

股票代號：8050



廣積科技股份有限公司

IBASE TECHNOLOGY INC.

一〇五年度
年 報

刊印日期：中華民國一〇六年五月十五日

查詢本年報網址—證交所公開資訊觀測站網址 <http://mops.tse.com.tw/>

本公司網址 <http://www2.ibase.com.tw/ArticleView.aspx?id=126>

本公司發言人

姓名：吳玉成

職稱：總經理

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：jameswu@ibase.com.tw

本公司代理發言人

姓名：陳友南

職稱：副執行長

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：ynchen@ibase.com.tw

本公司地址及電話

總公司地址：台北市南港區園區街3-1號11樓

電話：(02)2655-7588

三重廠地址：新北市三重區興德路129號6樓

電話：(02)2995-2088

新莊廠地址：新北市新莊區化成路83巷17號

電話：(02)7729-2788

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：<http://www.tssco.com.tw>

電話：(02)2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：李東峰、楊清鎮

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址—<http://www.ibase.com.tw>

目 錄	
頁次	
壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	8
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	11
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.....	12
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	42
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	42
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	43
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	45
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.....	45
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況	
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	70
三、最近二年度從業員工人數.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	78
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	93
四、最近年度財務報表含會計師查核報告.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報.....	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	95
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	280
二、財務績效.....	281
三、現金流量.....	282
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	282
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資情形.....	282

六、風險事項之分析評估.....	282
七、其他重要事項.....	283
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	284
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	288
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.....	288
四、其他必要補充說明事項.....	288
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	288

壹、致股東報告書

營業報告書

各位股東先生、女士，大家好：

一、105 年度營業報告

(一)營業成果

本公司合併報表 105 年度營業收入為新台幣\$4,827,085 仟元，與 104 年度比較成長 13.16%，稅後純益為新台幣\$660,475 仟元，與 104 年度比較成長 32.23%，每股純益新台幣\$5.31 元。

(二)預算執行情形

本公司 105 年度未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	4,827,085	4,265,871	561,214	13.16%
營業成本	3,103,438	2,898,810	204,628	7.06%
營業毛利	1,723,647	1,367,061	356,586	26.08%
營業費用	931,537	838,257	93,280	11.13%
營業利益	792,110	528,804	263,306	49.79%
營業外收入及利益	3,802	43,290	(39,488)	(91.22%)
稅前利益	795,912	572,094	223,818	39.12%
稅後純益	660,475	499,506	160,969	32.23%

2. 個體

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	3,762,413	3,345,035	417,378	12.48%
營業成本	2,554,593	2,378,638	175,955	7.40%
已(未)實現利益	(4,785)	(3,100)	(1,685)	(54.35%)
營業毛利	1,203,035	963,297	239,738	24.89%
營業費用	541,691	489,911	51,780	10.57%
營業利益	661,344	473,386	187,958	39.71%
營業外收入及利益	47,099	66,295	(19,196)	(28.96%)
稅前利益	708,443	539,681	168,762	31.27%
稅後純益	598,502	480,045	118,457	24.68%

獲利能力

項 目	105 年度	104 年度
資產報酬率(%)	16.04%	14.32%
股東權益報酬率(%)	21.74%	20.29%
估實收資本比率 (%)	營業利益	54.94%
	稅前利益	58.85%
純益率(%)	15.91%	14.35%
每股純益(元)	5.31	4.29

(四)研究發展狀況

在產品研發方面，除了工業級電腦板卡產品外，積極開發出許多各種不同應用的系統產品及平台(Platform)，產品線包括嵌入式系統(Embedded System)、工業級電腦主機板(Industrial Motherboard)、數位電子看板(Digital Signage)、工業級觸控電腦(Industrial Panel PC)、交通運輸電腦(Transportation Computing)、精簡指令平台(RISC Platforms)、醫療用電腦(Medical Computing)及網路應用系統(Network Appliance)等，自有產品、ODM/OEM 專案並重。

預估未來的系統產品占公司之營收貢獻度將逐年成長。(最近三年投入之研發費用如下表)

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	103 年度
研發費用	224,252	224,004	182,263
營業收入淨額	3,762,413	3,345,035	2,887,836
研發費用佔營收淨額比例(%)	5.97%	6.70%	6.31%

二、106 年度營業計劃概要

(一)經營方針

為提昇公司競爭力及確保業績成長，本公司擬訂之經營方針如下：

1. 新的大型專案及大客戶開發應更積極，增加勝率。
2. PANEL PC 以及 ARM 銷售應更努力把業績做出來，提升貢獻度。
3. 需要加強的重點銷售區域：日本、大陸。
4. 妥善整合運用集團投資的公司和策略聯盟公司，發揮最大綜效。

(二)產銷政策

本公司主要產品為工業電腦板卡產品及工業電腦系統產品，期能在網通、自動化、醫療、電子看板、車用電腦等領域上的運用能提供符合客戶需求的解決方案，主力產品如下：

1. 嵌入式電腦 (Embedded Computing)

板卡設計(Board Design)、系統設計(System Design)、軟體設計(Software Design)、垂直整合應用(Vertical Application)。

1.1. 嵌入式系統(Embedded Systems)：

Compact Expandable Fanless System, Automatic Control Systems, High Performance Fanless System, Mini-ITX Systems, SBC Systems, Expansion Boards(Mini PCI-E Card).

1.2. 工業級電腦主機板(Industrial Motherboards)：

CPU modules(ETX, COM Express, Baseboard), Motherboards(Mini-ITX Motherboards, Micro ATX Motherboards, ATX Motherboards) Disk-Size SBCs(3.5" Disk-Size SBCs), CPU Cards(Full-size CPU Cards, Backplanes).

2. 數位電子看板(Digital Signage Players)

Entry-Level Signage Players, Mid-Range Signage Players, Extreme Performance Signage Players, Outdoor/In-Vehicle Signage Players, Open Pluggable Specification(OPS) Signage Players. All-in-One Bar Type Display.

3. 網路應用(Network Appliance)

2U/1U Rackmount Network Appliances, Expansion Module Cards, Desktop Network Appliances, Networking Motherboards.

4. 工業級觸控電腦(Industrial Panel PC)

Vertical Applications Panel PC, Stainless steel Panel PC, All-in-one Panel PC with Riser Card Expansion, Compact Panel PC, Heavy-Duty Industrial Panel PC, ARM-Based Panel PC, ARM-Based HMI.

5. ODM 客製產品

三、未來展望

- . 積極開發各種不同應用的系統產品客戶，深入應用市場。
- . 擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統機構設計能力，提供客戶完整的解決方案，提升產品附加價值。
- . 有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。
- . 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，創造業績成長。
- . 提升設計品質、製造品質與服務品質，滿足客戶需求。
- . 積極探討如何透過網路行銷及增加曝光率。
- . Industrial Panel PC & ARM 產品的銷售客戶開發。
- . 擴充網通產品線與銷售。
- . 積極尋找熟悉垂直應用市場的行銷與產品企劃人才。
- . 向競爭對手學習

不要只看到對手的缺點，更要了解對手的優點，進一步學習並超越。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司主要產品為工業電腦板卡及系統產品，應用領域廣大，近來雖有 PC 業者邁入工業電腦產業，但工業電腦產業特性為產品具有高度耐用性、品質穩定度高、少量多樣化、生命週期較長，故技術門檻較高，產品策略靈活度高，備料運作機動性高、生產調度彈性高，由於公司專注在工業電腦領域耕耘，研發能力備受客戶肯定及信賴，在業界競爭力強，營收、獲利不受後面投入者影響，不但未衰退，仍逐年成長，尤其近期成長幅度更加強勁。公司會隨著政府法令變動及政策資訊，適時調整。故整體而言，本公司受國內政策及法令影響輕微。

最後，感謝各位股東蒞臨指教，並期望各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

敬祝全體股東

平安喜樂, 身體健康!

董事長：林秋旭



總經理：吳玉成



會計主管：林明男



貳、公司簡介

(一)、設立日期：中華民國八十九年二月十五日

(二)、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市南港區園區街 3-1 號 11 樓

電話：(02)2655-7588

工廠地址：新北市三重區興德路 129 號 6 樓

電話：(02)2995-2088

工廠地址：新北市新莊區化成路 83 巷 17 號

電話：(02)7729-2788

(三)、公司沿革：

年 月	重要紀事
89.02	• 公司正式成立，資本額新台幣 7,800,000 元正。
89.05	• 公司組織正式確立並進行運作。
89.07	• 資本額增資到新台幣 30,800,000 元。 • 開發出全世界第一片雙螢幕嵌入式控制卡。
89.08	• ERP 系統正式導入作業流程。
89.09	• 開發出全世界第一片支援 Intel 815E 多功能 CPU Card。
89.10	• 資本額增資到新台幣 33,000,000 元。
89.11	• 資本額增資到新台幣 74,000,000 元。
89.12	• 領先業界推出支援 Transmeta cruso Low power CPU 之 Embedded Little Board。
90.05	• 領先業界推出內建三個網路接口的 Transmeta CPU 單板電腦主機板(SBC)。 • 領先台灣業界推出使用 Intel 815E 晶片組的 ETX CPU Module 可將客戶訂製設計時間從四個月縮短到四週。
90.09	• 領先業界推出高階 P4 PICMG 產品，並獲得 Euro Trade 電腦雜誌的“Best Industrial PC Design”獎。
90.12	• 資本額增資到新台幣 100,000,000 元。 • 通過 ISO9001:2000 品質認證。
91.04	• 資本額增資到新台幣 167,000,000 元。
91.05	• 公開發行及申報上櫃輔導計劃。 • 首推支援 INTEL 845G chipset p4 工業用電腦主機板。
91.10	• 領先業界開發出全球第一片使用 Transmeta cruso CPU 之 PC104+產品，也是目前 PC104+產品中速度最快的產品。 • 領先業界開發出支援威盛 EDEN CPU 的 ET863(ETX CPU MODULE)，並於 91/12 榮獲第三屆國家企業金獎最佳產品類。
91.12	• 領先業界開發出支援 INTEL 伺服器等級的 XEON CPU 之 PICMG CPU 卡，支援 64 位元千兆網卡，將工業電腦產品帶入更高速的領域。 • 領先業界開發出支援 INTEL 伺服器等級的 XEON CPU 使用 Free BSD 作業系統之 NAS(Network Attached Storage)系統產品。 • 領先業界開發出使用 INTEL 815E 晶片組，支援 INTEL PIII Mobile ULV(超低功耗)CPU 之 ETX CPU Module。
92.01	• 正式核准上興櫃。 • 開發使用 LINUX 作業系統的 DVR(Digital Video Recorder)系統監控產品。 • 領先業界使用 ETX CPU Module 開發出 3U Compact PCI 內建 Giga LAN 及

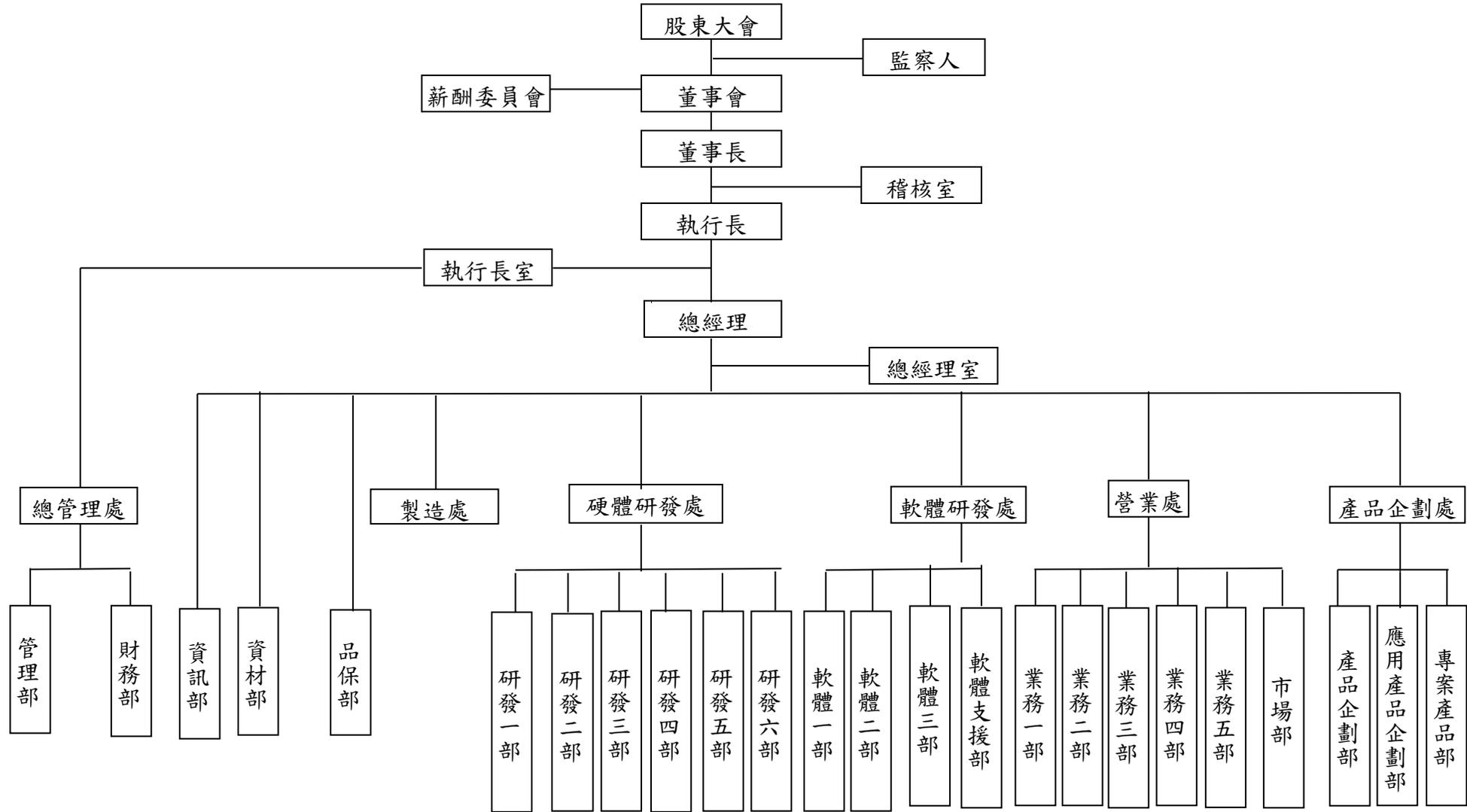
	SCSI 是現行 3U Compact PCI 功能最強大之產品。
92.03	<ul style="list-style-type: none"> • 領先業界開發出支援 Transmeta crusoe Low power CPU，應用於網路安全的防火牆/虛擬私有網路 (Firewall/VPN) 系統產品。 • 領先業界開發出支援 INTEL XEON CPU 及四個 64 位元千兆網卡，應用於高階防火牆系統。
92.04	• 榮獲第三屆中華民國年度卓越成就金炬獎。
92.06	• 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU 的 PICMG 產品。
92.07	• 公司搬遷至南港軟體工業園區現址。
92.08	<ul style="list-style-type: none"> • OTC 董事會通過上櫃申請案。 • 資本額增資到新台幣 198,000,000 元。 • 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU、ECC Function 之工業用電腦主機板。
92.09	• 證期會核准上櫃申請案。
92.10	<ul style="list-style-type: none"> • 掛牌上櫃。 • 榮獲第二屆國家新創事業獎公開賽優選獎。
92.12	• 推出 16 channel 實時高階 DVR 系統產品。
93.06	• 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
93.09	• 資本額增資到新台幣 260,000,000 元。
93.12	• 轉投資於中國上海設立大陸地區行銷據點。
94.01	• 轉投資於美國設立美洲地區行銷據點。
94.03	• 設立具有無鉛製程之三重廠。
94.07	• 轉投資於英國設立歐洲地區行銷據點。
94.10	• 資本額增資到新台幣 390,332,550 元。
94.10	• 投資於廣昌科技。
95.11	• 資本額增資到新台幣 466,974,150 元。
96.03	• 發行國內第一次無擔保可轉換公司債終止上櫃。
96.08	• 現金增資 239,200,000 元，每股 104 元。
96.09	• 轉投資威視科技股份有限公司。
96.10	• 資本額增資到新台幣 550,363,200 元。
96.11	• 發行員工認股權證 3,500,000 股。
96.12	• 轉投資於新加坡設立新加坡地區行銷據點。
97.11	• 資本額增資到新台幣 615,745,520 元。
98.10	• 資本額增資到新台幣 646,376,140 元。
99.02	• 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 130,000,000 元。
99.04	• 現金增資 192,400,000 元，每股 48.1 元。
99.11	• 資本額增資到新台幣 701,196,980 元。
100.02	• 庫藏股減資到新台幣 682,486,980 元。
100.03	• 庫藏股減資到新台幣 677,946,980 元。
100.09	• 庫藏股減資到新台幣 675,306,980 元。
100.10	• 資本額增資到新台幣 696,236,680 元。
100.11	• 設立新莊廠。
100.12	• 投資設立廣錠科技股份有限公司。
101.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 715,403,210 元。
101.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 716,679,250 元。

101.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 719,116,210 元。
101.09	• 發行國內第三次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
101.10	• 現金增資 88,000,000 元，每股 32 元。
101.12	• 資本額增資到新台幣 842,845,040 元。
102.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 845,367,220 元。
102.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 846,850,890 元。
102.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 849,390,880 元。
102.09	• 資本額增資到新台幣 891,222,110 元。
102.12	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 911,367,360 元。
103.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 947,508,750 元。
103.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 952,163,240 元。
103.09	• 資本額增資到新台幣 999,164,710 元。
103.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 999,720,170 元。
104.01	• 發行國內第四次無擔保可轉換公司債 150,000,000 元。
104.03	• 現金增資 83,500,000 元，每股 38.88 元。
104.03	• 轉投資於中國深圳華美視科技有限公司。
104.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,085,429,850 元。
104.09	• 資本額增資到新台幣 1,138,488,400 元。
105.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,138,584,310 元。
105.07	• 轉投資於 IBASE Italy SRL。
105.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,140,445,000 元。
105.10	• 資本額增資到新台幣 1,182,340,440 元。
105.11	• 投資於 IBASE JAPAN。
106.01	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,202,126,730 元。
106.04	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 1,203,809,150 元。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構



(二)部門所營業務

部 門 別	業 務 職 掌
執行長室	• 專責集團中長期之營運策略規劃與推行，並遂行執行長營運之企圖及意志。
稽核室	• 各項內部控制制度之推行及執行稽核工作。
總經理室	• 公司之經營發展、決策、管理事項及營運目標之訂定。 • 公司專案規劃、推行。
資訊部	• 負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。
總管理處	• 除負責廣積之財會及行政管理外，廣積集團各公司這些業務亦須督導、協助。
資材部	• 供應商管理、外包廠商管理、產銷協調、採購、物控、生產管制等相關作業。
品保部	• 規劃及執行產品品質管制及儀校管理作業。 • 處理客訴相關事宜。 • 製程改善及生產技術提升。
製造處	• 產品之製造、組測、包裝作業。 • DOA、RMA、不良品維修作業。 • 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。
營業處	• 數位電子看板 [Digital Signage]、收銀機[POS]、互動式資訊站[Kiosk]、醫療器材[Medical]、車用電腦[Infotainment]、自動化系統[Automation]、網路應用系統[Networking]、Industrial Panel PC 以及低功耗 Arm 產品等應用領域之產品的行銷、訂單管理、出貨報關、帳款催收及客戶滿意度調查、客訴處理。
硬體研發處	• 產品之研發(含線路設計、機構設計、系統設計、設計驗證)。
軟體研發處	• 產品相關之軟體、韌體研發。 • 產品相容性及可靠度驗證。 • 行銷售後服務之支援(FAE)。
產品企劃處	• 市場資訊蒐集，公司產品線規劃，產品規格訂定、成本估算、價格預估、專案管理、停產(EOL)評估等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

106 年 4 月 29 日

新台幣：仟元

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	中華民國	林秋旭	男	103.06.23	3	89.9.1	586,741	0.62	1,120,127 (註)	0.93	498,538	0.41	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	本公司執行長	無	無	無
董事	中華民國	沈耀昌	男	103.06.23	3	91.11.15	0	0	0	0	0	0	0	0	致理商業專科國貿科 銘東(股)公司財務部經理	無	無	無	無
董事	中華民國	許吳椿	男	103.06.23	3	89.2.1	1,086,342	1.14	1,514,306 (註)	1.26	4,445	0	0	0	美國舊金山州立大學碩士 Technoland 董事長兼執行長	IBASE TECHNOLOGY(USA), INC.顧問	無	無	無
董事兼副執行長	中華民國	陳友南	男	103.06.23	3	89.2.1	626,869	0.66	732,000 (註)	0.61	182,557	0.15	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	本公司副執行長	無	無	無
董事	中華民國	林丁丙	男	103.06.23	3	103.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機電波組博士 國立台北科技大學電子工程系教授	無	無	無	無
董事兼副執行長	中華民國	陳世雄	男	104.06.25	2	104.06.25	452,893	0.47	791,577 (註)	0.66	718,055 (註)	0.60	0	0	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案經理	本公司副執行長	監察人	賴雪鳳	配偶
董事兼總經理	中華民國	吳玉成	男	104.06.25	2	104.06.25	394,693	0.36	625,696	0.52	0	0	0	0	淡江大學企研所得保科技(有)公司協理及瑞傳科技(股)公司資深經理	本公司總經理	無	無	無
監察人	中華民國	董妹瑩	女	103.06.23	3	94.5.10	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳商專會計師事務所簽證部經理	無	無	無	無
監察人	中華民國	賴雪鳳	女	103.06.23	3	90.6.2	671,918	0.71	580,985	0.60	928,647 (註)	1.01	0	0	稻江商職 大葉高島屋收銀課組長	無	董事兼副執行長	陳世雄	配偶
監察人	中華民國	陳燦榮	男	103.06.23	3	90.6.2	497,688	0.52	607,684	0.51	0	0	0	0	美國柏克萊大學碩士 邁肯(股)公司總經理	無	無	無	無

註：1. 不包含保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託 1,200,000 股，董事陳友南信託 1,300,000 股，董事許吳椿信託 850,000 股，董事陳世雄信託 1,000,000 股。

2. 法人股東之主要股東：無

3. 主要股東為法人股東者，其主要股東：無

4. 董事及監察人資料

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 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	林秋旭	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V		V	0
沈耀昌	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
許吳椿	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳友南	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	0
林丁丙	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳世雄	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	0
吳玉成	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	0
董妹瑩	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
賴雪凰	-	-	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	0
陳燦榮	-	-	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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之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、二親等以內親屬或五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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、執行副總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	林秋旭	男	89.05.10	1,120,127 (註1)	0.93	493,538	0.41	-	-	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	無	無	無	無
副執行長	中華民國	陳友南	男	89.02.01	732,000 (註1)	0.61	182,557	0.15	-	-	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	無	無	無	無
副執行長	中華民國	陳世雄	男	89.05.02	791,577 (註1)	0.66	718,055	0.60	-	-	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案經理	無	無	無	無
總經理	中華民國	吳玉成	男	102.07.03	625,696	0.52	0	0	-	-	淡江大學企研所 得保科技(有)公司協理及瑞傳科技(股)公司資深經理	無	無	無	無
亞太區副總經理	中華民國	陳章泰	男	102.10.01	14,510	0.01	3,201	0	-	-	國立台北商專技術學院電子計算機系 凌華科技(股)公司副總經理	無	無	無	無
產品企劃處協理	中華民國	毛繼朝	男	101.02.03	29,431	0.02	0	0	-	-	台北工專電機科 飛捷科技(股)公司業務部經理	無	無	無	無
硬體研發處總監	中華民國	童惠國	男	102.01.18	162,078	0.13	0	0	-	-	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系 寶華科技(股)公司研發部副總經理	無	無	無	無
軟體研發處協理	中華民國	李家富	男	102.01.16	23,000	0.02	106,463	0.09	-	-	逢甲大學電機系 邁肯(股)公司研發部副理	無	無	無	無
資材部資深經理	中華民國	嚴忠廉	男	100.02.22	502,406	0.44	0	0	-	-	淡水工商專校工業管理科 邁肯(股)公司生管部專員	無	無	無	無
製造處處總經理	中華民國	張寶霏	男	100.03.31	80,106	0.07	0	0	-	-	開平高工電子科 邁肯(股)公司生產部經理	無	無	無	無
品保部經理	中華民國	何秉昌	男	104.01.07	3,000	0	0	0	-	-	台北科技大學製造科技所 奇鎰科技(股)公司資深技術經理	無	無	無	無
總管理處協理	中華民國	林明男	男	100.03.31	42,901	0.04	125	0	-	-	淡水工商專校財稅科 南僑化工財會處副課長及華侖(股)公司財務部副理	無	無	無	無
稽核室協理	中華民國	潘煙全	男	100.03.31	58,179	0.05	0	0	-	-	逢甲大學自動控制系 邁肯(股)公司管理處課長、高林(股)公司總經理室高專	無	無	無	無
資訊部協理	中華民國	陳林興	男	102.01.16	100,363	0.08	0	0	-	-	友元光碟(股)公司總經理室高專 文化大學資訊科學系 和椿科技股份有限公司 MIS 課長	無	無	無	無

105年4月26日

註1：不包含保留運用權之信託股數。董事長兼執行長林秋旭信託1,200,000股，董事兼副執行長陳友南信託1,300,000股，董事兼副執行長陳世雄信託500,000股。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1). 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元 105年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		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11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			本公司	合併報表內所有公司(註8)
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)			
董事	林秋旭	0	0	0	0	2,660	3,260	201	240	0.48	0.58	29,821	32,596	432	432	12,405	0	12,405	0	0	0	7.61	8.18	無
董事	陳友南																							
董事	許吳椿																							
董事	陳世雄(註14)																							
董事	吳玉成(註14)																							
董事	沈耀昌																							
董事	林丁丙																							

金酬金級距表

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9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於2,000,000元	林秋旭, 陳友南, 陳世雄, 吳玉成, 許吳椿, 沈耀昌, 林丁丙	林秋旭, 陳友南, 陳世雄, 吳玉成, 許吳椿, 沈耀昌, 林丁丙	沈耀昌, 林丁丙, 許吳椿	沈耀昌, 林丁丙
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)				許吳椿
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			林秋旭, 陳友南, 陳世雄, 吳玉成	林秋旭, 陳友南, 陳世雄, 吳玉成
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	7	7	7	7

- 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、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：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)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：105 年度實際給付退職退休金金額 0 元：屬退職退休金費用化之提列或提撥數 432 仟元。
- * 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。

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元 104年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司(註10)	合併報表內所有公司(註5)(註10)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	賴雪鳳	1,140	1,140	0	0	0	0	33	33	0.20	0.05	無
監察人	陳燦榮											
監察人	董姝瑩											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	賴雪鳳,陳燦榮,董姝瑩	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 10：101 年度實際給付退職退休金金額 0 元：屬退職退休金費用化之提列或提撥數 324 仟元。

* 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。

(3) 總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：股數千股，新台幣仟元 105年12月31日

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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司 (註11)	合併報表內所有公司 (註11)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	林秋旭	21,118	21,118	432	432	8,703	8,703	12,405	0	12,405	0	42,658	42,658	0	0	無
副執行長	陳友南															
副執行長	陳世雄															
總經理	吳玉成															

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
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)	林秋旭,陳友南,陳世雄,吳玉成	林秋旭,陳友南,陳世雄,吳玉成
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	4	4

酬金級距表

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：104 年度實際給付退職退休金金額 0 元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數 432 仟元。
* 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 12：104 年 4 月 30 日廖良彬離職。

2 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：股數千股,新台幣仟元 105年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註2)	股票紅利金額 (註3)	現金紅利金額 (註3)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	執行長	林秋旭	2,196	20,756	22,952	3.83
	副執行長	陳友南				
	副執行長	陳世雄				
	總經理	吳玉成				
	亞太區副總經理	陳章泰				
	硬體研發處協理	童惠國				
	軟體研發處協理	李家富				
	研發部一部協理	王永寬				
	產品企劃處協理	毛繼朝				
	財務部資深經理	林明男				
製造處處總經理	張寶霏					

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。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1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定,其範圍如下:

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

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目/名稱	酬金總額占稅後純益比例			
	105年度		104年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	7.45	8.45	7.61	8.18
監察人	0.25	0.25	0.20	0.05
總經理及副總經理	6.91	6.91	7.13	6.46

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

(1)盈餘分配之董事及監察人酬勞方面,係依本公司章程第二十條之規定辦理,本公司年度如有獲利,應提撥1%至15%為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員

工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

- (2) 董事長、董事及監察人酬金方面，係依本公司章程第十六條之規定辦理，本公司全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。
- (3) 總經理及副總經理酬金方面，係依本公司章程第十七條之規定辦理並按本公司之薪資架構為底薪、職務加給，其薪資依其學歷、經歷、績效工作年資之差異，介於 15 萬~25 萬間，酬金包括薪資、獎金、員工分紅、員工認股等。
- (4) 本公司董事及經理人酬金皆除依本公司章程、對公司貢獻程度及其承擔未來風險程度之關聯性，參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，並依據法令規定於年報中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

3. 董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

(1) 推行董事、監察人之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，除積極推動獨立董事制度，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並主動定期與不定期依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，並考量在各董事、監察人專業領域以外之範圍，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。

(2) 105 年度董事及監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	沈耀昌	105.01.26	證基會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3
		105.06.14	證基會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【策略與關鍵績效指標】	3
		105.08.16	證基會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3
獨立董事	林丁丙	105.03.18	證基會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董監事如何避免內線交易】	3
		105.06.14	證基會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【策略與關鍵績效指標】	3
		105.08.16	證基會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3
監察人	董姝瑩	105.01.26	證基會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3
		105.11.02	會計研究發展基金會	公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討	3

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

105 年 12 月 31 日

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	林秋旭	11	0	100	連任
董事	陳友南	8	0	73	連任
董事	許吳椿	1	0	9	連任
董事	陳世雄	11	0	100	新任
董事	吳玉成	10	0	91	新任
獨立董事	沈耀昌	11	0	100	連任
獨立董事	林丁丙	11	0	100	連任
監察人	賴雪凰	0	0	0	連任
監察人	陳燦榮	0	0	0	連任
監察人	董妹瑩	11	0	100	連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 1. 落實董事會開會於七日前通知。
 2. 本公司未設置審計委員會，若董事會有重大決議案(如盈餘分配案、召開股東會等案)，則依規定於公開資訊觀測站公告之。

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) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1. 審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	賴雪鳳	0	0	
監察人	陳燦榮	0	0	
監察人	董姝瑩	11	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：本公司監察人可透過董事會、稽核報告或隨時調閱本公司財業務情況等相關資料了解公司執行情形。若監察人認為有必要時，得與員工、股東直接對談。

(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)：本公司內部稽核均定期提供稽核報告予監察人，並透過董事會報告了解內部稽核作業。本公司監察人得隨時調閱本公司財務與業務資料之執行情形。監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接聯繫之管道。

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：本公司無此情形發生。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。但公司對待股東及對股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則的精神一致。公司皆依據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦與之責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理。 依據上市上櫃公司治理實務守則，本公司董事會已通過董事及經理人「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「關係人	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。尚在評估中。

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	摘要說明	
			交易之管理辦法」及「獨立董事之職責範疇規則」，並修正「董事選舉辦法」以更加符合公司治理之要求。	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司設有發言人及代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人連絡電話做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。</p> <p>(二) 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司訂有「關係人交易之管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」規範與關係企業之交易，應能有效達到風險控管。</p> <p>(四) 本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p> <p>(四) 尚無重大差異。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已依據公司章程設置七席董事(包含獨立董事二到三席)，董事組成具多元化及並定期進行進修相關課程。</p> <p>(二) 本公司業已依法設置薪資報酬委員會及監察人制度，未來將視實際運作情</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p>

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	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	形及法令規範設置其他功能性委員會。 (三) 本公司董事會截至目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序。	(三) 依據內控查核作業項目，會對董事會、監察人及薪資報酬委員會之運作情形進行評估；但本公司董事會截至目前尚未訂定董事會績效評估辦法及程序，且未對董事會、功能性委員會及個別董事進行相關績效評估，但未來將視情況進行相關評鑑。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司之簽證會計師係由董事會聘任，並未擔任本公司董事及股東，亦遵守會計師職業道德規範公報規定，且公司成立至今，均由相同會計師查核簽證本公司財務報告之情事。	本公司目前尚未設置專職單位。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(職)單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司有關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由財務部負責相關事宜。	(四) 尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。未來將視需要於公司網站設置利害關係人留言區，並由專人負責回應相關問題。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司日常股東業務已委由專業之股務代理機構辦理。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務	✓		(一) 本公司依據法令將相關財	(一) 尚無重大差

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	摘要說明	
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）？	✓		務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站設立公司治理專區揭露相關訊息。 (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	異。 (二) 尚無重大差異。
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）？	✓		1. 員工權益與僱員關懷：本公司除依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌劃、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，並定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑。透過員工福利制度及良好的教育訓練制度，讓員工能在工作崗位上貢獻一己之力。 另每二年提供乙次員工免費健康檢查協助員工留意及改善身體健康。 2. 投資者關係：為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，本公司架設『投資人專區』於本公司網站，可於公開資訊觀測站查詢外，提供投資人另一選擇。 3. 供應商關係：本公司以雙贏的原則與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續成長。 4. 利害關係人之權利：本公司除有發言人及代理發言人外，亦有本公司專業股務代理機構處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議事項等，若涉及法律問題，則本公司將聘請律師進行處理，以維護利害關係人權益。	尚無重大差異。

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	摘要說明	
	✓		5. 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項規章，進行風險評估，並落實內部稽核作業。 7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。 8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已對董事購買責任保險。	
九、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）(註2)	✓		公司治理自行評估報告，自評結果尚屬良好，並無違反公司治理之缺失情事。	尚無重大差異。

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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會職責主要為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。薪酬委員會共有三名成員，由本公司二位獨立董事及一位外部專業人士組成。

(1) 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)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 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 考試及格 領有證書 之專門職 業技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	沈耀昌		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事	林丁丙	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
其他	洪明昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪酬委員會運作情形

最近年度置薪酬委員會開會 4 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
主席	沈耀昌	4	100	
委員	洪明昌	3	75	
委員	林丁丙	4	100	

(五) 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	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未制定企業社會責任政策。</p> <p>(二) 尚未定期舉辦社會責任教育訓練，未來將視實際需要辦理。</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。但本公司各部門負責同仁各司其職，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。</p> <p>(四) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工考核辦法」及「員工獎勵懲辦法」等人事管理規則。惟並未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結</p>	<p>(一) 惟如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃企業社會責任實務守則」及相關法令辦理之。</p> <p>(二) 將視實際需要辦理教育訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定社會責任政策或制度亦未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，未來將視實際需要研議辦理。</p> <p>(四) 未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，視實際需要研議辦理。</p>

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	摘要說明(註2)	
			合。	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<p>(一)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合南港軟體園區二期管理委員會所宣導垃圾分類與減量相關規範。 2. 採用符合歐盟環保指令之低耗能、綠能之辦公用品及器材。 3. 公司所採購的原物料及零組件均依歐盟相關環保指令規範，要求供應商須提供檢測報告與自我宣告書，以確保對環境衝擊降至最低。 4. 品保部門負責檢測所有公司的進料與出貨是否符合歐盟環保指令的相關規範，以確保產品對環境管理的符合性。 5. 研發部門已針對歐盟環保指令中的ErP指令開始進行先期的人員訓練，隨時關注ErP指令的最新趨勢，以循序漸進的方式來達成低能耗的設計目標。 	<p>(一) 尚無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>			<p>(二) 本公司遵行各項環保相關法令規定，無任何違反環保法令情事發生。</p>	<p>(二) 尚無重大差異。</p>
<p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>			<p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司持續推動節能減碳政策，宣導員工隨手關燈及空調之習慣，鼓勵回收紙張再利用，並配合資 	<p>(三) 尚無重大差異。</p>

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	摘要說明(註2)	
			<p>源回收政策予以分類，將可再利用之物品紙張回收再運用。</p> <p>2. 辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) <u>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？</u></p>	✓		<p>(一) 遵守相關勞動法規，訂定工作規則及相關人事管理辦法，以保障員工之權益。</p> <p>本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。</p>	(一) 尚無重大差異。
<p>(二) <u>公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</u></p>	✓		<p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工考核辦法」及「員工獎懲辦法」等人事管理規則，亦設有員工申訴專線，讓員工可於安全保密情況下傳達訊息。</p>	(二) 尚無重大差異。
<p>(三) <u>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？</u></p>	✓		<p>(三) 公司提供安全舒適之辦公環境並定期舉辦員工健康檢查、安全衛生之宣導。定期安排工作環境檢測，確保安全、衛生無慮。定期辦理安全衛生相關講座及實施消防演練，讓員工具備應有的應變知識。</p>	(三) 尚無重大差異。

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	摘要說明(註2)	
(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) 依法召開勞資會議及職工福利委員會，並透過定期召開部門會議等方式，建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。	(四) 尚無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並由各部門提出之職涯能力發展培訓計畫。	(五) 尚無重大差異
(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「客訴抱怨處理程序」，與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴抱怨處理程序。	(六) 尚無重大差異。
(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) 本公司之產品與服務皆簽訂保密合約，且遵循相關法規及國際準則。	(七) 尚無重大差異。
(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) 本公司對往來之供應商評估皆依據本公司「供應商管理程序」規定辦理。	(八) 尚無重大差異。
(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) 與供應商之契約並無特別訂到違反其企業社會責任政策，且對環境與社會	(九) 尚無重大差異。

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	摘要說明(註2)	
			有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。惟本公司對往來之供應商會依據本公司「供應商管理程序」規定定期重新評估，若有發現供應商有上述之情形，本公司則將不再選擇不注重企業社會責任的供應商。	
<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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		✓	本公司目前並未於公司網站或公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	本公司未來將適時評估於公司網站，揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。
<p>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：</p> <p>本公司尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保工作：本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，製程中皆未使用有污染環境的物質，報廢的物品也都委請資源回收公司處理，並未對環境造成影響，並採用ISO 14001。</p> <p>(二) 社會公益：本公司每年中秋節購置喜憨兒手工餅干贈送員工及廠商，來幫助弱勢團體。另外八仙粉塵氣爆捐款幫助年輕學子渡過難關。</p> <p>(三) 社會服務：本公司配合政府機關宣導「菸害防治法」呼籲全體員工重視身體健康。</p> <p>(四) 人權：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等工作權。</p> <p>(五) 員工健康關懷：為照顧員工身心健康，本公司安排為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身體健康。</p> <p>(六) 善用作廢文件空白面回收再使用。</p> <p>(七) 設置資源回收桶進行資源分類，力行資源回收。</p> <p>(八) 進行溫調控制，有效利用能源，以達節能減碳的目標。</p>				
<p>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：</p> <p>本公司目前尚無編製企業社會責任報告書，故不適用。</p>				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓		(一)強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，本公司已訂定「誠信經營守則」，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。	(一)尚無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」並明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並不定期向內部全體員工宣導誠信行為之重要性，當遇員工有發生不誠信行為時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。	(二)尚無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，提供為公司經營重要事務人員的行為規範，並透過內部稽核單位的查核機制防範不誠信行為之營業活動，以預防行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。	(三)尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		(一) 本公司評估往來交易對象，對客戶有信用調查、對供應商有	(一)尚無重大差異。

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	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?		✓	<p>評鑑,以避免不誠信的商業活動,並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司目前並未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,係由稽核人員於日常稽核中執行,若有發現異常事項,則向董事會報告。</p>	(二)尚無重大差異。視實際需要評估設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓		(三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度,董事應秉持高度自律,對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係,至有損及公司利益之虞時,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。	(三)尚無重大差異。
(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?	✓		(四)本公司已建有內部控制制度,並落實執行,且由內部稽核人員定期查核制度遵循情形,並作成稽核報告提報董事會;另本公司為確保制度之設計及執行持續有效,每年進行檢視及修訂作業,以建立	(四)尚無重大差異。

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	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (五) 本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。	(五) 本公司未來將適時評估定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工考核辦法」及「員工獎懲辦法」等人事管理規則，亦設有員工申訴專線，以嚴謹的舉報機制讓員工可於安全保密情況下傳達訊息。	(一) 尚無重大差異。
(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？	✓		(二) 同上述說明。	(二) 尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 同上述說明。	(三) 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」置於公司官網投資人專區之公司重要內規中。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司「誠信經營守則」中明訂，本公司遵守「公司法」、「證券交易法」、「商業會計法」、				

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	摘要說明	
			<p>「政治獻金法」、「貪污治罪條例」、「政府採購法」、「公職人員利益衝突迴避法」、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二) 本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中明訂，董事、經理人及相關受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規則」中明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司定期召開經營會議，定期執行會計制度稽核查核等作業並向董事人員提報，針對需加強內容修訂公司內控文件並提報董事會決議，能有效達落實誠信經營制度。</p>	

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

廣積科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年3月14日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月14日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣積科技股份有限公司

董事長：林秋旭



簽章

總經理：吳玉成



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無
 (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對
 其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無
 (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	類別	重要決議
105/1/4	董事會	1. 擬請通過經理人任命案
105/3/14	董事會	1. 一〇四年度營業報告書及財務報表案。 2. 有關一〇四年度內部控制制度聲明書通過案 3. 一〇四年度員工及董監酬勞分配案。 4. 一〇四年度盈餘分派案。 5. 一〇四年度盈餘轉增資發行新股案 6. 資本公積發放現金案。 7. 修訂「公司章程」案。 8. 本公司對子公司廣銳科技股份有限公司持股不受102年股東常會「對子公司廣銳科技之持股比例不低於51%」決議之限制案 9. 召集本公司一〇五年股東常會相關事宜案
105/5/9	董事會	1. 一〇四年度盈餘分派案。 2. 一〇四年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 資本公積發放現金案。 4. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。 5. 解除董事競業限制案。 6. 修訂「核決權限管理辦法」案。 7. 更正召集本公司一〇五年股東常會相關事宜案。
105/6/24	股東會	1. 一〇四年度營業報告書及財務報表案。 2. 一〇四年度盈餘分派案。 3. 一〇四年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 資本公積發放現金案。 5. 本公司對子公司廣銳科技股份有限公司持股不受102年股東常會「對子公司廣銳科技之持股比例不低於51%」決議之限制案。 6. 解除董事競業限制案。
105/6/24	董事會	1. 擬訂定本公司一〇五年現金股利配息基準日及相關作業事項。 2. 本公司104年度員工酬勞分配案。
105/8/1	董事會	1. 擬訂定增資發行新股基準日。 2. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。
105/10/11	董事會	1. 訂定庫藏股轉讓員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件案。
105/11/7	董事會	1. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。
105/11/17	董事會	1. 本公司放棄參與廣昌科技股份有限公司一〇五年增資發行新股案。
105/12/12	董事會	1. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。 2. 106年內控內部稽核計畫案。
106/3/14	董事會	1. 一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2. 有關一〇五年度內部控制制度聲明書通過案。 3. 一〇五年度營業報告書及財務報表案。 4. 修訂「股東會議事規則」案。 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。

		6. 資本公積發放現金案。 7. 解除新任董事及其代表人競業之限制案。 8. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。 9. 召集本公司一〇六年股東常會相關事宜案。
106/4/24	董事會	1. 擬買回本公司普通股。 2. 擬依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 3. 訂定本公司一〇六年庫藏股轉讓員工辦法。
106/5/3	董事會	1. 一〇五年度盈餘分派案。 2. 一〇五年度盈餘轉增資發行新股案。 3. 資本公積發放現金案。 4. 訂定本公司國內第四次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案。 5. 審查獨立董事資格案。 6. 修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 7. 召集本公司一〇六年股東常會相關事宜案。

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

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

四、會計師公費資訊

1. 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	楊清鎮	105/01/01-105/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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			180	180
2	2,000 千元（含）～4,000 千元		2,350		2,350
3	4,000 千元（含）～6,000 千元				
4	6,000 千元（含）～8,000 千元				
5	8,000 千元（含）～10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

2. 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，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰 / 張敬人	2,350	0	0	0	180	2,530	105/1/1-105/12/31	年報及盈轉送件 180

3. 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：未更換。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者上：無

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

1. 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：

股數單位：股

職 稱	姓 名	105 年度		當年度截止至 04 月 29 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林秋旭	129,440	0	0	0
董事	許吳椿	86,098	0	0	1,400,000
董事	陳友南	(86,257)	0	0	0
董事	陳世雄	105,913	0	0	0
董事	吳玉成	99,872	0	0	0
監察人	賴雪凰	(107,751)	0	0	0
監察人	陳燦榮	22,129	0	0	0
監察人	董姝瑩	0	0	0	0
執行長	林秋旭	129,440	0	0	0
副執行長	陳友南	(86,257)	0	0	0
副執行長	陳世雄	105,913	0	0	0
總經理	吳玉成	99,872	0	0	0
營業處副總經理	陳章泰	6,473	0	0	0
協理	張寶霏	18,152	0	0	0
協理	王永寬	25,725	0	0	0
協理	李家富	23,000	0	0	0
協理	毛繼朝	(5,528)	0	(9,000)	0
協理	童惠國	22,675	0	0	0
協理	林明男	9,019	0	(16,000)	0
協理	張文耀	18,285	0	(8,000)	0
協理	潘火因全	12,914	0	0	0
協理	陳林興	8,000	0	0	0
獨立董事	沈耀昌	0	0	0	0
獨立董事	林丁丙	0	0	0	0
財務部主管	林明男	9,019	0	(16,000)	0
會計部主管	林明男	9,019	0	(16,000)	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：包含轉保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託 1,200,000 股，董事陳友南信託 1,300,000 股，陳世雄副總經理信託 500,000 股，董事許吳椿信託 850,000 股。

2. 股權移轉

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
賴雪凰	贈與	1051118	陳世雄	賴雪凰配偶	500,000	73.2
陳世雄	贈與(受讓)	1051118	賴雪凰	陳世雄配偶	500,000	73.2

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：

單位：股

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比例	質押比率	質借(贖回)金額
許吳椿	設定	106.3.3	國泰世華商業銀行信安分行	無	1,400,000	100%	92.45%	0

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 S t i c h t i n g 存託 A P G 新興市場股票共同基金	2,872,000	2.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管古倫新興市場高股息基金投資專戶	1,722,332	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
許吳椿	1,514,306	1.26%	4,445	0.00%	0	0.00%	林麗萍受許吳椿信託財產專戶	信託	
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000	1.08%	0	0.00%	0	0.00%	陳友南	信託	
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	1.00%	0	0.00%	0	0.00%	林秋旭	信託	
林秋旭	1,120,127	0.93%	498,538	0.41%	0	0.00%	林瑞琴受託信託財產專戶	信託	
賴雪鳳受託信託財產專戶	1,000,000	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	陳世雄	信託	
林麗萍受許吳椿信託財產專戶	850,000	0.71%	0	0.00%	0	0.00%	許吳椿	信託	
陳世雄	791,577	0.66%	718,055	0.60%	0	0.00%	賴雪鳳受託信託財產專戶	信託	
陳友南	732,000	0.61%	182,557	0.15%	0	0.00%	陳楊美琳受託信託財產專戶	信託	

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭彼此間之關係。

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。

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一)股本來源

單位：仟股/仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備 註	
		股數 (千股)	金額 (仟元)	股數 (千股)	金額 (仟元)		以現金以外之 財產抵充 股款者	其他
89.02	NT\$10	780	7,800	780	7,800	設立股本	無	無
89.07	NT\$10	3,080	30,800	3,080	30,800	現金增資	無	無
89.10	NT\$10	3,300	33,000	3,300	33,000	現金增資	無	無
89.11	NT\$22	7,400	74,000	7,400	74,000	現金增資	無	無
90.12	NT\$15	17,800	178,000	10,000	100,000	現金增資	無	無
91.04	NT\$10	17,800	178,000	14,200	142,000	盈餘及公積轉增資 40,000 仟元 員工紅利轉增資 2,000 仟元	無	無
91.04	NT\$13	17,800	178,000	16,700	167,000	現金增資	無	無
92.09	NT\$10	25,800	258,000	19,800	198,000	盈餘及公積轉增資 25,050 仟元 員工紅利轉增資 5,950 仟元	無	無
93.09	NT\$10	44,600	446,000	26,000	260,000	盈餘轉增資 49,500 仟元 員工紅利轉增資 12,500 仟元	無	無
93.10	NT\$10	44,600	446,000	26,652	266,520	可轉債轉普通股	無	無
94.01	NT\$10	44,600	446,000	26,831	268,308	可轉債轉普通股	無	無
94.04	NT\$10	44,600	446,000	28,424	284,240	可轉債轉普通股	無	無
94.07	NT\$10	44,600	446,000	29,020	290,204	可轉債轉普通股	無	無
94.10	NT\$10	44,600	446,000	39,033	390,333	盈餘轉增資 80,492 仟元 員工紅利轉增資 14,460 仟元 可轉債轉普通股 5,177 仟元	無	無
95.01	NT\$10	44,600	446,000	39,228	392,282	可轉債轉普通股	無	無
95.04	NT\$10	44,600	446,000	39,519	395,195	可轉債轉普通股	無	無
95.10	NT\$10	86,800	868,000	46,697	466,974	盈餘及資本公積轉 增資 59,279 仟元 員工紅利轉增資 12,500 仟元	無	無
96.01	NT\$10	86,800	868,000	46,730	467,299	可轉債轉普通股	無	無

96.03	NT\$10	86,800	868,000	46,820	468,208	可轉債轉普通股	無	無
96.08	NT\$10	86,800	868,000	49,121	491,208	現金增資	無	無
96.10	NT\$10	86,800	868,000	55,036	550,363	盈餘及資本公積轉增資 4,635 仟元 員工紅利轉增資 12,800 仟元	無	無
97.11	NT\$10	86,800	868,000	61,574	615,745	盈餘轉增資 52,582 仟元 員工紅利轉增資 12,800 仟元	無	無
98.10	NT\$10	86,800	868,000	64,638	646,375	盈餘及資本公積轉增資 28,589 仟元 員工紅利轉增資 2,041 仟元	無	無
99.02	NT\$10	126,800	1,268,000	68,638	686,375	現金增資	無	無
99.03	NT\$10	126,800	1,268,000	68,675	686,748	可轉債轉普通股	無	無
99.11	NT\$10	126,800	1,268,000	70,120	701,196	盈餘及資本公積轉增資 13,114 仟元 員工紅利轉增資 1,334 仟元	無	無
100.02	NT\$10	126,800	1,268,000	68,249	682,486	庫藏股註銷股本	無	無
100.03	NT\$10	126,800	1,268,000	67,795	677,946	庫藏股註銷股本	無	無
100.09	NT\$10	126,800	1,268,000	67,531	675,306	庫藏股註銷股本	無	無
100.10	NT\$10	126,800	1,268,000	69,624	696,237	盈餘轉增資 19,539 仟元 員工紅利轉增資 1,391 仟元	無	無
101.05	NT\$10	126,800	1,268,000	71,540	715,403	可轉債轉普通股	無	無
101.06	NT\$10	126,800	1,268,000	71,679	716,679	可轉債轉普通股	無	無
101.09	NT\$10	126,800	1,268,000	71,912	719,116	可轉債轉普通股	無	無
101.10	NT\$10	126,800	1,268,000	80,712	807,116	現金增資	無	無
101.12	NT\$10	126,800	1,268,000	84,285	842,845	盈餘轉增資 34,062 仟元 員工紅利轉增資 1,666 仟元	無	無
102.03	NT\$10	126,800	1,268,000	84,537	845,367	可轉債轉普通股	無	無
102.06	NT\$10	126,800	1,268,000	84,685	846,851	可轉債轉普通股	無	無
102.09	NT\$10	126,800	1,268,000	84,939	849,391	可轉債轉普通股	無	無
102.09	NT\$10	126,800	1,268,000	89,122	891,222	盈餘轉增資 40,067 仟元 員工紅利轉增資 1,764 仟元	無	無
102.12	NT\$10	126,800	1,268,000	91,137	911,367	可轉債轉普通股	無	無

103.03	NT\$10	126,800	1,268,000	94,751	947,509	可轉債轉普通股	無	無
103.06	NT\$10	126,800	1,268,000	95,216	952,163	可轉債轉普通股	無	無
103.09	NT\$10	126,800	1,268,000	95,272	952,718	可轉債轉普通股	無	無
103.09	NT\$10	126,800	1,268,000	99,972	999,719	盈餘轉增資 46,043 仟元 員工紅利轉增資 958 仟元	無	無
103.12	NT\$10	126,800	1,268,000	100,193	1,001,930	可轉債轉普通股	無	無
104.04	NT\$10	126,800	1,268,000	108,543	1,085,430	現金增資	無	無
104.09	NTD10	126,800	1,268,000	113,849	1,138,488	盈餘轉增資 51,704 仟元 員工紅利轉增資 1,356 仟元	無	無
105.06	NTD10	126,800	1,268,000	113,858	1,138,584	可轉債轉普通股	無	無
105.09	NTD10	126,800	1,268,000	118,234	1,182,340	盈餘轉增資 40,403 仟元 員工酬勞轉增資 1,493 仟元 可轉債轉普通股 1,861 仟元	無	無
106.01	NTD10	126,800	1,268,000	120,213	1,202,127	可轉債轉普通股	無	無
106.04	NTD10	126,800	1,268,000	120,381	1,203,809	可轉債轉普通股	無	無

(二) 股份種類

106 年 4 月 29 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	120,549 仟股	6,251 仟股	126,800 仟股	包含公司買回庫藏股 6,700 仟股

總括申報制度相關資訊：不適用

(三) 股 東 結 構

106 年 4 月 29 日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外人	合 計
人 數	2	25	53	26,919	67	27,066
持有股數	267,398	6,731,501	8,265,399	95,065,315	10,219,543	120,549,156
持股比例	0.22%	5.58%	6.86%	78.86%	8.48%	100.00%

(四)股權分散情形

1、普通股

每股面額十元 106年4月29日

投資等級(元)	人數	金額(元)
1 ~ 9,999	13,598	14,124,500
10,000 ~ 50,000	9,833	205,503,990
50,001 ~ 100,000	1,727	124,877,700
100,001 ~ 150,000	665	80,903,890
150,001 ~ 200,000	336	59,645,240
200,001 ~ 300,000	309	77,208,070
300,001 ~ 500,000	210	82,859,720
500,001 ~ 1,000,000	150	101,574,850
1,000,001 ~ 2,000,000	64	84,813,360
2,000,001 ~ 4,000,000	16	41,154,410
4,000,001 ~ 6,000,000	5	24,073,520
6,000,001 ~ 8,000,000	4	27,569,570
8,000,001 ~ 10,000,000	0	0
10,000,001 以上	2	26,344,330
合計	26,919	950,653,150
持有股份千分之一(含)以下股東人數及其總金額	26,852	772,910,150

2、特別股

本公司截至 106/4/29 並無發行特別股。

(五)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、
持股數額及比例：

主要股東名稱\股份	持 有 數	持 股 比 例
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金	2,872,000	2.38%
渣打國際商業銀行營業部受託保管古倫新興市場高股息基金投資專戶	1,722,332	1.43%
許吳椿	1,514,306	1.26%
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000	1.08%
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	1.00%
林秋旭	1,120,127	0.93%
賴雪風受託信託財產專戶	1,000,000	0.83%
林麗萍受許吳椿信託財產專戶	850,000	0.71%
陳世雄	791,577	0.66%
陳友南	732,000	0.61%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年		104 年	105 年	當年度截至 106年3月31日 〔註9〕	
項	目				
每股 市價 (註 1)	最 高	79.20	75.50	65.70	
	最 低	39.60	46.05	60.50	
	平 均	56.60	61.515	62.874	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	25.19	31.33	31.04	
	分 配 後	19.50	尚未分配	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數		107,941	112,686	113,737
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前	4.45	5.31	0.64
		調整後	4.29	尚未分配	尚未分配
每股 股利	現金股利		2.00	尚未分配	尚未分配
	無 償 配 股	盈餘配股(元)	0.38	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	尚未分配	尚未分配
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		12.72	11.58	23.63
	本利比(註6)		16.17	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率(註7)		6.18	尚未分配	尚未分配

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。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：係經會計師核閱。

(七)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：
 - a. 本公司於完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，再依法提列或回轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥百分之一至十五為員工紅利及董監事酬勞不高於百分之三後，其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，發放比例為百分之二十到百分之百，由董事會擬具分派股東股利之議案，提請股東會決議分派之。
員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。
 - b. 本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃。每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為百分之五到百分之百。
2. 執行狀況：本公司預計 106 年股東會決議後發放股利每股 4.00 元，其中現金股利 2 元、盈餘配股 0.38 元、資本公積發放現金 2 元。
3. 本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(八)106 年股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目		年度	106 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			1,205,386
本年度配股 息情形	每股現金股利(新台幣元)		4.00
	盈餘轉增資每股配股數		0.038
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變 化情形	營業利益(仟元)		本公司並未公佈 106 年 財務預測，故無須揭露 106 年預估資訊。
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	本公司並未公佈 106 年 財務預測，故無須揭露 106 年預估資訊。
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

一. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= \left[\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用} \times (1 - \text{稅率}) \right] / \left[\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數} \right]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用} = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

盈餘配股股數**：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

二. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

a. 本公司年度如有獲利，應提撥 1% 至 15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補盈餘，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

b. 員工酬勞發給股票或現金之對象，為到職滿三個月經正式任用之本公司員工、未滿三個月表現傑出經董事長同意之員工，授權董事長按員工職等、服務年資、績效表現及對公司之特殊貢獻等標準訂定之，為落實本公司治理精神，針對協理級主管以上之認股狀況應提報董事會核備之。紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計

算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- a. 依本公司章程第二十條規定，本公司依一〇五年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)，應提撥 1% 至 15% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。
- b. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 5%。
- c. 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列實際分派年度費用調整數。

3. 董事會通過分派勞務情形：

- a. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
 - (1) 業經本公司 106 年 3 月 14 日董事會決議通過本公司一〇五年度擬提列當年度獲利之 9% 計新台幣 70,440,000 元為員工酬勞及提列當年度獲利之 0.48% 計新台幣 3,800,000 元為董監酬勞。除上述董監酬勞發放現金外，本次員工酬勞擬發放現金新台幣 61,640,005 元，其餘新台幣 8,799,995 元以股票發放，其發行股數以董事會決議以股票分派發放員工酬勞之決議日前一日 106 年 3 月 13 日本公司普通股收盤價每股 62.6 元計算發行，計發行新股 140,575 股，每股面額 10 元。擬議配發員工酬勞
 - (1)A. 擬議股票紅利：員工股票紅利新台幣 8,799,995 元及現金紅利新台幣 61,640,005 元。
 - (2) 董事會通過分派勞務情形與 106 年 6 月 27 日股東常會通過金額無差異。
 - (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：占本期個體或個別財務報告稅後純益 1.21%，佔員工酬勞總額 11.36%。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、期與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：仟元

	股東會及董事會決議及實際配發數
(1)配發情形	
員工股票股利	
A. 股數	141 仟股
B. 金額	1,406
C. 占當年底流通在外股數之比例	1.12%
董事、監察人酬勞	3,800
(2)每股盈餘相關資訊(單位；新台幣元)	
原每股盈餘	5.31
設算每股盈餘	5.14

故實際配發與原董事會通過之擬議配發並無差異。

(十)公司買回本公司股份情形：106 年 5 月 15 日

買 回 期 次	第 16 次 (期)	第 17 次 (期)	第 18 次 (期)	第 19 次 (期)	第 20 次 (期)
買 回 目 的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買 回 期 間	103.05.12-103.7.11	103.07.31-103.9.30	104.07.23-104.09.22	104.09.07-104.11.06	106.04.25-106.06.24
買 回 區 間 價 格	55-75	50-75	50-80	45-75	50-70
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,000 仟股	普通股 1,500 仟股	普通股 2,000 仟股	普通股 2,000 仟股	截至刊印止(106.05.15) 1.已買回普通股 477 仟股
已 買 回 股 份 金 額	132,762,937 元	89,821,473 元	107,950,220	99,874,219	2.已買回股份金額 28,007,535 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	800 仟股	0 股	0 股	0 股	3.已辦理已辦理銷除及轉 讓之股份數量 0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	1,200 仟股	2,700 仟股	4,700 仟股	6,700 仟股	4.累積持有本公司股份 7,177 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.00%	2.24%	3.90%	5.57%	5.累積持有本公司股份數 量占已發行股份總數比 率 (%) 5.96%

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	104年2月13日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點(註3)	國內	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣貳億元整	
利 率	票面利率0%	
期 限	年期5年 到期日：109年2月13日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	華南商業銀行(股)公司信託部	
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 李東峰、張敬人會計師	
償 還 方 法	到期時依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	29,000,000元	
贖回或提前清償之條款	詳後附之本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款(註4)	詳後附之本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本以本公司目前已發行且流通在外之股數120,380,915股加計可轉換股數計算。本公司本次計畫中若全數發行之轉換公司債對原股東股權之可能最大稀釋效果為0.51%。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第四次無擔保可轉換公司債	國內第四次無擔保可轉換公司債	國內第四次無擔保可轉換公司債
項 目		105/1/1-7/28	105/7/29-9/2	105/9/3-106/4/29
轉債〔 換市註 公債2 司〕	最 高	129.5	153	158
	最 低	108	126	121.65
	平 均	115.44	137.98	136.47
轉 換 價 格		52.13	49.35	47.55
發 行（辦 理）日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		104.02.13 59.29	104.02.13 59.29	104.02.13 59.29
履 行 轉 換 義 務 方 式		價 格 反 稀 釋	價 格 反 稀 釋	價 格 反 稀 釋

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫及執行情行：一〇三年度現金增資發行新股暨發行國內第四次無擔保轉換公司債。

項 目	計 畫	完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	資 金 運 用 進 度
				104 年 第 一 季
償還銀行借款		104 年 第 一 季	474,648	474,000
合 計			474,648	474,000

廣積科技股份有限公司

國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

廣積科技股份有限公司（以下簡稱本公司）國內第四次無擔保轉換公司債（以下簡稱本轉換公司債）。

二、發行日期

民國 104 年 02 月 13 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣壹億伍仟萬元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，共計壹仟伍佰張，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國 104 年 02 月 13 日開始發行，至民國 109 年 02 月 13 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、票面利率

本轉換公司債之票面利率為 0%。

六、還本方式及日期

除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條本公司提前贖回者，或依本辦法第十九條債權人要求本公司提前收回外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

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

九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 104 年 03 月 14 日)起至到期日(民國 109 年 02 月 13 日)止，除依法暫停過戶期間，本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外，得隨時依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十五條之規定辦理。

十、請求轉換程序

債權人於請求轉換時，得依下列二方式行使之：

(一)債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發

十一、轉換價格及其調整與重設

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國 104 年 02 月 05 日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一為基準價格，乘以轉換溢價率 105%~120%為計算依據(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，基準日前如遇有除權或除息者，經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)款之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，以民國 104 年 02 月 05 日為轉換價格訂定基準日，轉換溢價率訂為 110%，本轉換公司債之轉換價格訂為每股新台幣 59.29 元。

(二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請中華民國財團法人證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)重新公告調整之。

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

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

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

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

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

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

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

註 5：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營

業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

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

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權之股數}}{\text{已發行股數(註 7) + 每股時價(註 6)}} \times \frac{\text{已發行股數 + 新發行或私募具有普通股轉換權或認股權其可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數 + 新發行或私募具有普通股轉換權或認股權其可轉換或認購之股數}}$$

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

註 7：本公司再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認股之股數。

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

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

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

(三)轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以民國 104 年至民國 109 年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 8 月 31 日，如遇假日則順延至次一營業日)為基準日，按本條第一項轉換價格之訂定方式及發行時轉換溢價率，重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)，且於發行後六個月內不得為之。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日前已提出請求轉換者。

十二、本轉換公司債之上櫃與終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，轉換後之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

本轉換公司債轉換成io公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債權人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債之申請轉換。
- 3.債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

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

十七、轉換後之權利義務

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

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債於發行日起滿一個月之翌日(民國 104 年 03 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 109 年 01 月 05 日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，並應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。

(二)本轉換公司債於發行日起滿一個月之翌日(民國 104 年 03 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 109 年 01 月 05 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券

收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債
(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股
務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑）者，本公司應將其所持有
之本轉換公司債依面額以現金贖回。

十九、債券持有人之賣回權

本公司應以本債券發行滿二年之日(民國 106 年 02 月 13 日)及三年之日(民國 107
年 02 月 13 日)為債券持有人賣回本債券之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三
十日(民國 106 年 01 月 15 日及民國 107 年 01 月 15 日)，以掛號寄發債券持有人(以「賣
回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或
其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並
函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以
書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司
以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年為債券面額之
102.01% (賣回年收益率为 1.00%)，滿三年為債券面額之 103.03% (賣回年收益率为
1.00%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公
司債。

二十、所有本公司收回(包括本公司由市場買回)或償還之本轉換公司債，轉換權併同消滅，
或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均
依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

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

二十三、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 自動控制設備工程業。
- B. 電腦設備安裝業。
- C. 電子材料零售業。
- D. 資訊軟體批發業。
- E. 資訊軟體零售業。
- F. 資料處理服務業。
- G. 電子資訊供應服務業。
- H. 發電、輸電、配電機械製造業。
- I. 資料儲存及處理設備製造業。
- J. 國際貿易業。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品別	104 年度		105 年度	
	合併金額	%	合併金額	%
工業用主機板	787,728	18.47	779,390	16.15
高階系統產品	3,127,634	73.32	3,380,658	70.04
其他	350,509	8.21	667,010	13.81
合計	4,265,871	100.00	4,827,085	100.00

(3) 公司目前之產品及服務項目

- A. 單板電腦主機板(SBC)
- B. 嵌入式電腦主機板(Embedded Board)
- C. 高密度插拔式電腦主機板(Compact PCI)
- D. 插槽式電腦主機板(CPU Card)
- E. 被動式無源背板(Backplane)
- F. 電腦主機板(Industrial Motherboard)
- G. 介面卡(Interface Card)
- H. 防火牆及虛擬私有網路(Firewall/VPN)
- I. 工業電腦準系統(INDUSTRIAL PC)
- J. 開發車用電腦產品
- K. 開發遊戲、娛樂電腦產品
- L. 開發媒體廣告應用產品。
- M. 工業級平板電腦(Panel PC)
- N. RISC 電腦主機板 (RISC board)
- O. 軌道用電腦產品
- P. 醫療用電腦產品

(4) 計劃開發之新產品

- A. 持續開發低消耗功率、高整合度、高信賴性、嵌入式產品。
- B. 持續開發支援 Core CPU 之一系列不同規格及 form factor 之產品。

- C. 開發 Compact PCI (CPCI) 產品。
- D. 持續開發防火牆及虛擬私有網路((Firewall/VPN)系統產品。
- F. 開發支援 INTEL 新一代低功耗、高效能 Atom CPU 的工業級嵌入式產品。
- G. 持續開發工業電腦準系統(INDUSTRIAL PC)產品。
- H. 開發車用電腦產品。
- I. 開發遊戲、娛樂電腦產品。
- J. 開發媒體廣告應用產品。
- K. 持續開發新一代低功耗、高效能 RISC CPU 的工業級平板電腦。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

我國資訊工業整體產業架構完整，技術人才充沛，並具大規模量產能力及量產管理經驗，已成為全球最重要的資訊產品製造中心。若與世界主要資訊硬體產業生產國比較，我國多年來即為全球第三大生產國，僅次於美、日兩國。目前我國資訊硬體廠商正朝向製造高附加價值之產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，未來我國資訊硬體產業之國際地位將愈形穩固。

隨著 3C[Computer(電腦)、Communication(通訊)、Consumer(消費電子)]的發展，在工業電腦之技術不斷提升及運用面迅速擴展之下，其應用領域由原先的工業自動化，擴及至辦公室自動化，更邁入家庭自動化的時代。人類生活當中的每一部份幾乎均有工業電腦運用的影子，例如：銀行 ATM 系統、通訊產品、視訊產品、智慧型大樓之自動化監控、自動販賣機、醫療保健設備、網路設備及電腦電信整合領域(Computer Telephone Integration, CTI)，CTI 普遍運用在無人電話中心、語音查詢系統、醫院語音掛號系統等；嵌入式電腦強調能適應於各種工作環境，嵌入更多不同應用產品，一般可應用於人機介面(Human Machine Interface)、可程式邏輯控制器(PLC)、血液分析儀(Blood Analyzer)、軍事情報系統(Information System)、全球衛星定位系統(GPS)等；液晶電腦產品主要是將主機、液晶螢幕、鍵盤功能結合成一片式的電腦，以適應各種空間之需求，由於其不佔空間的特性，在特殊場合上使用已然成為趨勢，包括工業用途的人機介面、到商業用途的公共資訊導引系統、售票系統、網路電話、多媒體展示系統、銀行無人櫃檯等等，都是工業電腦之應用領域。在原應用市場仍在，而新應用領域不斷擴充之下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續擴大。

工業電腦的市況，持續穩定成長，使得國內工業電腦廠商商機持續擴增。彈性與快速的反應能力、上中下游完整的產業聚落、遍佈全球的海外生產基地、擁有與國際大廠的長期策略夥伴關係等我國資訊產業之種種優勢，預期未來數年我國工業電腦產業仍可維持一定之成長比率。

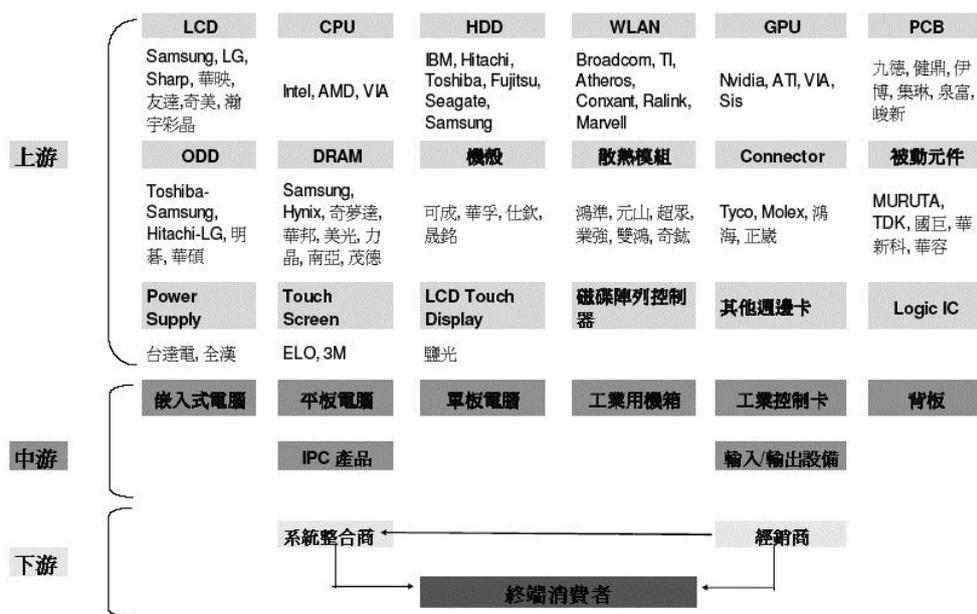
(2) 產業上、中、下游之關聯性

整體而言，工業電腦需要 5~7 年的產品生命週期，任何晶片、連接器、記憶卡、處理器等，都需要長期的供應與備料，而市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加。整體而言，工業電腦市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加，對工業電腦的需求便隨之成長；而當經濟景氣下滑時，由於工

業電腦產品應用皆具備以自動化降低營運成本的功效，因此，工業電腦的需求仍顯平穩。

長期以來，台灣資訊硬體產業系已建立起快速彈性的反應能力、上中下游完整的產業聚落(詳下圖)、遍佈全球的海外生產基地、以及與國際大廠的長期策略夥伴關係，使得台灣工業電腦產業在國際市場中極具競爭優勢。

工業電腦產業上下游供應鍊



資料來源：元大證券研究報告

(3) 產品之各種發展趨勢

工業電腦發展趨勢將會逐漸脫離通用型平台，由單一專業領域發展將會朝向單一專注領域發展，大致可以劃分為五類，第一為零售服務、娛樂、金融等服務業領域等。第二為醫療領域，第三為影像監控領域，第四則為網路通訊應用，第五大類則為工業自動化及環境控制領域等。

此外，工業電腦相較於個人電腦而言(詳下表)，由於必須在各種惡劣的環境下運作，包括防震、防水、寬溫、防電磁干擾，因此技術層次較高，雖然在硬體上不一定需要追求最高階的規格，但必須達到高度的產品穩定性，而且產品生命週期也較長。同時，由於功能必須隨著客戶的需求量身定作，是典型少量多樣化的產業，客製化和特殊性也帶來較高的毛利，全球工業電腦廠商的平均毛利率，都可高達三到四成的水準。

工業電腦與消費性電腦之差異

差異處	工業電腦	消費性電腦
市場規模	客製化產品為主，產量與市場規模較小	標準化產品為主，產量與市場規模較大
產品應用領域	一般都應用在非商用及特殊領域	一般都應用在於家庭與辦公室
使用目的	依不同的使用目的與環境而有不同的需求(應用導向)	較固定使用的較安定的環境
使用環境	在惡劣的工作環境(時間長、氣候惡劣、室外、防震、防水、高低溫溫差大)	安定的工作環境(工作時間短、室內、常溫)
交貨模式	少量多樣	多量小樣
價格敏感度	低	高
產品生命週期	長(3~5年)	較短(約2~3季)
客製化	高	低(標準化)
耐用性需求	高	低
採購決策	品質、穩定性、耐用性、使用彈性	性能/價格比
服務品質要求	高	標準產品的售後服務
客戶忠誠度	高	低

資料來源：元大證券研究報告

(4) 競爭情形

一般來說，工業電腦進入障礙偏高，大廠不願生產未達規模經濟的產品，而小廠則因資金不足無法輕易進入。目前本公司產品主要競爭對手在國內為研華、威達電、艾訊、瑞傳及新漢等；國外為Kontron、JumpTec(現已和Kontron合併)等。

本公司在成立之初，在產品策略即鎖定本公司擁有最強核心競爭力的工業電腦板卡產品，且以設計難度較高的中高階及功率、高整合度的利基產品為主，並充分發揮研發優勢領先競爭對手推出具創新及領導性的新產品，配合嚴格的品質控制及服務，已塑造出在工業電腦板卡的專業領導地位，因此除標準產品已獲得全球許多國際知名大廠的認證採用，越來越多的知名大廠也以ODM(委託設計製造)的合作方式來配合。更加深彼此長期的合作，也因為有此國際知名大廠的合作關係，促使本公司之技術及品質管控能力亦進一步提升，且知名度亦日亦提高，因此已奠定本公司在工業電腦板卡產品的高度競爭力。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次及研究發展

• 技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在工業電腦領域大都有10年以上經驗，擁有紮實的工業電腦主機板、週邊介面卡等設計技術，尤其對於技術層次較高的中高階及低功耗高整合度的產品，更是領先同業。

• 研究發展概況

A. 研發低功耗、高整合度、高信賴性、嵌入式產品

此產品非常適合於嵌入或控制、監控系統、醫療儀器、便攜式產品等需要高穩定度、長壽命、小尺寸、高密度、及惡劣環境下的應用。

B. 研發工業電腦相關介面卡

本公司擅長於常用的週邊產品設計，包括LAN、SCSI、VGA、Audio、PCMCIA、1394、Digital I/O等線路設計。

- C. 開發支援 PCIe 及 10/40 Giga bit LAN 的高階產品。
- D. 持續開發支援 Intel Core series CPU 之一系列不同規格及 Form Factor 之產品。
- E. 開發各式工業控制用 Fanless 系統產品。
- F. 開發 COMPACT PCI 產品
此產品因具有熱插拔、結構設計防震、易於維護等功能，故非常適合於通訊、工業、軍事等用途市場。
- G. 開發防火牆及虛擬私有網路(Firewall/VPN)系統
隨著網際網路的快速成長及公司電腦化的普及，對於網路資訊安全需求就更為殷切，而 Firewall/VPN 即屬於網路安全及資訊管理的系統產品，因其市場成長快速，本公司已著手開發此深具潛力的系統產品。
- H. 開發工業電腦準系統(Industrial PC)產品
開發應用於通訊、工業、軍事等用途或博奕機、遊戲機等應用之系統產品。
- I. 開發車用電腦產品。
- J. 開發高穩定度、防震，具備娛樂、多媒體功能的車用電腦產品。
- K. 開發軌道用 panel PC 與控制電腦產品：開發符合 EN 50155 系列之軌道用 panel PC 與相關之電腦產品。
- L. 開發符合醫療安規(EN 60601-1 / IEC 60601-1 / UL 60601-1) 之專用 Panel PC，用在醫療專用領域。

(2) 研究發展人員與其學經歷

A. 學歷分佈

106 年 04 月 30 日

學歷	人數	百分比(%)
博士	0	0
碩士	18	16.36
大學(專)	88	80.00
高中(職)	4	3.64
合計	110	100.00

B. 主要研發人員學經歷

職稱	姓名	主要學經歷
副執行長	陳友南	四海工專，邁肯研發部經理。
副執行長	陳世雄	台北工專，邁肯研發部專案經理。
總監	童惠國	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系，寶華科技(股)公司研發部副總經理
協理	王永寬	文化大學，邁肯研發部專案經理。
協理	李家富	逢甲大學，邁肯研發部副理。

(3) 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度(註)	101	102	103	104	105 年	106 年至刊印日止
項目						
研發費用	144,802	148,082	182,263	224,004	224,252	48,636

註：本公司成立於 89 年 2 月，於當年度即設立開發部門投入相關產品之開發工作。

B. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目
100 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發使用 <ul style="list-style-type: none"> - Intel H61 PCH 桌上用平台之新產品，支援 INTEL 最新的第二代 Core i3/i5/i7 處理器，適合工業自動控制應用。 - Intel Atom D2700/D2550/N2800/N2600 最新處理器，提供大範圍的直流電源輸入設計，同時具備低功耗、節省能源的特性並支持更高規格之記憶體模組的工業用電腦主機板，適合工業自動控制應用。 - Intel Atom D510 低功耗、省能源並可支援高階規格之記憶體模組的工業用無風扇散熱設計的嵌入式系統。 2. 領先業界開發使用 Intel 三代 Intel Core i3/i5/i7 行動處理器的工業用主機板，適合數位電子看板，遊戲機產業及自動販賣機。 3. 領先業界開發使用內建 Intel 最新 Atom 系列處理器的模組式 Panel PC，提供直流電源輸入介面，具備低功耗、無風扇散熱及擴充卡槽的設計。 4. 領先業界開發使用 ATI E6760 繪圖處理器並支援 Intel 第二代 Core i3/i5/i7 行動型處理器的數位播放系統，可以同時支援高達六組的 HDMI 顯示器，主要應用於高階數位電子看板商用設備。 5. 領先業界開發使用 AMD R-系列處理器的數位影像播放控制器，主要適用於數位電子看板之應用。 6. 領先業界開發使用 Intel 最新 Atom 系列處理器的小尺寸、低功耗、無風扇散熱設計同時提供擴充介面的 eFlex 嵌入式系統，適合工業自動控制以及交通控制應用。 7. 開發使用內建 Intel Atom E660T 處理器並支援寬溫環境(攝氏零下 30 度~攝氏 70 度)下可以操作的嵌入式系統。
101 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發使用： <ul style="list-style-type: none"> - AMD G-系列 SOC 處理器迷你尺寸系統，具備優越的繪圖功能、低功耗以及無風扇散熱設計的特色，適合數位電子看板及遊戲機產業。 - Intel Core I Generation 4 桌上/行動用平台之新產品，支援 INTEL 最新的第四代 Core i3/i5/i7 處理器，適合工業自動控制應用。 - Intel Rangeley 網路平台之網路新產品。支援 Intel 最新 quickassist 技術！ 2. 開發使用內建第三代 Intel Core i7 行動處理器的工業用 Panel PC。 3. 開發使用內建 RISC 平台 ARM 行動處理器的小尺寸 Panel PC, 適用於移動式裝置之應用。 4. 開發使用內建 Intel 第三代 Core i7 伺服處理器的高階網路及通訊應用系統。 5. 開發利用 AMD G-系列之 18,5” 分離式床邊照顧系統，用於醫院床邊資訊提供及居家看戶使用。
102 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發 Intel D2550 Atom 之全防水不銹鋼 15” 之 Panel PC。使用於餐飲與食品相關工業應用。 2. 開發 Intel D2550 Atom 之全平面 18.5” 及 15” 之 Panel PC。新工業控制機台之控制器。 3. 開發 Intel D2550 Atom 之 panel mount 之 Panel PC。 4. 開發 Intel 3rd Generation Core™ based 之兩輸出之數位電子看板控制器 5. 開發 Intel 4th Generation Core™ based 之 3.5、Mini-ITX 之控制主機板。用於多用途之工業控制使用。
103 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發使用四螢幕輸出之 Intel 桌上型數位顯示系統。 2. 開發 Freescale i.MX6 Solo 之 8.4” door sign Panel PC。 3. 開發 Freescale i.MX6 Dual Lite 之 18.5” 之 Panel PC。 4. 開發 Intel D2550 Atom 之 21.5” Outdoor 環境使用之 Panel PC。 5. 開發 Intel 4th Generation Core™ based 之數位電子看板控制器。 6. 開發 Freescale i.MX6 based 之 3.5” 工業控制板用於低計算能力要求之工業控制應用。 7. 開發戶外用之數位播放機。

	<ol style="list-style-type: none"> 8. 開發雙螢幕獨立式透明立體展示機。 9. 開發專屬工廠自動控制用之高階控制系統。
104 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發機架式容錯整合型數位顯示系統；採用 Intel Core I 第二/三代之 CPU 以及 AMD 6760 之顯示晶片提供最大 8 個畫面同時輸出。 2. 開發 Intel 5 代 Core I 之工業用 Mini-ITX 與 3,5” 主機板。用於泛用途之工業控制使用。 3. 開發 Intel 6 代 Core I 之工業用 Mini-ITX、3.5” SBC 與 ATX 主機板。用於泛用途之工業控制使用。 4. 開發 Intel 最新 Atom (Braswell)等級之 3,5” 與 Mini-ITX 主機板。用於入門之工業控制用途。 5. 開發 AMD Embedded G-series SoC (Crowned Eagle)之桌上型網通產品。 6. 開發 Intel 4th Generation Core™ EP based 伺服器等級之高階網路及通訊應用系統，並研發 IPMI 之相關設計。 7. 開發 Intel 最新 Atom (Braswell)等級之泛用型 Panel PC。 8. 配合新 SGeT 規範重新設計新版本之 SMART™ 主機板與載板。 9. 開發交通運用專屬控制箱。 10. 開發符合 EN50155 之軌道用等級之 Panel PC
105 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發最新一代 Intel 6 代 Core I 之 4K 輸出數位電子看板。 2. 開發 Intel 7 代 Core I 之工業用 3,5” 主機板。用於泛用途之工業控制使用。 3. 開發 Intel 最新 Atom (Apollo-Lake)等級之 3,5” 與 Mini-ITX 主機板。用於入門之工業控制用途。 4. 開發 AMD Embedded R-series SoC (Merlin Falcon)之通用型 4K 輸出數位電子看板。 5. 配合新 SGeT 規範重新設計新版本(V2.0)之 SMART™ 主機板與載板。 6. 開發車用專屬電源控制模組。 7. 開發第六代 Intel Core I 為核心之新一代運輸用控制板與專屬軌道用及車用系統！ 8. 開發第六代 Intel Core I 之機架型雲端網通控制器。 開發第六代 Intel Core I 符合 EN 60601-1 醫療等級之多功能用途 Panel PC。
105 至 106 年刊 印日止	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發 Intel 7 代 Core I 之工業用 3,5” 主機板。用於泛用途之工業控制使用。 2. 開發 Intel 最新 Atom (Apollo-Lake)等級之 3,5” 與 Mini-ITX 主機板。用於入門之工業控制用途。 3. 配合新 SGeT 規範重新設計新版本(V2.0)之 SMART™ 主機板與載板。 4. 依據 i.MX6 的產品特性導入 2.5” 與 3.5” 新一代主機板與小型 panel PC 與 IoT 工業用控制板。 5. 開發寬電壓輸入(43.2~152VDC)需求之鐵道用電源控制模組。 6. 開發第六代 Intel Core I 為核心之新一代運輸用控制板與專屬軌道用及車用系統！ 7. 更新現有第六代 Intel Core I 之產品支援到第七代之 Core I 產品。 8. 開發最新 Intel Denverton 網路專屬 CPU 之機架型雲端網通控制器。 9. 開發最新 Intel Purely 高階雙運算 CPU 之高階 2U 機架雲端網路伺服器。 10. 開發軌道專用 EN50155 之高階 Panel PC。 11. 開發 Digital Signage 與 EN50155 軌道專用之 bar-type (28” /32”)panel PC。 12. 開發支援 HDMI 2.0 三輸出之性價比數位影像輸出器。 13. 開發 Intel 第七代工業用高階可擴充控制機。 14. 開發 Intel 第七代高階無風扇 IoT 控制機並符合 EtherCAT 之相容應用需求。 開發 Intel 10/25 GbE 高速專用網路傳輸卡。

註：本公司自 89 年 2 月成立。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

A. 行銷策略

- a. 積極運用研發優勢，開拓與知名廠商合作之 OEM/ODM 案商機，奠定客製化專業研發形象。
- b. 擴大工業電腦單板及其介面卡的產品線及精推具市場潛力、高附加價值之工業電腦系統產品，以多樣化的產品線符合不同產業客戶需求。
- c. 強化產品應用服務(FAE)、快速維修(RMA)之能力，提供貼心的產品售後服務。
- d. 積極參與全球各個具潛力國家的工業電腦展，以提高知名度及開發新客戶。
- e. 建立潛在客戶資料庫，透過 Internet 積極發表新產品及相關技術資訊。
- f. 加強上、下游產業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求，創造利基產品。
- g. 歐美、大陸地區設立行銷據點，加強通路佈建，提供客戶及時服務，迅速掌握商機，加速業績成長。

B. 研究開發

- a. 積極引進、培育優秀的研發人才，組成堅實的研發團隊，保持技術優勢，快速推出利基產品。
- b. 積極運用現有公司之研發優勢，確實掌握 CPU、晶片組及市場變化之趨勢，領先市場推出具競爭力的新產品。
- c. 工業電腦單板產品持續開發支援 P4 CPU 系列產品、Compact PCI 系列產品及低功率、小尺寸、高整合度嵌入式產品。
- d. 工業電腦系統產品以開發 DVR、Firewall/VPN、Industrial PC 系列產品為重心。

C. 經營管理

- a. 強化產品規劃能力，充份掌握市場脈動及產品趨勢。
- b. 研發著重於創新、速度、技術完美結合，以創造具有市場性，前瞻性及未來性之新產品。
- c. 落實『全方位的品質系統』，持續提昇產品品質，加強客戶服務。
- d. 設立自有工廠，以期在交期、品質、成本更具競爭力，以強化 ODM/OEM 接单能力。
- e. 引進專業人才，整合內部資源，積極推展系統產品之銷售，以提昇系統產品銷售比例。
- f. 發揮資訊管理系統的效能，提昇公司營運績效、競爭優勢。

(2) 長期計畫

A. 行銷策略

- a. 與關鍵元件供應廠商及優良外包廠商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏策略。
- b. 與知名客戶形成策略聯盟，以專業技術支援合作產品，共創榮景。
- c. 深耕大中華圈及亞洲市場，並同步擴展歐、美區域之市場。
- d. 隨著系統整合能力的增加，原先以銷售工業電腦單板產品為主軸，將逐漸變為工業電腦單板產品與系統產品並重的策略。
- e. 規劃、評估設立海外據點，以利於深耕當地市場。

B. 研究開發

- a. 積極培育系統整合、應用之研發人才，奠定工業電腦系統產品線擴展之基礎。

- b. 與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。
- c. 塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。
- C. 經營管理
 - a. 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，以有利於業績成長。
 - b. 製造具有高度耐用性、品質穩定佳的產品，並擁有少量多樣、迅速反應的製程能力。
 - c. 整合管理資訊系統，提供有效管理資訊，使得高階管理階層在最短時間內做正確決策。
 - d. 塑造團隊、創新、效率、服務、分享、和樂的企業文化，向台灣工業電腦板卡市場第三大邁進。
 - e. 推動 CRM(客戶關係管理)專案，有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之合併銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		104 年		105 年	
		合併銷售額	比例	合併銷售額	比例
內銷		584,979	13.71	876,177	18.15
外銷	亞洲	503,067	29.45	671,057	13.90
	美洲	1,846,563	43.29	2,170,623	44.97
	歐洲	1,256,1285	29.45	998,594	20.69
	其他	75,137	1.76	110,634	2.29
合計		4,265,871	100.00	4,827,085	100.00

(2) 市場占有率

本公司擁有堅實之研發能力，在新產品開發速度上屢搶得先機，在產品品質上，亦立下口碑，故本公司近來營收均呈現大幅成長，秉持『團隊、創新、效率、服務』之經營理念，將因應市場需求，不斷提出新產品，並開拓新市場，未來成長潛力可期，可預期本公司在工業電腦領域將占有一席之地；占有率勢必持續提昇。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

在供給方面，依資策會 MIC ITIS 計劃資料統計顯示，我國在資訊硬體產業產值方面高居世界第三名，僅次於美、日兩國，且多項資訊產品(如監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、鍵盤、滑鼠、集線器及數據器等)，在全球的市場佔有率均超過四成以上。因此台灣可謂全球 PC 產業製造資源最豐富的地區，各相關零組件之供應亦最充足與方便，故而以 PC-based 為標準架構所發展工業電腦產業，亦可充份利用台灣於 PC 製造產業之優勢，以因應與面對該產業未來之競爭趨勢，而在此有利之大環境下，台灣工業電腦產業發展極具潛力。根據市調機構 ETP(Electronics Trend Publications)估計，2006 年至 2011 年全球 IPC 產業產值的年複合成長率約為 6.4%。

未來工業電腦產業持續成長的動力來自於工業電腦應用方面的持續擴大、景氣佳時全球資本支出增加、景氣低迷時企業為減少人力相對增加之自動化系統等。由於工業電腦廠商製造客製化產品，規模小，成長動能並非主要來自於產業的成長和規模，而是來自於與客戶的關係以及其發展技術應用能力。就產品應用範圍觀之，未來 IPC 較為明顯且有機會快速成長之階段包括醫療、智慧型大樓、車用電子、Self-Service 產品、節能綠能產品等。

全球工業電腦需求以歐美地區為主，北美約 60%、歐洲約 25%、亞洲約占 10%。北美市場趨於飽合，而歐洲最大的成長動能來自於東歐等新興國家的需求，亞洲則是最具成長性的地區，由其以中國成長性最具爆發性，但是未來大陸政府十二五計劃將在 2011 年開始啟動，中國未來的經濟可望延續爆發性成長力。

(4) 競爭利基

本公司產品主力為工業電腦單板產品(SBC、Embedded Board、Compact PCI etc.) 及其相關介面卡，基於市場需求，亦逐步邁入工業電腦系統產品的領域(Firewall/VPN、DVR etc.)，期能在通訊、網路、工業、軍事等領域上的運用能提供符合客戶需求的解決方案。工業電腦產業特性為產品具有高度耐用性、品質穩定度高、少量多樣化、生命週期較長等，故產品可維持高檔的價格，廠商報酬率較高(平均毛利率三成以上)，客戶忠誠度亦高(產品客製化程度高)。精確掌握 PC-Based 電腦產業發展之趨勢，除發展市場導向的產品外，亦選擇研發技術門檻高、高附加價值之產品，以保持技術優勢，創造利潤，維持長期競爭力，奠立永續經營之磐石。

本公司之競爭利基如下：

A. 堅實的研發團隊，快速反應市場需求的保證。

技術優勢為公司生存、獲利之不二法門，公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，研發人員佔全公司人數約 20.43% 結合創新、速度、技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，並協助客戶提供最佳的解決方案。本公司研發出一系列低功耗、高整合度的嵌入式產品，及領先業界推出高階的 P4 PICMG 產品，並獲得 Euro Trade 電腦雜誌的“Best In Industrial PC Design”獎。卓越的研發團隊，為快速提供符合市場趨勢新產品的最佳保證。

B. 公司主要經營團隊，在工業電腦相關領域超過 15 年以上經驗，又具備工程背景，對於市場、產品、客戶均相當熟悉，故在產品及市場策略能做快速及正確的決策與發展方向。

C. 產品已獲許多國際知名大廠採用，已塑造出專業卓越工業電腦板卡設計製造形象，由於本公司在成立初期產品策略，以設計難度較高之中高階及低功能、小體積、高整合度的產品為主，往往領先同業推出具市場領導性的產品，因此很快獲得許多國際知名大廠的認同與肯定，近來更接獲許多 ODM/OEM 專案，對公司業績成長及長期競爭力提升有莫大裨益。

D. 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高

公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此積極開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，公司成立至今，不僅離職率相當低，且公

司一直維持著高度向心力及企圖心，因此每年業績均能有跳躍式成長。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 資訊產業架構完整，體質良好。

資訊工業無論是垂直整合及垂直分工的優勢均已成型，加上國內廠商對關鍵零組件的開發亦大有進展，這種完整的資訊產業架構及日趨完備之產銷體系足以充份支援工業電腦產業的發展，營造極佳的產業發展環境。

b. 工業電腦應用廣泛，商機無限。

工業電腦運用範圍涵蓋自動化、網路、通訊、軍事、醫療等領域，運用之範圍可謂十分廣泛，勢將帶給業者無限的商業機會。

c. 工業電腦產業特性，造就獲利。

(a)產品少量多樣，無法採取規模經濟的大量生產方式，故均能維持相當高檔的價格。

(b)產品品質要求高，廠商報酬率高。工業電腦業者必須針對客戶的特殊需求量身定作，由於產品可能會被應用在相當惡劣的環境如低溫、高溫、震動、潮濕中。因此一般客戶最為重視的要素為一項產品的可靠度以及穩定性，而最後才會考慮到產品的售價。因此工業電腦廠商的平均毛利率皆可享有三成以上的高獲利水準。

(c)產品生命週期高，客戶忠誠度也高。工業電腦的生命週期一般皆可維持3~5年，相較於個人電腦約6~9個月就會因CPU的世代交替而推陳出新，工業電腦的產品較為穩定，不容易被市場淘汰。由於工業電腦往往依照客戶的需求量身定作，因此一旦客戶沒有太大的問題時，後續合作的機會則會相當高，故該產業客戶之忠誠度相當的高。

d. 優秀的研發團隊，擁有技術優勢。

本公司成立以來即掌握工業電腦發展走向，積極研發工業電腦單板產品線、工業電腦相關介面卡及投入工業電腦系統產品開發，新技術的產品(例：Compact PCI、P4 PICMG等產品)皆能在第一時間研發成功，並迅速推入市場。

e. 堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而工業電腦對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以提升產品品質為第一要務，並於90年度通過ISO9001之品質認證，對於產品之推展及贏得客戶信賴皆有助益。

f. 建構管理資訊系統，增進營運績效。

ERP(Enterprise Resource Planning)依計劃建構完成，公司內部管理朝制度化、電腦化挺進。善用管理資訊系統將提高決策品質，增進營運績效，有利於公司未來之發展。

B. 不利因素與因應對策

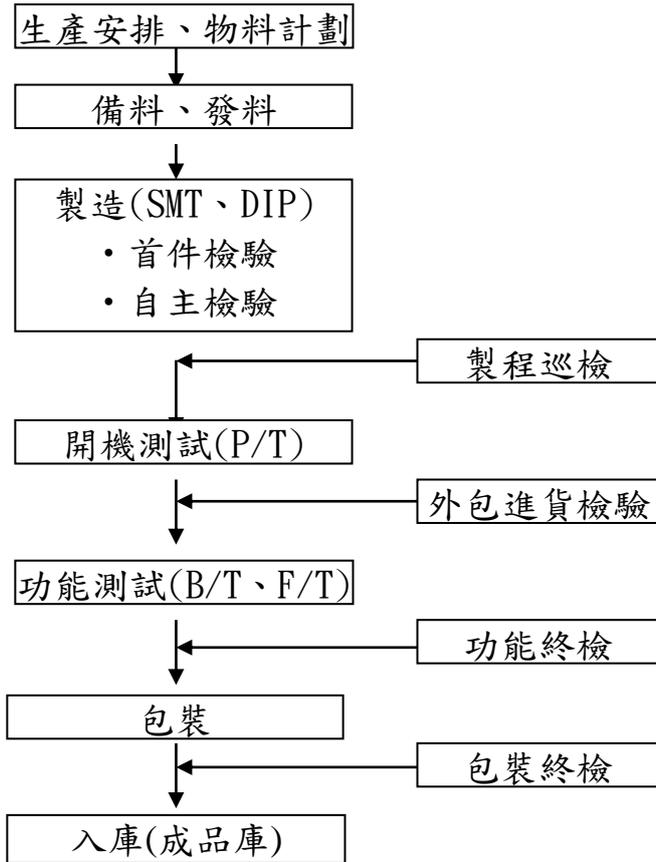
不利因素	因應對策
a. 關鍵零組件掌控不易。	a. 與原供應商保持長期合作，並建立良好關係。 b. 適度分散進貨來源，以降低風險。 c. 從接單情形有效預估供需，掌控庫存。
b. 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。	a. 業務人員報價應注意匯率走勢。 b. 蒐集匯率變動訊息，隨時注意走勢變化。 c. 善用銀行外匯避險策略諮詢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
單板電腦主機板	廣泛應用於自動控制、網路、POS、ATM、KIOSK、監控、便攜式工業電腦等應用。
嵌入式電腦主機板	強調能適應於各種工作環境，嵌入更多不同應用產品。一般應用於人機介面、可程式邏輯控制器、醫療設備、軍事用途等。
高階系統產品	廣泛應用於網路儲存、安全監控、高階伺服器以及高穩定性的自動控制電腦的市場。

(2) 主要產品產製過程



3. 主要原料供應狀況

原料名稱	供 應 廠 商
半導體 IC	世平、建智、S
印刷電路板	伊博、邑昇、長鴻、台盟
記憶體	優力勤、宇瞻

主要供應商在業界具有知名度及良好的評價，且與本公司維持穩定良好之合作關係，原料供應穩定充足

4. 主要合併進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度百分之十以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年				105 年				106 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶	758,034	17.77	-	A 客戶	1,074,699	22.26	無	A 客戶	163,025	16.54	無
2	B 客戶	630,723	14.79		B 客戶	711,417	14.74	無	B 客戶	117,901	11.96	無
	其他	2,877,114	67.44		其他	3,040,969	63.00		其他	940,602	71.50	
	銷貨淨額	4,265,871	100.00		銷貨淨額	4,827,085	100.00		銷貨淨額	985,726	100.00	

增減變動原因說明：(1)A 客戶因 106 年營運據點拓展速度減緩，故使 106 年第一季較 105 年度銷貨淨額比率減少所致。

(2)B 客戶因 106 年第一季延後出貨，故使 106 年第一季較 105 年度銷貨淨額比率減少所致。

(2)最近二年度任一年度百分之十以上大供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年				105 年				106 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	世平	464,644	16.03	無	世平	479,479	15.45	無	世平	131,125	20.15	無
	其他	2,434,166	83.97		其他	2,623,959	84.55		其他	519,460	79.85	
	進貨淨額	2,898,810	100.00		進貨淨額	3,103,438	100.00		進貨淨額	650,585	100.00	

增減變動原因說明：無重大差異

5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

生產量值 主要商品	年度	104年			105年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
單板電腦主機板(SBC)		117,321	102,018	426,609	128,442	107,035	640,283
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)		25,515	22,187	100,333	29,549	24,624	139,107
高階系統產品		141,997	123,476	3,468,807	146,960	122,383	3,380,685
其他(註)		93,657	67,989	270,122	127,580	106,317	667,010
合計		372,490	315,670	4,265,871	432,531	360,359	4,827,085

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	104年度				105年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦主機板(SBC)		13,813	58,488	86,939	368,121	19,427	116,211	87,608	524,072
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)		3,038	17,544	19,120	82,789	4,469	25,248	20,155	113,859
高階系統產品		15,857	475,573	99,802	2,993,234	22,213	613,589	100,170	2,767,096
其他(註)		9,309	37,034	58,680	233,088	19,297	121,062	87,020	545,948
合計		42,017	588,639	264,541	3,677,232	65,406	876,110	294,953	3,950,975

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

三、最近二年度從業員工人數

單位:人；%

年 度		104 年	105 年	106 年截至刊印日止
員 工 人 數	行 政 人 員	43	42	43
	業 務 行 銷 人 員	49	56	56
	技 術 支 援 人 員	344	378	372
	合 計	436	476	471
平 均 年 歲		37.60	36.2	36.33
平 均 服 務 年 資		5.89	6.4	6.3
學 歷 分 布 比 (%)	博 士			
	碩 士	6	7	8
	大 專	56	58	58
	高 中	31	29	28
	高 中 以 下	7	6	6

四、環保支出資訊

本公司從事於工業電腦產品及其介面卡之研發、製造及銷售，並無環境污染之虞。

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者：不適用。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出金額：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1. 員工福利措施

- (1) 勞工保險：員工從到職當日起，即辦理勞工保險。
- (2) 全民健保：員工從到職當日起，即辦理全民健康保險。
- (3) 伙食津貼。
- (4) 員工因婚、喪、喜、慶等得依規定申領不定額之禮金或奠儀。
- (5) 其他如逢端午、中秋節贈送員工禮券。
- (6) 尾牙聚餐及摸彩活動。
- (7) 團體保險。
- (8) 國內長途旅遊：二日或三日遊，不定期舉辦。
- (9) 國外旅遊，同仁可自由參加，公司均給予補助。
- (10) 慶生禮品：每月慶賀當月生日員工，特別贈予一份生日禮券，表示祝賀之意。
- (11) 自租停車費津貼。
- (12) 年終獎金及員工分紅入股。

2. 員工進修、訓練：

提昇公司員工職能及提高工作效率、工作品質，進而達到人力資源發展為目的，特訂定教育訓練程序，其內容包含公司員工之教育訓練有關之調查、計劃、實施、記錄、檢討等活動。公司之教育訓練體系區分為：1. 新員訓練 2. 在職訓練，依課程特性採用內部訓練及外部訓練之方式。每年年底進行教育訓練需求調查、擬定年度教育訓練計劃，依計劃落實教育訓練課程，學員依規定繳交研習心得報告，管理部門登錄員工受訓記錄，定期進行訓練評鑑。

3. 員工退休制度與實施情形

本公司對正式員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。

4. 勞資間之協議情形

本公司係秉持著「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料						當年度截至 106年3月 31日 財務資料(註 二)
		101.01.01 (開帳數)	101.12.31	102.12.31	103.12.31	104.12.31	105.12.31	
流動資產		1,177,343	1,671,751	1,845,040	2,315,062	2,472,327	3,197,671	2,716,238
基金及投資		79,243	60,698	57,853	53,736	69,550	74,514	173,311
不動產、廠房及設備		925,259	1,008,396	1,015,715	1,075,630	1,096,832	1,090,054	1,073,778
無形資產		5,979	12,321	8,956	13,356	8,760	20,755	20,311
其他資產		120,600	121,177	132,248	214,840	304,798	434,042	418,247
資產總額		2,308,424	2,874,343	3,059,812	3,672,624	3,952,267	4,817,036	4,401,885
流動負債	分配前	371,300	642,073	629,965	1,277,802	929,536	1,274,939	1,116,616
	分配後	473,486	762,274	843,788	1,618,542	1,342,071	(註一)	(註一)
非流動負債		420,730	249,463	155,530	22,452	154,332	11,445	7,034
負債總額	分配前	792,030	891,536	785,495	1,300,254	1,083,868	1,286,384	1,123,650
	分配後	894,216	1,011,737	999,318	1,640,994	1,496,221	(註一)	(註一)
歸屬於母公司業主之權益		1,516,055	1,960,620	2,152,628	2,167,470	2,564,574	2,941,819	3,015,409
股本		696,236	842,845	911,367	1,001,930	1,138,488	1,203,809	1,205,386
資本公積		447,440	629,206	601,075	580,449	594,490	472,791	473,745
保留盈餘	分配前	545,620	688,111	751,612	866,363	1,242,120	1,662,773	1,735,365
	分配後	443,434	567,910	537,789	525,623	829,585	(註一)	(註一)
其他權益		(15,582)	(19,747)	(3,213)	10,685	2,209	(20,250)	(21,783)
庫藏股票		(157,659)	(179,795)	(108,213)	(291,957)	(412,733)	(377,304)	(377,304)
非控制權益		339	22,187	121,689	204,900	303,825	588,833	262,826
權益總額	分配前	1,516,394	1,982,807	2,274,317	2,372,370	2,868,399	3,530,652	3,278,235
	分配後	1,414,208	1,862,606	2,060,494	2,031,630	2,455,864	(註一)	(註一)

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

註二：財務資料係經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	2,670,777	2,754,486	3,768,051	4,265,871	4,827,085	985,726
營 業 毛 利	867,113	891,206	1,192,596	1,367,061	1,723,647	335,141
營 業 損 益	340,971	310,196	432,598	530,067	792,110	197,458
營業外收入及支出	(21,930)	12,862	48,592	42,027	3,802	(52,104)
稅 前 淨 利	319,041	323,058	481,190	572,094	795,912	85,579
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	278,860	257,573	418,829	499,506	660,475	75,183
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	278,860	257,573	418,829	499,506	660,475	75,183
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(5,708)	18,799	9,783	(9,336)	(24,162)	(2,122)
本 期 綜 合 損 益 總 額	273,152	276,372	428,612	490,170	636,313	73,061
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	280,282	243,773	394,948	480,045	598,502	72,592
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(1,422)	13,800	23,881	19,461	61,973	2,591
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	274,574	262,488	404,925	470,686	574,690	75,183
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(1,422)	13,884	23,687	19,484	61,973	2,005
每 股 盈 餘	3.67	2.68	3.87	4.29	5.31	0.64

註：財務資料係經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註二)					
	101.12.31	102.12.31	103.12.31	104.12.31	105.12.31	
流動資產	1,151,854	1,128,446	1,437,145	1,546,210	1,805,876	
基金及投資	528,450	559,937	632,323	703,991	819,942	
不動產、廠房及設備	1,000,553	1,006,623	1,057,892	1,069,741	1,053,091	
無形資產	11,339	6,834	11,483	8,102	18,751	
其他資產	37,212	42,870	116,462	196,411	299,470	
資產總額	2,729,408	2,744,710	3,255,305	3,524,455	3,997,130	
流動負債	分配前	520,409	437,168	1,072,225	811,356	1,048,719
	分配後	640,610	667,385	1,412,965	1,223,891	(註一)
非流動負債	248,379	154,914	15,610	148,525	6,592	
負債總額	分配前	768,788	592,082	1,087,835	959,881	1,055,311
	分配後	888,989	822,299	1,428,575	1,372,416	(註一)
股本	842,845	911,367	1,001,930	1,138,488	1,203,809	
資本公積	629,206	601,075	580,449	594,490	472,971	
保留盈餘	分配前	688,111	751,612	866,363	1,242,120	1,662,773
	分配後	567,910	475,352	525,623	829,585	(註一)
其他權益	(19,747)	(3,213)	10,685	2,209	(20,250)	
庫藏股票	(179,795)	(108,213)	(291,957)	(412,733)	(377,304)	
權益總額	分配前	1,960,620	2,152,628	2,167,470	2,564,574	2,941,819
	分配後	1,840,419	1,692,195	1,826,730	2,152,039	(註一)

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

註二：財務資料係經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	2,185,238	1,964,166	2,887,836	3,345,035	3,762,413
營業毛利(淨額)	618,949	549,963	805,020	966,397	1,207,820
營業損益	285,485	225,772	386,574	478,355	661,344
營業外收入及支出	24,314	69,161	52,264	61,326	47,099
稅前淨利	309,799	294,933	438,838	539,681	708,443
繼續營業單位 本期淨利	280,282	243,773	394,948	480,045	598,502
本期淨利(損)	280,282	243,773	394,948	480,045	598,502
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,708)	18,715	9,977	(9,359)	(23,812)
本期綜合損益總額	274,574	262,488	404,925	470,686	574,690
本年度淨利	274,574	262,488	404,925	470,686	574,690
每股盈餘	3.67	2.68	3.87	4.29	5.31

註：財務資料係經會計師查核簽證。

5. 簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		1,698,741	NA	NA	NA	NA
基金及投資		60,698	NA	NA	NA	NA
固定資產		880,836	NA	NA	NA	NA
無形資產		-	NA	NA	NA	NA
其他資產		242,101	NA	NA	NA	NA
資產總額		2,882,376	NA	NA	NA	NA
流動負債	分配前	520,409	NA	NA	NA	NA
	分配後	4857,772	NA	NA	NA	NA
長期負債		224,184	NA	NA	NA	NA
其他負債		12,075	NA	NA	NA	NA
負債總額	分配前	755,586	NA	NA	NA	NA
	分配後	653,400	NA	NA	NA	NA
股本		842,845	NA	NA	NA	NA
資本公積		630,309	NA	NA	NA	NA
保留盈餘	分配前	721,619	NA	NA	NA	NA
	分配後	619,433	NA	NA	NA	NA
金融商品未實現 (損)益		(13,272)	NA	NA	NA	NA
累積換算調整數		(19,851)	NA	NA	NA	NA
未認列為退休金 成本之淨損失		-	NA	NA	NA	NA
股東權益 總額	分配前	1,981,855	NA	NA	NA	NA
	分配後	2,084,041	NA	NA	NA	NA

6. 簡明損益表-我國財務會計準則-合併

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	2,670,777	NA	NA	NA	NA
營業毛利	867,113	NA	NA	NA	NA
營業損益	339,846	NA	NA	NA	NA
營業外收入及利益	25,638	NA	NA	NA	NA
營業外費用及損失	47,568	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門 稅前損益	317,916	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門 損益	277,791	NA	NA	NA	NA
停業部門損益	-	NA	NA	NA	NA
非常損益	-	NA	NA	NA	NA
會計原則變動 之累積影響數	-	NA	NA	NA	NA
本期損益	277,791	NA	NA	NA	NA
每股盈餘	3.83	NA	NA	NA	NA

註：財務資料係經會計師查核簽證。

7. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
流動資產	1,172,682	NA	NA	NA	NA
基金及投資	528,450	NA	NA	NA	NA
固定資產	791,847	NA	NA	NA	NA
無形資產	-	NA	NA	NA	NA
其他資產	244,462	NA	NA	NA	NA
資產總額	2,737,441	NA	NA	NA	NA
流動負債	分配前	520,409	NA	NA	NA
	分配後	400,208	NA	NA	NA
長期負債	224,184	NA	NA	NA	NA
其他負債	10,993	NA	NA	NA	NA
負債總額	分配前	755,586	NA	NA	NA
	分配後	635,385	NA	NA	NA
股本	842,845	NA	NA	NA	NA
資本公積	630,309	NA	NA	NA	NA
保留盈餘	分配前	721,619	NA	NA	NA
	分配後	601,418	NA	NA	NA
金融商品未實現 (損)益	(13,272)	NA	NA	NA	NA
累積換算調整數	(19,851)	NA	NA	NA	NA
未認列為退休金 成本之淨損失	-	NA	NA	NA	NA
股東權益 總額	分配前	1,981,855	NA	NA	NA
	分配後	1,861,654	NA	NA	NA

註：財務資料係經會計師查核簽證。

8. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	2,185,238	NA	NA	NA	NA
營業毛利	618,949	NA	NA	NA	NA
營業損益	284,360	NA	NA	NA	NA
營業外收入及利益	57,423	NA	NA	NA	NA
營業外費用及損失	33,111	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門 稅前損益	308,672	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門 損益	279,211	NA	NA	NA	NA
停業部門損益	-	NA	NA	NA	NA
非常損益	-	NA	NA	NA	NA
會計原則變動 之累積影響數	-	NA	NA	NA	NA
本期損益	279,211	NA	NA	NA	NA
每股盈餘	3.83	MA	NA	NA	NA

註：財務資料係經會計師查核簽證。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見。

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
101年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
102年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
103年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
104年	李東峰、楊清鎮	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
105年	李東峰、楊清鎮	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所

104年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，原簽證會計師為李東峰、張敬人兩位會計師，變更為李東峰、楊清鎮兩位會計師。

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析-合併

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				當年度截至 106年3月31日 (註1)
		102年度	103年度	104年度	105年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.67	35.40	27.42	26.70	25.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	237.53	220.65	274.245	323.89	305.30
償債能力 %	流動比率	292.88	181.18	265.97	250.81	243.26
	速動比率	182.95	113.12	171.49	175.47	142.81
	利息保障倍數	57.88	137.66	85.78	134.66	88.06
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.68	8.61	8.45	7.73	6.08
	平均收現日數	54.67	42.39	43.20	47.21	59.99
	存貨週轉率(次)	3.09	3.38	3.39	3.47	2.60
	應付款項週轉率(次)	6.27	7.39	7.79	6.31	4.92
	平均銷貨日數	119.97	107.96	107.67	105.18	140.22
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.90	3.60	3.93	4.41	3.64
	總資產週轉率(次)	0.93	1.12	1.12	1.10	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	8.84	12.53	13.25	15.17	6.54
	權益報酬率(%)	12.10	18.03	19.06	20.64	8.83
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.45	48.03	43.88	65.80	28.40
	純益率(%)	9.35	11.12	11.71	13.68	7.63
	每股盈餘(元)	2.89	4.07	4.45	5.31	2.50
現金流量	現金流量比率(%)	64.10	16.63	58.73	57.65	-7.80
	現金流量允當比率(%)	28.60	23.18	25.83	34.34	26.82
	現金再投資比率(%)	6.64	6.16	16.66	19.15	-2.43
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.10	1.09	1.07	1.11
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.01	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率(%)上升，主要係公司 105 年營收大幅增加，致使銷貨成本及稅前淨利較 104 年大幅增加所致。
2. 現金流量允當比率上升、現金再投資比率上升，主要係公司 105 年營收大幅增加，造成營運資金增加所致。

2. 財務分析-個體

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				當年度截至 106年3月31日 (註1)
		102年度	103年度	104年度	105年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.57	33.42	27.23	26.40	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	227.38	204.89	252.79	279.35	NA
償債能力 %	流動比率	258.13	134.03	190.57	172.20	NA
	速動比率	138.56	71.88	107.30	103.17	NA
	利息保障倍數	52.79	137.63	84.36	123.63	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.49	7.41	7.10	6.62	NA
	平均收現日數	58.20	49.28	51.40	55.16	NA
	存貨週轉率(次)	3.01	3.54	3.59	3.80	NA
	應付款項週轉率(次)	6.45	7.67	7.57	6.04	NA
	平均銷貨日數	121.34	101.14	101.76	96.05	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.96	2.80	3.14	3.55	NA
	總資產週轉率(次)	0.72	0.96	0.99	1.00	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	9.08	13.25	14.32	16.04	NA
	權益報酬率(%)	11.85	18.28	20.29	21.74	NA
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.36	43.80	41.58	58.85	NA
	純益率(%)	12.41	13.68	14.35	15.91	NA
	每股盈餘(元)	2.68	4.07	4.45	5.31	NA
現金流量	現金流量比率(%)	62.54	23.17	64.98	64.38	NA
	現金流量允當比率(%)	19.60	15.62	17.65	19.80	NA
	現金再投資比率(%)	11.85	13.70	16.58	17.27	NA
槓桿度	營運槓桿度	0.99	1.10	1.10	1.08	NA
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.01	NA

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：
 1.利息保障倍數、應付款項週轉率、稅前純益占實收資本額比率(%)上升，主要係公司105年營收大幅增加，致使銷貨成本及稅前淨利較104年大幅增加所致。

註1：財務資料係經會計師核閱。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

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)。(註5)

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(註6)。

(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。

3. 財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	27.60	NA	NA	NA	NA	
	長期資金佔固定資產比率	278.59	NA	NA	NA	NA	
償債 能力	流動比率(%)	225.34	NA	NA	NA	NA	
	速動比率(%)	141.73	NA	NA	NA	NA	
	利息保障倍數	35.71	NA	NA	NA	NA	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.35	NA	NA	NA	NA	
	平均收現日數	68.22	NA	NA	NA	NA	
	存貨週轉率(次)	3.45	NA	NA	NA	NA	
	應付款項週轉率(次)	7.22	NA	NA	NA	NA	
	平均銷貨日數	105.80	NA	NA	NA	NA	
	固定資產週轉率(次)	2.91	NA	NA	NA	NA	
	總資產週轉率(次)	0.87	NA	NA	NA	NA	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.42	NA	NA	NA	NA	
	股東權益報酬率(%)	15.91	NA	NA	NA	NA	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	33.74	NA	NA	NA	NA
		稅前純益	36.62	NA	NA	NA	NA
	純益率(%)	12.78	NA	NA	NA	NA	
	每股盈餘(元)-追溯調整後	3.76	NA	NA	NA	NA	
現 金 流 量	現金流量比率	61.89	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率	56.69	NA	NA	NA	NA	
	現金再投資比率	9.41	NA	NA	NA	NA	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.11	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度	1.03	NA	NA	NA	NA	

4. 財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					
		一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	30.47	NA	NA-	NA-	NA-	
	長期資金佔固定資產比率	252.97	NA	NA-	NA-	NA-	
償債 能力	流動比率(%)	264.57	NA	NA-	NA-	NA-	
	速動比率(%)	179.82	NA	NA-	NA-	NA-	
	利息保障倍數	36.78	NA	NA-	NA-	NA-	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.98	NA	NA-	NA-	NA-	
	平均收現日數	61.04	NA	NA-	NA-	NA-	
	存貨週轉率(次)	3.57	NA	NA-	NA-	NA-	
	應付款項週轉率(次)	7.76	NA	NA-	NA-	NA-	
	平均銷貨日數	102.24	NA	NA-	NA-	NA-	
	固定資產週轉率(次)	3.35	NA	NA-	NA-	NA-	
	總資產週轉率(次)	1.03	NA	NA-	NA-	NA-	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	10.97	NA	NA-	NA-	NA-	
	股東權益報酬率(%)	15.73	NA	NA-	NA-	NA-	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	40.32	NA	NA-	NA-	NA
		稅前純益	37.72	NA	NA-	NA-	NA
	純益率(%)	10.40	NA	NA-	NA-	NA-	
	每股盈餘(元)-追溯調整後	3.81	NA	NA-	NA-	NA-	
現金 流量 (%)	現金流量比率	56.62	NA	NA-	NA-	NA-	
	現金流量允當比率	71.17	NA	NA-	NA-	NA-	
	現金再投資比率	15.24	NA	NA-	NA-	NA-	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.09	NA	NA-	NA-	NA-	
	財務槓桿度	1.03	NA	NA-	NA-	NA-	

註：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。
(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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

6. 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

廣積科技股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表，業已編造完成。上述財務報表連同營業報告書案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

廣積科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：賴雪凰



監察人：陳燦榮



監察人：董姝瑩



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 四 日

廣積科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五年度盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

廣積科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：賴雪凰



監察人：陳燦榮



監察人：董姝瑩



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 三 日

四、最近年度財務報表：請參閱年報 第 96~第 187 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表：請參閱年報 第 188 頁~第 279 頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止公司及關係企業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；不適用。

會計師查核報告

廣積科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣積科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣積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，對廣積科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

存貨減損之估計判斷

廣積科技股份有限公司係依客戶不同的使用目的與環境需求開發及生產產品，其存貨價值易受到客戶需求波動影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，且存貨淨變現價值估計涉及管理階層之判斷，其判斷之過程及結果與實際金額

可能產生差異。因此本會計師於本年度查核時將存貨減損之估計判斷列為本年度關鍵查核事項進行查核。與存貨減損之估計判斷之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與存貨評價相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低比較表並與總帳調節，並以抽核方式確認淨變現價值是否正確。
3. 確認備抵存貨跌價是否皆依公司政策提列。
4. 驗算其計算之存貨跌價損失是否正確，評估備抵存貨跌價損失帳列金額是否足夠。

營業收入認列之發生

廣積科技股份有限公司主要營業收入來自於提供工業電腦板卡產品及相關應用之系統產品與平台。由於工業電腦係少量且高度客製化之產品，並依客戶不同的使用目的與環境需求開發產品，致營業收入來源較集中於特定客戶，因此著重於營業收入認列之發生。本會計師於本年度查核時將營業收入認列之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自 105 年度認列之營業收入中選取樣本，執行細項證實測試，檢視原始訂單、出貨單及期後收款情形，以確認營業收入認列之發生。
3. 對應收帳款期末餘額及全年交易金額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。

其他事項

列入上開個體財務報表中，子公司速博康科技股份有限公司暨 IBASE INC. 公司之子公司 TMC U.K. 公司、IBASE Singapore 公司及孫公司 IBASE USA 公司民國 105 及 104 年度財務報表，及子公司 IBASE INC. 公司之孫公司 IBASE-Italy 公司民國 105 年度財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述子公司之採用權益法之投資及其採用權益法之子公司及關聯企業淨益之份額暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列及揭露。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 317,864 仟元及

258,336 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 7.95%及 7.33%；民國 105 及 104 年度上述未經本會計師查核之被投資採用權益法之子公司及關聯企業綜合損益之份額分別為新台幣(13,560)仟元及(13,052)仟元，分別佔廣積科技股份有限公司綜合損益總額之(2.36%)及(2.77%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣積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廣積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。

廣積科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 楊 清 鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 4 日

廣積科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金 (附註四及六)		\$	232,606	6	\$	221,310	6
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)			226,370	6		146,193	4
1150	應收票據			11,402	-		13,598	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)			459,411	11		301,471	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五及三一)			168,772	4		168,586	5
1210	其他應收款—關係人 (附註四、五及三一)			7,485	-		11,481	-
130X	存貨淨額 (附註四、五及十一)			676,243	17		668,279	19
1476	其他金融資產—流動 (附註三二)			1,000	-		-	-
1479	預付款項及其他流動資產 (附註十六及三一)			22,587	1		15,292	1
11XX	流動資產總計			<u>1,805,876</u>	<u>45</u>		<u>1,546,210</u>	<u>44</u>
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及九)			39,017	1		31,017	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、五、十二、二五及二六)			780,925	20		672,974	19
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三及三二)			975,486	24		1,013,312	29
1760	投資性不動產 (附註四、十四及三二)			77,605	2		56,429	1
1801	無形資產 (附註四及十五)			18,751	-		8,102	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二三)			33,909	1		28,931	1
1920	存出保證金 (附註三一)			261,361	7		163,280	5
1930	其他資產			4,200	-		4,200	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,191,254</u>	<u>55</u>		<u>1,978,245</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,997,130</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,524,455</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款 (附註十七及三二)		\$	200,000	5	\$	230,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及十八)			4,481	-		2,578	-
2150	應付票據			2,692	-		3,417	-
2170	應付帳款			471,274	12		316,987	9
2180	應付帳款—關係人 (附註三一)			40,150	1		11,591	-
2209	其他應付款 (附註四、十九及三一)			154,925	4		140,686	4
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)			3,602	-		-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)			90,880	2		55,007	2
2311	預收貨款			19,806	-		29,566	1
2320	一年內到期之應付公司債 (附註四及十八)			34,145	1		-	-
2399	其他流動負債			26,764	1		21,524	1
21XX	流動負債總計			<u>1,048,719</u>	<u>26</u>		<u>811,356</u>	<u>23</u>
	非流動負債							
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註四、七及十八)			-	-		4,037	-
2530	應付公司債 (附註四及十八)			-	-		135,574	4
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二三)			2,537	-		1,876	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及二十)			3,541	-		6,524	-
2670	其他非流動負債 (附註三一)			514	-		514	-
25XX	非流動負債總計			<u>6,592</u>	<u>-</u>		<u>148,525</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,055,311</u>	<u>26</u>		<u>959,881</u>	<u>27</u>
	權益							
3110	普通股股本			1,202,127	30		1,138,488	33
3130	債券換股權利證書			1,682	-		-	-
3200	資本公積			472,791	12		594,490	17
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			350,951	9		302,946	9
3320	特別盈餘公積			13,378	-		13,378	-
3350	未分配盈餘			1,298,444	33		925,796	26
3300	保留盈餘總計			<u>1,662,773</u>	<u>42</u>		<u>1,242,120</u>	<u>35</u>
	其他權益項目							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	12,581)	(1)		13,610	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		(	7,669)	-	(	11,401)	-
3400	其他權益		(	20,250)	(1)		2,209	-
3500	庫藏股票		(	377,304)	(9)	(	412,733)	(12)
3XXX	權益合計			<u>2,941,819</u>	<u>74</u>		<u>2,564,574</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計		\$	<u>3,997,130</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,524,455</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）				
4100	銷貨收入	\$ 3,745,968	100	\$ 3,324,482	99
4800	其他營業收入	16,445	-	20,553	1
4000	營業收入合計	3,762,413	100	3,345,035	100
	營業成本（附註四、十一、二 二及三一）				
5110	銷貨成本	2,554,593	68	2,378,638	71
5900	營業毛利	1,207,820	32	966,397	29
5910	與子公司及關聯企業之未實 現利益	(4,785)	-	(3,100)	-
5950	營業毛利	1,203,035	32	963,297	29
	營業費用（附註二二及三一）				
6100	推銷費用	155,613	4	145,196	4
6200	管理費用	161,826	4	115,742	4
6300	研究發展費用	224,252	6	224,004	7
6000	營業費用合計	541,691	14	484,942	15
6900	營業淨利	661,344	18	478,355	14
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及三 一）	14,475	-	14,221	-
7020	其他利益及損失（附註二 二）	9,315	-	23,113	1
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業淨益之 份額（附註四及十二）	49,070	1	14,676	-
7230	外幣兌換淨益（損）（附 註二二）	(7,830)	-	27,554	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本(附註十八及二二)	(\$ 5,777)	-	(\$ 6,476)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益(損)(附註四及十八)	6,527	-	(11,762)	-
7670	金融資產減損損失(附註四、五、八及十二)	(18,681)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>47,099</u>	<u>1</u>	<u>61,326</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	708,443	19	539,681	16
7950	所得稅費用(附註四、五及二三)	<u>109,941</u>	<u>3</u>	<u>59,636</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>598,502</u>	<u>16</u>	<u>480,045</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四、五及二十)	(1,629)	-	(1,062)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>277</u>	-	<u>182</u>	-
8310		(<u>1,352</u>)	-	(<u>880</u>)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(26,191)	(1)	2,218	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	3,933	-	(10,781)	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(<u>202</u>)	-	<u>84</u>	-
8360		(<u>22,460</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,479</u>)	-
8300	本年度其他綜合損益	(<u>23,812</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,359</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 574,690</u>	<u>15</u>	<u>\$ 470,686</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 5.31		\$ 4.29	
9850	稀 釋	\$ 5.14		\$ 4.14	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

代碼	股本 (附註二一)	債券換股 權利證書 (附註十八)	資本公積 (附註四、十八、二一及二六)								其他權益項目 (附註四及二一)									
			普通股溢價	採權益法認列 關聯企業 股權淨值	取得或處分子 公司股權價格 與帳面差額	認列對子公司 所有權變動數	庫藏股交易	可轉換公司債 認股權	其他	合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	其他權益合計	庫藏股票 (附註四 及二一)	權益總額					
											保	留	盈	餘	(附註二一)					
											法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計						
A1	104年1月1日餘額	\$ 999,720	\$ 2,210	\$ 486,193	\$ 1,817	\$ 16,086	\$ 46,984	\$ 29,369	\$ -	\$ -	\$ 580,449	\$ 263,451	\$ 16,741	\$ 586,171	\$ 866,363	\$ 11,392	(\$ 707)	\$ 10,685	(\$ 291,957)	\$ 2,167,470
B1	103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,495	-	(39,495)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,363)	3,363	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,704)	(51,704)	-	-	-	-	-	(51,704)
B9	股票股利	51,704	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,704)	(51,704)	-	-	-	-	-	-
		51,704	-	-	-	-	-	-	-	-	39,495	(3,363)	(139,540)	(103,408)	-	-	-	-	-	(51,704)
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	權益組成項目一認股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,810	-	-	-	-	-	-	-	-	7,810
C7	權而產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司	-	-	-	13	-	11,136	-	-	-	11,149	-	-	-	-	-	3	3	-	11,152
C15	及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金	-	-	(297,815)	-	-	-	-	-	-	(297,815)	-	-	-	-	-	-	-	-	(297,815)
N1	發行員工紅利—股票	1,354	-	6,646	-	-	-	-	-	-	6,646	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000
D1	104年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,045	480,045	-	-	-	-	-	480,045
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(880)	(880)	2,218	(10,697)	(8,479)	-	-	(9,359)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,165	479,165	2,218	(10,697)	(8,479)	-	-	470,686
E1	現金增資—每股38.88元	83,500	-	241,148	-	-	-	-	-	-	241,148	-	-	-	-	-	-	-	-	324,648
I1	公司債轉換為普通股	2,210	(2,210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(207,825)	(207,825)
L3	庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	26,883	-	-	26,883	-	-	-	-	-	-	-	87,049	113,932
N1	股份基礎給付交易	-	-	17,376	-	-	-	-	-	844	18,220	-	-	-	-	-	-	-	-	18,220
Z1	104年12月31日餘額	1,138,488	-	453,548	1,830	16,086	58,120	56,252	7,810	844	594,490	302,946	13,378	925,796	1,242,120	13,610	(11,401)	2,209	(412,733)	2,564,574
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,005	-	(48,005)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,094)	(136,094)	-	-	-	-	-	(136,094)
B9	股票股利	40,403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,403)	(40,403)	-	-	-	-	-	-
		40,403	-	-	-	-	-	-	-	-	48,005	-	(224,502)	(176,497)	-	-	-	-	-	(136,094)
C7	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司	-	-	-	376	-	3,422	-	-	-	3,798	-	-	-	-	-	1	1	-	3,799
C15	及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金	-	-	(236,038)	-	-	-	-	-	-	(236,038)	-	-	-	-	-	-	-	-	(236,038)
N1	發行員工酬勞—股票	1,493	-	6,507	-	-	-	-	-	-	6,507	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000
D1	105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598,502	598,502	-	-	-	-	-	598,502
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,352)	(1,352)	(26,191)	3,731	(22,460)	-	-	(23,812)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,150	597,150	(26,191)	3,731	(22,460)	-	-	574,690
I1	公司債轉換為普通股	21,743	-	80,727	-	-	-	-	-	-	75,260	-	-	-	-	-	-	-	-	97,003
I3	公司債轉換為債券換股權利	-	1,682	6,249	-	-	-	-	-	-	5,833	-	-	-	-	-	-	-	-	7,515
L3	庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	22,941	-	-	22,941	-	-	-	-	-	-	-	-	35,429
Z1	105年12月31日餘額	1,202,127	1,682	310,993	2,206	16,086	61,542	79,193	1,927	844	472,791	350,951	13,378	1,298,444	1,662,773	(12,581)	(7,669)	(20,250)	(377,304)	2,941,819

單位：新台幣仟元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月14日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 708,443	\$ 539,681
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,192	38,132
A20200	攤銷費用	7,568	7,305
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	108	(4,969)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損（益）	1,000	(2,911)
A20900	財務成本	5,777	6,476
A21200	利息收入	(507)	(559)
A21300	股利收入	(10,607)	(7,299)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	18,220
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業淨益之份額	(49,070)	(14,676)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	20	23
A23100	處分投資淨益	(1,840)	(7,566)
A23500	金融資產減損損失	18,681	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	(318)	14,348
A23800	存貨報廢損失	7,253	4,403
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	4,785	3,100
A24100	未實現外幣兌換淨益	(3,970)	(3,241)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	2,196	(6,616)
A31150	應收帳款	(151,771)	(49,669)
A31160	應收帳款－關係人	2,419	20,015
A31190	其他應收款－關係人	4,054	(6,257)
A31200	存 貨	(14,899)	(28,890)
A31240	預付款項及其他流動資產	(7,293)	(1,979)
A32110	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	(2,578)	(8,056)
A32130	應付票據	(725)	364
A32150	應付帳款	154,171	30,208

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A32160	應付帳款－關係人	\$ 28,500	\$ 4,817
A32180	其他應付款	22,289	30,820
A32190	其他應付款-關係人	3,602	-
A32210	預收貨款	(9,760)	16,380
A32230	其他流動負債	455	(67)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(4,612)	(4,030)
A33000	營運產生之淨現金流入	757,563	587,507
A33300	支付之利息	(3,296)	(3,982)
A33500	支付之所得稅	(78,108)	(56,370)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>676,159</u>	<u>527,155</u>
投資活動之現金流量			
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(8,000)	(28,600)
B00300	取得備供出售金融資產	(141,368)	(83,369)
B00400	處分備供出售金融資產價款	57,845	31,535
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(115,772)	(42,414)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(25,255)	(50,504)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33	500
B03700	存出保證金增加	(102,876)	(78,308)
B04500	購置無形資產	(18,217)	(3,924)
B06500	其他金融資產增加	(1,000)	-
B07100	預付設備款增加	(2,340)	-
B07500	收取之利息	507	559
B07600	收取子公司及關聯企業股利	24,735	27,476
B07600	收取其他股利	<u>10,607</u>	<u>7,299</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(321,101)</u>	<u>(219,750)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(30,000)	(340,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	150,000
C03000	存入保證金減少	-	(1,160)
C04500	發放現金股利	(136,094)	(51,704)
C04600	現金增資	-	324,648
C04900	庫藏股票買回成本	-	(207,825)
C05100	員工購買庫藏股	58,370	113,932
C09900	資本公積發放現金	(236,038)	(297,815)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(343,762)</u>	<u>(309,924)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	\$ 11,296	(\$ 2,519)
E00100	年初現金餘額	<u>221,310</u>	<u>223,829</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 232,606</u>	<u>\$ 221,310</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣積科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 89 年 2 月 15 日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

本公司之股票自 92 年 10 月起在財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

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

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2或第3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭

露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. 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。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

5. 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。

6. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(五) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額則為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

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

(六) 存 貨

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

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金

額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或者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。本公司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。

(十) 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，並且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。

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損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為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。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

(2) 金融資產之減損

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 60~120 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。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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。

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

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

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

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。

(十五) 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。

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。

(十六) 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（含當年度服務成本）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。

(十七) 股份基礎給付協議員工認股權

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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。若當期所得稅或遞延所得稅

係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 33,909 仟元及 28,931 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 110,418 仟元及 117,182 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

(三) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價

格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數、市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三十。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 存貨之減損

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

(六) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 389	\$ 531
銀行支票及活期存款	<u>232,217</u>	<u>220,779</u>
	<u>\$232,606</u>	<u>\$221,310</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融負債—流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 4,297	\$ 2,578
非衍生工具		
國內第四次可轉換公司債 （附註十八）	184	-
	<u>\$ 4,481</u>	<u>\$ 2,578</u>
<u>持有供交易之金融負債—非流動</u>		
非衍生工具		
國內第四次可轉換公司債 （附註十八）	\$ -	\$ 4,037

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
105年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.01.10~106.03.29	USD9,900/NTD313,981
104年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	105.01.11~105.03.30	USD9,800/NTD319,507

本公司 105 及 104 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產—流動

	105年12月31日	104年12月31日
基金受益憑證	\$ 5,757	\$ 31,225
國內上市（櫃）股票	207,621	101,542
台灣存託憑證	5,467	8,348
債券投資	7,525	5,078
	<u>\$226,370</u>	<u>\$146,193</u>

本公司於 104 年 4 月 8 日購買合晶科技股份有限公司所發行之 3 年期可轉換公司債，票面利率為 0%，有效利率為 1.219%。

本公司於 105 年 10 月 25 日購買台揚科技股份有限公司所發行之 3 年期可轉換公司債，票面利率為 0%，有效利率為 0.519%。

本公司持有之備供出售金融資產投資－中國通訊多媒體集團有限公司股票及神州數碼台灣存託憑證，因投資報酬率不如預期，且公允價值大幅或持久性下跌至低於成本，已有客觀減損跡象存在，經本公司管理階層評估有減損之虞，故於 105 年度對前述投資提列減損損失 9,119 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股		
恆昌精密科技股份有限公司	\$ 28,600	\$ 28,600
台灣脈動股份有限公司	8,000	-
旺天電子股份有限公司	2,417	2,417
寶華科技股份有限公司	-	-
資元科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 39,017</u>	<u>\$ 31,017</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 39,017</u>	<u>\$ 31,017</u>

本公司於 104 年 1 月 13 日以 28,600 仟元認購恆昌精密科技股份有限公司 2,600 仟股，投入金額 28,600 仟元，持股比例 15.57%。本公司購買該公司係為發展自動化產品應用及部署。

本公司於 105 年 5 月 10 日以 8,000 仟元認購台灣脈動股份有限公司 400 仟股，投入金額 8,000 仟元，持股比例 10.00%。本公司購買該公司係為發展自動化產品應用及部署。

寶華科技股份有限公司於 104 年 8 月 15 日經股東臨時會決議解散，並已於 105 年 1 月 28 日完成清算程序。

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。因其公允價值合理數估計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。除恆昌精密科技股份有限公司、台灣脈動股份有限公司及旺天電子股份有限公司外，上述股票投資已全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$466,447	\$308,399
減：備抵呆帳	(<u>7,036</u>)	(<u>6,928</u>)
應收帳款－淨額	<u>\$459,411</u>	<u>\$301,471</u>

本公司對商品銷售平均授信期間為 60~120 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司對於帳齡超過 180 天之應收帳款進行個別評估，並將評估無法回收之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 60 天至 180 天之間之應收帳款，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。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0 至 60 天	\$354,800	\$299,986
61 至 90 天	56,166	730
91 至 120 天	30,040	767
121 至 150 天	17,672	14
151 至 180 天	1,577	400
超過 181 天	<u>6,192</u>	<u>6,502</u>
合 計	<u>\$466,447</u>	<u>\$308,399</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>群組評估減損損失</u>
104年1月1日餘額	\$ 12,288
減：本年度迴轉呆帳費用	(4,969)
減：本年度實際沖銷	(391)
104年12月31日餘額	<u>\$ 6,928</u>
105年1月1日餘額	\$ 6,928
加：本年度提列呆帳費用	<u>108</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,036</u>

十一、存貨淨額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
商 品	\$ 78,465	\$ 65,734
製 成 品	197,752	178,760
在 製 品	110,751	135,862
原 料	<u>289,275</u>	<u>287,923</u>
	<u>\$676,243</u>	<u>\$668,279</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,554,593 仟元及 2,378,638 仟元。

105 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 318 仟元(主要係出售及報廢提列跌價損失之存貨所致)、存貨報廢損失 7,253 仟元及存貨盤損 270 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 14,348 仟元、存貨報廢損失 4,403 仟元及存貨盤損 297 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資子公司	\$745,428	\$634,441
投資關聯企業	<u>35,497</u>	<u>38,533</u>
	<u>\$780,925</u>	<u>\$672,974</u>

(一) 投資子公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
IBASE INC	\$321,099	\$271,497
廣銳科技股份有限公司	293,330	258,737

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司)	\$111,296	\$ 93,772
速博康科技股份有限公司	13,022	9,972
IBASE JAPAN	6,385	-
威視科技股份有限公司	<u>296</u>	<u>463</u>
	<u>\$745,428</u>	<u>\$634,441</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
IBASE INC	100.00%	100.00%
廣銳科技股份有限公司(附註二六)	54.44%	55.51%
緯昌科技股份有限公司(附註二六)	23.18%	47.84%
速博康科技股份有限公司(附註二六)	62.69%	59.01%
IBASE JAPAN	100.00%	-
威視科技股份有限公司	64.44%	64.44%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

廣銳科技股份有限公司本年度行使員工認股權計畫，並於 105 年 4 月 11 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 55.51% 減少至 54.44%。

本公司於 104 年 12 月 21 日未按持股比例認購緯昌科技股份有限公司(原廣昌科技股份有限公司)(以下稱「緯昌公司」)現金增資股款，故持股比例由 86.69% 減少至 47.84%。由於緯昌公司其餘股權之持有股東分散且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡相對大小及分佈，判斷本公司具主導緯昌公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司於 105 年 12 月 1 日未按持股比例認購緯昌公司現金增資股款，故持股比例由 47.84% 減少至 23.18%。惟本公司仍佔有緯昌公司過半數董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。緯昌公司於 106 年 1 月 6 日臨時股東會進行董監改選。因改選後本公司佔有該公司董事席次未過半數，自 106 年 1 月 6 日起喪失控制力，非為本公司之子公司。

本公司於 105 年 2 月 24 日未按持股比例認購速博康科技股份有限公司現金增資股款，故持股比例由 59.01% 增加至 62.69%。

本公司於 105 年 11 月 14 日成立 IBASE JAPAN，持有 100% 股權，故將其列為子公司。

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

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
非上市(櫃)公司		
可取國際股份有限公司	\$ 35,497	\$ 38,533
微矽資訊有限公司	-	-
	<u>\$ 35,497</u>	<u>\$ 38,533</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
可取國際股份有限公司	20.02%	20.62%
微矽資訊有限公司	30.00%	30.00%

微矽資訊有限公司於 93 年 10 月 8 日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

本公司於 105 年 3 月 18 日未按持股比例認購可取國際股份有限公司現金增資股款，故持股比例由 20.62% 減少至 20.02%。

本公司採權益法認列之投資可取國際股份有限公司，因其獲利不如預期，預期未來使用價值降低，致其可回收金額小於帳面金額。使用價值係以本公司估計該公司最終處分投資所取得之價款推算。

經評估，本公司於 105 年度對投資可取國際股份有限公司認列減損損失 9,562 仟元。

105 及 104 年度採用權益法認列之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除微矽資訊有限公司如上段所述外，餘係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,738)	(\$ 12,799)

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	生財器具	其他設備	建造中之 不動產	合計
成 本							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 422,445	\$ 391,346	\$ 111,690	\$ 9,383	\$ 80,941	\$ 36,630	\$ 1,052,435
增 添	-	-	4,550	1,056	25,505	19,393	50,504
處 分	-	-	(5,948)	(84)	-	-	(6,032)
建造中之不動產轉入(出)	-	-	54,025	-	1,098	(55,123)	-
投資性不動產轉入	41,685	86,309	-	-	-	-	127,994
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 464,130</u>	<u>\$ 477,655</u>	<u>\$ 164,317</u>	<u>\$ 10,355</u>	<u>\$ 107,544</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,224,901</u>
累計折舊							
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 35,776	\$ 84,935	\$ 7,389	\$ 40,443	\$ -	\$ 168,543
處 分	-	-	(5,425)	(84)	-	-	(5,509)
折舊費用	-	8,580	9,240	734	17,873	-	36,427
投資性不動產轉入	-	12,128	-	-	-	-	12,128
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,484</u>	<u>\$ 88,750</u>	<u>\$ 8,039</u>	<u>\$ 58,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,589</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 464,130</u>	<u>\$ 421,171</u>	<u>\$ 75,567</u>	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 49,228</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,013,312</u>
成 本							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 464,130	\$ 477,655	\$ 164,317	\$ 10,355	\$ 107,544	\$ 900	\$ 1,224,901
增 添	-	-	2,321	470	17,148	5,316	25,255
處 分	-	-	(84)	-	(390)	-	(474)
建造中之不動產轉入(出)	-	-	-	-	2,040	(2,040)	-
移轉至投資性不動產	(7,761)	(17,757)	-	-	-	-	(25,518)
預付設備款轉入	-	-	1,440	900	-	-	2,340
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 456,369</u>	<u>\$ 459,898</u>	<u>\$ 167,994</u>	<u>\$ 11,725</u>	<u>\$ 126,342</u>	<u>\$ 4,176</u>	<u>\$ 1,226,504</u>
累計折舊							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 56,484	\$ 88,750	\$ 8,039	\$ 58,316	\$ -	\$ 211,589
處 分	-	-	(84)	-	(337)	-	(421)
折舊費用	-	9,426	12,067	905	20,934	-	43,332
移轉至投資性不動產	-	(3,482)	-	-	-	-	(3,482)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,428</u>	<u>\$ 100,733</u>	<u>\$ 8,944</u>	<u>\$ 78,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,018</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 456,369</u>	<u>\$ 397,470</u>	<u>\$ 67,261</u>	<u>\$ 2,781</u>	<u>\$ 47,429</u>	<u>\$ 4,176</u>	<u>\$ 975,486</u>

於 105 及 104 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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	50年
機電動力設備	3年
機器設備	5至8年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至10年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、投資性不動產

	<u>已完工投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 191,055
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>127,994</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 63,061</u>
<u>累計折舊</u>	
104年1月1日餘額	\$ 17,055
折舊費用	1,705
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>12,128</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 6,632</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 56,429</u>
<u>成本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 63,061
自不動產、廠房及設備轉入	<u>25,518</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 88,579</u>
<u>累計折舊</u>	
105年1月1日餘額	\$ 6,632
折舊費用	860
自不動產、廠房及設備轉入	<u>3,482</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 10,974</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 77,605</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物	50年
機電動力設備	3年

105年及104年度投資性不動產公允價值係分別由獨立評價公司展茂不動產估價師事務所及宏邦不動產估價師事務所於各資產負債表日進行評價。該評價係採比較法及折現現金流量法兩者加權平均，其評價之公允價值如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
公允價值	<u>\$261,415</u>	<u>\$246,282</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 33,885
本年度新增	<u>3,924</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 37,809</u>
<u>累計攤銷</u>	
104年1月1日餘額	(\$ 22,402)
攤銷費用	<u>(7,305)</u>
104年12月31日餘額	<u>(\$ 29,707)</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 8,102</u>
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 37,809
本年度新增	<u>18,217</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 56,026</u>
<u>累計攤銷</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 29,707)
攤銷費用	<u>(7,568)</u>
105年12月31日餘額	<u>(\$ 37,275)</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 18,751</u>

攤銷費用以直線基礎按3年之耐用年數計提。

十六、預付款項及其他流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預付款	\$ 14,968	\$ 7,384
其他應收款	6,759	7,629
其 他	<u>860</u>	<u>279</u>
	<u>\$ 22,587</u>	<u>\$ 15,292</u>

十七、借 款

短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$200,000</u>	<u>\$230,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.28% 及 1.30%。

十八、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
第四次無擔保可轉換公司債	\$ 34,145	\$135,574
減：列為 1 年內到期部分	(<u>34,145</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$135,574</u>

本公司於 104 年 2 月 13 日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行總額為 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.970%，發行期間為 5 年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年之前 30 日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01% 及 103.03% 買回。自可轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 59.29 元，截至 105 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 47.55 元。

截至 105 年 12 月 31 日，第四次無擔保可轉換公司債已有面額 113,000 仟元轉換為本公司普通股 2,174 仟股及債券換股權利證書 168 仟股。

此第四次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—可轉換公司債之認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.970%。

發行價款（減除交易成本 3,750 仟元）	\$ 146,250
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 200 仟元）	(<u>7,810</u>)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 132,663 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債 5,777 仟元）	138,440

（接次頁）

(承前頁)

以有效利率 1.970% 計算之利息	\$ 2,910
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(1,739)
104 年 12 月 31 日負債組成部分	139,611
以有效利率 1.970% 計算之利息	2,531
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(3,292)
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(104,521)
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 34,329</u>

	105年12月31日	104年12月31日
國內第四次無擔保轉換公司債		
原發行總額	\$150,000	\$150,000
已轉換金額	(113,000)	-
未攤銷折價	(2,855)	(14,426)
帳面價值	<u>\$ 34,145</u>	<u>\$135,574</u>

	105年12月31日	104年12月31日
<u>權益組成要素</u>		
普通股認股權	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 7,810</u>

十九、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 69,326	\$ 70,692
應付員工酬勞	70,440	53,420
應付董監事酬勞	3,800	3,547
其他	<u>11,359</u>	<u>13,027</u>
	<u>\$154,925</u>	<u>\$140,686</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提

撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 46,531	\$ 44,545
計畫資產公允價值	(<u>42,990</u>)	(<u>38,021</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,541</u>	<u>\$ 6,524</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債</u>
104 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 42,440</u>	<u>(\$ 32,948)</u>	<u>\$ 9,492</u>
利息費用 (收入)	<u>849</u>	<u>(673)</u>	<u>176</u>
認列於損益	<u>849</u>	<u>(673)</u>	<u>176</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(194)	(194)
精算 (利益) 損失—人口 統計	1,170	-	1,170
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	(1,362)	-	(1,362)
精算 (利益) 損失—經驗 調整	<u>1,448</u>	<u>-</u>	<u>1,448</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,256</u>	<u>(194)</u>	<u>1,062</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,206)</u>	<u>(4,206)</u>
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 44,545</u>	<u>(\$ 38,021)</u>	<u>\$ 6,524</u>
105 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 44,545</u>	<u>(\$ 38,021)</u>	<u>\$ 6,524</u>
利息費用 (收入)	<u>555</u>	<u>(482)</u>	<u>73</u>
認列於損益	<u>555</u>	<u>(482)</u>	<u>73</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	198	198

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)負債
精算(利益)損失—人口 統計	\$ 390	\$ -	\$ 390
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,041</u>	<u>-</u>	<u>1,041</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,431</u>	<u>198</u>	<u>1,629</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,685)</u>	<u>(4,685)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 46,531</u>	<u>(\$ 42,990)</u>	<u>\$ 3,541</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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.76%	1.01%

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$ 1,385)</u>	<u>(\$ 1,409)</u>
減少0.25%	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 1,470</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,428	\$ 1,456
減少 0.25%	(\$ 1,379)	(\$ 1,402)
離職率		
離職率之 110%	(\$ 82)	(\$ 142)
離職率之 90%	\$ 83	\$ 143

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,532	\$ 1,492
確定福利義務平均到期期間	11年	13年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	126,800	126,800
額定股本	\$ 1,268,000	\$ 1,268,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	120,213	113,849
已發行股本	\$ 1,202,127	\$ 1,138,488

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。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,963 仟股。

本公司 105 年 6 月 24 日股東常會決議以股票股利 40,403 仟元撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 105 年 9 月 3 日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司 104 年 6 月 25 日股東常會決議以股票股利 51,704 仟元及員工股票紅利 1,354 仟元，合計 53,058 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 9 月 12 日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司董事會於 103 年 11 月 29 日決議現金增資發行新股 8,350 仟股，每股面額新台幣 10 元；另本公司董事會於 104 年 1 月 28 日決議現金增資發行之新股，按每股 38.88 元溢價發行，並訂定 104 年 3 月 18 日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已向經濟部商業司完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 1,253 仟股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」、行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 12 日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 10 月 12 日(96)基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 18,220 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

(二) 資本公積

本公司資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及可轉換公司債之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂立員工酬勞之分派政策。

修正後之章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求分配及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 5%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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

本公司於 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 48,005	\$ 39,495		
迴轉特別盈餘公積	-	(3,363)		
普通股股票股利	40,403	51,704	\$ 0.38	\$ 0.5
普通股現金股利	136,094	51,704	1.28	0.5

另本公司股東常會於 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 25 日分別決議以資本公積 236,038 仟元及 297,815 仟元發放現金。

上述 104 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司無擔保可轉換公司債轉換普通股，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金及股票配息比率分別由 1.280 元及 0.380 元調整至 1.278 元及 0.378 元。

上述 103 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司庫藏股買回及庫藏股轉讓員工，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金及股票配息比率分別由 0.500 元及 0.500 元調整至 0.492 元及 0.502 元。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
104 年 1 月 1 日股數	5,135
本年度增加	4,000
本年度減少	(1,600)
104 年 12 月 31 日股數	<u>7,535</u>
105 年 1 月 1 日股數	7,535
本年度增加	-
本年度減少	(835)
105 年 12 月 31 日股數	<u>6,700</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、淨 利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 507	\$ 559
股利收入	10,607	7,299
租金收入	<u>3,361</u>	<u>6,363</u>
	<u>\$ 14,475</u>	<u>\$ 14,221</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
打樣及維修服務費收入	\$ 7,989	\$ 5,828
回饋金收入	-	10,956
處分投資淨益	1,840	7,566
處分不動產、廠房及設備淨損	(20)	(23)
折舊費用－投資性不動產	(860)	(1,705)
其他	366	491
	<u>\$ 9,315</u>	<u>\$ 23,113</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
可轉換公司債利息	\$ 2,531	\$ 2,910
銀行借款利息	3,206	3,541
其他	40	25
	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 6,476</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 43,332	\$ 36,427
無形資產	7,568	7,305
合計	<u>\$ 50,900</u>	<u>\$ 43,732</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 25,662	\$ 21,814
推銷費用	2,327	1,580
管理費用	9,311	8,888
研發費用	6,032	4,145
	<u>\$ 43,332</u>	<u>\$ 36,427</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,028	\$ 1,722
推銷費用	106	100
管理費用	3,123	2,105
研發費用	2,311	3,378
	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 7,305</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$454,443	\$433,290
退職後福利		
確定提撥計畫	13,910	12,348
確定福利計畫	<u>73</u>	<u>176</u>
	13,983	12,524
其他員工福利	<u>35,896</u>	<u>34,144</u>
員工福利費用合計	<u>\$504,322</u>	<u>\$479,958</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$168,781	\$163,106
營業費用	<u>335,541</u>	<u>316,852</u>
	<u>\$504,322</u>	<u>\$479,958</u>

上述折舊費用未包含投資性不動產 105 及 104 年度之折舊費用 860 仟元及 1,705 仟元（已包含於營業外收入及支出－其他利益及損失項下）。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 472 人及 433 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 1~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 14 日及 105 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	9.00%	8.95%
董監事酬勞	0.48%	0.59%

金 額

	105 年度				104 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	61,640	\$	8,800	\$	45,420	\$	8,000
董監事酬勞		3,800		-		3,547		-

105 及 104 年度員工酬勞股數分別為 141 仟股及 149 仟股，係按 105 及 104 年度決議金額除以董事會決議日前一日之收盤價 62.6 元及 53.6 元計算。

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

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

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

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 25 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 31,600	\$ 8,000
董監事酬勞	3,325	-

103 年度員工股票紅利股數為 135 仟股，係按 104 年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）59.06 元計算。

104 年 6 月 25 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 32,455	\$ 47,057
外幣兌換損失總額	(40,285)	(19,503)
淨損益	(\$ 7,830)	\$ 27,554

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 83,400	\$ 43,415
未分配盈餘加徵	25,466	25,147
以前年度之調整	<u>5,115</u>	<u>(4,899)</u>
	113,981	63,663
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(4,040)</u>	<u>(4,027)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$109,941</u>	<u>\$ 59,636</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$708,443</u>	<u>\$539,681</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$120,435	\$ 91,746
免稅所得	(29,557)	(48,946)
稅上不可減除之費損	388	2
未分配盈餘加徵	25,466	25,147
未認列之可減除暫時性差異	2,518	3,314
以前年度未認列之可減除暫時性差異於本年度已實現	(3,668)	-
當年度抵用之投資抵減	(10,756)	(6,728)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>5,115</u>	<u>(4,899)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$109,941</u>	<u>\$ 59,636</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

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

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 90,880</u>	<u>\$ 55,007</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 19,323	(\$ 54)	\$ -	\$ 19,269
確定福利退休計畫	2,172	(784)	277	1,665
未實現銷貨成本	1,754	469	-	2,223
未實現銷貨毛利	3,563	814	-	4,377
備抵呆帳超限	1,380	(247)	-	1,133
採權益法認列之投資損失	583	2,925	-	3,508
金融資產減損損失	-	1,550	-	1,550
其 他	156	28	-	184
	<u>\$ 28,931</u>	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 33,909</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣資產及負債評價利益	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,537</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 16,884	\$ 2,439	\$ -	\$ 19,323
確定福利退休計畫	2,676	(686)	182	2,172
未實現銷貨成本	1,019	735	-	1,754
未實現銷貨毛利	3,036	527	-	3,563
備抵呆帳超限	2,291	(911)	-	1,380
採權益法認列之投資損失	-	583	-	583
其 他	1,384	(1,228)	-	156
	<u>\$ 27,290</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 28,931</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 2,501	(\$ 2,501)	\$ -	\$ -
外幣資產及負債評價利益	1,943	(67)	-	1,876
	<u>\$ 4,444</u>	<u>(\$ 2,568)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,876</u>

(四) 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

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$110,418</u>	<u>\$117,182</u>

未認列以成本衡量之金融資產減損損失、採用權益法認列之投資損失及採用權益法認列投資之減損損失。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
96 年度增資擴展計劃	100.04.01~105.03.31 (後展延至 101.01.01~ 105.12.31)
97 年度增資擴展計劃	102.01.01~107.12.31

本公司增資擴展生產工業級網路伺服器之投資計劃，已於 101 年 4 月 26 日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於 101 年 5 月 9 日核准自 100 年 4 月 1 日（後展延至 101 年 1 月 1 日）起連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司增資擴展生產多重辨識門禁系統之投資計劃，已於 102 年 6 月 28 日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於 102 年 8 月 1 日核准自 102 年 1 月 1 日起連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 1,298,444</u>	<u>\$925,796</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 133,668</u>	<u>\$ 85,210</u>
	105年度（預計）	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	10.29%	15.26%

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105年度	104年度
本年度淨利	\$598,502	\$480,045
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	(<u>632</u>)	<u>971</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$597,870</u>	<u>\$481,016</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	112,686	112,021
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或分紅	1,165	1,663
可轉換公司債	<u>2,514</u>	<u>2,532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>116,365</u>	<u>116,216</u>

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於105年9月3日。因追溯調整，104年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$4.45</u>	<u>\$4.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$4.30</u>	<u>\$4.14</u>

單位：每股元

二五、取得投資子公司－取得控制

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
華美視公司	資訊軟體與資料處理 服務業	104年1月29日	60.00%	\$ 2,192

本公司之子公司 IBT INTERNATIONAL INC. 於 104 年收購華美視公司，其目的係為發展數位產品應用及部署。取得華美視公司之說明，請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註二七。

二六、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

- (一) 廣錠公司行使員工認股權計畫，並於 104 年 5 月 25 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 56.91% 減少至 55.51%。
- (二) 廣錠公司行使員工認股權計畫，並於 105 年 4 月 11 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 55.51% 減少至 54.44%。
- (三) 本公司於 105 年 2 月 24 日未按持股例認購速博康公司增發新股，故持股比例由 59.01% 增加至 62.69%。
- (四) 本公司於 104 年 12 月 21 日未按持股比例認購緯昌公司（原廣昌公司）增發新股，故持股比例由 86.69% 減少至 47.84%。由於緯昌公司其餘股權之持有股東分散且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡相對大小及分佈，判斷本公司具主導緯昌公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
- (五) 本公司於 105 年 12 月 1 日未按持股比例認購緯昌公司（原廣昌公司）增發新股，故持股比例由 47.84% 減少至 23.18%。惟本公司仍佔有緯昌公司過半數董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。相關說明請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註二八。

二七、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 105 年度將可轉換公司債轉換為股本、資本公積及債券換股權利證書，合計影響數 104,518 仟元。

二八、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房。於租賃期間終止時，本公司對租賃建築物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 21,286	\$ 11,738
超過 1 年但不超過 5 年	<u>41,221</u>	<u>34,913</u>
	<u>\$ 62,507</u>	<u>\$ 46,651</u>

(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，租賃期間為 2 年。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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 4,419	\$ 814
超過 1 年但不超過 5 年	<u>1,817</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 942</u>

二九、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，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、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

105年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 34,145	\$ 48,470	\$ -	\$ 48,470

104年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$135,574	\$172,560	\$ -	\$172,560

(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

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 5,757	\$ -	\$ -	\$ 5,757
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	207,621	-	-	207,621
國內上市(櫃)有價證券－債務工具	7,525	-	-	7,525
投資	5,467	-	-	5,467
台灣存託憑證				
以成本衡量之金融資產	-	-	39,017	39,017
合計	\$ 226,370	\$ -	\$ 39,017	\$ 265,387
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生及非衍生工具	\$ -	\$ 4,481	\$ -	\$ 4,481

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 31,225	\$ -	\$ -	\$ 31,225
國內上市(櫃)有價 證券—權益投資	101,542	-	-	101,542
國內上市(櫃)有價 證券—債務工具 投資	5,078	-	-	5,078
台灣存託憑證	8,348	-	-	8,348
以成本衡量之金融 資產	-	-	31,017	31,017
合 計	<u>\$ 146,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,017</u>	<u>\$ 177,210</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生及非衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,615</u>

105 及 104 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 31,017
新 增	8,000
年底餘額	<u>\$ 39,017</u>

104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 2,417
新 增	28,600
年底餘額	<u>\$ 31,017</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 109 年 2 月 13 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ 1,147,796	\$ 887,355
備供出售金融資產 (註 2)	265,387	177,210
<u>金融負債</u>		
持有供交易	4,481	6,615
以攤銷後成本衡量 (註 3)	729,591	711,110
取得子公司之或有對價(註 4)	-	2,192

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金等以攤銷後成本衡量之應收款。

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：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含員工福利）、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

註 4：取得子公司之或有對價，請參閱本公司 105 年度合併財務報告二五。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、持有供交易、權益投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。本公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之

匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 60% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 3% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率影響。

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 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台

幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	105年度	104年度
	(\$ 4,836)	(\$ 5,342)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收付款項及總額投資避險之衍生工具公允價值變動。

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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$234,145	\$365,574
具現金流量利率風險		
— 金融資產	232,217	220,770

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,322 仟元及 2,208 仟元，主因為本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

本公司因持有基金受益憑證、國內上市櫃股票、公司債券及台灣存託憑證而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 2,264 仟元及 1,462 仟元。

2. 信用風險

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

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。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 550,000 仟元及 520,000 仟元。

(1) 非衍生金融負債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。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 457,662	\$ 63,535	\$ 4,278	\$ -
固定利率工具	<u>292</u>	<u>200,281</u>	<u>673</u>	<u>1,964</u>
	<u>\$ 457,954</u>	<u>\$ 263,816</u>	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 1,964</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 278,811	\$ 64,423	\$ 4,628	\$ -
固定利率工具	<u>534</u>	<u>230,838</u>	<u>2,270</u>	<u>161,055</u>
	<u>\$ 279,345</u>	<u>\$ 295,261</u>	<u>\$ 6,898</u>	<u>\$ 161,055</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

105年12月31日

淨額交割	要求即付或		
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年
遠期外匯合約	(\$ 2,175)	(\$ 2,122)	\$ -

104年12月31日

淨額交割	要求即付或		
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年
遠期外匯合約	(\$ 1,246)	(\$ 1,332)	\$ -

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
銷貨收入	子公司	\$ 848,392	\$ 914,562
其他營業收入	子公司	\$ 4,256	\$ 2,824

與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(二) 營業成本

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
進貨	子公司	\$ 213,681	\$ 59,117
製造費用	子公司	\$ 7,949	\$ 6,472

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(三) 營業費用

關係人類別	105年度	104年度
子公司	<u>\$ 15,686</u>	<u>\$ 11,176</u>

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(四) 營業外收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
租金收入	子公司	<u>\$ 3,361</u>	<u>\$ 6,363</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 2,279</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件收取。其餘與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(五) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

帳列項目	關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	子公司	<u>\$ 168,772</u>	<u>\$ 168,586</u>
其他應收款	子公司	<u>\$ 7,485</u>	<u>\$ 11,481</u>

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

本公司對非關係人之授信期間為 90 天，業已依據財團法人中華民國會計研究發基金會（93）基秘字第 167 號函規定，將 105 年底已逾非關係人正常授信期間之速博康公司及上海廣佳公司及 104 年底已逾非關係人正常授信期間 3 個月之速博康公司、IBASE Singapore 公司及上海廣佳公司應收帳款分別為 7,228 仟元及 11,481 仟元轉列其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	子公司	<u>\$ 40,150</u>	<u>\$ 11,591</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其他預付費用

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115</u>

(八) 存出保證金

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 16,718</u>	<u>\$ 22,436</u>

(九) 存入保證金（帳列其他非流動負債）

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 514</u>

(十) 對主要管理階層之獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 30,396</u>	<u>\$ 29,871</u>
退職後福利	759	764
股份基礎給付	<u>10,587</u>	<u>24,502</u>
	<u>\$ 41,742</u>	<u>\$ 55,137</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。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行短期借款額度之擔保品及向財政部關務署提供進口原物料之關稅擔保款項：

	105年12月31日	104年12月31日
自有土地	<u>\$344,729</u>	<u>\$344,729</u>
建築物－淨額	121,287	125,353
投資性不動產－淨額	45,609	46,251
質押定存單（帳列其他金融資產－流動）	<u>1,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$512,625</u>	<u>\$516,333</u>

三三、重大之期後事項

本公司之子公司緯昌公司（原廣昌公司）於106年1月6日臨時股東會進行董監改選。因改選後本公司佔有該公司董事席次未過半數，自即日起喪失控制力，非為本公司之子公司。

三四、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：

單位：各外幣／新台幣仟元

105年12月31日			
	外	幣	匯
			率
			新
			台
			幣
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 15,537	32.2500	\$ 501,068
		(美元：台幣)	
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、			
關聯企業及合資			
美金	9,957	32.250	321,113
		(美元：台幣)	
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	404	32.2500	13,029
		(美元：台幣)	
104年12月31日			
	外	幣	匯
			率
			新
			台
			幣
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 16,542	32.8250	\$ 542,991
		(美元：台幣)	
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司、			
關聯企業及合資			
美金	8,275	32.8250	271,627
		(美元：台幣)	
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	190	32.8250	6,237
		(美元：台幣)	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	105年度		104年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	32.25(美元:新台幣)	(\$ 7,816)	32.825(美元:新台幣)	\$ 27,784

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七(「透過損益按公允價值衡量之金融工具」附註))
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

廣積科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
0	廣積科技股份有限公司	IBASE Singapore PTE. Ltd.	其他應收款—關係人	是	\$ 12,781	\$ -	\$ -	-	(註)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之四十，即 1,176,728 仟元。	對外資金融通總額最高不得超過財務報表淨值百分之四十，即 1,176,728 仟元。	
		上海廣佳信息技術有限公司	其他應收款—關係人	是	14,455	4,310	4,310	-	(註)	-	-	-	-				
		速博康科技股份有限公司	其他應收款—關係人	是	2,853	2,848	2,848	-	(註)	-	-	-	-				

註：依財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間 3 個月之其他應收款—逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

廣積科技股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
廣積科技股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
	恆昌精密科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	2,600,000	\$ 28,600	15.57	\$ 28,600	(註六)
	台灣脈動股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	400,000	8,000	10.00	8,000	(註六)
	旺天電子股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	576,576	2,417	10.11	2,417	(註六)
	資元科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	133,334	-	4.21	-	(註二)
	融程電訊股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	2,251,097	117,957	-	117,957	(註三)
	達運精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	6,924,000	88,281	-	88,281	(註三)
	虹堡科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	30,000	1,259	-	1,259	(註三)
	中國通訊多媒體集團有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,666	124	-	124	(註三)
	<u>台灣存託憑證</u>							
	神州數碼控股有限公司	—	備供出售金融資產—流動	450,000	5,467	-	5,467	(註三)
	<u>受益憑證</u>							
	元大地產建設—不配息基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	4,070	-	4,070	(註四)
	富蘭克林華美全球投資債券基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	1,687	-	1,687	(註四)
<u>債券投資</u>								
台揚科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	700,000	7,525	-	7,525	(註五)	
廣銳科技股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	富蘭克林華美貨幣基金	—	備供出售金融資產—流動	2,445,941	25,029	-	25,029	(註四)
	新光吉星貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	326,151	5,008	-	5,008	(註四)
	<u>債券投資</u>							
花旗集團固定收益金融債券	—	備供出售金融資產—流動	500,000	16,262	-	16,262	(註五)	
巴西石油公司優先無擔保公司債券	—	備供出售金融資產—流動	200,000	5,593	-	5,593	(註五)	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註三：係按 105 年 12 月 31 日之收盤價計算。

註四：係按 105 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

註五：係按 105 年 12 月底成交價計算。

註六：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

廣積科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入				賣出			年底 (註)	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額	
廣錠科技股份有限公司	富蘭克林美華貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	9,305,608	\$ 95,000	6,859,666	\$ 70,121	\$ 70,000	\$ 121	2,445,941	\$ 25,029	

註：係按 105 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

廣積科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
廣積科技股份有限公司	廣錠科技股份有限公司	子公司	銷貨	(\$ 318,359)	(8%)	(註一)	\$ -	—	\$ 43,627	7%	
廣積科技股份有限公司	TMC Technology UK Co., Ltd.	孫公司	銷貨	(291,528)	(8%)	(註一)	-	—	80,278	13%	
緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司)	廣積科技股份有限公司	本公司	銷貨	(145,980)	(51%)	(註一)	-	—	25,798	55%	
廣積科技股份有限公司	緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司)	子公司	進貨	145,980	6%	(註一)	-	—	(25,798)	(5%)	
廣錠科技股份有限公司	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	318,359	38%	(註一)	-	—	(43,627)	(38%)	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	291,528	87%	(註一)	-	—	(80,278)	(91%)	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 318,321 仟元及其他營業收入 38 仟元。

註三：係包括銷貨收入 290,431 仟元及其他營業收入 1,097 仟元。

廣積科技股份有限公司及子公司
被投資公司、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
廣積科技股份有限公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 380,510	\$ 290,304	1,193,658	100.00	\$ 321,099	(\$ 15,271)	(\$ 15,216)	(註一及二)
	廣錠科技股份有限公司	台北	博奕機銷售	96,564	96,564	12,366,967	54.44	293,330	112,463	61,574	(註一)
	緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司) 可取國際股份有限公司	台北	車載系統相關產品開發及銷售	147,603	147,603	8,994,418	23.18	111,296	22,114	9,953	(註一)
	速博康科技股份有限公司	新北市	安全監控產品 DVR 製造、銷售	53,188	45,300	5,804,050	20.02	35,497	(8,624)	(1,738)	(註一)
	威視科技股份有限公司	台北市	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	64,089	55,589	4,432,080	62.69	13,022	(5,868)	(3,346)	(註一)
	IBASE JAPAN	日本	資訊軟體與資料處理服務業	19,333	19,333	1,353,333	64.44	296	(259)	(167)	(註一)
	微矽資訊有限公司	台北	工業電腦經銷與售後服務	9,178	-	600	100.00	6,385	(1,990)	(1,990)	(註一)
	IBASE INC.	台北	資訊軟體與資料處理服務業	1,500	1,500	150,000	30.00	-	-	-	(註三)
	IBT INTERNATIONAL INC.	薩摩亞	轉投資上海廣佳公司、IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.及深圳華美視公司	271,800	198,332	5,850,000	100.00	154,955	(28,576)	(28,576)	(註一)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,237	66,500	3,200	100.00	135,243	15,843	15,843	(註一)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	新加坡	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣	33,590	24,492	540,000	100.00	30,976	(2,567)	(2,567)	(註一)
	IBT INTERNATIONAL INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	217,357	152,987	480,000	100.00	138,256	(23,548)	(23,548)	(註一)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	義大利	工業電腦產品售後服務	309	-	10,000	100.00	367	58	58	(註一)

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：差額 55 仟元係未實現逆流交易影響數。

註三：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

廣積科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	(\$ 6,979)	100%	(\$ 6,979)	\$ 10,033	\$ -	
深圳華美視科技有限公司	資訊軟體與資料處理服務業	15,738 (488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	6,289 (195 仟美元)	-	-	6,289 (195 仟美元)	3,021	60%	1,952	5,514	-	

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$51,439 (1,595 仟美元)	\$51,439 (1,595 仟美元)	\$1,765,091

註一：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：除本年度認列之投資損失係以 105 年度平均匯率計算外，餘係以 105 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		表一
備供出售金融資產—流動明細表		表二
應收帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
採用權益法之投資變動明細表		表五
以成本衡量之金融資產—非流動明細表		附註九
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二三
短期借款明細表		附註十七
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		附註七
其他應付款明細表		附註十九
應付帳款明細表		表六
遞延所得稅負債明細表		附註二三
損益項目明細表		
營業收入明細表		表七
營業成本明細表		表八
營業費用明細表		表九
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十

廣積科技股份有限公司

現金明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	金	額
庫存現金及週轉金（註一）		\$	389
銀行支票及活期存款（註二）			<u>232,217</u>
			<u>\$232,606</u>

註一：包含 1,400 人民幣、52,000 日圓、1,266 美金、3,605.5 歐元、1,185 英鎊、730 港幣及 635 澳幣。

註二：包含 2,190,390.58 美元、9,526.84 港幣、14,763 日圓、17.78 歐元、76.36 人民幣及 123.17 英鎊。

註三：上述外幣分別按匯率 AUD\$1 = 23.285，EUR\$1 = 33.9，GBP\$1 = 39.61，HKD\$1 = 4.158，JPY\$1 = 0.2756，RMB\$1 = 4.649 及 USD\$1 = 32.25 換算。

廣積科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 種 類 及 名 稱	單 位 數 / 股 數	取 得 成 本	累 計 利 益	公 平 價 值 (註 二)	
			(損 失)	單 價	總 額
			(註 一)		
基金受益憑證					
元大地產建設－不配息 基金	500,000	\$ 5,000	(\$ 930)	8.14	\$ 4,070
富蘭克林華美全球投資 債券基金	200,000	<u>2,008</u>	(<u>321</u>)	8.4347	<u>1,687</u>
小 計		<u>7,008</u>	(<u>1,251</u>)		<u>5,757</u>
普通股股票					
融程電訊股份有限公司	2,251,097	127,804	(9,847)	52.4	117,957
達運精密工業股份有限 公司	6,924,000	85,193	3,088	12.75	88,281
虹堡科技股份有限公司	30,000	1,184	75	41.98	1,259
中國通訊多媒體集團有 限公司	7,666	<u>124</u>	<u>-</u>	16.15	<u>124</u>
小 計		<u>214,305</u>	(<u>6,684</u>)		<u>207,621</u>
台灣存託憑證					
神州數碼控股有限公司	450,000	<u>5,467</u>	<u>-</u>	12.15	<u>5,467</u>
債券投資					
台揚科技股份有限公司	70,000	<u>7,021</u>	<u>504</u>	107.5	<u>7,525</u>
		<u>\$ 233,801</u>	(<u>\$ 7,431</u>)		<u>\$ 226,370</u>

註一：累計利益（損失）帳列股東權益其他項目－備供出售金融資產未實現損益中。

註二：基金受益憑證係依 105 年底基金淨值計算，國內上（市）櫃股票及台灣存託憑證係依 105 年底收盤價計算，債券投資係依 105 年底成交價計算。

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

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
A 公司	\$227,407
B 公司	141,765
其他（註）	<u>97,275</u>
小 計	466,447
減：備抵呆帳	(<u>7,036</u>)
應收帳款淨額	<u>\$459,411</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

廣積科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
商	品	\$ 91,584	\$ 95,318
製	成 品	238,150	248,444
在	製 品	110,751	110,751
原	料	<u>349,108</u>	<u>351,746</u>
		<u>\$789,593</u>	<u>\$806,259</u>

廣積科技股份有限公司
採用權益之投資變動明細表
民國 105 年度

表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司	年初餘額			本年度變動				投資利益		年終餘額	年底餘額			備註
	股數(仟股)	持股%	金額	增減股數(仟股)	增加金額	減少金額	(損失)	積換算調整數	股數(仟股)		持股%	金額		
IBASE INC.	895	100.00	\$ 271,497	299	\$ 90,206	-	\$ -	(\$ 15,216)	(\$ 25,388)	1,194	100.00	\$ 321,099	註五	
廣銳科技股份有限公司	12,367	55.51	258,737	-	1	-	(26,982)	61,574	-	12,367	54.44	293,330	註三及註四	
緯昌科技股份有限公司(原廣昌科技股份有限公司)	8,994	47.84	93,772	-	7,571	-	-	9,953	-	8,994	23.18	111,296	註六	
可取國際股份有限公司	4,818	20.62	38,533	986	8,264	-	(9,562)	(1,738)	-	5,804	20.02	35,497	註七及註八	
速博康科技股份有限公司	4,478	59.01	9,972	850	8,500	(896)	(2,104)	(3,346)	-	4,432	62.69	13,022	註九及註十	
IBASE JAPAN	-	-	-	1	9,178	-	-	(1,990)	(803)	1	100.00	6,385	註十一	
威視科技股份有限公司	1,353	64.44	463	-	-	-	-	(167)	-	1,353	64.44	296		
微矽資訊有限公司	150	30.00	-	-	-	-	-	-	-	150	30.00	-	註一	
			<u>\$ 672,974</u>		<u>\$ 123,720</u>		<u>(\$ 38,648)</u>	<u>\$ 49,070</u>	<u>(\$ 26,191)</u>			<u>\$ 780,925</u>		

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：除微矽資訊有限公司外，餘係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：本年度增加係未按持股比例認列之員工認股權影響備供出售資產未實現損益數 1 仟元。

註四：本年度減少係投資公司發放現金股利 24,735 仟元、未按持股比例認列之員工認股權影響數 2,045 仟元及認列被投資公司金融商品列入權益調整之影響數 202 仟元。

註五：本年度增加係增加投資成本 90,206 仟元。

註六：本年度增加係未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 7,571 仟元。

註七：本年度增加係增加投資成本 7,888 仟元及未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 376 仟元。

註八：本年度減少係認列減損損失 9,562 仟元。

註九：本年度增加係增加投資成本 8,500 仟元。

註十：本年度減少係被投資公司減資彌補虧損 896 仟股及未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 2,104 仟元。

註十一：本年度增加係設立 IBASE JAPAN，增加投資成本 9,178 仟元。

註十二：年底採用權益法之投資並無任何提供質押或擔保之情事。

廣積科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應付帳款	
A 公司	\$ 89,192
B 公司	51,821
其他 (註)	<u>330,261</u>
	<u>\$471,274</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

廣積科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 105 年度

表七

單位：除平均單價為新台幣元外，餘係仟元

項	目	數	量	平	均	單	價	金	額
銷貨收入淨額									
	高階系統產品	122,383		18,675				\$ 2,285,547	
	單板電腦主機板	107,035		5,982				640,283	
	嵌入式電腦主機板	24,624		5,649				139,107	
	其他(註)							<u>681,031</u>	
								3,745,968	
其他營業收入									
								<u>16,445</u>	
								<u>\$ 3,762,413</u>	

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

廣積科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 342,506
加：進 料	1,496,663
減：年底原料	(349,108)
出售原料	(97,218)
轉列營業費用	(6,949)
直接材料耗用	1,385,894
直接人工	26,144
製造費用	310,448
製造成本	1,722,486
加：年初在製品	135,862
製成品轉入	1,392,431
商品轉入	578,872
減：年底在製品	(110,751)
製成品成本	3,718,900
加：年初製成品	220,619
購入製成品	122,374
減：年底製成品	(238,150)
轉列營業費用	(20,382)
轉入在製品	(1,392,431)
製成品銷貨成本	2,410,930
加：年初商品	82,960
購入商品	632,438
減：年底商品	(91,584)
轉列營業費用	(5,702)
轉入在製品	(578,872)
製成品及商品銷貨成本	2,450,170
原料銷貨成本	97,218
加：存貨報廢損失	7,253
存貨盤損	270
減：存貨跌價回升利益	(318)
營業成本合計	<u>\$ 2,554,593</u>

廣積科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 73,228	\$109,401	\$128,429	\$311,058
研究發展費		-	-	45,199	45,199
其他（註）		<u>82,385</u>	<u>52,425</u>	<u>50,624</u>	<u>185,434</u>
合 計		<u>\$155,613</u>	<u>\$161,826</u>	<u>\$224,252</u>	<u>\$541,691</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

廣積科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$143,385	\$311,058	\$454,443	\$136,632	\$296,658	\$433,290
勞健保費用	16,395	12,477	28,872	14,528	10,556	25,084
退休金費用	7,925	6,058	13,983	7,318	5,206	12,524
其他員工福利費用	<u>1,076</u>	<u>5,948</u>	<u>7,024</u>	<u>4,628</u>	<u>4,432</u>	<u>9,060</u>
	<u>\$168,781</u>	<u>\$335,541</u>	<u>\$504,322</u>	<u>\$163,106</u>	<u>\$316,852</u>	<u>\$479,958</u>
折舊費用（註）	<u>\$ 25,662</u>	<u>\$ 17,670</u>	<u>\$ 43,332</u>	<u>\$ 21,814</u>	<u>\$ 14,613</u>	<u>\$ 36,427</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 5,540</u>	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 5,583</u>	<u>\$ 7,305</u>

註：上述折舊費用未包含投資性不動產 105 及 104 年度之折舊費用 860 仟元及 1,705 仟元（已包含於營業外收入及支出－其他利益及損失項下）。

會計師查核報

廣積科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達廣積科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣積科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

茲對廣積科技股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損之估計判斷

廣積科技股份有限公司及子公司係依客戶不同的使用目的與環境需求開發及生產產品，其存貨價值易受到客戶需求波動影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，且存貨淨變現價值估計涉及管理階層之判斷，其判斷之過程及結果與實際金額可能產生差異。因此本會計師於本年度查核時將存貨減損之估計判斷列為本年度關鍵查核事項進行查核。與存貨減損之估計判斷之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與存貨評價相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低比較表並與總帳調節，並以抽核方式確認淨變現價值是否正確。
3. 確認備抵存貨跌價是否皆依公司政策提列。
4. 驗算其計算之存貨跌價損失是否正確，評估備抵存貨跌價損失帳列金額是否足夠。

營業收入認列之發生

廣積科技股份有限公司及子公司主要營業收入來自於提供工業電腦板卡產品及相關應用之系統產品與平台。由於工業電腦係少量且高度客製化之產品，並依客戶不同的使用目的與環境需求開發產品，致營業收入來源較集中於特定客戶，因此著重營業收入認列之發生。本會計師於本年度查核時將營業收入認列之發生列為關鍵查核事項。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自 105 年度認列之營業收入中選取樣本，執行細項證實測試，檢視原始訂單、出貨單及期後收款情形，以確認營業收入認列之發生。
3. 對應收帳款期末餘額及全年交易金額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。

其他事項

列入上開合併財務報表中有關速博康科技股份有限公司、TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司及 IBASE USA 公司民國 105 及 104 年財務報表及 IBASE Italy 公司民國 105 年度財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所示之意見中，有關上述合併個體財務報表，係依據其他會計師之查核報告編製。上述未經本會計師查核之合併個體民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額合計分別為新台幣 416,527 仟元及 353,243 仟元，分別佔合併資產總額之 8.65%及 8.94%，民國 105 及 104 年度營業收入淨額合計分別為新台幣 693,329 仟元及 706,703 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 14.36%及 16.57%。

廣積科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於廣積科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰



會計師 楊 清 鎮



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 4 日

廣積科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	105年12月31日			104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%	
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$	624,318	13	\$	686,947	18	
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)			278,262	6		195,778	5	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及六)			579,444	12		208,932	5	
1150	應收票據			12,353	-		13,598	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十)			720,590	15		470,246	12	
130X	存貨淨額(附註四、五及十一)			925,598	19		861,952	22	
1476	其他金融資產—流動(附註三四)			1,000	-		-	-	
1479	預付款項及其他流動資產(附註十七及二四)			56,106	1		34,874	1	
11XX	流動資產總計			<u>3,197,671</u>	<u>66</u>		<u>2,472,327</u>	<u>63</u>	
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)			39,017	1		31,017	1	
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)			35,497	1		38,533	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、三三及三四)			1,090,054	23		1,096,832	28	
1801	無形資產(附註四及十五)			20,755	-		8,760	-	
1805	商譽(附註四、五及十六)			90,624	2		91,947	2	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)			71,868	2		58,744	1	
1915	預付設備款			492	-		605	-	
1920	存出保證金			258,846	5		149,302	4	
1995	其他資產(附註十七)			12,212	-		4,200	-	
15XX	非流動資產合計			<u>1,619,365</u>	<u>34</u>		<u>1,479,940</u>	<u>37</u>	
1XXX	資產總計		\$	<u>4,817,036</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,952,267</u>	<u>100</u>	
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十八及三四)		\$	202,500	4	\$	239,000	6	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及十九)			4,481	-		2,578	-	
2150	應付票據			24,021	1		7,041	-	
2170	應付帳款(附註三三)			585,818	12		366,442	9	
2209	其他應付款(附註四、二十及三三)			226,092	5		187,235	5	
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)			115,548	2		65,317	2	
2311	預收貨款			70,639	2		47,213	1	
2320	一年到期之長期借款(附註十八)			-	-		1,000	-	
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及十九)			34,145	1		-	-	
2399	其他流動負債			11,695	-		13,710	-	
21XX	流動負債總計			<u>1,274,939</u>	<u>27</u>		<u>929,536</u>	<u>23</u>	
	非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、七及十九)			-	-		4,037	-	
2530	應付公司債(附註四及十九)			-	-		135,574	4	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)			3,078	-		2,354	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二一)			3,541	-		6,524	-	
2645	存入保證金			4,826	-		5,843	-	
25XX	非流動負債總計			<u>11,445</u>	<u>-</u>		<u>154,332</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計			<u>1,286,384</u>	<u>27</u>		<u>1,083,868</u>	<u>27</u>	
	歸屬於本公司業主之權益								
3110	普通股股本			1,202,127	25		1,138,488	29	
3130	債券換股權利證書			1,682	-		-	-	
3200	資本公積			472,791	10		594,490	15	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			350,951	7		302,946	8	
3320	特別盈餘公積			13,378	-		13,378	-	
3350	未分配盈餘			1,298,444	27		925,796	23	
3300	保留盈餘總計			<u>1,662,773</u>	<u>34</u>		<u>1,242,120</u>	<u>31</u>	
	其他權益項目								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	12,581)	-		13,610	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		(	7,669)	-		(11,401)	-
3400	其他權益		(	20,250)	-		2,209	-
3500	庫藏股票		(	377,304)	(8)		(412,733)	(10)
31XX	本公司業主之權益合計			<u>2,941,819</u>	<u>61</u>		<u>2,564,574</u>	<u>65</u>	
36XX	非控制權益			588,833	12		303,825	8	
3XXX	權益合計			<u>3,530,652</u>	<u>73</u>		<u>2,868,399</u>	<u>73</u>	
	負債與權益總計								
			\$	<u>4,817,036</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,952,267</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉承



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三三）			
4100	\$ 4,804,904	100	\$ 4,241,748	99
4800	22,181	-	24,123	1
4000	4,827,085	100	4,265,871	100
	營業成本（附註四、十一、二 三及三三）			
5110	3,103,438	64	2,898,810	68
5900	1,723,647	36	1,367,061	32
	營業費用（附註二三）			
6100	368,381	8	340,858	8
6200	266,385	5	209,994	5
6300	296,771	6	286,142	7
6000	931,537	19	836,994	20
6900	792,110	17	530,067	12
	營業外收入及支出			
7010	17,051	-	12,851	-
7020	9,851	-	29,082	-
7060	(1,738)	-	(12,799)	-
7230	(3,253)	-	31,359	1
7050	(5,955)	-	(6,748)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨益 (損)(附註四及十九)	\$ 6,527	-	(\$ 11,718)	-
7670	金融資產減損損失(附註 四、五、八、十三及十 六)	(18,681)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,802</u>	-	<u>42,027</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	795,912	17	572,094	13
7950	所得稅費用(附註四、五及二 四)	<u>135,437</u>	<u>3</u>	<u>72,588</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>660,475</u>	<u>14</u>	<u>499,506</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四、 五及二一)	(1,629)	-	(1,062)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>277</u>	-	<u>182</u>	-
8310		(<u>1,352</u>)	-	(<u>880</u>)	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(26,372)	(1)	2,174	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>3,562</u>	-	(<u>10,630</u>)	-
8360		(<u>22,810</u>)	(1)	(<u>8,456</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>24,162</u>)	(1)	(<u>9,336</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 636,313</u>	<u>13</u>	<u>\$ 490,170</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬予				
8610	本公司業主	\$ 598,502	13	\$ 480,045	11
8620	非控制權益	<u>61,973</u>	<u>1</u>	<u>19,461</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 660,475</u>	<u>14</u>	<u>\$ 499,506</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬予				
8710	本公司業主	\$ 574,690	12	\$ 470,686	11
8720	非控制權益	<u>61,623</u>	<u>1</u>	<u>19,484</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 636,313</u>	<u>13</u>	<u>\$ 490,170</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 5.31</u>		<u>\$ 4.29</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.14</u>		<u>\$ 4.14</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司

合併權益變動表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 18 日查核報告)

代碼	歸屬於本公司業主之權益	附註四、十九、二二及二七										其他權益項目		備供出售		本公司	非控制權益	權益總額					
		股本	債券換股權利證書	普通股溢價	採權益法認列關聯企業股權淨值	取得或處分子公司股權價格與帳面差額	認列對子公司所有權益變動數	庫藏股交易	可轉換公司債認股權	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融資產	未實現損益	合計	庫藏股票	業主權益合計	(附註二二)
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 999,720	\$ 2,210	\$ 486,193	\$ 1,817	\$ 16,086	\$ 46,984	\$ 29,369	\$ -	\$ -	\$ 580,449	\$ 263,451	\$ 16,741	\$ 586,171	\$ 866,363	\$ 11,392	(\$ 707)	\$ 10,685	(\$ 291,957)	\$ 2,167,470	\$ 204,900	\$ 2,372,370	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,495	-	(39,495)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,363)	-	3,363	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,704)	(51,704)	-	-	-	-	(51,704)	-	(51,704)	
B9	本公司股東股票股利	51,704	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,704)	(51,704)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,810)	(8,810)	
		51,704	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,495	(3,363)	(139,540)	(103,408)	-	-	-	-	(51,704)	(8,810)	(60,514)	
C5	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者	-	-	-	-	-	-	-	7,810	-	7,810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,810	-	7,810
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
C15	資本公積配發現金	-	-	(297,815)	-	-	-	-	-	-	(297,815)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(297,815)	(13,214)	(311,029)
	其他資本公積變動合計	-	-	(297,815)	13	-	-	-	7,810	-	(289,992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(289,992)	(13,214)	(303,206)
N1	本公司發行員工紅利—股票	1,354	-	6,646	-	-	-	-	-	-	6,646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	-	8,000
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,045	480,045	-	-	-	-	-	480,045	19,461	499,506
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(880)	(880)	2,218	(10,697)	(8,479)	-	(9,359)	23	(9,336)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,165	479,165	2,218	(10,697)	(8,479)	-	470,686	19,484	490,170	
E1	現金增資—每股 38.88 元	83,500	-	241,148	-	-	-	-	-	-	241,148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324,648	-	324,648
I1	公司債轉換為普通股	2,210	(2,210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(207,825)	(207,825)	(207,825)	
N1	庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	26,883	-	-	26,883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,049	113,932	113,932	
N1	股份基礎給付	-	-	17,376	-	-	-	-	844	18,220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,220	-	18,220
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	11,136	-	-	11,136	-	-	-	-	-	-	3	3	-	11,139	101,465	112,604	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,138,488	-	453,548	1,830	16,086	58,120	56,252	7,810	844	594,490	302,946	13,378	925,796	1,242,120	13,610	(11,401)	2,209	(412,733)	2,564,574	303,825	2,868,399	
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,005	-	(48,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,094)	(136,094)	-	-	-	-	(136,094)	-	(136,094)	
B9	本公司股東股票股利	40,403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,403)	(40,403)	-	-	-	-	-	-	-	
B11	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,351)	(10,351)	
		40,403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,005	-	(224,502)	(176,497)	-	-	-	-	(136,094)	(10,351)	(146,445)	
C7	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	376	-	-	-	-	-	376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376	-	376
C15	資本公積配發現金	-	-	(236,038)	-	-	-	-	-	-	(236,038)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(236,038)	(10,350)	(246,388)
	其他資本公積變動合計	-	-	(236,038)	376	-	-	-	-	-	(235,662)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(235,662)	(10,350)	(246,012)
N1	本公司發行員工酬勞—股票	1,493	-	6,507	-	-	-	-	-	-	6,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	-	8,000
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598,502	598,502	-	-	-	-	-	598,502	61,973	660,475
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,352)	(1,352)	(26,191)	3,731	(22,460)	-	(23,812)	(350)	(24,162)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,150	597,150	(26,191)	3,731	(22,460)	-	574,690	61,623	636,313	
I1	公司債轉換為普通股	21,743	-	80,727	-	-	-	-	-	-	(5,467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,003	-	97,003
I3	公司債轉換為債券換股權利證書	-	1,682	6,249	-	-	-	-	-	-	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,515	-	7,515
N1	庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	22,941	-	-	22,941	-	-	-	-	-	-	-	-	35,429	58,370	58,370	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	3,422	-	-	3,422	-	-	-	-	-	-	1	1	-	3,423	244,086	247,509	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,202,127	\$ 1,682	\$ 310,993	\$ 2,206	\$ 16,086	\$ 61,542	\$ 79,193	\$ 1,927	\$ 844	\$ 472,791	\$ 350,951	\$ 13,378	\$ 1,298,444	\$ 1,662,773	(\$ 12,581)	(\$ 7,669)	(\$ 20,250)	(\$ 377,304)	\$ 2,941,819	\$ 588,833	\$ 3,530,652	

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 795,912	\$ 572,094
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,053	45,255
A20200	攤銷費用	8,333	8,520
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	1,643	(1,263)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損（益）	1,000	(2,911)
A20900	財務成本	5,955	6,748
A21200	利息收入	(6,444)	(5,552)
A21300	股利收入	(10,607)	(7,299)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	18,220
A22400	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	1,738	12,799
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損（益）	(99)	951
A23100	處分投資淨益	(2,079)	(7,647)
A23500	金融資產減損損失	18,681	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,262	13,685
A23800	存貨報廢損失	8,856	8,874
A24100	未實現外幣兌換淨益	(8,728)	(2,360)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	1,245	(6,496)
A31150	應收帳款	(239,137)	21,202
A31200	存 貨	(86,746)	(35,885)
A31240	預付款項及其他流動資產	(21,189)	5,728
A32110	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	(2,578)	(8,215)
A32130	應付票據	16,980	(2,874)
A32150	應付帳款	220,394	5,593
A32180	其他應付款項	46,857	34,802
A32210	預收貨款	23,426	(42,469)
A32230	其他流動負債	(2,015)	429
A32240	淨確定福利負債—非流動	(4,612)	(4,030)
A33000	營運產生之淨現金流入	835,101	627,899

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,424)	(\$ 3,838)
A33500	支付之所得稅	(96,650)	(78,140)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>735,027</u>	<u>545,921</u>
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(8,000)	(28,600)
B00300	取得備供出售金融資產	(247,756)	(203,259)
B00400	處分備供出售金融資產價款	161,084	154,629
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少 (增加)	(370,512)	29,783
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(7,888)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	259
B02700	取得不動產、廠房及設備	(44,936)	(66,020)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,161	5,057
B03700	存出保證金增加	(114,339)	(77,779)
B04500	購置無形資產	(20,346)	(3,924)
B06500	其他金融資產增加	(1,000)	-
B06700	取得其他資產	(8,012)	-
B07100	預付設備款增加	(2,832)	(6,955)
B07500	收取之利息	6,547	6,131
B07600	收取其他股利	<u>10,607</u>	<u>7,299</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>646,222</u>)	(<u>183,379</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(36,500)	(337,300)
C01200	發行可轉換公司債	-	150,000
C01700	長期借款減少	(1,000)	(1,000)
C03000	存入保證減少	(1,017)	(7)
C04200	支付本公司業主現金股利	(136,094)	(51,704)
C09900	資本公積發放現金	(236,038)	(297,815)
C05200	支付非控制權益現金股利及資本公 積發放現金	(20,701)	(22,024)
C04600	現金增資	-	324,648
C04900	庫藏股票買回成本	-	(207,825)
C05100	員工購買庫藏股	58,370	113,932
C05800	非控制權益變動	<u>247,509</u>	<u>111,386</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>125,471</u>)	(<u>217,709</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>25,963</u>)	(<u>742</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	<u>(\$ 62,629)</u>	<u>\$ 144,091</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>686,947</u>	<u>542,856</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 624,318</u>	<u>\$ 686,947</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：吳玉成



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣積科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 89 年 2 月 15 日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

本公司之股票自 92 年 10 月起在財團法人櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

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

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第2或第3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. 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。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

5. 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，不論合併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，若有足夠證據顯示合併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。

6. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。

(二) 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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當年度自收購

日起之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表五及附表六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係以公允價值／被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列

為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(六) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(七) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關

聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，並開始提列折舊。

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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或者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。合併公司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，並且認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額予其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 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，並且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。

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年度損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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。

(十四) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

金融資產係分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。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中以有效利息法計算之利息收入與備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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，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. 放款與應收款

放款與應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）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

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60~120 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。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十六) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。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) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，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。

(十七) 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. 合併公司為出租人

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。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十八) 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（含當年度服務成本）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。

(十九) 股份基礎給付協議員工認股權

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

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 商譽估計減損

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 71,868 仟元及 58,744 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 294,430 仟元及 309,679 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得

稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

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

(四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數、市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三二。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(九)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 存貨之減損

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

(七) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(八) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金暨無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 800	\$ 1,124
銀行支票及活期存款	488,257	403,391
約當現金		
原始到期日在3個月之內之		
定期存款	<u>135,261</u>	<u>282,432</u>
	<u>\$624,318</u>	<u>\$686,947</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
原始到期日在3個月之內之定期		
存款	1.00%~3.20%	0.20%~4.90%

截至105年及104年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為579,444仟元及208,932仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資－流動。

無活絡市場之債務工具投資－流動於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
無活絡市場之債務工具投資－		
流動	0.40%~2.90%	0.40%~3.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融負債－流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 4,297	\$ 2,578
非衍生工具		
國內第四次可轉換公司債 （附註十九）	<u>184</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,481</u>	<u>\$ 2,578</u>
<u>持有供交易之金融負債－非流動</u>		
非衍生工具		
國內第四次可轉換公司債 （附註十九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,037</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
<u>105年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.01.10~106.03.29	USD9,900/NTD313,981
<u>104年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	105.01.11~105.03.30	USD9,800/NTD319,507

合併公司 105 及 104 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產－流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
基金受益憑證	\$ 35,794	\$ 64,319
國內上市（櫃）股票	207,621	101,542
台灣存託憑證	5,467	8,348
債券投資	<u>29,380</u>	<u>21,569</u>
	<u>\$278,262</u>	<u>\$195,778</u>

本公司於 104 年 4 月 8 日購買合晶科技股份有限公司所發行之 3 年期可轉換公司債，票面利率為 0%，有效利率為 1.219%。另於 105 年 10 月 25 日購買台揚科技股份有限公司所發行之 3 年期可轉換公司債，票面利率為 0%，有效利率為 0.519%。

廣錠公司於 104 年 9 月 22 日購買花旗集團所發行之 5 年期優先無擔保金融債券，票面利率為 2.5%，有效利率為 1.482%。另於 105 年 8 月 8 日購買巴西石油（Petrobras Global Finance）公司所發行之 10 年期優先無擔保公司債券，票面利率為 4.375%，有效利率為 5.842%。

本公司持有之備供出售金融資產投資－中國通訊多媒體集團有限公司股票及神州數碼台灣存託憑證，因投資報酬率不如預期，且公允價值大幅或持久性下跌至低於成本，已有客觀減損跡象存在，經本公司管理階層評估有減損之虞，故於 105 年度對前述投資提列減損損失 9,119 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股		
恆昌精密科技股份有限公司	\$ 28,600	\$ 28,600
台灣脈動股份有限公司	8,000	-
旺天電子股份有限公司	2,417	2,417
寶華科技股份有限公司	-	-
資元科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 39,017</u>	<u>\$ 31,017</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 39,017</u>	<u>\$ 31,017</u>

本公司於 104 年 1 月 13 日以 28,600 仟元認購恆昌精密科技股份有限公司 2,600 仟股，投入金額 28,600 仟元，持股比例 15.57%。本公司購買該公司係為發展自動化產品應用及部署。

本公司於 105 年 5 月 10 日以 8,000 仟元認購台灣脈動股份有限公司 400 仟股，投入金額 8,000 仟元，持股比例 10%。本公司購買該公司係為發展自動化工業應用系統。

寶華科技股份有限公司於 104 年 8 月 15 日經股東臨時會決議解散，並已於 105 年 1 月 28 日完成清算程序。

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。因其公允價值合理數估計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。除恆昌精密科技股份有限公司、台灣脈動股份有限公司及旺天電子股份有限公司外，上述股票投資已全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$736,596	\$484,967
減：備抵呆帳	(<u>16,006</u>)	(<u>14,721</u>)
應收帳款－淨額	<u>\$720,590</u>	<u>\$470,246</u>

合併公司對商品銷售平均授信期間為 60~120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司對於帳齡超過 180 天之應收帳款個別評估之，並將無法回收數認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 60 天至 180 天之間之應收帳款，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。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0 至 60 天	\$581,610	\$454,943
61 至 90 天	83,563	11,140
91 至 120 天	33,928	2,220
121 至 150 天	17,890	639
151 至 180 天	1,800	2,193
超過 181 天	<u>17,805</u>	<u>13,832</u>
合 計	<u>\$736,596</u>	<u>\$484,967</u>

以上係以立帳日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：

	<u>群組評估減損損失</u>
104年1月1日餘額	\$ 17,158
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,263)
減：本年度實際沖銷	(1,146)
外幣換算差額	(28)
104年12月31日餘額	<u>\$ 14,721</u>
105年1月1日餘額	\$ 14,721
加：本年度提列呆帳費用	1,643
外幣換算差額	(358)
105年12月31日餘額	<u>\$ 16,006</u>

十一、存貨淨額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
商 品	\$166,073	\$107,597
製 成 品	240,740	251,029
在 製 品	168,366	164,349
原 料	<u>350,419</u>	<u>338,977</u>
	<u>\$925,598</u>	<u>\$861,952</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,103,438 仟元及 2,898,810 仟元。

105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 15,262 仟元、存貨報廢損失 8,856 仟元及存貨盤損 384 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 13,685 仟元、存貨報廢損失 8,874 仟元及存貨盤損 314 仟元。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	IBASE. INC	投資業務	100.00%	100.00%	
本公司	廣錠科技股份有限公司(廣錠公司)	博奕機經銷	54.44%	55.51%	(1)
本公司	緯昌科技股份有限公司(原廣昌科技股份有限公司)(緯昌公司)	車載系統相關產品開發及銷售	23.18%	47.84%	(2)、(3)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	威視科技股份有限公司(威視公司)	資訊軟體與資料處理服務業	64.44%	64.44%	
本公司	速博康科技股份有限公司(速博康公司)	電腦及其週邊設備、資料儲存 媒體製造及買賣	62.69%	59.01%	(4)
本公司	IBASE JAPAN	工業電腦經銷與售後服務	100.00%	-	(6)
IBASE. INC	IBT INTERNATIONAL INC. (IBT 公司)	投資業務	100.00%	100.00%	
IBASE. INC	TMC TECHNOLOGY UK Co., Ltd.(TMC U.K.公司)	工業電腦產品經銷與售後服 務	100.00%	100.00%	
IBASE. INC	IBASE Singapore PTE. Ltd. (IBASE Singapore 公司)	資訊軟體、資料處理服務及電 腦週邊產品買賣	100.00%	100.00%	
IBT 公司	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC (IBASE USA 公司)	工業電腦產品經銷與售後服 務	100.00%	100.00%	
IBT 公司	上海廣佳信息技術有限公司 (上海廣佳公司)	電腦設計、電腦組裝及國際貿 易業務	100.00%	100.00%	
IBT 公司	深圳市華美視科技有限公司 (深圳華美視公司)	資訊軟體與資料處理服務業	60.00%	60.00%	
TMC U.K.公司	IBASE Italy SRL (IBASE Italy 公司)	工業電腦產品售後服務	100.00%	-	(5)

備 註：

- (1) 廣錠公司本年度行使員工認股權計畫，並於 105 年 4 月 11 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 55.51% 減少至 54.44%。
- (2) 本公司於 104 年 12 月 21 日未按持股比例認購緯昌公司（原廣昌公司）現金增資股款，故持股比例由 86.69% 減少至 47.84%。由於緯昌公司其餘股權之持有股東分散且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡相對大小及分佈，判斷本公司具主導緯昌公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
- (3) 本公司於 105 年 12 月 1 日未按持股比例認購緯昌公司現金增資股款，故持股比例由 47.84% 減少至 23.18%。惟本公司仍佔有緯昌公司過半數董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。緯昌公司於 106 年 1 月 6 日臨時股東會進行董監改選。因改選後本公司佔有該公司董事席次未過半數，自 106 年 1 月 6 日起喪失控制力，非為本公司之子公司。

(4) 本公司於 105 年 2 月 24 日未按持股例認購速博康公司增發新股，故持股比例由 59.01% 增加至 62.69%。

(5) 本公司之孫公司 TMC U.K. 公司於 105 年 7 月設立 IBASE Italy 公司，持有 100% 股權，始納入合併個體。

(6) 本公司於 105 年 11 月 14 日設立子公司 IBASE JAPAN，持有 100% 股權，始納入合併個體。

上述列入合併財務報表之子公司中，其財務報表經其他會計師查核之資產及營業收入資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
經其他會計師查核之資產總額	<u>\$ 416,527</u>	<u>\$ 353,243</u>
占合併資產總額百分比	<u>8.65%</u>	<u>8.94%</u>
經其他會計師查核之營業收入淨額	<u>\$ 693,329</u>	<u>\$ 706,703</u>
占合併營業收入淨額百分比	<u>14.36%</u>	<u>16.57%</u>

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		105年12月31日	104年12月31日
廣錠公司	台 灣	54.44%	55.51%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
廣錠公司	\$ 50,889	\$ 23,364	\$ 245,565	\$ 207,493
其 他	<u>11,084</u>	<u>(3,903)</u>	<u>343,268</u>	<u>96,332</u>
合 計	<u>\$ 61,973</u>	<u>\$ 19,461</u>	<u>\$ 588,833</u>	<u>\$ 303,825</u>

以下重大組成子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

廣錠公司

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 761,283	\$ 589,836
非流動資產	40,720	24,750
流動負債	(261,217)	(146,548)
非流動負債	(1,891)	(1,808)
權 益	<u>\$ 538,895</u>	<u>\$ 466,230</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 293,330	\$ 258,737
廣錠公司之非控制權益	<u>245,565</u>	<u>207,493</u>
	<u>\$ 538,895</u>	<u>\$ 466,230</u>
營業收入	<u>\$ 1,092,438</u>	<u>\$ 861,771</u>
本年度淨利	\$ 112,463	\$ 53,052
其他綜合損益	(371)	151
綜合損益總額	<u>\$ 112,092</u>	<u>\$ 53,203</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 61,574	\$ 29,688
廣錠公司之非控制權益	<u>50,889</u>	<u>23,364</u>
	<u>\$ 112,463</u>	<u>\$ 53,052</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 61,373	\$ 29,772
廣錠公司之非控制權益	<u>50,719</u>	<u>23,431</u>
	<u>\$ 112,092</u>	<u>\$ 53,203</u>
現金流量		
營業活動	\$ 43,039	\$ 31,810
投資活動	(161,353)	137,961
籌資活動	(40,238)	(41,640)
淨現金流入(出)	<u>(\$ 158,552)</u>	<u>\$ 128,131</u>
支付予非控制權益之股利及 資本公積配發現金		
廣錠公司	<u>\$ 20,701</u>	<u>\$ 22,024</u>

十三、採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
可取國際股份有限公司	\$ 35,497	\$ 38,533
微矽資訊有限公司	-	-
	<u>\$ 35,497</u>	<u>\$ 38,533</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
可取國際股份有限公司	20.02%	20.62%
微矽資訊有限公司	30.00%	30.00%

本公司於105年3月18日未按持股比例認購可取國際股份有限公司現金增資股款，故持股比例由20.62%減少至20.02%。

本公司採權益法認列之投資可取國際股份有限公司，因其獲利不如預期，預期未來使用價值降低，致其可回收金額小於帳面金額。使用價值係以本公司估計該公司最終處分投資所取得之價款推算。經評估，本公司於105年度對投資可取國際股份有限公司認列減損損失9,562仟元。

微矽資訊有限公司於93年10月8日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

105及104年度採權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，除微矽資訊有限公司如上段所述外，餘係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,738)	(\$ 12,799)

十四、不動產、廠房及設備

成 本	建 造 中 之							合 計
	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	不 動 產	
104年1月1日餘額	\$ 483,365	\$ 521,482	\$ 118,049	\$ 4,141	\$ 21,680	\$ 106,116	\$ 36,630	\$ 1,291,463
增 添	-	-	8,391	-	2,772	35,464	19,393	66,020
處 分	-	-	(11,288)	-	(409)	(2,326)	(14,023)	(14,023)
建造中之不動產轉入	-	-	54,025	-	-	1,098	(55,123)	-
預付設備款轉入	-	-	2,467	-	-	3,884	-	6,351
取得子公司控制能力影響數	-	-	-	-	-	1,150	-	1,150
淨兌換差額	-	-	-	(54)	311	107	-	364
104年12月31日餘額	<u>\$ 483,365</u>	<u>\$ 521,482</u>	<u>\$ 171,644</u>	<u>\$ 4,087</u>	<u>\$ 24,354</u>	<u>\$ 145,493</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,351,325</u>
累計折舊								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 52,833	\$ 85,862	\$ 1,622	\$ 17,953	\$ 57,563	\$ -	\$ 215,833
處 分	-	-	(6,493)	-	(409)	(1,113)	-	(8,015)
折舊費用	-	10,285	10,666	784	1,660	21,860	-	45,255
取得子公司控制能力影響數	-	-	-	-	-	1,075	-	1,075
淨兌換差額	-	-	-	(9)	237	117	-	345
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,118</u>	<u>\$ 90,035</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 19,441</u>	<u>\$ 79,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,493</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 483,365</u>	<u>\$ 458,364</u>	<u>\$ 81,609</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ 65,991</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,096,832</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	建造中之 不動產	合計
<u>成本</u>								
105年1月1日餘額	\$ 483,365	\$ 521,482	\$ 171,644	\$ 4,087	\$ 24,354	\$ 145,493	\$ 900	\$ 1,351,325
增 添	-	1,357	8,609	2,470	1,445	21,739	9,316	44,936
處 分	-	-	(84)	(2,383)	(289)	(8,643)	-	(11,399)
建造中之不動產轉入	-	-	-	-	-	2,040	(2,040)	-
預付設備款轉入	-	-	2,045	-	900	-	-	2,945
淨兌換差額	-	(73)	-	(611)	(441)	(643)	-	(1,768)
105年12月31日餘額	<u>\$ 483,365</u>	<u>\$ 522,766</u>	<u>\$ 182,214</u>	<u>\$ 3,563</u>	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$ 159,986</u>	<u>\$ 8,176</u>	<u>\$ 1,386,039</u>
<u>累計折舊</u>								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 63,118	\$ 90,035	\$ 2,397	\$ 19,441	\$ 79,502	\$ -	\$ 254,493
處 分	-	-	(84)	(1,430)	(238)	(8,585)	-	(10,337)
折舊費用	-	10,308	14,192	570	1,901	26,082	-	53,053
淨兌換差額	-	(1)	-	(271)	(404)	(548)	-	(1,224)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,425</u>	<u>\$ 104,143</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 20,700</u>	<u>\$ 96,451</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,985</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 483,365</u>	<u>\$ 449,341</u>	<u>\$ 78,071</u>	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 5,269</u>	<u>\$ 63,535</u>	<u>\$ 8,176</u>	<u>\$ 1,090,054</u>

於 105 及 104 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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	50年
機電動力設備	3年
機器設備	5至8年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十五、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成本</u>	
104年1月1日餘額	\$ 47,908
本年度新增	<u>3,924</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 51,832</u>
<u>累計攤銷</u>	
104年1月1日餘額	(\$ 34,552)
攤銷費用	<u>(8,520)</u>
104年12月31日餘額	<u>(\$ 43,072)</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 8,760</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 51,832
本年度新增	20,346
淨兌換差額	(<u>18</u>)
105年12月31日餘額	<u>\$ 72,160</u>
<u>累計攤銷</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 43,072)
攤銷費用	(<u>8,333</u>)
105年12月31日餘額	<u>(\$ 51,405)</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 20,755</u>

攤銷費用係以直線基礎按3年之耐用年數計提。

十六、商 譽

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$103,727	\$100,655
本年度企業合併取得(附註二七)	-	366
淨兌換差額	(<u>1,323</u>)	<u>2,706</u>
年底餘額	<u>\$102,404</u>	<u>\$103,727</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	(<u>\$ 11,780</u>)	(<u>\$ 11,780</u>)
年底餘額	(<u>\$ 11,780</u>)	(<u>\$ 11,780</u>)
年底淨額	<u>\$ 90,624</u>	<u>\$ 91,947</u>

該商譽可回收金額之決定係以使用價值為基礎。使用價值係以經合併公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量估計，並於105及104年度分別使用年折現率8.04%及7.56%予以計算。

管理階層認為可回收金額所依據關鍵假設之任何合理可能變動，均不致造成商譽之帳面金額合計超過可回收金額合計。

十七、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應收款	\$ 15,806	\$ 13,906
預付款	34,889	16,345
其他	<u>5,411</u>	<u>4,623</u>
	<u>\$ 56,106</u>	<u>\$ 34,874</u>
 <u>非流動</u>		
高爾夫球證	\$ 12,200	\$ 4,200
其他	<u>12</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,212</u>	<u>\$ 4,200</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$202,500</u>	<u>\$239,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.28%~2.69% 及 1.30%~3.18%。

(二) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>	
銀行借款	\$ 1,000
減：一年內到期部分	(<u>1,000</u>)
	<u>\$ -</u>

速博康公司於 103 年 2 月納入合併個體，該公司於 102 年 12 月以股東自有之建築物抵押擔保借款 3,000 仟元，借款到期日為 105 年 12 月 25 日，自 103 年 1 月起按月平均攤還，每月付息，有效年利率為 3.20%。該借款金額係用於營運資金週轉。

十九、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
第四次無擔保可轉換公司債	\$ 34,145	\$135,574
減：列為一年內到期部分	(34,145)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$135,574</u>

本公司於 104 年 2 月 13 日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行總額為 150,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.970%，發行期間為 5 年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年之前 30 日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01% 及 103.03% 買回。自可轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 59.29 元，截至 105 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 47.55 元。

截至 105 年 12 月 31 日止，第四次無擔保可轉換公司債已有面額 113,000 仟元之公司債轉換為本公司普通股 2,174 仟股及債券換股權利證書 168 仟股。

此第四次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—可轉換公司債之認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.970%。

發行價款（減除交易成本 3,750 仟元）	\$ 146,250
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 200 仟元）	(7,810)
發行日負債組成部分（包含應付公司債 132,663 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融負債 5,777 仟元）	138,440
以有效利率 1.970% 計算之利息	2,910
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(1,739)
104 年 12 月 31 日負債組成部分	139,611
以有效利率 1.970% 計算之利息	2,531
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(3,292)
應付公司債轉換為普通股及債券換股權利證書	(104,521)
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 34,329</u>

	105年12月31日	104年12月31日
國內第四次無擔保轉換公司債		
原發行總額	\$150,000	\$150,000
已轉換金額	(113,000)	-
未攤銷折價	(2,855)	(14,426)
帳面價值	<u>\$ 34,145</u>	<u>\$135,574</u>
<u>權益組成要素</u>		
普通股認股權	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 7,810</u>

二十、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$102,043	\$ 99,591
應付員工酬勞	97,127	65,529
應付董監事酬勞	5,782	5,617
應付租金	1,185	2,518
其 他	<u>19,955</u>	<u>13,980</u>
	<u>\$226,092</u>	<u>\$187,235</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、緯昌公司（原廣昌公司）、威視公司、廣錠公司及速博康公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於英國、新加坡、美國、義大利、日本及中國之子公司員工，係屬該國當地政府營運之退休金福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付

次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 46,531	\$ 44,545
計畫資產公允價值	(42,990)	(38,021)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,541</u>	<u>\$ 6,524</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 (資 產) 負 債
104年1月1日餘額	<u>\$ 42,440</u>	(\$ 32,948)	<u>\$ 9,492</u>
利息費用(收入)	<u>849</u>	(673)	<u>176</u>
認列於損益	<u>849</u>	(673)	<u>176</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(194)	(194)
精算(利益)損失—人口 統計	1,170	-	1,170
精算(利益)損失—財務 假設變動	(1,362)	-	(1,362)
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,448</u>	-	<u>1,448</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,256</u>	(194)	<u>1,062</u>
雇主提撥	-	(4,206)	(4,206)
104年12月31日餘額	<u>\$ 44,545</u>	(\$ 38,021)	<u>\$ 6,524</u>
105年1月1日餘額	<u>\$ 44,545</u>	(\$ 38,021)	<u>\$ 6,524</u>
利息費用(收入)	<u>555</u>	(482)	<u>73</u>
認列於損益	<u>555</u>	(482)	<u>73</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	198	198
精算(利益)損失—人口 統計	390	-	390
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,041</u>	-	<u>1,041</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,431</u>	198	<u>1,629</u>
雇主提撥	-	(4,685)	(4,685)
105年12月31日餘額	<u>\$ 46,531</u>	(\$ 42,990)	<u>\$ 3,541</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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.76%	1.01%

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,385)	(\$ 1,409)
減少 0.25%	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 1,470</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,456</u>
減少 0.25%	(\$ 1,379)	(\$ 1,402)
離職率		
離職率之 110%	(\$ 82)	(\$ 142)
離職率之 90%	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 143</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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ 1,492</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	13年

(三) IBASE INC 及 IBT 公司未訂定員工退休辦法。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>126,800</u>	<u>126,800</u>
額定股本	<u>\$ 1,268,000</u>	<u>\$ 1,268,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>120,213</u>	<u>113,849</u>
已發行股本	<u>\$ 1,202,127</u>	<u>\$ 1,138,488</u>

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。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 2,963 仟股。

本公司 105 年 6 月 24 日股東常會決議以股票股利 40,403 仟元撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 105 年 9 月 3 日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司 104 年 6 月 25 日股東常會決議以股票股利 51,704 仟元及員工股票紅利 1,354 仟元，合計 53,058 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以 104 年 9 月 12 日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司董事會於 103 年 11 月 29 日決議現金增資發行新股 8,350 仟股，每股面額新台幣 10 元；另本公司董事會於 104 年 1 月 28 日決議現金增資發行之新股，按每股 38.88 元溢價發行，並訂定 104 年 3 月 18 日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已向經濟部商業司完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 1,253 仟股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依 IFRS 2「股份基礎給付」、行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 12 日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 10 月 12 日(96)基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 18,220 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

(二) 資本公積

本公司資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列對子公司所有權益變動數產生之資本公積，得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及可轉換公司債之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂立員工酬勞之分派政策。

修正後之章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求分配及國內外競爭狀況，並兼顧股東

利益等因素，每年就可供分配盈餘分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10%時，得不予分配；分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 5%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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

本公司於 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 48,005	\$ 39,495		
迴轉特別盈餘公積	-	(3,363)		
普通股股票股利	40,403	51,704	\$ 0.38	\$ 0.5
普通股現金股利	136,094	51,704	1.28	0.5

另本公司股東常會於 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 25 日分別決議以資本公積 236,038 仟元及 297,815 仟元發放現金。

上述 104 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司無擔保可轉換公司債轉換普通股，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金及股票配息比率分別由 1.280 元及 0.380 元調整至 1.278 元及 0.378 元。

上述 103 年度盈餘分配案之每股股利，因本公司庫藏股買回及庫藏股轉讓員工，致影響流通在外股份數量，造成本公司股東現金及股票配息比率分別由 0.500 元及 0.500 元調整至 0.492 元及 0.502 元。

(四) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$303,825	\$204,900
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	61,973	19,461
備供出售金融資產未實現 利益(損失)	(169)	67
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(181)	(44)
取得子公司現金股利	(10,351)	(8,810)
取得子公司資本公積配發 現金	(10,350)	(13,214)
未依持股比例認購子公司增發 新股影響數	236,032	89,527
子公司認列員工認股權影響數 (附註二六)	(226)	27
子公司員工認股權計畫下發行 之普通股影響數(附註二六)	8,280	10,693
取得子公司所增加之非控制權 益(附註二七)	-	1,218
年底餘額	<u>\$588,833</u>	<u>\$303,825</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
104年1月1日股數	5,135
本年度增加	4,000
本年度減少	(1,600)
104年12月31日股數	<u>7,535</u>
105年1月1日股數	7,535
本年度增加	-
本年度減少	(835)
105年12月31日股數	<u>6,700</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、淨 利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 6,444	\$ 5,552
股利收入	10,607	7,299
	<u>\$ 17,051</u>	<u>\$ 12,851</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
打樣及維修服務費收入	\$ 7,252	\$ 9,771
處分投資淨益	2,079	7,647
處分不動產、廠房及設備淨益 (損)	99	(951)
回饋金收入	-	10,956
其 他	421	1,659
	<u>\$ 9,851</u>	<u>\$ 29,082</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
可轉換公司債利息	\$ 2,531	\$ 2,910
銀行借款利息	3,389	3,829
其 他	35	9
	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 6,748</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 53,053	\$ 45,255
無形資產	8,333	8,520
合 計	<u>\$ 61,386</u>	<u>\$ 53,775</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,353	\$ 23,088
營業費用	25,700	22,167
	<u>\$ 53,053</u>	<u>\$ 45,255</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,028	\$ 1,722
營業費用	6,305	6,798
	<u>\$ 8,333</u>	<u>\$ 8,520</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$649,567	\$575,947
退職後福利		
確定提撥計畫	19,852	23,600
確定福利計畫	<u>73</u>	<u>176</u>
	19,925	23,776
股份基礎給付	32,553	61,059
其他員工福利	<u>57,185</u>	<u>55,956</u>
員工福利費用合計	<u>\$759,230</u>	<u>\$716,738</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$189,850	\$178,269
營業費用	<u>569,380</u>	<u>538,469</u>
	<u>\$759,230</u>	<u>\$716,738</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 1~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 14 日及 105 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	9.00%	8.95%
董監事酬勞	0.48%	0.59%

金額

	105 年度		104 年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 61,640	\$ 8,800	\$ 45,420	\$ 8,000
董監事酬勞	3,800	-	3,547	-

105 及 104 年度員工股票紅利股數分別為 141 仟股及 149 仟股，係按 105 及 104 年度決議分紅之金額除以董事會決議日前一日之收盤價 62.6 元及 53.6 元計算。

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

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

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

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 25 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 31,600	\$ 8,000
董監事酬勞	3,325	-

103 年度員工股票紅利股數為 135 仟股，係按 104 年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）59.06 元計算。

104 年 6 月 25 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 37,977	\$ 51,506
外幣兌換損失總額	(41,230)	(20,147)
淨(損)益	<u>(\$ 3,253)</u>	<u>\$ 31,359</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$114,818	\$ 59,828
未分配盈餘加徵	27,984	29,655
以前年度之調整	<u>5,389</u>	<u>(4,840)</u>
	148,191	84,643
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(12,754)</u>	<u>(12,055)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$135,437</u>	<u>\$ 72,588</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$795,912</u>	<u>\$572,094</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$143,417	\$103,556
稅上不可減除之費損	528	236
免稅所得	<u>(29,572)</u>	<u>(51,273)</u>
未分配盈餘加徵	27,984	29,655
未認列之可減除暫時性差異	<u>(2,070)</u>	<u>(3,094)</u>
以前年度未認列之可減除暫時性差異於本年度已實現	<u>(3,668)</u>	-
本年度抵用之虧損扣抵	<u>(4,124)</u>	<u>(4,857)</u>
本年度抵用之虧損留抵	8,309	9,933
本年度抵用之投資抵減	<u>(10,756)</u>	<u>(6,728)</u>
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>5,389</u>	<u>(4,840)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$135,437</u>	<u>\$ 72,588</u>

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

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

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列預付款 項及其他流動資產)	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 918</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$115,548</u>	<u>\$ 65,317</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆 滯損失	\$ 23,310	\$ 2,822	\$ -	(\$ 247)	\$ 25,885
確定福利退休計畫	2,172	(784)	277	-	1,665
未實現銷貨成本	1,754	469	-	-	2,223
未實現銷貨毛利	3,563	814	-	-	4,377
備抵呆帳超限	2,157	(192)	-	(10)	1,955
採權益法認列之投 資損失	583	2,925	-	-	3,508
金融資產減損損失	-	1,550	-	-	1,550
虧損扣抵	25,050	5,758	-	(370)	30,438
其他	155	113	-	(1)	267
	<u>\$ 58,744</u>	<u>\$ 13,475</u>	<u>\$ 277</u>	<u>(\$ 628)</u>	<u>\$ 71,868</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
外幣資產及負債評 價利益	\$ 2,313	\$ 712	\$ -	\$ 6	\$ 3,031
其他	41	9	-	(3)	47
	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3,078</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
<u>暫時性差異</u>					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 21,008	\$ 2,383	\$ -	(\$ 81)	\$ 23,310
確定福利退休計畫	2,676	(686)	182	-	2,172
未實現銷貨成本	1,019	735	-	-	1,754
未實現銷貨毛利	3,036	527	-	-	3,563
備抵呆帳超限	2,362	(197)	-	(8)	2,157
採權益法認列之投資損失	-	583	-	-	583
虧損扣抵	18,730	6,185	-	135	25,050
其他	1,411	(1,256)	-	-	155
	<u>\$ 50,242</u>	<u>\$ 8,274</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 58,744</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
採權益法認列之投資利益	\$ 2,501	(\$ 2,501)	\$ -	\$ -	\$ -
外幣資產及負債評價利益	3,431	(1,117)	-	(1)	2,313
其他	178	(163)	-	26	41
	<u>\$ 6,110</u>	<u>(\$ 3,781)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 2,354</u>

(四) 未於合併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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
106 年度到期	\$ 9,572	\$ 22,651
107 年度到期	18,105	26,272
108 年度到期	35,377	41,455
109 年度到期	27,995	27,687
110 年度到期	20,184	14,109
111 年度到期	24,526	24,526
112 年度到期	14,188	12,305
113 年度到期	17,450	11,819
114 年度到期	11,495	11,673
115 年度到期	5,120	-
	<u>\$184,012</u>	<u>\$192,497</u>
可減除暫時性差異	<u>\$110,418</u>	<u>\$117,182</u>

未認列以成本衡量之金融資產減損損失、採用權益法認列之投資損失及採用權益法認列投資之減損損失。

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
緯昌公司 (原廣昌公司)	\$ 65,568	107 年~111 年
威視公司	20,098	106 年~115 年
速博康公司	95,199	109 年~115 年
IBASE JAPAN 公司	1,883	112 年
IBASE USA 公司	97,073	119 年~125 年
上海廣佳公司	28,872	107 年~110 年
深圳華美視公司	1,090	108 年
	<u>\$309,783</u>	

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
96 年度增資擴展計劃	100.04.01~105.03.31 (後展延至 101.01.01~105.12.31)
97 年度增資擴展計劃	102.01.01~107.12.31

本公司增資擴展生產工業級網路伺服器之投資計劃，已於 101 年 4 月 26 日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於 101 年 5 月 9 日核准自 100 年 4 月 1 日(後展延至 101 年 1 月 1 日)起連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司增資擴展生產多重辨識門禁系統之投資計劃，已於 102 年 6 月 28 日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於 102 年 8 月 1 日核准自 102 年 1 月 1 日起連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ 1,298,444</u>	<u>\$ 925,796</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
母 公 司	<u>\$ 133,668</u>	<u>\$ 85,210</u>
廣 錠 公 司	<u>\$ 15,525</u>	<u>\$ 11,360</u>
緯昌公司 (原廣昌公司)	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 934</u>

威視公司及速博康公司均無股東可扣抵稅額。

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率明細如下：

	<u>105年度（預計）</u>	<u>104年度</u>
本公司	10.29%	15.26%
廣錠公司	7.12%	27.44%

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司之營利事業所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定明細如下：

	<u>所得稅申報案核定截止年度</u>
廣昌公司	103年度
威視公司	103年度
廣錠公司	103年度
速博康公司	103年度

IBASE INC.及 IBT 公司因係設立薩摩亞，是以無相關所得稅賦。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$598,502	\$480,045
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	(632)	971
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$597,870</u>	<u>\$481,016</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	112,686	112,021
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或分紅	1,165	1,663
可轉換公司債	<u>2,514</u>	<u>2,532</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>116,365</u>	<u>116,216</u>

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

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於105年9月3日。因追溯調整，104年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	\$4.45	\$4.29
稀釋每股盈餘	\$4.30	\$4.14

單位：每股元

二六、股份基礎給付協議

子公司員工認股權計畫

廣錠公司於102年7月給與員工認股權2,000仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象為廣錠公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為5.5年，憑證持有人於發行屆滿1.5年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為最近一期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，認股權發行後，遇有廣錠公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	單 位	加權平均行 使價格(元)	單 位	加權平均行 使價格(元)
員工認股權證				
年初流通在外	1,500	\$ 11.88	2,000	\$ 15.72
本年度執行	(438)	11.88	(500)	15.72
本年度逾期失效	(207)	11.88	-	15.72
年底流通在外	<u>855</u>	10.00	<u>1,500</u>	11.88
年底可行使	<u>428</u>		<u>500</u>	
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	<u>\$ 3.92</u>		<u>\$ 3.61</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$10.00~\$11.88	\$11.27~\$15.72
加權平均剩餘合約期限（年）	2年	3年

廣錠公司於102年7月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	102年7月
給與日股價	15.9 元
執行價格	20.59 元
預期波動率	29.34%~35.41%
存續期間	5.5 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	1.05%~1.16%

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 811 仟元及 1,290 仟元。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
華美視公司	資訊軟體與資料處 理服務業	104 年 1 月 29 日	60.00%	\$ <u>2,192</u>

合併公司於 104 年收購華美視公司係為發展數位產品應用及部署。

(二) 移轉對價

現 金	華美視公司 (衡 量 期 間 調 整 後 金 額)
	\$ <u>2,192</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	華美視公司 (衡 量 期 間 調 整 後 金 額)
流動資產	
現金及約當現金	\$ 2,451
應收帳款及其他應收款	739
非流動資產	
不動產、廠房及設備	75
流動負債	
其他應付款	(<u>221</u>)
	<u>\$ 3,044</u>

(四) 非控制權益

華美視公司之非控制權益(40%之所有權權益)係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率為 5.60%；
2. 長期持續成長率為 7.20%~8.97%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素(包括華美視公司之無控制及該股票缺乏市場流通性等)進行調整。

(五) 因收購產生之商譽

	華美視公司 (衡 量 期 間 調 整 後 金 額)
移轉對價	\$ 2,192
加：非控制權益(華美視公司 之40%公允價值)	1,218
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(<u>3,044</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$ 366</u>

收購華美視公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六) 取得子公司之淨現金流入

	<u>華美視公司</u>
取得之現金及約當現金餘額	\$ 2,451
減：現金支付之對價	(<u>2,192</u>)
	<u>\$ 259</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>華美視公司</u>
營業收入	<u>\$ 11,185</u>
本年度淨損	(<u>\$ 7,418</u>)

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，104年度合併公司擬制營業收入為 25,013 仟元，擬制淨益為 2,874 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度之開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二八、與非控制權益之權益交易

- (一) 廣錠公司本年度行使員工認股權計畫，並於 104 年 5 月 25 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 56.91% 減少至 55.51%。
- (二) 廣錠公司本年度行使員工認股權計畫，並於 105 年 4 月 11 日將員工認股權轉換為普通股，故持股比例由 55.51% 減少至 54.44%。
- (三) 合併公司於 105 年 2 月 24 日未按持股例認購速博康公司增發新股，故持股比例由 59.01% 增加至 62.69%。
- (四) 合併公司於 104 年 12 月 21 日未按持股比例認購緯昌公司（原廣昌公司）增發新股，故持股比例由 86.69% 減少至 47.84%。由於緯昌公司其餘股權之持有股東分散且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡相對大小及分佈，判斷本公司具主導緯昌公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(五) 合併公司於 105 年 12 月 1 日未按持股比例認購緯昌公司（原廣昌公司）增發新股，故持股比例由 47.84% 減少至 23.18%。惟本公司仍佔有緯昌公司過半數董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

105 年度

	<u>廣 錠 公 司</u>	<u>緯 昌 公 司</u>	<u>速 博 康</u>
收取之現金對價	\$ -	\$ -	\$ 8,500
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出（入）非控制權益之金額	(1,776)	7,571	(6,397)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目			
一備供出售金融資產未實現損益	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益交易差額	<u>(\$ 1,775)</u>	<u>\$ 7,571</u>	<u>\$ 2,103</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>(\$ 1,775)</u>	<u>\$ 7,571</u>	<u>\$ 2,103</u>

104 年度

	<u>廣 錠 公 司</u>	<u>緯 昌 公 司</u>
收取之現金對價	\$ -	\$ 3,582
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出（入）非控制權益之金額	(1,606)	9,125
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目		
一備供出售金融資產未實現損益	<u>3</u>	<u>-</u>
權益交易差額	<u>(\$ 1,603)</u>	<u>\$ 12,707</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>(\$ 1,603)</u>	<u>\$ 12,707</u>

二九、非現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 105 年度將可轉換公司債轉換為股本、資本公積及債券換股權利證書，合計影響數 104,517 仟元。

三十、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房。於租賃期間終止時，本公司對租賃建築物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 48,074	\$ 43,541
超過 1 年但不超過 5 年	<u>69,137</u>	<u>76,655</u>
	<u>\$117,211</u>	<u>\$120,196</u>

三一、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，併衡量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

105 年 12 月 31 日

	<u>公</u>	<u>允</u>	<u>價</u>	<u>值</u>
	<u>帳</u>	<u>第 1 等</u>	<u>第 2 等</u>	<u>第 3 等</u>
	<u>面</u>	<u>級</u>	<u>級</u>	<u>級</u>
	<u>金</u>	<u>合</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
	<u>額</u>	<u>計</u>	<u>計</u>	<u>計</u>
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
債：				
－第四次可轉換公司債	\$ 34,145	\$ 48,470	\$ -	\$ 48,470

104 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
— 第四次可轉換公司債	\$ 135,574	\$ 172,560	\$ -	\$ -	\$ 172,560

(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

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 35,794	\$ -	\$ -	\$ 35,794
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	207,621	-	-	207,621
國內上市(櫃)有價證券—債務工具投資	7,525	-	-	7,525
國外上市(櫃)有價證券—債務工具投資	21,855	-	-	21,855
台灣存託憑證	5,467	-	-	5,467
以成本衡量之金融資產	-	-	39,017	39,017
合計	\$ 278,262	\$ -	\$ 39,017	\$ 317,279
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生及非衍生工具	\$ -	\$ 4,481	\$ -	\$ 4,481

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 64,319	\$ -	\$ -	\$ 64,319
國內上市(櫃)有價證券—權益投資	101,542	-	-	101,542
國內上市(櫃)有價證券—債務工具投資	5,078	-	-	5,078
國外上市(櫃)有價證券—債務工具投資	16,491	-	-	16,491

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
台灣存託憑證	\$ 8,348	\$ -	\$ -	\$ 8,348
以成本衡量之金融 資產	-	-	31,017	31,017
合 計	<u>\$ 195,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,017</u>	<u>\$ 226,795</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生及非衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,615</u>

105 及 104 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 31,017
新 增	8,000
年底餘額	<u>\$ 39,017</u>

104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 2,417
新 增	28,600
年底餘額	<u>\$ 31,017</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內無擔保轉換公司債	係假設該公司債於 109 年 2 月 13 日贖回，所採用之折現率係以證券櫃檯買賣中心公開報價之 2 年期及 5 年期之公債殖利率按差補法計算。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 2,211,357	\$ 1,542,931
備供出售金融資產(註2)	317,279	226,795
<u>金融負債</u>		
持有供交易	4,481	6,615
以攤銷後成本衡量(註3)	872,450	785,860

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產一流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之應收款。

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：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含員工福利)、應付公司債(含一年內到期)、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、持有供交易、權益投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。合併公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司訂定完整之核決權限，以建立權責分明的財務政策及監督執行流程，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有80.34%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有19.64%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率影響。

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1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%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貶值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	影 響
	105年度	104年度
損 益	(\$ 9,097)	(\$ 12,323)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收付款項及總額投資避險之衍生工具公允價值變動。

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

因合併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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$714,705	\$491,365
—金融負債	236,645	375,574
具現金流量利率風險		
—金融資產	488,256	402,211

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司105及104年度之稅前淨利將分別增加／減少4,883仟元及4,022仟元，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有基金受益憑證、國內上市櫃股票、公司債券及台灣存託憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險，並評估何時須增加被避風險之風險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,783 仟元及 1,958 仟元。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，合併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，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 550,000 仟元及 520,000 仟元。

(1) 非衍生金融負債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合併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，合併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。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 474,746	\$ 151,076	\$ 4,808	\$ 377
固定利率工具	<u>7,301</u>	<u>200,307</u>	<u>7,017</u>	<u>38,964</u>
	<u>\$ 482,047</u>	<u>\$ 351,383</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>\$ 39,341</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 287,333	\$ 94,877	\$ 6,094	\$ -
固定利率工具	<u>620</u>	<u>231,011</u>	<u>3,028</u>	<u>161,055</u>
	<u>\$ 287,953</u>	<u>\$ 325,888</u>	<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 161,055</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

105年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
淨額交割 遠期外匯合約	(\$ 2,175)	(\$ 2,122)	\$ -

104年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
淨額交割 遠期外匯合約	(\$ 1,246)	(\$ 1,332)	\$ -

三三、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
其他營業收入	關聯企業	\$ 2,212	\$ 70

與關係人間之交易價格及款項收取條件，均與非關係人相當。

(二) 營業成本

關係人類別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 131,591	\$ 31,844

與關係人間之交易價格及款項支付條件，均與非關係人相當。

(三) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ 23,370	\$ 2,169

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ 610	\$ -

(五) 向關係人借款（帳列其他應付款）

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
主要管理階層	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 726</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向主要管理階層之借款皆為無擔保借款。

(六) 對主要管理階層之獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 54,197</u>	<u>\$ 48,831</u>
退職後福利	1,681	1,514
股份基礎給付	<u>10,587</u>	<u>24,502</u>
	<u>\$ 66,465</u>	<u>\$ 74,847</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。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行短期借款額度之擔保品及向財政部關務署提供進口原物料之關稅擔保款項：

	105年12月31日	104年12月31日
自有土地	<u>\$363,193</u>	<u>\$363,193</u>
建築物－淨額	148,432	153,140
質押定存單（帳列其他金融資產－流動）	<u>1,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$512,625</u>	<u>\$516,333</u>

三五、重大之期後事項

本公司之子公司緯昌公司（原廣昌公司）於106年1月6日臨時股東會進行董監改選。因改選後本公司佔有該公司董事席次未過半數，自即日起喪失控制力，非為本公司之子公司。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

		105年12月31日		
		外	幣 匯	率 新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 29,913	32.2500		\$ 964,694
		(美元：台幣)		
美 金	3,183	1.2282		102,652
		(美元：英鎊)		
美 金	464	0.6912		14,964
		(美元：新加坡幣)		
美 金	25	6.9370		806
		(美元：人民幣)		
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	2,579	1.2282		83,173
		(美元：英鎊)		
美 金	1,946	32.2500		62,759
		(美元：台幣)		
美 金	411	0.6912		13,255
		(美元：新加坡幣)		
美 金	303	6.9370		9,772
		(美元：人民幣)		
		104年12月31日		
		外	幣 匯	率 新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 40,208	32.825		\$1,319,828
		(美元：台幣)		
美 金	1,852	1.4827		60,792
		(美元：英鎊)		
美 金	265	0.7083		8,699
		(美元：新加坡幣)		

(接次頁)

(承前頁)

		104年12月31日		
		外	幣 匯	率 新 台 幣
美 金		\$ 164	6.4936 (美元：人民幣)	\$ 5,383
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		2,777	32.825 (美元：台幣)	91,155
<u>金 融 負 債</u>				
美 金		1,312	6.4936 (美元：人民幣)	43,066
美 金		1,261	1.4827 (美元：英鎊)	41,392
美 金		374	0.7083 (美元：新加坡幣)	12,277

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換淨益（已實現及未實現）分別為 3,253 仟元及 31,359 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(附註七(「透過損益按公允價值衡量之金融工具」附註))
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三八、部門資訊

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

本年度並無任何營業單位停業。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	105年度	104年度	105年度	104年度
營業處	\$ 4,108,672	\$ 3,600,369	\$ 811,362	\$ 624,805
特殊產品營業處	718,413	665,502	247,133	115,256
繼續營業單位淨額	<u>\$ 4,827,085</u>	<u>\$ 4,265,871</u>	1,058,495	740,061
採用權益法之關聯企業損失之份額			(1,738)	(12,799)
外幣兌換淨益(損)			(3,253)	31,359
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益(損)			6,527	(11,718)
金融資產減損損失			(18,681)	-
管理及總務費用			(266,385)	(209,994)
財務成本			(5,955)	(6,748)
其他			26,902	41,933
稅前淨利			<u>\$ 795,912</u>	<u>\$ 572,094</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105及104年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理及總務費用、採用權益法之關聯企業損失之份額、外幣兌換淨益(損)、透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益(損)、金融資產減損損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

	折 舊	與 攤 銷
	105年度	104年度
營業處	\$ 39,556	\$ 26,351
特殊產品營業處	6,916	13,077
	<u>\$ 46,472</u>	<u>\$ 39,428</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
高階系統產品	\$ 3,319,311	\$ 2,847,289
單板電腦主機板	640,283	634,595
嵌入式電腦主機板	139,107	126,731
其他	728,384	657,256
	<u>\$ 4,827,085</u>	<u>\$ 4,265,871</u>

(五) 地區別資訊

本公司及子公司主要於三個地區營運－台灣、英國及美國，其繼續營業單位收入營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	105年度	104年度
台灣	\$ 4,122,290	\$ 3,525,383
英國	391,899	379,007
美國	168,173	215,944
其他	144,723	145,537
	<u>\$ 4,827,085</u>	<u>\$ 4,265,871</u>

(六) 主要客戶資訊

105 及 104 年度營業處之收入金額 4,108,672 仟元及 3,600,369 仟元中，其中 1,786,116 仟元及 1,388,757 仟元係來自本集團之主要客戶。

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	105年度	104年度
客戶 A	\$ 1,074,699	\$ 758,034
客戶 B	711,417	630,723
	<u>\$ 1,786,116</u>	<u>\$ 1,388,757</u>

廣積科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	抵擔名稱	保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	廣積科技股份有限公司	IBASE Singapore PTE. Ltd.	其他應收款－關係人	是	\$ 12,781	\$ -	\$ -	-	(註)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金融通不得超過財務報表淨值百分之四十，即 1,176,728 仟元。	對外資金融通總額最高不得超過財務報表淨值百分之四十，即 1,176,728 仟元。	
		上海廣佳信息技術有限公司	其他應收款－關係人	是	14,455	4,310	4,310	-	(註)	-	-	-	-	-			
		速博康科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,853	2,848	2,848	-	(註)	-	-	-	-	-			

註一：依財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間 3 個月之其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
廣積科技股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
	恆昌精密科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	2,600,000	\$ 28,600	15.57	\$ 28,600	(註六)
	台灣脈動股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	400,000	8,000	10.00	8,000	(註六)
	旺天電子股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	576,576	2,417	10.11	2,417	(註六)
	資元科技股份有限公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	133,334	-	4.21	-	(註二)
	融程電訊股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	2,251,097	117,957	-	117,957	(註三)
	達運精密工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	6,924,000	88,281	-	88,281	(註三)
	虹寶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	30,000	1,259	-	1,259	(註三)
	中國通訊多媒體集團有限公司	—	備供出售金融資產—流動	7,666	124	-	124	(註三)
	<u>台灣存託憑證</u>							
	神州數碼控股有限公司	—	備供出售金融資產—流動	450,000	5,467	-	5,467	(註三)
	<u>受益憑證</u>							
	元大地產建設—不配息基金	—	備供出售金融資產—流動	500,000	4,070	-	4,070	(註四)
	富蘭克林華美全球投資債券基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	1,687	-	1,687	(註四)
<u>債券投資</u>								
台揚科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	700,000	7,525	-	7,525	(註五)	
廣銳科技股份有限公司	<u>受益憑證</u>							
	富蘭克林美華貨幣基金	—	備供出售金融資產—流動	2,445,941	25,029	-	25,029	(註四)
	新光吉星貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	326,151	5,008	-	5,008	(註四)
	<u>債券投資</u>							
	花旗集團固定收益金融債券	—	備供出售金融資產—流動	500,000	16,262	-	16,262	(註五)
巴西石油公司優先無擔保公司債券	—	備供出售金融資產—流動	200,000	5,593	-	5,593	(註五)	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註三：係按 105 年 12 月 31 日之收盤價計算。

註四：係按 105 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

註五：係按 105 年 12 月底成交價計算。

註六：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

廣積科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				年底 (註)	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
廣錠科技股份有限公司	富蘭克林美華貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	9,305,608	\$ 95,000	6,859,666	\$ 70,121	\$ 70,000	\$ 121	2,445,941	\$ 25,029

註：係按 105 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

廣積科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
廣積科技股份有限公司	廣錠科技股份有限公司	子公司	銷貨	(318,359) (註二)	(8%)	(註一)	\$ -	-	\$ 43,627	7%	
廣積科技股份有限公司	TMC Technology UK Co., Ltd.	孫公司	銷貨	(291,528) (註三)	(8%)	(註一)	-	-	80,278	13%	
緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司)	廣積科技股份有限公司	本公司	銷貨	(145,980)	(51%)	(註一)	-	-	25,798	55%	
廣積科技股份有限公司	緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司)	子公司	進貨	145,980	6%	(註一)	-	-	(25,798)	(5%)	
廣錠科技股份有限公司	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	318,359	38%	(註一)	-	-	(43,627)	(38%)	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	本公司	進貨	291,528	87%	(註一)	-	-	(80,278)	(91%)	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 318,321 仟元及其他營業收入 38 仟元。

註三：係包括銷貨收入 290,431 仟元及其他營業收入 1,097 仟元。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司
被投資公司、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
廣積科技股份有限公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 380,510	\$ 290,304	1,193,658	100.00	\$ 321,099	(\$ 15,271)	(\$ 15,216)	(註一及二)
	廣錠科技股份有限公司	台北	博奕機銷售	96,564	96,564	12,366,967	54.44	293,330	112,463	61,574	(註一)
	緯昌科技股份有限公司 (原廣昌科技股份有限公司) 可取國際股份有限公司	台北	車載系統相關產品開發及銷售	147,603	147,603	8,994,418	23.18	111,296	22,114	9,953	(註一)
	速博康科技股份有限公司	新北市	安全監控產品 DVR 製造、銷售	53,188	45,300	5,804,050	20.02	35,497	(8,624)	(1,738)	(註一)
	威視科技股份有限公司	台北市	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	64,089	55,589	4,432,080	62.69	13,022	(5,868)	(3,346)	(註一)
	IBASE JAPAN	日本	資訊軟體與資料處理服務業	19,333	19,333	1,353,333	64.44	296	(259)	(167)	(註一)
	微矽資訊有限公司	台北	工業電腦經銷與售後服務	9,178	-	600	100.00	6,385	(1,990)	(1,990)	(註一)
	IBASE INC.	台北	資訊軟體與資料處理服務業	1,500	1,500	150,000	30.00	-	-	-	(註三)
	IBT INTERNATIONAL INC.	薩摩亞	轉投資上海廣佳公司、IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.及深圳華美視公司	271,800	198,332	5,850,000	100.00	154,955	(28,576)	(28,576)	(註一)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	83,237	66,500	3,200	100.00	135,243	15,843	15,843	(註一)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	新加坡	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣	33,590	24,492	540,000	100.00	30,976	(2,567)	(2,567)	(註一)
	IBT INTERNATIONAL INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	217,357	152,987	480,000	100.00	138,256	(23,548)	(23,548)	(註一)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	義大利	工業電腦產品售後服務	309	-	10,000	100.00	367	58	58	(註一)

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：差額 55 仟元係未實現逆流交易影響數。

註三：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註四：轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，除可取國際股份有限公司及微矽資訊有限公司外，餘業已全數沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度損失	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失 (註一)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	係透過第三地區公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 45,150 (1,400 仟美元)	(\$ 6,979)	100%	(\$ 6,979)	\$ 10,033	\$ -	
深圳華美視科技有限公司	資訊軟體與資料處理服務業	15,738 (488 仟美元)	透過第三地區投資公司之 IBT INTERNATIONAL INC.再投資大陸	6,289 (195 仟美元)	-	-	6,289 (195 仟美元)	3,021	60%	1,952	5,514	-	

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$51,439 (1,595 仟美元)	\$51,439 (1,595 仟美元)	\$ 1,765,091

註一：係按同期間經台灣本公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：除本年度認列之投資損失係以 105 年度平均匯率計算外，餘係以 105 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

註三：轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

廣積科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 105 年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	105 年度 廣積科技股份有限公司	廣錠公司	1	銷貨	\$ 318,359	與非關係人無明顯差異	7%
		廣錠公司	1	應收帳款—關係人	43,627	與非關係人無明顯差異	1%
		TMC U.K.	1	銷貨	291,528	與非關係人無明顯差異	6%
		TMC U.K.	1	應收帳款—關係人	80,278	與非關係人無明顯差異	2%
		IBASE USA	1	銷貨	95,425	與非關係人無明顯差異	2%
		IBASE USA	1	應收帳款—關係人	16,019	與非關係人無明顯差異	-
		緯昌公司(原廣昌公司)	1	銷貨	44,782	與非關係人無明顯差異	1%
		緯昌公司(原廣昌公司)	1	應收帳款—關係人	6,541	與非關係人無明顯差異	-
		IBASE Singapore	1	銷貨	57,386	與非關係人無明顯差異	1%
		IBASE Singapore	1	應收帳款—關係人	13,141	與非關係人無明顯差異	-
		上海廣佳公司	1	銷貨	30,073	與非關係人無明顯差異	1%
		上海廣佳公司	1	應收帳款—關係人	6,508	與非關係人無明顯差異	-
		上海廣佳公司	1	其他應收帳款—關係人	4,381	與非關係人無明顯差異	-
		廣錠公司	1	進貨	64,180	與非關係人無明顯差異	1%
		廣錠公司	1	應付帳款—關係人	13,618	與非關係人無明顯差異	-
		緯昌公司(原廣昌公司)	1	進貨	145,980	與非關係人無明顯差異	3%
緯昌公司(原廣昌公司)	1	應付帳款—關係人	25,798	與非關係人無明顯差異	1%		

註一：0 代表本公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：1 代表本公司對子公司、2 代表子公司對本公司、3 代表子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以年底餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

項 目	年 度		差 異	
	一 ○ 五 年 度	一 ○ 四 年 度	金 額	%
流動資產	\$3,197,671	\$2,472,327	\$725,344	29.34
以成本衡量之投資	39,017	31,017	8,000	25.79
採用權益法之投資	35,497	38,533	(3,036)	(7.88)
不動產、廠房及設備	1,090,054	1,096,832	(6,778)	(0.62)
投資性不動產	0	0	0	0.00
無形資產	20,755	8,760	11,995	136.93
其他資產	434,042	304,798	129,244	42.40
資產總額	4,817,036	3,952,267	864,769	21.88
流動負債	1,274,939	929,536	345,403	37.16
非流動負債	11,445	154,332	(142,887)	(92.58)
負債總額	1,286,384	1,083,868	202,516	18.68
股 本	1,203,809	1,138,488	65,321	5.74
資本公積	472,791	594,490	(121,699)	(20.47)
保留盈餘	1,662,773	1,242,120	420,653	33.87
說 明：				
1、流動資產增加，主要係子公司緯昌(廣昌)現金增資所致。				
2、以成本衡量之投資增加，主要係廣積公司增加承作投資股票之金融資產。				
3、無形資產增加，主要係新增電腦軟體成本所致。				
4、其他資產增加，主要係子公司承認高爾夫球證所致。				
5、流動負債減少，主要係105年應付帳款增加所致。				
6、非流動負債減少，主要係105年發行可轉債公司債轉換普通股所致。				
7、資本公積減少，主要係104度決議資本公積發放現金較103年度減少所致。				
8、保留盈餘增加，主要係105年持續獲利，產生淨利增加保留盈餘所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇五年度	一〇四年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額		\$4,827,085	\$4,265,871	561,214	13.16
營業成本		3,103,438	2,898,810	204,628	7.06
營業毛利		1,723,647	1,367,061	356,586	26.08
營業費用		931,537	838,257	93,280	11.13
營業利益		792,110	530,067	262,043	49.44
營業外收入及支出		3,802	42,027	(38,225)	(90.95)
稅前淨利		795,912	572,094	223,818	39.12
所得稅		135,437	72,588	62,849	86.58
本年度淨利		660,475	499,506	160,969	32.23
其他綜合損益		(24,162)	(9,336)	(14,826)	158.80
稅後淨利		636,313	490,170	146,143	29.81
<p>(一)增減比例變動分析說明：</p> <p>營業毛利增加，主要係105年銷貨收入較104年度增加所致。</p> <p>營業利益增加，主要係主要係廣積集營收持續成長，故增聘更多員工維持營運，以及提撥較多獎金激勵員工，造成用人相關支出增加所致。</p> <p>營業外收入及支出減少，主要係105年8月起，台幣持續走強，造成美元匯率大幅下跌，而廣積公司為外銷為主之企業應收款項多以美元計價，故認列較多兌換損失抵銷前兩季認列之兌換利益。</p> <p>其他綜合損益減少，主要係預售遠匯未實現評價產生損失所致。</p> <p>(三)預期銷售數量與其依據，對本光司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司105年無對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。</p> <p>本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本及營業成本，以達成利潤目標。</p>					

三、現金流量分析

〔一〕、最近二年度流動性分析：

年 度	一〇五年度	一〇四年度	增(減)比例%
現金流量比率	57.65	58.73	(1.84)
現金流量允當比率	34.34	25.83	32.95
現金再投資比率	19.15	16.66	14.95

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量允當比率增加：主要係要係子公司承認高爾夫球證，其他資產增加。

〔二〕、流動性不足之改善計畫：本公司預計不致產生流動性不足之情事，故不適用。

〔三〕、未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：
策略性轉投資可能產生效益之合理性

單位：新台幣仟元

項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
TMC UK	15,843	擴展英國營運據點	營業收入增加	不適用	無
IBASE USA	(23,548)	擴展美國營運據點	毛利率下降	不適用	無
上海廣佳信息技術有限公司	(6,979)	擴展中國營運據點	營業收入減少	不適用	無
廣銳科技	112,463	擴展博奕產業	營業收入增加	不適用	無
速博康科技	(5,868)	跨足資料儲存媒體	處於試產階段	計劃於104年下半年開始量產	無
緯昌科技(原廣昌科技)	22,114	跨足車載系統產業	營業收入增加	不適用	無
威視科技	(259)	跨足門禁系統產業	處於試產階段	不適用	無
IBASE Singapore PTE. Ltd.	(2,567)	擴展新加坡營運據點	營業收入減少	不適用	無
IBASE JAPAN	(1,990)	擴展日本營運據點	成立初期，尚未營收挹注	不適用	無
IBASE Italy SRL	58	增加義大利產品銷售據點	加義大利產品銷售據點	不適用	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1. 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) 利率變動影響

本公司105年及截至年報刊印日止之利息收入金額分別為6,444仟元及2,620仟元，主要係因從銀行存款所產生利息收入。而本公司105年及截至年報刊印日止之長期借款之利息費用金額為5,955仟元及983仟元。惟本公司選擇往來銀行除了以利率為考量外，仍會考量往來配合之默契，以及設有專職負責人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

(2) 匯率變動影響

因本公司以出口為主，匯率之變動對公司營收獲利有部份影響，台幣貶值提升公司營收獲利；相反的，台幣升值則將侵蝕公司營收獲利。本公司為規避匯率風險，主要以放帳之外幣部位保守操作預售1至3個月的遠期外匯為主，來規避匯率波動風險。本公司因應匯率變動之措施說明如下：

A. 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。

- B. 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，減少匯兌風險。
- C. 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- D. 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。
- (3)通貨膨脹影響：本公司105年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而產生重大影響。
2. 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
- (1)A. 本公司105年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
- B. 本公司截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及資金貸與之情事。
- (2)本公司105年度及截至年報刊印日止從事衍生性商品交易而產生之淨益(損)分別為(4,481)仟元及(4,481)仟元。
3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

研發計劃	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間	預計研發費用
工業電腦板卡新產品開發	試產中	45,000	106年	105,000
網路附加存取裝置新產品開發	試產中	5,250	106年	12,250
數位影像記錄裝置新產品開發	試產中	5,250	106年	12,250
工業電腦準系統新產品開發	試產中	15,000	106年	35,000
專用衛星導航裝置新產品開發	試產中	4,500	106年	10,500

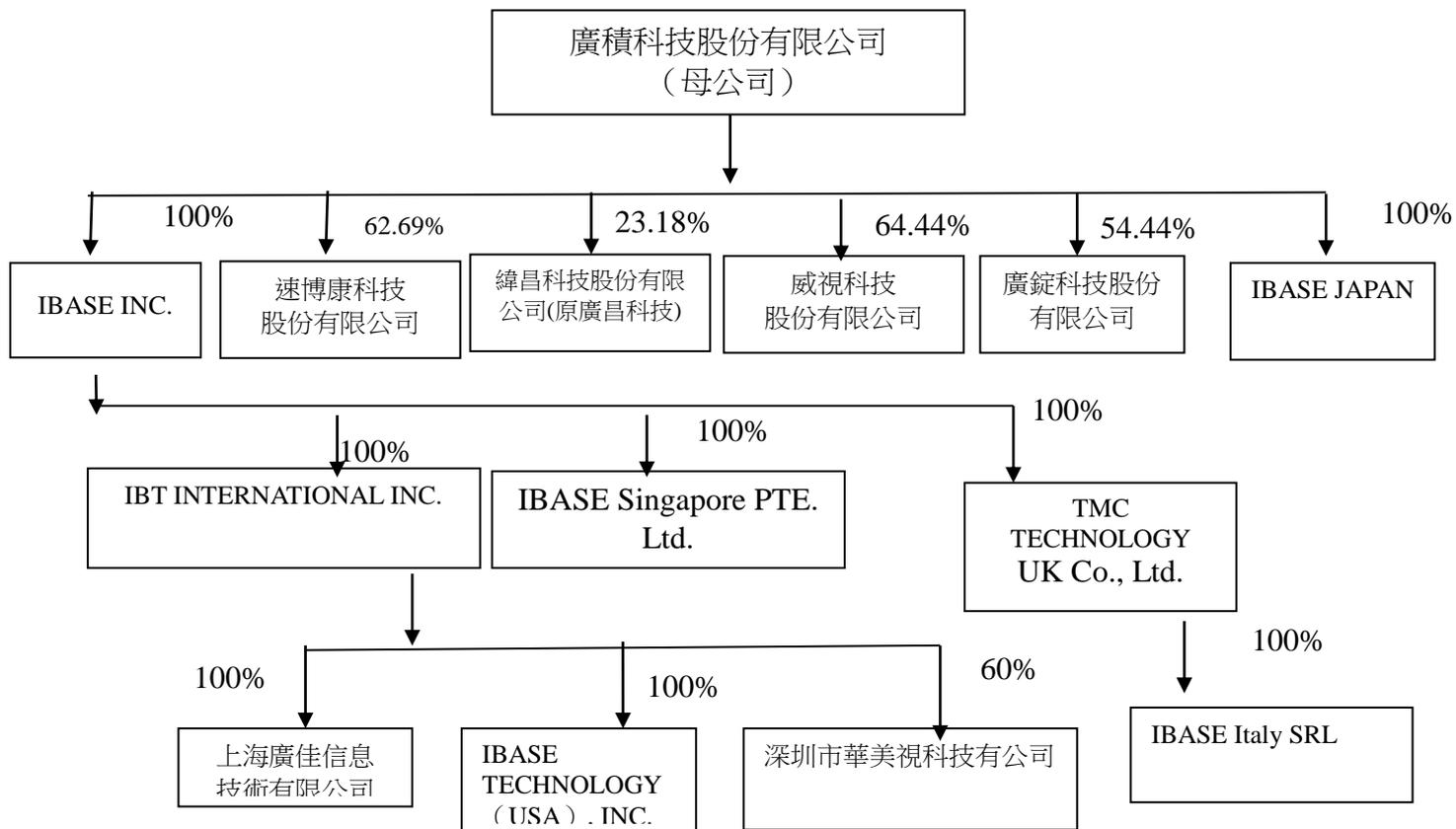
4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。
- 本公司105年度並未發生因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務造成影響。
5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。
- 本公司105年度並未發生因科技改變而對本公司之財務業務發生影響。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。
- 本公司105年度並未發生因企業形象改變對公司產生影響。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施。
- 本公司105年度並未發生進行併購而對公司效益產生影響。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- 本公司進貨及銷貨並無相對集中於特定廠商或客戶，無風險疑慮。
10. 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：本公司隨時掌握董事、監察人或持股超過百分之十之大股東的股權變動情形，本公司最近年度並無股權之大量移轉或更換之情事。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
12. 訴訟或非訟事件及因應措施：無。
13. 其他重要風險及因應措施：無。
- 七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

〔一〕關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料.

106年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或項目
IBASE INC.	2004.02.23	Sealight Incorporations Limited, Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	美金 12,436,580 元	轉投資
IBT International Inc.	2004.04.02	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	美金 8,795,122 元	轉投資
速博康科技股份有限公司	2010.08.17	新北市新店區寶橋路 235 巷 120 號 6 樓	新台幣 45,350,400 元	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發
廣昌科技股份有限公司	2005.10.07	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 388,000,000 元	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	1992.02.24	Unit N, Gunnels Wood Park, Gunnels Wood Road, Stevenage, Herts SG1 2BH, United Kingdom	英鎊 900,000 元	工業電腦經銷與售後服務
IBASE TECHNOLOGY(USA), INC.	1986.08.13	1050 Stewart Drive, Sunnyvale, CA 94085	美金 4,800,000 元	工業電腦經銷與售後服務
上海廣佳信息技術有限公司	2004.10.09	上海市外高橋保稅區泰谷路 169 號 A 座 1102	美金 1,900,000 元	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務
威視科技股份有限公司	2002.05.01	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 21,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業。
廣錠科技股份有限公司	2011.12.19	台北市園區街 3-1 號 7 樓	新台幣 230,212,500 元	博奕機銷售。
IBASE Singapore PTE. Ltd.	2003.10.04	10 Ubi Crescent #07-60 Ubi TechPark Lobby D Singapore	新幣 900,000 元	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣。
深圳市華美視科技有限公司	2009.02.06	深圳市南山區科苑路 6 號科技園工業大廈東 702	人民幣 3,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業。
IBASE JAPAN	2016.11.07	東京都中央區日本橋室町 4 段之 12 IBASE 室町大樓 3 樓	日本 30,000,000 元	工業電腦經銷與售後服務
IBASE Italy SRY	2016.07.01	Via Sant' Antonio 1/A 28845 Domodossola (VB) Italy	歐元 90,000	工業電腦產品售後服務

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售、轉投資、國際貿易等業務。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

106年03月31日

單位：股

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
IBASE INC.	董事	廣積科技(股)公司代表人林秋旭	1,193,658	100%
IBT International Inc.	董事 董事 董事	IBASE INC. 代表人林秋旭 IBASE INC. 代表人陳友南 IBASE INC. 代表人陳世雄	5,850,000	100%
華美視科技股份有限公司	負責人	鄧國源	人民幣 3,000,000 (註1)	60.00%
速博康科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	林明男 吳玉成 許志堅 陳友南	3,216,040	70.92%
緯昌科技股份有限公司(原廣昌科技)	董事 董事 董事 監察人	緯創資通股份有限公司代表人 沈慶堯 緯創資通股份有限公司代表人劉 展豪 廣積科技股份有限公司代表人林 秋旭 廣積科技股份有限公司代表人吳 玉成 達運精密工業股份有限公司 石慶堂 陳世雄	8,994,418	23.18%
廣錠科技股份有限公司	董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	廖良彬 廣積科技(股)公司代表人陳友南 陳世雄 何志平 倪集熙 陳志湧 劉茹芬	12,366,967	53.72%
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	DIRE CTORS	T S Lin C Y Chen	3,200	100%
IBASE TECHNOLOGY(USA), INC.	DIRECTORS	Chiu-Shi Lin 商志宏	480,000	100%
上海廣佳信息技術有限公司	負責人	劉志恆	USD1,900,000 (註1)	100%
威視科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	張榮州 廖周燦 陳坤鈴 廖堯德	1,353,333	64.44%
IBASE Singapore PTE. Ltd.	DIRECTORS	YU-CHENG TAN HAI GUAN	SGD500,000 (註1)	100%
IBASE JAPAN	董事 董事	吳玉成 張勝翔	日幣 30,000,000 (註1)	100%
IBASE Italy SRL	董事	T S Lin	歐元 90,000 (註1)	100%

註1：為有限公司無股數。

5. 各關係企業營運概況：

新台幣：仟元 105年12月31日

關係企業代號	企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
8050	廣積科技	1,203,809	3,997,130	1,055,311	2,941,819	3,762,413	661,344	598,502	5.31
80500002	廣積股份有限公司	382,645	321,166	0	321,166	0	0	-15,093	(14.18)
80500003	IBT INTERNATIONAL INC.	267,518	154,955	0	154,955	0	0	-28,492	-4.96
80500004	上海上廣升貿易有限公司	45,150	23,074	13,041	10,033	43,605	-5,876	-7,003	0.00
80500005	IBASE TECHNOLAND(USA), INC.	154,800	139,788	38,045	101,743	178,704	-30,877	-23,492	(61.96)
80500006	TMC Technology U.K. Co., Ltd.	46,719	208,624	101,873	106,751	394,064	14,487	15,995	5,064.91
80500007	廣昌科技股份有限公司	388,000	482,703	45,931	436,772	286,853	18,249	22,114	1.08
80500008	威視科技(股)公司	21,000	991	531	460	3,083	-260	-259	(0.12)
80500009	SINGAPORE PTE. Ltd	21,129	37,698	15,557	22,141	92,149	-2,802	-2,596	(5.12)
80500010	廣錠科技股份有限公司	227,175	802,002	263,106	538,896	1,092,438	131,829	112,463	4.98
80500011	速博康科技股份有限公司	70,701	22,090	13,616	8,474	42,772	-4,572	-5,868	(0.82)
80500012	深圳市華美視科技有限公司	15,745	9,637	842	8,795	22,095	3,104	3,108	0.00
80500013	IBASE Italy SRL	292	4,793	4,396	397	3,698	176	59	5.90
80500014	iBASE 日本有限公司	9,177	6,646	262	6,384	0	-1,986	-1,990	(3,316.67)

(一)關係企業合併財務報表：本公司民國一〇五年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。請參閱年報 第188頁~第279頁。

(二)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

廣積科技股份有限公司



負責人：林秋旭

