 每股新台幣 11.93 元整 | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 (註 7) | 無 | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響 (如：造成某種虧損增加...) | 本次私募現金增資採溢價發行之結果，增加資本公積新台幣 8,106 仟元，使每股淨值提高，對股東權益有正面之助益。 | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 本次私募現金增資所募資金新台幣 50,106,000 元業已於 100 年第一季全數運用完畢，主要運用於償還貸款及支付貸款，本次計畫均已執行完畢。 | | | | |
| 私募收益顯現情形 | 保持充足之營運資金以因應未來業務成長所需，降低公司之經營風險。 | | | | |

註 1：欄位多寡與實際辦理次數無關，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：依填列之普通股、特別股、轉換股、附認股權公司債、普通公司債、轉讓公司債、海外轉讓公司債、海外認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無股東會通過日期與數額者，應將該董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募應募人者，若已含處理應募人名稱或姓名及款數。

註 5：填列應募人姓名及款數者，應將應募人名稱或姓名及款數或第三款、第四款或第六款之款數填列。

註 6：填列應募人姓名及款數者，應將應募人名稱或姓名及款數或第三款、第四款或第六款之款數填列。

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

| 105 年私募 | 106 年私募 | 107 年私募 |
|--|--|--|
| 本公司業經民國一零六年五月五日(五)第十二次董事會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 13,000,000 股，並自即日起，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。 | 本公司業經民國一零六年五月十一日(五)第十七次董事會決議通過以私募方式辦理現金增資，發行股份以不超過 35,000,000 股，並於股東會決議之日起，半年內分二次辦理，發行期限將屆滿，擬提請同意屆期不予辦理。 | 本公司業經民國一零八年三月六日(三)第十八屆第四次董事會決議通過 107 年 6 月 25 日(一)辦理現金增資，發行股份以不超過 20,000,000 股，並於股東會決議之日起，一年內分二次辦理，發行期限即將屆滿，擬提請同意屆期不予辦理。 |

特別記載事項

- 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、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內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- 五、其他必要補充說明事項：本公司無未完成之上櫃承諾事項。
- 六、本公司從民國 107 年至 108 年 5 月 31 日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。
- 七、股東會召開日前已將年報之電子傳至金管會指定之資訊申報網站。(股東會日期：108 年 6 月 25 日(星期一)。年報上傳日期：108 年 5 月 31 日。)

系通科技股份有限公司



董事長：胡湘麒

