

# 艾訊股份有限公司 AXIOMTEK CO., LTD.

## 一〇七年度 年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 三 十 日

查詢年報網址：

[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q5](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5)

<http://www.axiomtek.com.tw/Default.aspx?MenuId=AboutUs&ItemId=201&C=股東會資訊>

一、公司發言人、代理發言人

發言人

姓 名：黃士青

職 稱：資深特別助理

聯絡電話：(02) 8646-2111

電子郵件信箱：[skin.huang@axiomtek.com.tw](mailto:skin.huang@axiomtek.com.tw)

代理發言人

姓 名：許錦娟

職 稱：副總經理

聯絡電話：(02) 8646-2111

電子郵件信箱：[jane.hsu@axiomtek.com.tw](mailto:jane.hsu@axiomtek.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

地 址：新北市汐止區南興路 55 號 8 樓

電 話：(02) 8646-2111 (代表號)

工 廠

地 址：台北市北投區公館路 432 號

電 話：(02) 2893-0188(代表號)

三、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 B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

四、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

會計師姓名：馮敏娟、徐聖忠

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址

<http://www.axiomtek.com.tw/>

# 目 錄

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                  | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                    | 4  |
| 一、設立日期.....                                                    | 4  |
| 二、公司沿革.....                                                    | 4  |
| 參、公司治理報告.....                                                  | 6  |
| 一、組織系統.....                                                    | 6  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                             | 8  |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....                                    | 14 |
| 四、公司治理運作情形.....                                                | 19 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                 | 59 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                 | 59 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 59 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股<br>東股權移轉及股權質押變動情形.....     | 60 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係之資訊.....              | 61 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業<br>之持股數，並合併計算綜合持股比例.....   | 61 |
| 肆、募資情形.....                                                    | 62 |
| 一、資本及股份.....                                                   | 62 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                 | 68 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                 | 70 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                              | 70 |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形.....                                            | 70 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                            | 72 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                      | 73 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                              | 73 |
| 伍、營運概況.....                                                    | 74 |
| 一、業務內容.....                                                    | 74 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                 | 79 |
| 三、從業員工資訊.....                                                  | 84 |

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 85  |
| 五、勞資關係.....                                                      | 85  |
| 六、重要契約.....                                                      | 89  |
| 陸、財務概況.....                                                      | 90  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....                                | 90  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                 | 94  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告.....                                        | 97  |
| 四、最近年度財務報告.....                                                  | 98  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                     | 98  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並<br>列明其對公司財務狀況影響.....         | 98  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                       | 99  |
| 一、財務狀況.....                                                      | 99  |
| 二、財務績效.....                                                      | 100 |
| 三、現金流量.....                                                      | 100 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                        | 101 |
| 五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計<br>畫.....                    | 101 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析及評估.....                                    | 101 |
| 七、其他重要事項.....                                                    | 108 |
| 捌、特別記載事項.....                                                    | 109 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                  | 109 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                  | 113 |
| 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.....                              | 113 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                | 113 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款<br>所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 113 |
| 附件一 一〇七年度艾訊股份有限公司及子公司合併財務報告暨會計師查核報告.....                         | 114 |
| 附件二 一〇七年度艾訊股份有限公司個體財務報告暨會計師查核報告.....                             | 191 |

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

艾訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(本公司及子公司以下簡稱「本集團」)民國 107 年度合併營業收入達新台幣(以下同) 50.11 億元較民國 106 年度 39.94 億元成長 25.46%，創下歷年新高紀錄。

可以預見人工智慧與物聯網的整合(AIoT)將會是新一波成長動能，在人工智慧的發展和深度學習的進步之下，電腦視覺應用已逐漸擴展。深度學習技術讓新一代的視訊分析工具實用化，能夠辨識每一個影格中的人物、物體、車輛和其他，並能進行追蹤與分析。AI 和深度學習技術隨著大數據，以更進步的演算法創造出新一代的視訊分析功能。在此人工智慧與物聯網的發展初期，本集團將持續投入工業自動化、智慧交通、智慧零售等垂直產業，發展物聯網應用平台，協同技術合作夥伴創建 ecosystem，整合軟硬體技術，佈局發展長期價值鏈。

就本集團民國 107 年度營業結果及民國 108 年度展望報告如下：

### 一、民國 107 年度營業結果：

#### (一) 營業計劃實施成果：

本集團民國 107 年度合併營業收入為 50.11 億元，合併本期淨利為 4.07 億元，合併本期綜合利益總額為 4.13 億元；稅後每股盈餘 5.12 元。

#### (二) 預算執行情形：

本集團民國 107 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三) 財務收支及獲利能力：

| 項 目         |                  | 107 年    | 106 年     |
|-------------|------------------|----------|-----------|
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 42.92    | 37.14     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 211.56   | 189.49    |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 163.6    | 182.26    |
|             | 速動比率             | 105.24   | 121.71    |
|             | 利息保障倍數           | 6,097.24 | 11,203.19 |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 10.49    | 26.32     |
|             | 權益報酬率(%)         | 17.19    | 44.73     |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 75.95    | 128.90    |
|             | 純益率(%)           | 8.12     | 23.26     |
|             | 每股盈餘(元)          | 5.12     | 11.71     |

#### （四）研究發展狀況：

因應人工智慧與物聯網的發展趨勢，規劃五大中長期發展方向：

1. 針對自動化應用提供邊緣運算平台與發展機器視覺解決方案，結合影像、聲音、機械手臂、自走車等核心技術，提供全方位 AIoT 工業自動化技術。
2. 專注 Mission-Critical 智慧軌道交通應用平台，開發戶外場域專用 AI 人工智慧系統與多樣化產品並取得專業認證，協同技術合作夥伴提供完整解決方案。
3. 開發 AMS (Agent Maas Suite) 遠端監控管理軟體套件，供應遠端監控程式及資料收集功能；應用在環境監控與智慧設備健診。
4. 深耕 Gaming 產業、智慧零售與數位電子看板應用，提供合作夥伴專屬、客製化與彈性服務，提升服務附加價值。
5. 持續開發雲端應用電腦產品與網路應用硬體平台，投入新技術研發、軟硬體整合與模組化設計。

#### 二、民國 108 年度營業計劃概要：

##### （一）經營方針：

1. 聚焦人工智慧與物聯網的整合(AIoT)與工業 4.0 相關技術與產品，持續投入工廠自動化、智慧軌道交通、智慧零售與智慧能源產業。
2. 針對鎖定的垂直應用市場提供完整產品線與專業客製化服務。
3. 協同策略夥伴創建聯盟關係，整合軟硬體提升產品附加價值，追求企業長期發展與永續經營。
4. 積極擴展海外服務據點，全球行銷通路深化客戶關係，以及建立全球經銷合作夥伴。
5. 重視組織健全發展、企業社會責任使命與長期人才培育。

##### （二）產銷政策：

1. 導入 MES 工廠營運智慧管理，逐步落實工廠自動化。
2. 落實綠色生產供應鏈與供應商管理，以 GPMS 與 SCM 管理機制確認無毒無害產品並定期稽核供應商品質。
3. 透過全球資訊管理與溝通機制，掌握材料、半成品、成品庫存及未來市場需求資訊，降低庫存管理成本與減少呆滯存貨跌價損失。

#### 三、未來集團發展策略：

##### （一）銷售策略：

1. 以自有品牌行銷全球，專注研發、製造及銷售，累積軟硬體整合技術，提供客戶更多資訊及多元化產品應用。
2. 積極建立銷售據點與技術據點，拓展行銷通路與實現在地化服務。
3. 針對全球主要客戶 (Key Account) 與經銷渠道 (Channel Partner) 的銷售策略擬定戰略與戰術，擴大銷售規模與協助客戶開拓新市場。
4. 強化產品軟硬體整合的附加價值，複製成功案例，縮短客戶開發產品時程，打造雙贏模式。
5. 利用 Salesforce 雲端應用程式與平台，以 IT 技術有效經營客戶關係與管理專案進度，合縱數位行銷模式改善客戶體驗。

## （二）產品技術：

1. 嵌入式板卡與 SoM 電腦模組：持續開發新一代 MXM 模組化產品以及提供 Design-in 快速客製化服務能力。
2. 工業及嵌入式電腦系統與觸控平板電腦：朝向模組化設計、針對特定垂直應用取得產品專業認證。採用工業美學設計，重視使用者體驗，朝向機器視覺、AI 人工智慧與物聯網應用市場發展。
3. AMS (Agent MaaS Suite) 智慧型遠端監控管理軟體：提升物聯網系統遠端監控與管理能力，研發 AMS 智慧軟體套件，支援嵌入式應用程式編程介面 (eAPI)、線上管理工具、監控機制與資料庫服務等功能。
4. Gaming 產業專用電腦平台與智慧零售：專為 Gaming 產業開發 Video Mixer 技術與遊戲機 Player Tracking System 系統平台，培植自身垂直產業專業技術與整合能力。針對智慧零售市場，開發專用模組與平台，提供專業客製化服務。
5. 雲端應用電腦與網路應用硬體平台：鎖定雲端應用與網路安全應用市場，開發雲端邊緣運算伺服器、遠端監控技術 IPMI 與高速乙太網路模組，以及發展 SDN 網路安全架構。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在外部競爭環境上，人工智慧與物聯網垂直應用市場規模將持續成長，全球將制定更長期的基礎建設規劃；本集團將持續培植自身技術能量，專注特定垂直應用市場，結合未來 5G、AI 人工智慧、機器視覺、機器人應用等發展趨勢，建構差異化與創新的核心競爭力。AI 人工智慧與 IoT 物聯網的新興浪潮，萬物聯網與智慧化、自動化的發展將更加興盛快速；本集團在相關產品推出之際，將投入更多軟硬體整合能力，以加值化服務帶領業績成長，並朝向無線網路技術發展，提供更多元化的產品組合。

展望未來，將持續在地化深耕運作與積極行銷活動，打開市場知名度，逐步奠定全球化品牌與永續經營的基石。本集團體質穩健、發展方向明確、加上完整的全球佈局與品牌定位，相信能以更多成功案例帶動營收成長引擎。

艾訊股份有限公司



董事長 楊裕德



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十九年五月十一日。

### 二、公司沿革

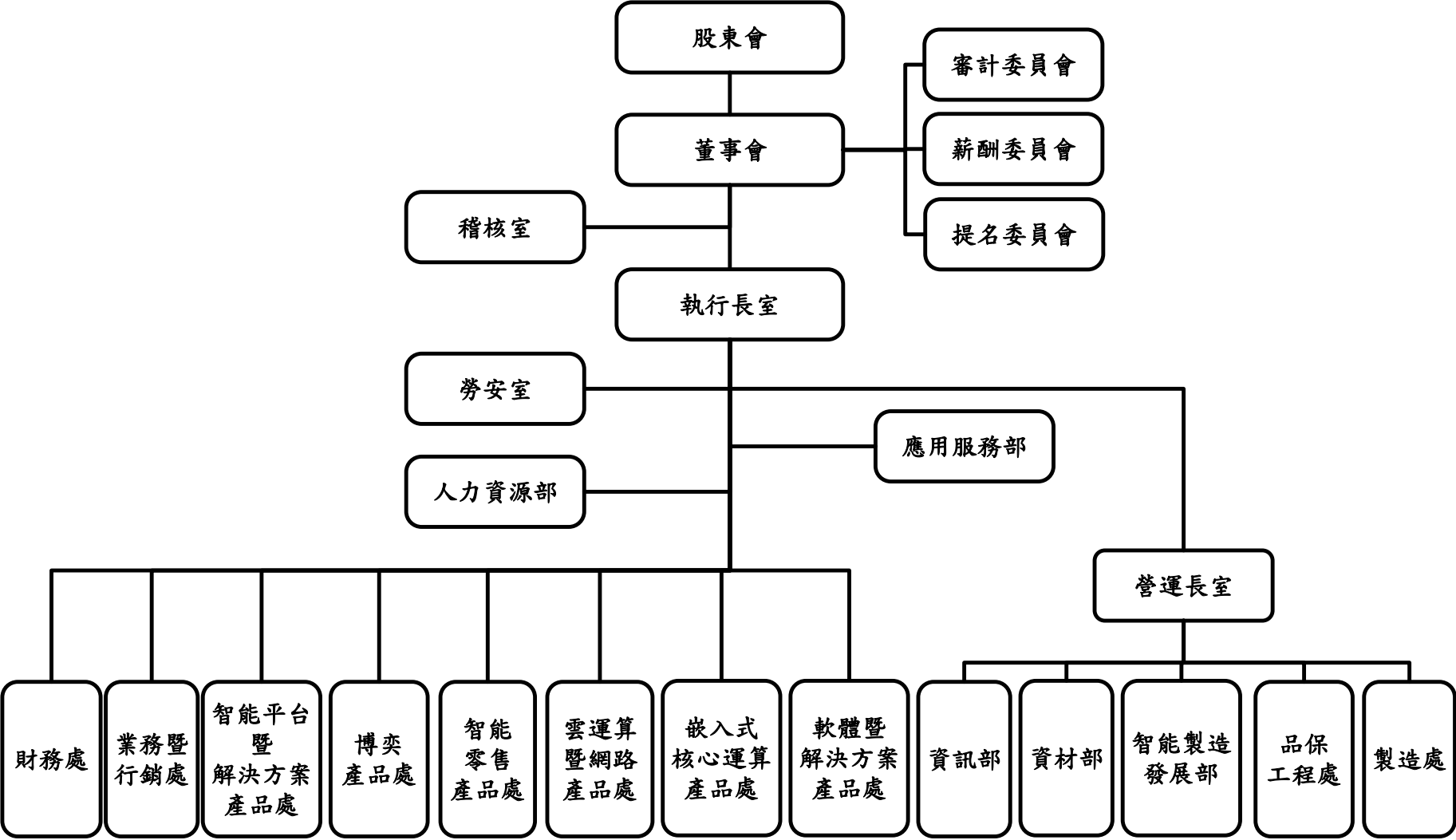
| 年 月        | 重 要 記 事                                                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 79 年 05 月  | 艾訊股份有限公司成立於新店區民權路，設立資本額 500 萬元整                                                                                               |
| 81 年 04 月  | 設立美國子公司 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.                                                                                         |
| 85 年 02 月  | 取得英國 SGS 認證公司之 ISO-9001 品保系統認證                                                                                                |
| 86 年 07 月  | 於英屬維京群島設立 WILLY TECHNOLOGY CO.,LTD. (後更改公司名稱為 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.)                                               |
| 88 年 01 月  | 股票公開發行                                                                                                                        |
| 88 年 04 月  | 設立德國子公司 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH                                                                                             |
| 90 年 08 月  | 設立法國子公司 AXIOMTEK SAS                                                                                                          |
| 91 年 12 月  | 公 司 英 文 名 稱 由 AXIOM TECHNOLOGY CO., LTD. 改 為 AXIOMTEK CO., LTD.，同時修改公司 LOGO                                                   |
| 93 年 09 月  | 設立大陸深圳子公司艾訊科技(深圳)有限公司                                                                                                         |
| 93 年 12 月  | 由子公司大陸艾訊科技(深圳)有限公司，設立上海、北京辦事處                                                                                                 |
| 94 年 02 月  | 投資益網科技股份有限公司                                                                                                                  |
| 94 年 04 月  | 以電子類股票在台灣正式掛牌上櫃                                                                                                               |
| 94 年 10 月  | 取得 SGS ISO-14000 環境管理系統認證                                                                                                     |
| 96 年 06 月  | 投資力訊股份有限公司                                                                                                                    |
| 97 年 10 月  | 艾訊電子(東莞)有限公司取得營業執照並成為中國地區營運中心                                                                                                 |
| 99 年 02 月  | 處分日本子公司 AXIOMTEK JAPAN, INC.全部股權                                                                                              |
| 99 年 06 月  | 公司全面換發成無實體股票                                                                                                                  |
| 99 年 10 月  | 取得 SGS ISO-9001:2008 品質系統改版認證                                                                                                 |
| 99 年 11 月  | 取得勞委會 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統認證                                                                                                   |
| 99 年 11 月  | 發行 99 年員工認股權憑證 2,000,000 股                                                                                                    |
| 100 年 03 月 | 取得 SGS ISO-13485 : 2003 「醫療器材業品質管理系統驗證」                                                                                       |
| 100 年 03 月 | 結束清算子公司 AXIOM TECHNOLOGY TRADING(BVI) CO., LTD.                                                                               |
| 100 年 08 月 | 成立薪資報酬委員會，首任召集人由獨立董事劉俊良擔任                                                                                                     |
| 100 年 10 月 | 結束清算子公司 AXIOMTEK SAS                                                                                                          |
| 101 年 07 月 | 總公司遷址至新北市新店區寶橋路 235 巷 4 號 8 樓                                                                                                 |
| 101 年 12 月 | 美國子公司 AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. 以 USD 3,600,000 取得 Suntron Corporation Embedded Computing Solutions (ECS) business unit.  |
| 102 年 12 月 | 艾 訊 七 項 產 品 (tBOX321-870-FL、rBOX101-6COM(ATEX)、eBOX660-872-FL、GOT3187W-832-PCT、P1177E-871、OPS885 and NA341) 榮獲第 22 屆「台灣精品獎」殊榮 |
| 104 年 06 月 | 成立審計委員會取代監察人職權，首任召集人由獨立董事周志誠擔任                                                                                                |
| 104 年 08 月 | 以低於時價發行 104 年員工認股權憑證 1,500,000 股                                                                                              |
| 104 年 12 月 | 艾 訊 六 項 產 品 tBOX810-838-FL、rBOX510-6COM(ATEX/C1D2)、eBOX671-885-FL、P1177S-881、GOT815-834 and MPC153-834 榮獲第 24 屆「台灣精品獎」殊榮      |
| 105 年 02 月 | 艾訊投資英鎊 18 萬元設立英國子公司 AXIOMTEK UK LIMITED                                                                                       |
| 105 年 04 月 | 艾訊深圳及艾訊東莞兩家子公司廠辦整併搬遷至深圳市龍華新區清祥路 1 號寶能科技園 6 棟 B 座 10 樓                                                                         |
| 105 年 04 月 | 第二屆(104 年度)公司治理評鑑結果，艾訊排名級距為前 6%至 20%                                                                                          |
| 105 年 09 月 | 艾訊榮獲第 2 屆“工作生活平衡獎”                                                                                                            |
| 105 年 10 月 | 艾訊與子公司力訊股份有限公司以 105 年 10 月 1 日為合併基準日進行簡易                                                                                      |



| 年 月        | 重 要 記 事                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | 合併，艾訊為存續公司，力訊為消滅公司                                                                                                             |
| 105 年 10 月 | 解散清算子公司艾訊電子(東莞)有限公司                                                                                                            |
| 105 年 10 月 | 成立提名委員會，由獨立董事林意忠、周志誠及董事長楊裕德等三名董事擔任委員，首任召集人由獨立董事林意忠擔任                                                                           |
| 105 年 12 月 | 艾訊發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 4.2 億元掛牌上櫃                                                                                                |
| 105 年 12 月 | 艾訊三項產品 (eBOX800-841-FL、GOT712-837、GOT812L(H)-880)榮獲第 25 屆「台灣精品獎」殊榮                                                             |
| 106 年 04 月 | 艾訊董事會通過以每股 94.50 元處分益網科技股份有限公司全部股權 10,660,889 股予德商 ELEKTROPHOENIX GMBH 公司(係德商菲尼克斯公司(Phoenix Contact GmbH & Co. KG) 100%持有之子公司) |
| 106 年 04 月 | 第三屆 (105 年度) 公司治理評鑑結果，艾訊排名級距為前 5%                                                                                              |
| 106 年 05 月 | 2017 年度天下雜誌 2000 大企業調查排行出爐，艾訊排名第 523 名                                                                                         |
| 106 年 06 月 | 艾訊 eX800-841-FL & tBOX324-894-FL 產品榮獲 COMPUTEX d&i awards 2017 殊榮                                                              |
| 106 年 07 月 | 艾訊投資日幣三千萬元設立日本子公司 AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.                                                                                     |
| 106 年 09 月 | 台灣電子商務網站正式啟用                                                                                                                   |
| 106 年 10 月 | 艾訊五項產品 (tBOX324-894-FL, eBOX700-891-FL, GOT3177T-311-FR, P6105 and OPS500-501-H) 榮獲第 26 屆「台灣精品獎」殊榮                             |
| 106 年 11 月 | 艾訊總部遷移至新北市汐止區南興路 55 號 8 樓                                                                                                      |
| 106 年 11 月 | 艾訊榮獲第十屆台灣企業永續獎(TCSA)「新秀獎」                                                                                                      |
| 107 年 02 月 | 台中辦事處遷移至台中市西屯區市政路 500 號 18 樓之 6                                                                                                |
| 107 年 03 月 | 106 年第四季執行員工認股權憑證增資，實收股本增資至新台幣 79,386 萬元                                                                                       |
| 107 年 04 月 | 發行 107 年員工認股權憑證 1,600 仟股                                                                                                       |
| 107 年 04 月 | 第四屆 (106 年度) 公司治理評鑑結果，艾訊排名級距連續兩年蟬聯為前 5%                                                                                        |
| 107 年 05 月 | 第十一屆董事全面改選，選出七位董事，由林意忠、張壬池及熊正一當選獨立董事、並擔任審計委員會及薪酬委員會委員，提名委員會委員由林意忠、張壬池及楊裕德擔任                                                    |
| 107 年 06 月 | 第二屆審計委員會推選張壬池獨立董事擔任召集人及會議主席                                                                                                    |
| 107 年 06 月 | 第四屆薪資報酬委員推選林意忠獨立董事擔任召集人及會議主席                                                                                                   |
| 107 年 06 月 | 第二屆提名委員會推選林意忠獨立董事擔任召集人及會議主席                                                                                                    |
| 107 年 06 月 | 107 年第二季執行員工認股權憑證增資，實收股本增資至新台幣 79,418 萬元                                                                                       |
| 107 年 10 月 | 艾訊增資子公司 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.美金 110 萬                                                                               |
| 107 年 10 月 | AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. 增資子公司艾訊科技(深圳)有限公司港幣 850 萬元                                                                    |
| 107 年 11 月 | 107 年第三季執行員工認股權憑證增資，實收股本增資至新台幣 79,621 萬元                                                                                       |
| 107 年 11 月 | 艾訊投資宇集創新科技股份有限公司新台幣 2,900 萬元，持股比率 26.7%                                                                                        |
| 108 年 01 月 | 艾訊投資 AXIOTEK ITALIA S.R.L.歐元 158.6 萬，取得 100%股權                                                                                 |
| 108 年 03 月 | 艾訊增資子公司 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.美金 219.4 萬元                                                                            |
| 108 年 03 月 | 108 年第一季執行員工認股權憑證增資，實收股本增資至新台幣 79,684 萬元                                                                                       |
| 108 年 03 月 | AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. 增資子公司艾訊科技(深圳)有限公司港幣 860 萬元                                                                    |
| 108 年 04 月 | 第五屆 (107 年度) 公司治理評鑑結果，艾訊排名級距三度蟬聯為前 5%                                                                                          |

叁、公司治理報告

一、組織系統  
(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 主 要 部 門          | 主 要 職 掌                                        |
|------------------|------------------------------------------------|
| 稽 核 室            | 負責內部稽核、內部控制制度及年度稽核計畫之擬定、評估與執行，並提出分析評估與建議追蹤。    |
| 執行長室             | 負責公司願景發展、經營策略、營運政策、法務及策略投資作業。                  |
| 勞 安 室            | 負責員工工作環境與安全衛生制度之擬定、推動與執行。                      |
| 人力資源部            | 負責員工招募、訓練、獎酬、績效評量及員工關係暨總務庶務等作業之規劃與執行。          |
| 應用服務部            | 負責集團公司與客戶間的技術支援窗口，及時尋找技術問題的解決方案。               |
| 財務處              | 綜理公司財務會計、證券稅務、股務、投資管理、資金調度及經管分析之規劃與執行。         |
| 業務暨行銷處           | 負責全球市場開發與行銷業務之規劃與執行。                           |
| 智能平台暨<br>解決方案產品處 | 負責智能嵌入式系統及解決方案產品之研發、產品企劃及市場開發。                 |
| 博奕產品處            | 負責博奕產品之研發、產品企劃及市場開發。                           |
| 智能零售產品處          | 負責智能零售產品之研發、產品企劃及市場開發。                         |
| 雲運算暨網路<br>產品處    | 負責雲端運算及網路資安產品之研發、產品企劃及市場開發。                    |
| 嵌入式核心運算<br>產品處   | 負責嵌入式平台及工業電腦產品之研發、產品企劃及市場開發。                   |
| 軟體暨解決方案<br>產品處   | 整合公司產品所需之軟體與韌體技術開發工作，並協助提供產品售後的相關軟體技術與應用之支援服務。 |
| 營運長室             | 統籌督導公司資訊系統、採購、品保及製造之營運作業，確保各項程序有效執行。           |
| 資訊部              | 負責公司資訊系統架構之規劃與執行。                              |
| 資材部              | 負責採購(含策略/計劃性請購)、協助產品開發之原物料搜尋與目標成本管控、供應商管理等事宜。  |
| 智能製造發展部          | 推動以 MES(製造執行系統)為核心，建置智能製造工廠。                   |
| 品保工程處            | 負責產品驗證、售後維修服務及品質管理系統。                          |
| 製造處              | 負責公司產品之製造、測試、組裝、包裝、維修、品管、倉儲及 EMS 業務等事項。        |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

108 年 3 月 31 日

| 職 稱        | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名                    | 性<br>別 | 選(就)任<br>日 期 | 任<br>期 | 初次選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經 (學) 歷                                                                                         | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主管<br>、董事或監察人 |     |     |
|------------|------------|------------------------|--------|--------------|--------|------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|            |            |                        |        |              |        |            | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                   |                                 | 職<br>稱                          | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長        | 台灣         | 楊 裕 德                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 91.03.05   | 3,154,512     | 3.97     | 1,578,512   | 1.98     | 58,279             | 0.07     | 0              | 0.00     | 艾訊(股)公司創辦人<br>研華(股)公司自動化事業單位主管<br>輔仁大學電子工程系                                                       | 註 1                             | 無                               | 無   | 無   |
| 董 事        | 台灣         | 研華(股)公司<br>代表人：<br>劉蔚廷 | 男      | 107.5.29     | 3      | 92.06.30   | 20,537,984    | 25.86    | 20,537,984  | 25.77    | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00     | 研華 (股)公司策略投資處代表<br>台灣大學商學研究所碩士<br>美國伊利諾大學電機系                                                      | 註 2                             | 無                               | 無   | 無   |
| 董 事        | 台灣         | 蔡 適 陽                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 104.06.03  | 419,000       | 0.53     | 408,000     | 0.51     | 37,000             | 0.05     | 0              | 0.00     | 精營管理顧問(股)公司董事長<br>研華股份有限公司共同創辦人<br>明新工專(明新技術學院)電子系<br>文化大學應用數學系(資訊系)                              | 註 3                             | 無                               | 無   | 無   |
| 董 事        | 台灣         | 黃 瑞 南                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 107.05.29  | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00     | 優仕智服(股)公司顧問<br>研華(股)公司工業自動化事業群副總經理<br>屏通科技董事長<br>研華(股)公司服務自動化事業群副總經理<br>淡江大學管理科學研究所碩士<br>台大資訊工程學系 | 註 4                             | 無                               | 無   | 無   |
| 獨 立<br>董 事 | 台灣         | 林 意 忠                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 104.06.03  | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00     | 優識空間(股)公司董事長<br>研華(股)事業群總經理/營運長<br>HP 電腦系統事業群台灣區副總經理<br>Tektronix 中國區總裁<br>成功大學電機系                | 註 5                             | 無                               | 無   | 無   |
| 獨 立<br>董 事 | 台灣         | 張 壬 池                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 107.05.29  | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00     | 鴻泰會計師事務所會計師<br>崇右企專會計科主任<br>臺北商專會計科主任<br>政治大學會計碩士<br>中興大學會計系                                      | 註 6                             | 無                               | 無   | 無   |
| 獨 立<br>董 事 | 台灣         | 熊 正 一                  | 男      | 107.5.29     | 3      | 107.05.29  | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00     | 台南應用科技大學國際企業經營系教授兼<br>管理學院院長<br>台南應用科技大學國際行銷與全球運籌研<br>究中心主任<br>成功大學交通管理博士                         | 註 7                             | 無                               | 無   | 無   |

註 1：(1)兼任艾訊股份有限公司總經理

(2)兼任下列公司董事長：AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH、AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.、AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.、AXIOMTEK UK LIMITED

(3)兼任下列公司董事：AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.

註 2：(1)兼任研華股份有限公司策略投資處投資代表

(2)兼任下列公司董事長：傳廷投資股份有限公司

(3)兼任下列公司董事：德能科研股份有限公司、屏通科技股份有限公司、科辰投資股份有限公司、傳志投資股份有限公司、環研智聯股份有限公司、達易智造股份有限公司

(4)兼任下列公司監察人：傳飛投資股份有限公司、富研智醫股份有限公司

註 3：(1)兼任下列公司董事長：精營管理顧問股份有限公司、富迪投資股份有限公司、鈞莊綜合投資有限公司

(2)兼任下列公司董事：研儀科技股份有限公司、誠邦網絡股份有限公司、力聚科技股份有限公司、融程電訊股份有限公司

(3)兼任非營利組織顧問：國際創新創業發展協會

註 4：(1)兼任圓剛科技股份有限公司獨立董事

(2)兼任源壹科技股份有限公司董事

註 5：兼任下列公司董事長：優識空間股份有限公司、沃司科技股份有限公司

註 6：(1)兼任鴻泰會計師事務所會計師

(2)兼任良冠投資有限公司董事

註 7：(1)兼任台南應用科技大學國際企業經營系教授兼管理學院院長

(2)兼任下列公司董事長：置地資產管理股份有限公司、盈康高科股份有限公司、殷富康總合開發管理顧問股份有限公司

(3)兼任先進綠色生物科技股份有限公司董事

## 1.法人股東之主要股東

108年3月31日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東(註)                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 研華股份有限公司 | 華碩電腦股份有限公司(14.39%)<br>科辰投資股份有限公司(11.88%)<br>研本投資股份有限公司(11.74%)<br>劉克振(3.66%)<br>匯豐銀行託管遠望合夥人基金有限合夥專戶(3.52%)<br>傳飛投資股份有限公司(2.91%)<br>財團法人研華文教基金會(2.90%)<br>莊永順(2.28%)<br>匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託專戶(1.55%)<br>臺銀保管愛馬仕投資基金公司所屬全球新興(1.27%) |

註：該法人股東之主要股東名稱，其持股比例占前十名。

## 2.主要股東為法人者其主要股東

108年3月31日

| 法人名稱       | 法人之主要股東(註)                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 華碩電腦股份有限公司 | 施崇棠(4.05%)<br>花旗(台灣)受託管華碩存託憑證(3.32%)<br>國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶(2.76%)<br>臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.56%)<br>勞工保險基金(1.72%)<br>新制勞工退休基金(1.61%)<br>大通託管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.49%)<br>摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶(1.49%)<br>花旗銀行大通託管挪威中央銀行投資專戶(1.41%)<br>花旗託管蘇格蘭皇家FS全球新興投資專戶(1.40%) |
| 科辰投資股份有限公司 | 張美玲(33.24%)、劉克振(32.60%)、劉蔚志(1.39%)、劉蔚廷(1.28%)                                                                                                                                                                                                                                   |
| 研本投資股份有限公司 | 劉克振(18.77%)、財團法人研華文教基金會(10.08%)、張美玲(5.08%)、劉蔚志(1.00%)                                                                                                                                                                                                                           |
| 傳飛投資股份有限公司 | 劉蔚志(13.05%)、劉蔚廷(12.87%)、翁阿式(10.39%)、黃慧麗(7.03%)                                                                                                                                                                                                                                  |

註：該法人之主要股東名稱，其持股比例占前十名。

### 3.董事是否具五年以上商務、法律、財務、或公司業務所需之工作經驗

| 姓名                 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                              |                                          | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司獨立<br>董事家<br>數 |
|--------------------|----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
|                    |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |
| 楊 裕 德              |    |                                                             |                                                                              | ✓                                        |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |
| 研華(股)公司<br>代表人：劉蔚廷 |    |                                                             |                                                                              | ✓                                        |            |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 蔡 適 陽              | ✓  |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |
| 黃 瑞 南              |    |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                    |
| 林 意 忠              |    |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |
| 張 壬 池              | ✓  |                                                             | ✓                                                                            | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |
| 熊 正 一              | ✓  |                                                             |                                                                              | ✓                                        | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |

註：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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11) 本公司已於民國 104 年 6 月 3 日成立審計委員會取代監察人之職務。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 3 月 31 日

| 職 稱<br>(註 1)                 | 國<br>籍 | 姓 名 | 性<br>別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份      |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註 2)                                                      | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                    | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之經理人 |        |        |
|------------------------------|--------|-----|--------|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|
|                              |        |     |        |             | 股數        | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                       |                                                                                                                                                                                | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 總經理                          | 台灣     | 楊裕德 | 男      | 79.06.01    | 1,578,512 | 1.98     | 58,279           | 0.07     | 0              | 0.00     | 艾訊(股)公司創辦人<br>研華(股)公司<br>自動化事業單位主管<br>輔仁大學電子工程系                       | 兼任下列公司董事長：<br>AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH<br>AXIOM TECHNOLOGY (BVI)<br>CO.,LTD.<br>AXIOMTEK UK LIMITED<br>AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.<br>兼任下列公司董事：<br>AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A. | 無                       | 無      | 無      |
| 營運長<br>副總經理                  | 台灣     | 張俊欽 | 男      | 86.02.12    | 432,573   | 0.54     | 170,882          | 0.21     | 0              | 0.00     | 雄鋒電子工業(股)公司<br>開發部經理<br>中原大學電子工程系                                     | 無                                                                                                                                                                              | 無                       | 無      | 無      |
| 財務處副總經理<br>會計/財務主管<br>公司治理主管 | 台灣     | 許錦娟 | 女      | 99.05.03    | 126,000   | 0.16     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 麗臺科技(股)公司副總經理<br>勤業眾信聯合會計師事務所經理<br>台灣大學 EMBA<br>政治大學會計研究所             | AXIOM TECHNOLOGY, INC.<br>U.S.A. 董事                                                                                                                                            | 無                       | 無      | 無      |
| 智能平台暨解決方案<br>產品處<br>副總經理     | 台灣     | 吳偉熊 | 男      | 100.07.01   | 80,000    | 0.10     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 承啟科技(股)公司研發處副處長<br>台灣科技大學電子系                                          | 無                                                                                                                                                                              | 無                       | 無      | 無      |
| 業務暨行銷處<br>副總經理               | 台灣     | 林若男 | 女      | 105.11.01   | 5,000     | 0.01     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 鴻海精密工業(股)公司<br>連接器事業群協理<br>台灣戴爾業務副總經理<br>亞太惠普行銷策略副總經理<br>美國密西根大學工業工程科 | 無                                                                                                                                                                              | 無                       | 無      | 無      |
| 雲運算暨網路產品處<br>副總經理            | 台灣     | 張世啟 | 男      | 103.12.09   | 3,100     | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 研碩電腦(股)公司協理<br>控創科技(股)公司副總經理<br>政治大學 EMBA<br>台灣大學機械工程學研究所             | 無                                                                                                                                                                              | 無                       | 無      | 無      |
| 製造處<br>副總經理                  | 台灣     | 林中彪 | 男      | 96.01.08    | 871,172   | 1.09     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 得辰實業(股)公司副總經理<br>政治大學 EMBA<br>台北工專電子科                                 | 無                                                                                                                                                                              | 無                       | 無      | 無      |



| 職 稱<br>(註 1)     | 國<br>籍 | 姓 名          | 性<br>別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份   |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經（學）歷<br>(註 2)                                                   | 目前兼任其他公司之職務         | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之經理人 |        |        |
|------------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|----------|------------------|----------|----------------|----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------|--------|
|                  |        |              |        |             | 股數     | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                    |                     | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 軟體暨解決方案產品處<br>協理 | 台灣     | 潘皇良          | 男      | 103.09.01   | 222    | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 益網科技(股)公司<br>軟體研發部資深經理<br>上尚科技(股)公司研發部經理<br>清華大學電機研究所              | 無                   | 無                       | 無      | 無      |
| 嵌入式核心運算產品處<br>協理 | 台灣     | 周經益          | 男      | 105.08.19   | 0      | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 邁肯電腦工業電腦事業主管<br>春聲電腦企業(股)公司<br>歐洲分公司總經理<br>政治大學政治系及法律輔系資格          | 無                   | 無                       | 無      | 無      |
| 博奕產品處<br>協理      | 台灣     | 曹宸瑋          | 男      | 105.08.19   | 1,000  | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 廣碩光電材料(股)公司產品經理<br>仁寶電腦工業(股)公司產品經理<br>興運科技(股)公司專案經理<br>淡江大學中國大陸研究所 | 無                   | 無                       | 無      | 無      |
| 智能零售產品處<br>協理    | 台灣     | 范奇文          | 男      | 105.08.19   | 24,759 | 0.03     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 聯合通商電子商務(股)公司<br>業務經理<br>華夏科技(股)公司業務經理<br>景文技術學院電子工程科              | 無                   | 無                       | 無      | 無      |
| 品保工程處<br>協理      | 台灣     | 謝榮祥          | 男      | 106.09.01   | 933    | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0.00     | 艾訊(股)公司品保資深經理<br>艾訊(股)公司研發經理<br>新埔工業專科學校電子科                        | 無                   | 無                       | 無      | 無      |
| 業務暨行銷處<br>資深特別助理 | 台灣     | 季偉立<br>(註 3) | 男      | 105.08.19   | (註 3)  |          | (註 3)            |          | (註 3)          |          | 艾訊(股)公司資深業務經理<br>光武工專電機工程科                                         | 艾訊科技（深圳）有限公司<br>總經理 | 無                       | 無      | 無      |

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

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

註 3：已於民國 107 年 12 月 28 日自內部人解任。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟股/新台幣仟元

| 職稱                                                   | 姓名                 | 董事酬金           |                            |              |                            |                  |                            |                    |                            | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(註 10) |                            | 兼任員工領取相關酬金                 |                            |             |                            |                  |   |                    |   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例<br>(註 10) |                            | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 11) |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|------------------|---|--------------------|---|--------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                      |                    | 報酬(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金<br>(B) |                            | 董事酬勞(C)<br>(註 3) |                            | 業務執行費用<br>(D)(註 4) |                            |                                        |                            | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註 5) |                            | 退職退休金(F)    |                            | 員工酬勞(G)<br>(註 6) |   |                    |   |                                                  |                            |                                                  |
|                                                      |                    | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司        | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司                            | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司                | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司              |   | 財務報告內所<br>有公司(註 7) |   | 本<br>公<br>司                                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) |                                                  |
| 董事長                                                  | 楊裕德                | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 1,387            | 1,387                      | 5                  | 5                          | 0.34%                                  | 0.34%                      | 5,111                      | 5,111                      | 0           | 0                          | 5,000            | 0 | 5,000              | 0 | 2.83%                                            | 2.83%                      | 無                                                |
| 董 事                                                  | 研華(股)公司代表人:<br>劉蔚廷 | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 709              | 709                        | 5                  | 5                          | 0.18%                                  | 0.18%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.18%                                            | 0.18%                      | 無                                                |
| 董 事                                                  | 蔡適陽                | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 739              | 739                        | 5                  | 5                          | 0.18%                                  | 0.18%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.18%                                            | 0.18%                      | 無                                                |
| 董 事                                                  | 黃瑞南(註 13)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 833              | 833                        | 5                  | 5                          | 0.21%                                  | 0.21%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.21%                                            | 0.21%                      | 無                                                |
| 董 事                                                  | 黃銘達(註 14)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 236              | 236                        | 0                  | 0                          | 0.06%                                  | 0.06%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.06%                                            | 0.06%                      | 無                                                |
| 獨 立<br>董 事                                           | 林意忠                | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 860              | 860                        | 5                  | 5                          | 0.21%                                  | 0.21%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.21%                                            | 0.21%                      | 無                                                |
| 獨 立<br>董 事                                           | 張壬池(註 13)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 554              | 554                        | 5                  | 5                          | 0.14%                                  | 0.14%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.14%                                            | 0.14%                      | 無                                                |
| 獨 立<br>董 事                                           | 熊正一(註 13)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 527              | 527                        | 5                  | 5                          | 0.13%                                  | 0.13%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.13%                                            | 0.13%                      | 無                                                |
| 獨 立<br>董 事                                           | 劉俊良(註 14)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 307              | 307                        | 0                  | 0                          | 0.06%                                  | 0.06%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.08%                                            | 0.08%                      | 無                                                |
| 獨 立<br>董 事                                           | 周志誠(註 14)          | 0              | 0                          | 0            | 0                          | 263              | 263                        | 0                  | 0                          | 0.08%                                  | 0.08%                      | 0                          | 0                          | 0           | 0                          | 0                | 0 | 0                  | 0 | 0.06%                                            | 0.06%                      | 無                                                |
| *除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：0 元 |                    |                |                            |              |                            |                  |                            |                    |                            |                                        |                            |                            |                            |             |                            |                  |   |                    |   |                                                  |                            |                                                  |

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註12：本公司已於民國104年6月3日成立審計委員會取代監察人之職務。
- 註13：民國107年5月29日就任。
- 註14：民國107年5月29日卸任。

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

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟股/新台幣仟元

| 職稱                       | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金(B) |                           | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註3) |                           | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |          |                       |          | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%)<br>(註8) |                           | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註9) |
|--------------------------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|
|                          |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) | 本公司               |          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |          | 本公司                                     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註5) |                                                |
|                          |     |               |                           |          |                           |                        |                           | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額              | 股票<br>金額 |                                         |                           |                                                |
| 總經理                      | 楊裕德 | 17,373        | 17,373                    | 0        | 0                         | 7,996                  | 7,996                     | 10,240            | 0        | 10,240                | 0        | 8.75%                                   | 8.75%                     | 0                                              |
| 營運長<br>副總經理              | 張俊欽 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |
| 財務處<br>副總經理              | 許錦娟 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |
| 智能平台暨<br>解決方案產品處<br>副總經理 | 吳偉熊 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |
| 業務暨行銷處<br>副總經理           | 林若男 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |
| 雲運算暨網路產品處<br>副總經理        | 張世啟 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |
| 製造處<br>副總經理              | 林中彪 |               |                           |          |                           |                        |                           |                   |          |                       |          |                                         |                           |                                                |

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

總經理及副總經理之酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                 | 總經理及副總經理姓名             |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                     | 本公司（註 6）               | 財務報告內所有公司（註 7）         |
| 2,000,000 元(含) ～ 5,000,000 元(不含)    | 張俊欽、林中彪、林若男<br>許錦娟、張世啟 | 張俊欽、林中彪、林若男<br>許錦娟、張世啟 |
| 5,000,000 元(含) ～ 10,000,000 元(不含)   | 吳偉熊                    | 吳偉熊                    |
| 10,000,000 元(含) ～ 15,000,000 元(不含)  | 楊裕德                    | 楊裕德                    |
| 15,000,000 元(含) ～ 30,000,000 元(不含)  | 無                      | 無                      |
| 30,000,000 元(含) ～ 50,000,000 元(不含)  | 無                      | 無                      |
| 50,000,000 元(含) ～ 100,000,000 元(不含) | 無                      | 無                      |
| 100,000,000 元(含)以上                  | 無                      | 無                      |
| 總 計                                 | 7                      | 7                      |

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

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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

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

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

註 7： 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理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： 稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9： a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

|     | 職稱（註1）                        | 姓名（註1）      | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-----|-------------------------------|-------------|------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 總經理                           | 楊裕德         | 0    | 11,361 | 11,361 | 2.79%         |
|     | 營運長<br>副總經理                   | 張俊欽         |      |        |        |               |
|     | 財務處副總經理<br>暨會計及財務主管<br>公司治理主管 | 許錦娟         |      |        |        |               |
|     | 智能平台暨解決方案產品處<br>副總經理          | 吳偉熊         |      |        |        |               |
|     | 業務暨行銷處副總經理                    | 林若男         |      |        |        |               |
|     | 雲運算暨網路產品處副總經理                 | 張世啟         |      |        |        |               |
|     | 製造處副總經理                       | 林中彪         |      |        |        |               |
|     | 軟體暨解決方案產品處協理                  | 潘皇良         |      |        |        |               |
|     | 嵌入式核心運算產品處協理                  | 周經益         |      |        |        |               |
|     | 博奕產品處協理                       | 曹宸瑋         |      |        |        |               |
|     | 智能零售產品處協理                     | 范奇文         |      |        |        |               |
|     | 品保工程處協理                       | 謝榮祥         |      |        |        |               |
|     | 業務暨行銷處資深特別助理                  | 季偉立<br>(註5) |      |        |        |               |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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3：經理人之適用範圍，依據本會民國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4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：已於民國107年12月28日自內部人解任。

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

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、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：

| 職 稱      | 107 年度酬金總額占稅後純益比例 |          | 106 年度酬金總額占稅後純益比例 |          |
|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|          | 本公司               | 合併報表所有公司 | 本公司               | 合併報表所有公司 |
| 董 事      | 1.59%             | 1.59%    | 0.57%             | 0.57%    |
| 總經理及副總經理 | 8.75%             | 8.75%    | 3.19%             | 3.19%    |

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

本公司董事酬金依公司章程第二十七條之規定：本公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。董事酬勞僅得以現金為之，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司相關薪資及獎金管理辦法及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之「績效評估辦法」及「董事會績效評估作業程序」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

民國 107 年度董事會開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名                | 實際出席<br>次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際<br>出席率(%)<br>【B/A】 | 備 註                                          |
|-------|--------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 董 事 長 | 楊裕德                | 8                 | 0          | 100                   | 無                                            |
| 董 事   | 研華(股)公司代表人:<br>劉蔚廷 | 8                 | 0          | 100                   | 無                                            |
| 董 事   | 蔡適陽                | 8                 | 0          | 100                   | 無                                            |
| 董 事   | 黃瑞南                | 5                 | 0          | 100                   | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日就任，民國 107 年度董事會應出席 5 次。 |
| 獨立董事  | 林意忠                | 8                 | 0          | 100                   | 無                                            |
| 獨立董事  | 張壬池                | 5                 | 0          | 100                   | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日就任，民國 107 年度董事會應出席 5 次。 |
| 獨立董事  | 熊正一                | 5                 | 0          | 100                   | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日就任，民國 107 年度董事會應出席 5 次。 |

| 職 稱  | 姓 名   | 實際出席<br>次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際<br>出席率(%)<br>【B/A】 | 備 註                                          |
|------|-------|-------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 董 事  | 黃 銘 達 | 2                 | 0          | 67                    | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日卸任，民國 107 年度董事會應出席 3 次。 |
| 獨立董事 | 劉 俊 良 | 3                 | 0          | 100                   | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日卸任，民國 107 年度董事會應出席 3 次。 |
| 獨立董事 | 周 志 誠 | 3                 | 0          | 100                   | 該董事於民國 107 年 5 月 29 日卸任，民國 107 年度董事會應出席 3 次。 |

民國 107 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎親自出席 ☆委託出席 △未出席

| 107 年度 | 107.02.27<br>第10屆第19次 | 107.04.12<br>第10屆第20次 | 107.4.26<br>第10屆第21次 | 107.06.07<br>第11屆第1次 | 107.07.26<br>第11屆第2次 | 107.08.20<br>第11屆第3次 | 107.10.25<br>第11屆第4次 | 107.12.05<br>第11屆第5次 |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 林意忠    | ◎                     | ◎                     | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    |
| 張壬池    | 註 1                   | 註 1                   | 註 1                  | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    |
| 熊正一    | 註 1                   | 註 1                   | 註 1                  | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    | ◎                    |
| 劉俊良    | ◎                     | ◎                     | ◎                    | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  |
| 周志誠    | ◎                     | ◎                     | ◎                    | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  | 註 2                  |

註 1: 該董事於民國 107 年 5 月 29 日股東會就任。

註 2: 該董事於民國 107 年 5 月 29 日股東會卸任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

公司已設置審計委員會故不適用證交法第 14 條之 3 所列事項。

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

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

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：

(一) 本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依章程及證券交易法第 14 條之 2 規定設置三位獨立董事，並自民國 100 年 8 月起成立薪資報酬委員會協助董事會執行相關薪酬管理；自民國 104 年 6 月 3 日起成立審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權；為健全董事會功能及強化管理機制自民國 105 年 10 月 26 日起成立提名委員會。

(二) 自民國 100 年設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

自民國 104 年成立審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定執行相關作業及代為行使監察人職權運作情形順暢。

自民國 105 年成立提名委員會，運作情形順暢。

本公司秉持資訊透明的原則，於董事會召開後均將重要決議登載於公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權利。

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



民國 107 年度審計委員會開 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名      | 實際出席次數<br>( B ) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【 B/A 】 | 備 註                                   |
|------|----------|-----------------|------------|---------------------|---------------------------------------|
| 獨立董事 | 張壬池(註 1) | 5               | 0          | 100                 | 註1：該董事於民國107年5月29日就任，107年度審計委員會應出席5次。 |
| 獨立董事 | 林意忠      | 7               | 0          | 100                 |                                       |
| 獨立董事 | 熊正一(註 1) | 5               | 0          | 100                 |                                       |
| 獨立董事 | 周志誠(註 2) | 2               | 0          | 100                 | 註2：該董事於民國107年5月29日卸任，107年度審計委員會應出席2次。 |
| 獨立董事 | 劉俊良(註 2) | 2               | 0          | 100                 |                                       |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會                           | 議案內容及後續處理                                                                                   | 證交法<br>§14-5<br>所列事項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體董<br>事 2/3 以上同意之<br>議決事項 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 第 10 屆<br>第 17 次<br>107.02.27 | 1、本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案                                                         | V                    |                                            |
|                               | 2、民國 106 年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書                                                              | V                    |                                            |
|                               | 3、本公司擬提高資金貸與美國子公司 Axiom Technology Inc. U.S.A.額度為美金 200 萬元整以充實其營運資金                         | V                    |                                            |
|                               | 4、修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案                                                                 | V                    |                                            |
|                               | 5、擬發行一〇七年員工認股權憑證案                                                                           | V                    |                                            |
|                               | 6、本公司投資案評估                                                                                  | V                    |                                            |
|                               | 審計委員會決議結果（107 年 2 月 27 日）：審計委員會全體成員同意通過。                                                    |                      |                                            |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                                                   |                      |                                            |
| 第 11 屆<br>第 03 次<br>107.08.20 | 本公司擬經由增資子公司 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.美金 220 萬元額度上限內，間接投資大陸孫公司艾訊科技(深圳)有限公司人民幣 1,360 萬元 | V                    |                                            |
|                               | 審計委員會決議結果（107 年 8 月 20 日）：審計委員會全體成員同意通過。                                                    |                      |                                            |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                                                   |                      |                                            |

| 董事會                           | 議案內容及後續處理                                    | 證交法<br>§14-5<br>所列事項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體董<br>事 2/3 以上同意之<br>議決事項 |
|-------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 第 11 屆<br>第 04 次<br>107.10.25 | 1、本公司 107 年及 108 年度資誠聯合會計師事務所查核公費            | V                    |                                            |
|                               | 2、本公司擬資金貸與大陸孫公司艾訊科技（深圳）有限公司人民幣 850 萬元以充實營運資金 | V                    |                                            |
|                               | 3、本公司擬投資宇集創新科技股份有限公司案                        | V                    |                                            |
|                               | 審計委員會決議結果（107 年 10 月 25 日）：審計委員會全體成員同意通過。    |                      |                                            |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                    |                      |                                            |
| 第 11 屆<br>第 05 次<br>107.12.05 | 1、本公司擬投資 AXIOTEK ITALIA S.R.L.案              | V                    |                                            |
|                               | 2、本公司擬處分新店不動產案                               | V                    |                                            |
|                               | 審計委員會決議結果（107 年 12 月 5 日）：審計委員會全體成員同意通過。     |                      |                                            |
|                               | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                    |                      |                                            |

- （二）除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
- （一）本公司民國 104 年 6 月 3 日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。
- （二）會計師就核閱及查核本公司財務狀況、調整分錄及 IFRSs 公報修訂、發佈暨針對公司證管法令、稅務法令及勞動法令等財稅綜合策略對公司的影響等議題，至少每半年一次在審計委員會向獨立董事說明，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。會計師與獨立董事每年並就公司重要關鍵查核事項與獨立董事溝通取得共識。
- （三）本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，自公司成立審計委員會後至少每季一次列席審計委員會向獨立董事說明上一季查核發現及改善情形，並將會議結果提董事會報告。內部稽核遇有『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』修訂，並將有關內容先提審計委員會討論通過後，再呈董事會通過。
- （四）獨立董事與內部稽核主管及會計師視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通，溝通情形良好。
- （五）本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）已揭露於本公司網站公司治理專區。

(六) 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

| 對象         | 日期                 | 溝通重點                                                                                                                                              | 處理執行結果                                |
|------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 稽 核<br>主 管 | 107.02.27<br>審計委員會 | 1、民國 106 年第四季稽核情形報告<br>2、向審計委員說明各單位執行內部控制制度作業情形及自行檢查結果，對民國 106 年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書之議案進行討論<br>3、就修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』議案與審計委員進行說明及討論          | 有缺失部份已即時改善<br>審議通過後提報董事會              |
|            | 107.04.26<br>審計委員會 | 1、民國 107 年第一季稽核情形報告                                                                                                                               | 有缺失部份已即時改善<br>審議通過後提報董事會              |
|            | 107.07.26<br>審計委員會 | 1、民國 107 年第二季稽核情形報告                                                                                                                               | 有缺失部份已即時改善<br>審議通過後提報董事會              |
|            | 107.10.25<br>審計委員會 | 1、民國 107 年第三季稽核情形報告<br>2、就民國 108 年度稽核計劃進行討論                                                                                                       | 有缺失部份已即時改善<br>審議通過後提報董事會              |
| 會計師        | 107.02.27<br>審計委員會 | 1、會計師就民國 106 年度個體及合併財務報表查核結果、財務及營運績效表現分析、關鍵查核事項、關係人交易及調整分錄進行說明與溝通<br>2、民國 107 年財稅策略綜合報告：對於未來會計審計、勞動法令及稅務法令更新及因應對策進行說明<br>3、會計師針對審計委員所提問題進行說明      | 會計師就財報查核結果說明並與三位獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會討論 |
|            | 107.07.26<br>審計委員會 | 1、會計師就民國 107 年第二季合併財務報表核閱結果、財務及營運績效表現分析、適用新準則之影響進行說明與溝通<br>2、民國 107 年上半年度財稅策略綜合報告：對於民國 107 年公司法修法對於公司治理、所得稅及財務報表之影響進行說明與溝通<br>3、會計師針對審計委員所提問題進行說明 | 會計師就財報核閱結果說明並與三位獨立董事進行討論，審議通過後提報董事會報告 |

四、審計委員會之年度工作重點：

- (一)討論年度營運計劃。
- (二)討論營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- (三)年度財務報告及期中財務報告審核。
- (四)修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
- (五)修正取得或處分資產、資金貸與及背書保證之處理作業程序。

- (六)簽證會計師之報酬與獨立性評估。
- (七)每半年定期與稽核主管及會計師溝通。
- (八)其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### 五、審閱財務報告

董事會造具本公司民國 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### 六、評估內部控制系統之有效性

本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」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係屬有效，其能合理確保達成內部控制制度之目標。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

#### 七、委任簽證會計師

依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司「公司治理實務守則」第二十九條規定，本公司應定期（一年一次/首次簽證）評估聘任會計師之獨立性及適任性，經本公司內部自行評估委任簽證會計師資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師之獨立性及適任性，及簽證會計師之獨立性聲明，並未發現本公司簽證會計師有可能影響獨立性之情事。民國 107 年 7 月 26 日第二屆第二次審計委員會及民國 107 年 7 月 26 日第十一屆第二次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                        | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃<br>公司治理實務守則」訂定<br>並揭露公司治理實務守<br>則？                       | V        |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」<br>並揭露於公司網站及公開資訊觀測<br>站。                                                                                                                                                                                                                                   | 符合「上市<br>上櫃公司治<br>理實務守<br>則」之規定  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業<br>程序處理股東建議、疑<br>義、糾紛及訴訟事宜，<br>並依程序實施？ | V        |   | 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或<br>不誠信行為準則」，發言人為負責處<br>理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜<br>之對應窗口，依程序實施。<br>本公司股務委由專業股務代理機構<br>負責，掌握股東結構異動。                                                                                                                                                                 | 符合「上市<br>上櫃公司治<br>理實務守<br>則」之規定  |
| (二) 公司是否掌握實際控制<br>公司之主要股東及主<br>要股東之最終控制者<br>名單？                        | V        |   | 主要股東每月均依規定向公司申報<br>其持股變動情形，每年亦於年報揭露<br>前十大股東名單及主要股東之最終<br>控制者名單。                                                                                                                                                                                                            |                                  |
| (三) 公司是否建立、執行與<br>關係企業間之風險控<br>管及防火牆機制？                                | V        |   | 本公司與關係企業之財務業務各自<br>獨立，管理權責明確劃分，本公司已<br>制定「特定公司集團企業及關係人交<br>易作業程序」，企業往來亦遵循內部<br>控制、內部稽核等相關規定執行，有<br>效控管風險。                                                                                                                                                                   |                                  |
| (四) 公司是否訂定內部規<br>範，禁止公司內部人利<br>用市場上未公開資訊<br>買賣有價證券？                    | V        |   | 本公司已訂定「艾訊股份有限公司誠<br>信經營作業程序及行為指南」明訂禁<br>止內線交易，暨訂定「內部重大資訊<br>處理作業程序」及其他管理作業內部<br>控制制度『CB-103防範內線交易之管<br>理』等，保障投資人及維護本公司權<br>益。<br>本公司每年至少一次對董事、經理人<br>及受僱人辦理「內部重大資訊處理作<br>業程序」及相關法令之教育宣導。<br>本年度已於107年11月30日對現任董<br>事、經理人及受僱人進行相關教育宣<br>導，宣導內容包括內部重大資訊範<br>圍、誠信經營、內線交易等相關資訊。 |                                  |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成<br>擬訂多元化方針及落<br>實執行？                     | V        |   | 本公司經董事會通過訂定「公司治理<br>實務守則」，在第三章「強化董事會職<br>能」即擬訂有多元化方針。本公司董<br>事會成員之提名與遴選係遵照公司章<br>程之規定，採用候選人提名制，除評                                                                                                                                                                           | 符合「上市<br>上櫃公司治<br>理實務守<br>則」之規定  |

| 評估項目                                        | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                             | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                  |
| (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？ | V        |   | <p>估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，除性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值外，亦考量其專業知識與技能，包括專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司7位董事成員名單，包含1名董事兼任本公司總經理及3名獨立董事。董事成員皆為男性，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀有楊裕德、劉蔚廷、蔡適陽、黃瑞南、林意忠；而張壬池長於財務會計；熊正一台南應用科技大學擔任國際企業經營系教授兼管理學院院長及國際行銷與全球運籌研究中心主任，成員背景涵蓋產業、管理、製造及財務等背景，更不乏產業之高階經理人，可從不同角度提供精闢之見解，協助提昇公司經營績效降低營運風險。</p> <p>本公司具員工身份之董事占比為14.29%，獨立董事占比為42.86%，並無女性擔任董事，2位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4~6年，2位董事年齡在60歲以上，3位董事年齡在50歲-59歲，2位董事年齡在50歲以下，本屆董事會成員並無女性董事，董事選任除依據相關規定及多元化政策辦理，並不特別侷限於性別方面。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司已自100年8月29日起設置薪資報酬委員會、自104年6月3日起設置審計委員會及自105年10月26日起設置提名委員會，104年修正章程董事選舉</p> |                                  |

| 評估項目                                   | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>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？ | V        |   | <p>全面採候選人提名制度，105年並建置企業社會責任委員會推動相關事宜。本公司董事會於104年10月28日通過並於108年2月26日修訂「董事會績效評估作業程序」，應於次一年度第一季結束前完成完成董事績效自評，並由議事執行單位收集董事會活動相關資訊完成評估報告呈董事長總結，送交董事會報告檢討、改進。本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <p>1. 對公司營運之參與程度</p> <p>2. 提升董事會決策品質</p> <p>3. 董事會組成與結構</p> <p>4. 董事之選任及持續進修</p> <p>5. 內部控制</p> <p>本公司功能性委員會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <p>1. 對公司營運之參與程度</p> <p>2. 功能性委員會職責認知</p> <p>3. 提升功能性委員會決策品質</p> <p>4. 功能性委員會組成及成員選任</p> <p>5. 內部控制</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>1. 公司目標與任務之掌握</p> <p>2. 董事職責認知</p> <p>3. 對公司營運之參與程度</p> <p>4. 內部關係經營與溝通</p> <p>5. 董事之專業及持續進修</p> <p>6. 內部控制</p> <p>107年董事會績效自我評估結果：</p> <p>1. 評估期間：107年1月1日至107年12月31日。</p> <p>2. 內部董事會整體績效自我評估結果：</p> <table><tr><th>評核面向</th><th>結果</th></tr><tr><td>對公司營運之參與程度</td><td>良好</td></tr><tr><td>提升董事會決策品質</td><td>良好</td></tr><tr><td>董事會組成與結構</td><td>良好</td></tr><tr><td>董事之選任及持續進修</td><td>註A</td></tr><tr><td>內部控制</td><td>註B</td></tr></table> | 評核面向                             | 結果 | 對公司營運之參與程度 | 良好 | 提升董事會決策品質 | 良好 | 董事會組成與結構 | 良好 | 董事之選任及持續進修 | 註A | 內部控制 | 註B |
| 評核面向                                   | 結果       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |
| 對公司營運之參與程度                             | 良好       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |
| 提升董事會決策品質                              | 良好       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |
| 董事會組成與結構                               | 良好       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |
| 董事之選任及持續進修                             | 註A       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |
| 內部控制                                   | 註B       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |    |            |    |           |    |          |    |            |    |      |    |

| 評估項目                                                                                                   | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                        | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                  |          | V | <p>註A:除董事會成員選任程序目前並未將個別董事績效評估結果納入考量需加強外，其餘均良好。</p> <p>註B:除目前僅提報內部稽核人員之任免交董事會討論通過，稽核人員之考核及薪酬自108年起將提薪酬委員會及董事會核定，其餘均良好。</p> <p>3. 功能性委員會成員自評結果均為良好以上（中等）。</p> <p>4. 內部董事成員自評結果：除上述備註A及B外，評估結果均為良好以上（中等）。</p> <p>5. 董事會績效評估結果已經108年2月26日提名委員會討論通過並提董事會報告。</p> <p>本公司財務處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報107年7月26日審計委員會審議。經本公司財務處評估資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師，皆符合本公司獨立性評估標準（註2），本公司並已取具簽證會計師出具之獨立性聲明。最近二年度評估結果分別於106年7月26日及107年7月26日提董事會討論。</p> |                          |
| 四、上市櫃公司是否設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ |          | V | <p>本公司經107年4月26日董事會決議通過，指定許錦娟副總經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。許錦娟副總經理已具備會計師資格及公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>107年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p>                                                                                                             | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定      |



| 評估項目 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      |          |   | <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>本公司於「董事會設置要點」發布前已建置符合資格條件之公司治理主管，將依規定於108年1月1日至12月</p> |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1)   |   |                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                           |                          |
|                                                                                                                                 |            |   | 31日完成進修18小時，進修期間不得跨年度。其進修範圍、體系及其他進修事宜，參照上市櫃公司董事、監察人進修推行要點規定辦理。                                                                                                                                                 |                          |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                               | V          |   | 本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」，分別就股東及投資人、外部供應商及客戶、暨內部同仁建立檢舉管道及對應窗口，並於公司網站設置利害關係人專區，由專人及時回應利害關係人所關切之重要議題(註3)。                                                                                                         | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V          |   | 本公司委任台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                               | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定      |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？                  | V<br><br>V |   | 本公司已架設網站揭露財務業務及公司治理資訊等相關資訊。<br><br>本公司已架設英文網站，並設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈揭露。已依規定設置發言人並報備主管機關。法人說明會召開資訊已放置於公司網站。                                                                                                        | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定      |
| 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)？ | V          |   | (一) 員工權益：<br>本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。<br>(二) 僱員關懷：<br>透過充實安定員工福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健檢補助及醫療諮詢、提供停車位租金補助、彈性上下班時間、提供上下班交通車、提供健身房、瑜珈教室及一年發放兩次員工酬勞等。<br>(三) 投資者關係：<br>設置發言人專責處理股東建議。為鼓 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定      |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|      | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |
|      |          |   | <p>勵股東參與，股東會議案採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄票之結果記載於股東會議事錄。</p> <p>(四) 供應商關係：<br/>本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：<br/>本公司重視與利害關係人彼此間權利及義務關係的平衡，已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」，分別就股東及投資人、外部供應商及客戶、暨內部同仁建立檢舉管道及對應窗口。利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。<br/>董事進修之情形：董事進修時數均已符合規定，請參閱(註4)。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：<br/>本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 本公司已為董事購買責任保險。</p> <p>(九) 財務資訊有關人員相關證照：請參閱(註5)。</p> <p>(十) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形<br/>本公司規劃接班人計畫，著重誠信、熱情與創新的人格特質，卓越的工作能力與認同公司價值觀也是必備的。本公司效法日本知名企業家發展阿米巴利潤中心組織，培養具經營者眼光之人才，並選出吳偉熊副總經理、張世啟副總經理、潘皇良協理、周經益協理、范奇文協理及曹宸瑋協理擔任營運單位(BU)之負責人讓本公司每個營運單位(BU)主管都能以經營者的態度經營產品或市場，並從中選出接班董事會及CEO人選。<br/>高階管理階層接班人之培訓內容包含</p> |                                  |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|      | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |
|      |          |   | <p>分為核心、管理及專業能力，每年由人力資源單位規劃及輔以專案的program進行培訓與獎勵，維持企業競爭能力及培養接班人力。</p> <p>本公司薪酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬，以維持董事會成員及高階管理階層之專業及經驗度。此外透過獎酬及財務工具的規劃，在企業留才方面能得有效以落實，留住優秀人才。</p> <p>對於高階主管實行企業MBA課程培訓，其內容包含垂直與橫向團隊管理、情緒管理與紓壓及時間與目標管理等訓練，積極培養管理階層之接班人所需之領導及專業涵養。</p> |                                  |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

| 題號   | 評鑑指標                                 | 說明                                 |
|------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1.11 | 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？             | 預計 108 年於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報        |
| 3.5  | 公開資訊觀測站是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？ | 預計 108 年於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告 |

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：會計師獨立性評估標準

| 獨立性評估項目                                            | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|----------------------------------------------------|------|---------|
| 會計師及其審計小組成員是否未與本公司或董事有直接或重大間接財務利益關係                | 是    | 是       |
| 會計師及其審計小組成員是否未與本公司或董事有密切之商業關係                      | 是    | 是       |
| 會計師及其審計小組成員是否未與本公司有潛在僱傭關係                          | 是    | 是       |
| 會計師及其審計小組成員是否未與本公司或董事有融資或保證行為                      | 是    | 是       |
| 卸任一年以內之共同執業會計師目前或最近二年是否未有擔任本公司董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務 | 是    | 是       |
| 會計師是否未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目                     | 是    | 是       |

| 獨立性評估項目                                        | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|------------------------------------------------|------|---------|
| 會計師是否未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突           | 是    | 是       |
| 會計師及其審計小組成員是否未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係 | 是    | 是       |
| 會計師及其審計小組成員是否未有收受本公司之董事、經理人價值重大之餽贈或禮物          | 是    | 是       |
| 會計師是否未持有本公司之股票                                 | 是    | 是       |
| 本公司是否已取具會計師之獨立性聲明                              | 是    | 是       |

註3：利害關係人身份、關注議題、溝通管道及回應方式、溝通情形

| 利害關係人      | 關注議題                            | 溝通管道及回應方式                                                                                                                            | 溝通情形                                                                                                                                                                                              |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東<br>/投資人 | 經濟績效<br>市場地位<br>勞資關係<br>法規遵循    | 聯絡窗口：<br>資深特別助理兼發言人 黃士青<br>電話+886-2-8646-2111 #8010<br>每年召開一次股東會<br>每年召開二次法人說明會<br>電話及電子郵件<br>公司網站利害關係人專區                            | 重大訊息及公告共 37 則；<br>受邀參加 2 次法人說明會                                                                                                                                                                   |
| 董事         | 經濟績效<br>職業安全衛生<br>勞雇關係<br>訓練與教育 | 聯絡窗口：<br>財務長及公司治理主管 許錦娟<br>電話+886-2-8646-2111 #8600<br>每季召開董事會<br>提名委員會/薪酬委員會/審計委員會<br>電話/LINE/電子郵件<br>內部稽核查核報告<br>會計師/稽核主管與公司治理單位溝通 | 107 年度召開 8 次董事會、<br>7 次審計委員會、5 次薪酬委員會、3 次提名委員會                                                                                                                                                    |
| 顧客         | 客戶隱私<br>法規遵循<br>環境議題<br>顧客健康與安全 | 聯絡窗口：<br>資深特別助理兼發言人 黃士青<br>電話+886-2-8646-2111 #8010<br>客戶滿意度調查<br>客戶業務檢討會議<br>每年召開二次互動研討會/國內外展覽<br>公司網站利害關係人專區                       | 107年度臉書發佈產品、參展及論壇相關資訊80則，社群累計按讚次數700次以上，總追蹤人數700人以上<br>98年2月加入推特推文，已累積1,000則以上，並有將近300位跟隨者<br>YouTube累計已上架120部影片，觀看次數達147,208次<br>LinkedIn共有184位員工使用，並已4,000人以上關注<br>INSTAGRAM累計貼文76則，並有100位以上追蹤者 |

| 利害關係人        | 關注議題                                     | 溝通管道及回應方式                                                                                                            | 溝通情形                                                    |
|--------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 員工           | 經濟績效<br>職業安全衛生<br>勞資關係<br>員工多元化<br>與平等機會 | 聯絡窗口：<br>資深人力資源經理 許迪翔<br>電話+886-2-8646-2111 #8110<br>不定期公告內部網站各項資訊<br>及電子郵件<br>職工福利委員會<br>部門會議/主管會議<br>員工意見信箱/員工熱線電話 | 107 年度內部公告員工福利、活動、訓練及電子報訊息 24 則以上                       |
| 供應商          | 職業安全衛生<br>客戶隱私<br>勞資關係<br>訓練與教育          | 聯絡窗口：<br>資深特別助理兼發言人 黃士青<br>電話+886-2-8646-2111 #8010<br>供應商 CSR 宣導與考核評鑑<br>供應商問卷調查<br>供應商現場稽核<br>公司網站利害關係人專區          | 每季一次針對品質、交期及服務進行供應商評鑑，並依評鑑結果分級決定後續與供應商往來的程度             |
| 政府           | 反貪腐<br>勞雇關係<br>職業安全衛生<br>不歧視<br>行銷與標示    | 聯絡窗口：<br>資深特別助理兼發言人 黃士青<br>電話+886-2-8646-2111 #8010<br>不定期參與主管機關之政策討論會、座談會<br>電話及電子郵件<br>公文往來<br>電子郵件                | 第三~五屆(105~107年度)公司治理評鑑結果，艾訊三度蟬聯上櫃公司前5%(第一級名單)之名單        |
| 其他（銀行、鄰近社區等） | 客戶隱私<br>行銷與標示<br>顧客健康與安全                 | 聯絡窗口：<br>資深特別助理兼發言人 黃士青<br>電話+886-2-8646-2111 #8010<br>積極參與各式民間社團與學術團體舉辦之論壇、研討會<br>電話及電子郵件<br>公司網站利害關係人專區            | 艾訊贊助國立清華大學「DIT Robotics」團隊，代表台灣挑戰Eurobot 2018歐洲自動化機器人競賽 |

針對各利害關係人除以上聯絡方式外亦可透過以下聯絡窗口與我們聯絡

|       |                                                                            |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| 發言人   |                                                                            |
| 聯絡人   | 黃士青                                                                        |
| 職稱    | 資深特別助理                                                                     |
| Email | <a href="mailto:skin.huang@axiomtek.com.tw">skin.huang@axiomtek.com.tw</a> |
| 地址    | 221 新北市汐止區南興路 55 號 8 樓                                                     |
| 電話    | +886-2-8646-2111 #8010                                                     |
| 傳真    | +886-2-8646-2555                                                           |

註 4：董事進修之情形

| 職 稱     | 姓 名 | 訓練日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                       | 進修時數 |
|---------|-----|-----------|-----------|----------------------|----------------------------|------|
|         |     | (起)       | (迄)       |                      |                            |      |
| 董事長     | 楊裕德 | 107/09/19 | 107/09/19 | 社團法人中華公司治理協會         | 【高峰】第 14 屆公司治理國際論壇         | 6    |
| 董 事     | 劉蔚廷 | 107/09/28 | 107/09/28 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理暨企業永續經營研習班             | 3    |
|         |     | 107/10/24 | 107/10/24 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監事責任風險研討會                 | 3    |
| 董 事     | 蔡適陽 | 107/03/02 | 107/03/02 | 社團法人中華公司治理協會         | 科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道       | 3    |
|         |     | 107/05/10 | 107/05/10 | 社團法人中華公司治理協會         | 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型         | 3    |
| 董 事     | 黃瑞南 | 107/07/24 | 107/07/24 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會           | 3    |
|         |     | 107/07/25 | 107/07/25 | 證券櫃檯買賣中心             | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3    |
|         |     | 107/09/10 | 107/09/10 | 臺灣證券交易所社團法人台北律師公會    | 金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」 | 3    |
|         |     | 107/09/19 | 107/09/19 | 社團法人中華公司治理協會         | 【高峰】第 14 屆公司治理國際論壇         | 6    |
| 獨 立 董 事 | 林意忠 | 107/08/31 | 107/08/31 | 社團法人中華公司治理協會         | 內線交易法律責任及案例研析              | 3    |
|         |     | 107/11/09 | 107/11/09 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業營運風險大解析                  | 3    |
| 獨 立 董 事 | 張壬池 | 107/07/06 | 107/07/06 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 107 上半年最新稅務法令實務解析          | 7    |
|         |     | 107/07/18 | 107/07/18 | 證券櫃檯買賣中心             | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3    |
|         |     | 107/07/27 | 107/07/27 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 對新施行錢防制法之應有認識              | 3    |
|         |     | 107/12/19 | 107/12/19 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 資訊揭露與財報不實的董監責任             | 3    |
| 獨 立 董 事 | 熊正一 | 107/07/25 | 107/07/25 | 證券櫃檯買賣中心             | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會          | 3    |
|         |     | 107/10/15 | 107/10/15 | 金融監督管理委員會            | 第十二屆台北公司治理論壇               | 6    |
|         |     | 107/10/24 | 107/10/24 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監事責任風險研討會                 | 3    |
| 董 事     | 黃銘達 | 107/03/23 | 107/03/23 | 社團法人中華公司治理協會         | 全球及兩岸反避稅政策及措施之因應           | 3    |
| 獨 立 董 事 | 周志誠 | 107/03/07 | 107/03/07 | 中華民國公司經營發展協會         | 「107 年如何開好股東會」系列講座         | 3    |
|         |     | 107/03/12 | 107/03/12 | 中華民國公司經營發展協會         | 「107 年如何開好股東會」系列講座         | 3    |
|         |     | 107/03/30 | 107/03/30 | 中華民國公司經營發展協會         | 「公司法規最新修法解析及實務規劃」系列講座      | 3    |
|         |     | 107/04/11 | 107/04/11 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理論壇－家族企業傳承              | 3    |

註 5：財務資訊有關人員相關證照

| 職 稱                           | 姓 名 | 證 照                   |
|-------------------------------|-----|-----------------------|
| 財務處副總經理<br>暨會計及財務主管<br>公司治理主管 | 許錦娟 | 會計師及格證書字號(七八)專高字第303號 |

(四) 各功能性委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                       |                                                                              |                                                  | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|--------------|-----|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|----|
|              |     | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、<br>法 務 、 財<br>務、會計或<br>公司業務所<br>需之工作經<br>驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |    |
| 獨立<br>董事     | 林意忠 |                                                               |                                                                              | ✓                                                | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |    |
| 獨立<br>董事     | 張壬池 | ✓                                                             | ✓                                                                            | ✓                                                | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |    |
| 獨立<br>董事     | 熊正一 | ✓                                                             |                                                                              | ✓                                                | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |    |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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



(2) 薪資報酬委員會職責

本公司於民國 100 年 8 月 29 日設置薪資報酬委員會。薪酬委員會由三位獨立董事組成，委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- a. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- b. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

a. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

b. 本屆委員任期：民國 107 年 6 月 7 日至民國 110 年 5 月 28 日，民國 107 年度薪資報酬委員會開會 5 次（A），委員資格及出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名     | 實際出席<br>次數（B） | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備 註                                                                                   |
|------|---------|---------------|------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 林意忠     | 5             | 0          | 100               | 註1：該委員於民國107年6月7日經董事會委任，107年度薪資報酬委員會應出席3次。<br>註2：該委員於民國107年5月29日卸任，107年度薪資報酬委員會應出席2次。 |
| 獨立董事 | 張壬池(註1) | 3             | 0          | 100               |                                                                                       |
| 獨立董事 | 熊正一(註1) | 3             | 0          | 100               |                                                                                       |
| 獨立董事 | 周志誠(註2) | 2             | 0          | 100               |                                                                                       |
| 獨立董事 | 劉俊良(註2) | 2             | 0          | 100               |                                                                                       |

其他應記載事項：

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

註：

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

c. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

| 薪資委員會                         | 議案內容及後續處理                                 |
|-------------------------------|-------------------------------------------|
| 第 03 屆<br>第 14 次<br>107.02.27 | 1.本公司經理人 106 年下半年度阿米巴經營獎金案。               |
|                               | 2.本公司 106 年度員工酬勞及董事酬勞提撥暨發放方式。             |
|                               | 薪酬委員會決議結果(107 年 2 月 27 日)：薪酬委員會全體成員同意通過。  |
|                               | 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                 |
| 第 03 屆<br>第 15 次<br>107.04.12 | 1.本公司 106 年度經理人員工酬勞分配案。                   |
|                               | 2.本公司 106 年度董事酬勞分配案。                      |
|                               | 3.本公司經理人 2018 年度獎酬規劃案。                    |
|                               | 4.本公司經理人一〇七年員工認股權憑證發放名單。                  |
|                               | 薪酬委員會決議結果(107 年 4 月 12 日)：薪酬委員會全體成員同意通過。  |
|                               | 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                 |
| 第 04 屆<br>第 01 次<br>107.07.26 | 1.本公司經理人 107 年上半年度非業務獎金案。                 |
|                               | 薪酬委員會決議結果(107 年 7 月 26 日)：薪酬委員會全體成員同意通過。  |
|                               | 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                 |
| 第 04 屆<br>第 02 次<br>107.08.20 | 1.本公司經理人 107 年上半年度經營獎金案。                  |
|                               | 2.本公司經理人 107 年薪資報酬調整案。                    |
|                               | 3.本公司經理人製造生產獎金案。                          |
|                               | 薪酬委員會決議結果(107 年 8 月 20 日)：薪酬委員會全體成員同意通過。  |
|                               | 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                 |
| 第 04 屆<br>第 03 次<br>107.10.25 | 1.建議 107 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例。                 |
|                               | 2.訂定董事酬勞分配辦法。                             |
|                               | 薪酬委員會決議結果(107 年 10 月 25 日)：薪酬委員會全體成員同意通過。 |
|                               | 公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                 |

## 2. 提名委員會之組成、職責及運作情形

### (1) 提名委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                              |                                                | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司提名<br>委員會<br>成員家<br>數 | 備註 |
|--------------|----------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------------|----|
|              |          | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、<br>法 務、財<br>務、會計或<br>公司業務所<br>需之工作經<br>驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                             |    |
| 獨 立<br>董 事   | 林意忠      |                                                             |                                                                              | ✓                                              | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                           |    |
| 獨 立<br>董 事   | 張壬池      | ✓                                                           | ✓                                                                            | ✓                                              | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                           |    |
| 董 事          | 楊裕德      |                                                             |                                                                              | ✓                                              |               |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                           |    |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

### (2) 提名委員會職責

為健全本公司董事會功能及強化管理機制，而設置提名委員會，本委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- a. 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- b. 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- c. 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

d. 訂定本公司之公司治理實務守則。

本委員會每年至少開會二次，成員於履行職權時，有利害關係者，應於當次委員會會議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，並不得代理其他委員會成員行使其表決權。

(3) 提名委員會運作情形資訊

a. 本公司之提名委員會委員計 3 人。

b. 本屆委員任期：民國 107 年 6 月 7 日至民國 110 年 5 月 28 日，民國 107 年度提名委員會開會 3 次（A），委員資格及出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名      | 實際出席次數（B） | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備 註                                                                               |
|------|----------|-----------|--------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 林意忠      | 3         | 0      | 100               | 註1：該委員於民國107年6月7日經董事會委任，107年度提名委員會應出席2次。<br>註2：該委員於民國107年5月29日卸任，107年度提名委員會應出席1次。 |
| 獨立董事 | 張壬池(註 1) | 2         | 0      | 100               |                                                                                   |
| 董 事  | 楊裕德      | 3         | 0      | 100               |                                                                                   |
| 獨立董事 | 周志誠(註 2) | 1         | 0      | 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)                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| 一、落實公司治理<br>(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？<br>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？<br>(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？ | V        |   | 本公司已制定企業社會責任實務守則，且於每年發行企業社會責任報告書，並於每年至少舉行一次會議檢討實施成效。<br>本公司企業社會委員會各組人員於會議中進行社會責任相關資訊宣導及教育訓練。<br>1. 本公司已由人資部、財務處、品保工程處、資材部及業務暨行銷處等單位，共同成立企業社會責任委員會，由董事長擔任主任委員(註3)，並由人力資源部及品保工程處共同組成推動辦公室，另分別設立四個作業小組，每年不定期召開會議，隨時檢討其實施成效。<br>2. 「企業社會責任委員會」依循計畫-執行-查核-處置(P-D-C-A)之概念運作，每年依據利害關係人問券回覆 | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定  |

| 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？                                                                                                    | V        |   | <p>之意見，評估檢討因應對策，展開各項作業。</p> <p>3.「企業社會責任委員會」推動小組每年一次定期向董事會報告運作成效（含利害關係人溝通情形），以及利害關係人關切議題，次年度整理完成企業社會責任報告書，放置公司網站供利害關係人查閱。</p> <p>公司章程中明訂年度如有獲利，應提撥百分之一到百分之二十為員工酬勞。除此外分別訂有研發、業務及非業務人員獎金制度按季或每半年發放，每年依據績效考核調整員工薪資報酬，相關單位績效考核並與企業社會責任政策目標連結。</p> |                          |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V        | V | <p>本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，以達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>本公司取得ISO-14001(環境管理國際標準)與OHSAS-18001(職業安全衛生管理系統)的認證(註4)，並定期稽核與評鑑。</p> <p>本公司致力於減少能源的消耗，訂有節水/節電/省紙及電腦回收再使用等節能措施(註5)，請查閱本公司「2017艾訊企業社會責任報告」第六章環境保護（第64頁）之說明。</p>                   | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定  |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>                                                                 | V        | V | <p>本公司遵守相關勞動法規，為保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，員工可透過「員工意見信箱」及「員工熱線電話」反映意見及申訴問題。</p>                                                                                                | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定  |

| 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)                                                                                                                                         |                          |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                            | V        |   | 本公司取得勞委會TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統認證並每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。<br>本公司並有特約護理師每月3次，及特約醫師每2個月1次臨場服務，除例行性執行員工健康關懷與健康指導、母性健康保護及異常工作負荷等作業外，如同仁有任何身心健康問題，都可預約安排諮詢服務。 |                          |
| (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？                      | V        |   | 公司除有正式公告系統即時發布重要資訊外，每月定期發行艾訊電子報，公布各項讀書會專欄、營運、人資、法務及福委會等相關訊息。                                                                                     |                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | V        |   | 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。                                                                      |                          |
| (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？                      | V        |   | 本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，外部客戶、供應商及承攬商可透過電話舉報、電郵舉報或投函舉報等方式進行舉報。為了努力達成「顧客滿意」的目標，重視並立即處理客訴以提供顧客完整產品資訊。                             |                          |
| (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？                                  | V        |   | 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示。                                                                                                                          |                          |
| (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？                               | V        |   | 公司對於新供應商都會進行「供應商/外包商環境管理與CSR問卷表」評估作業，內容涵蓋環境管理與善盡企業社會責任相關議題。                                                                                      |                          |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V        |   | 本公司已訂定「公司誠信經營守則」要求與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。                                                     |                          |

| 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)                                                                                                                             |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 款？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |    | 本公司與供應商密切合作，共同致力提升企業社會責任之情形。<br>本公司均要求主要供應商簽定「艾訊廉潔承諾書」以建立純淨誠信的長期交易關係，共同追求雙方業績之永續成長。                                                  |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | V        |    | 公司已於公司網站建置企業社會責任專區，揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。                                                                                            | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定  |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 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實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已制定企業社會責任實務守則，由董事長所領導的企業社會責任委員會，由人力資源部統籌規劃，並成立各項作業小組，積極參與執行企業社會責任相關活動，107年已依據GRI準則完成編製106年企業社會責任報告書，各項運作符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規定。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          |    |                                                                                                                                      |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 本公司除了在追求環保產品開發外，致力成為一間重視並實踐珍惜環境生態的綠色企業，鑒於地球暖化，全球公民都有責任，透過活動參與，結合企業核心價值與企業營運做創新整合，推動企業志工服務善良文化，讓企業志工成為建構良好公民環境的重要資源，共同為關懷社會及改變世界盡一份心力。<br>本公司最近兩年度投入社會公益活動如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |    |                                                                                                                                      |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| <table><tr><th>年度</th><th>月</th><th>日</th><th>項目</th></tr><tr><td rowspan="3">106</td><td>07</td><td>07</td><td>「兩孟相頌」，3E 青年愛樂交響樂團演奏的音樂會</td></tr><tr><td>10</td><td>05</td><td>艾訊贊助國立高雄應用科技大學阿波羅太陽能車隊(Apollo Solar Car) 研發第八代「低風阻現代化太陽電動車」，參加 2017 年 10 月 8 至 15 日第 14 屆暨 30 週年澳洲「世界太陽能車挑戰賽」(World Solar Challenge)</td></tr><tr><td>10</td><td>07</td><td>結合台北市文化局「2017 台北白晝之夜」活動，透過多樣化的藝術作品及演出安排，讓人自然接觸藝術，自由穿梭於城市空間之中</td></tr><tr><td rowspan="2">107</td><td>05</td><td>15</td><td>艾訊贊助國立清華大學「DIT Robotics」團隊，代表台灣挑戰 Eurobot 2018 歐洲自動化機器人競賽。雙方透過此交流機會，期望促使產學合作機會，網羅清華大學傑出科技人才，攜手為台灣創造全球競爭力</td></tr><tr><td>07</td><td>17</td><td>艾訊長年支持公益活動，與喜憨兒烘培屋合作販售手做餅乾，於開賣後 2 日搶購一空</td></tr></table> |          |    |                                                                                                                                      |                          | 年度 | 月 | 日 | 項目 | 106 | 07 | 07 | 「兩孟相頌」，3E 青年愛樂交響樂團演奏的音樂會 | 10 | 05 | 艾訊贊助國立高雄應用科技大學阿波羅太陽能車隊(Apollo Solar Car) 研發第八代「低風阻現代化太陽電動車」，參加 2017 年 10 月 8 至 15 日第 14 屆暨 30 週年澳洲「世界太陽能車挑戰賽」(World Solar Challenge) | 10 | 07 | 結合台北市文化局「2017 台北白晝之夜」活動，透過多樣化的藝術作品及演出安排，讓人自然接觸藝術，自由穿梭於城市空間之中 | 107 | 05 | 15 | 艾訊贊助國立清華大學「DIT Robotics」團隊，代表台灣挑戰 Eurobot 2018 歐洲自動化機器人競賽。雙方透過此交流機會，期望促使產學合作機會，網羅清華大學傑出科技人才，攜手為台灣創造全球競爭力 | 07 | 17 | 艾訊長年支持公益活動，與喜憨兒烘培屋合作販售手做餅乾，於開賣後 2 日搶購一空 |
| 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 月        | 日  | 項目                                                                                                                                   |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 106                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 07       | 07 | 「兩孟相頌」，3E 青年愛樂交響樂團演奏的音樂會                                                                                                             |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10       | 05 | 艾訊贊助國立高雄應用科技大學阿波羅太陽能車隊(Apollo Solar Car) 研發第八代「低風阻現代化太陽電動車」，參加 2017 年 10 月 8 至 15 日第 14 屆暨 30 週年澳洲「世界太陽能車挑戰賽」(World Solar Challenge) |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10       | 07 | 結合台北市文化局「2017 台北白晝之夜」活動，透過多樣化的藝術作品及演出安排，讓人自然接觸藝術，自由穿梭於城市空間之中                                                                         |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
| 107                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 05       | 15 | 艾訊贊助國立清華大學「DIT Robotics」團隊，代表台灣挑戰 Eurobot 2018 歐洲自動化機器人競賽。雙方透過此交流機會，期望促使產學合作機會，網羅清華大學傑出科技人才，攜手為台灣創造全球競爭力                             |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 07       | 17 | 艾訊長年支持公益活動，與喜憨兒烘培屋合作販售手做餅乾，於開賣後 2 日搶購一空                                                                                              |                          |    |   |   |    |     |    |    |                          |    |    |                                                                                                                                      |    |    |                                                              |     |    |    |                                                                                                          |    |    |                                         |

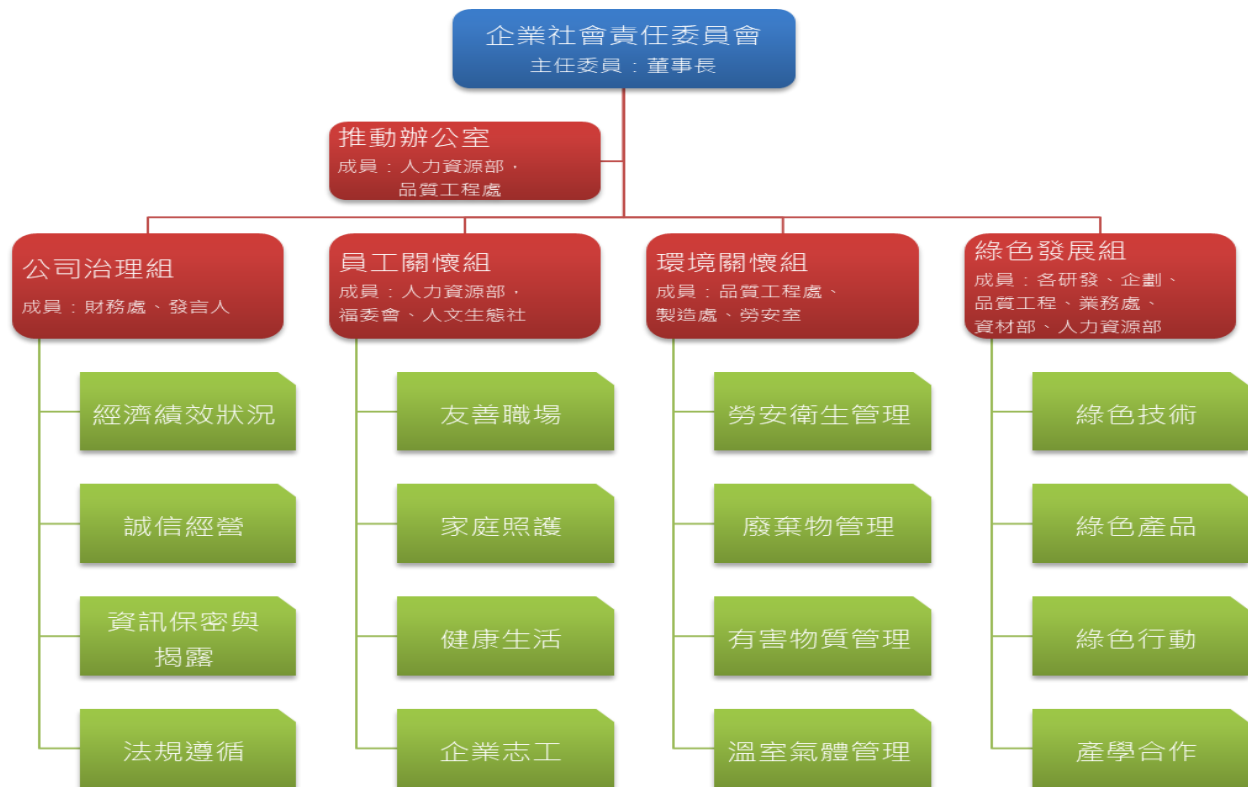
| 評估項目                                                                                                                     |    |               |                                                                    | 運作情形(註1)             |        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|--------------------------|
|                                                                                                                          |    |               |                                                                    | 是                    | 否      |                          |
|                                                                                                                          | 10 | 23<br>~<br>31 | 響應社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會舉辦之舊鞋募集計畫，艾訊邀請同仁一起發揮愛心捐舊鞋，總計募集 65 雙愛心鞋捐贈東非地區貧困村莊 |                      |        |                          |
| (二) 本公司及員工最近兩年度公益行動參與人次及投入金額：單位:新台幣元                                                                                     |    |               |                                                                    |                      |        |                          |
| 對象                                                                                                                       |    | 參與<br>人次      | 107年度                                                              |                      | 106年度  |                          |
|                                                                                                                          |    |               | 捐贈                                                                 | 舉辦企業<br>內部愛心<br>販售活動 | 捐贈     | 無風扇車<br>載專用監<br>控系統      |
| 國立清華大學                                                                                                                   |    |               | 50,000                                                             | -                    | -      | -                        |
| 財團法人喜憨兒社會福利基金會                                                                                                           |    | 全體員工          | -                                                                  | 1,820                | -      | -                        |
| 社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會                                                                                                         |    | 全體員工          | 65 雙                                                               | -                    | -      | -                        |
| 國立高雄應用科技大學                                                                                                               |    |               | -                                                                  | -                    | -      | 600,000                  |
| 財團法人勵馨社會福利事業基金會                                                                                                          |    | 共 33 位員工參加    | -                                                                  | -                    | 50,000 | -                        |
| (三) 本公司已完成106年度企業社會責任報告書。                                                                                                |    |               |                                                                    |                      |        |                          |
| (四) 本公司持續追求永續經營發展並致力實踐企業社會責任，善盡企業社會責任，注意利害關係人權益，重視環境、社會與公司治理，以符合國際發展趨勢。106年11月23日獲頒106年第十屆台灣企業永續報告「新秀獎」，再次肯定公司善盡企業責任的榮耀。 |    |               |                                                                    |                      |        |                          |
| 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：<br>本公司已完成106年企業社會責任報告書，未來將不排除委請相關驗證機構進行驗證。                                           |    |               |                                                                    |                      |        |                          |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

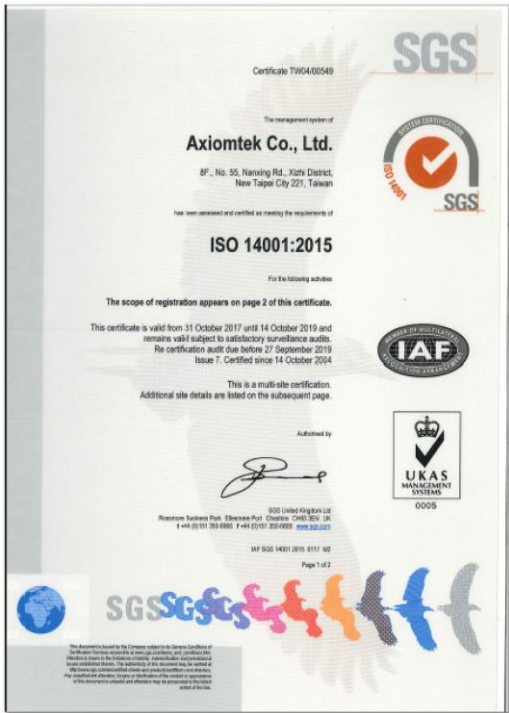
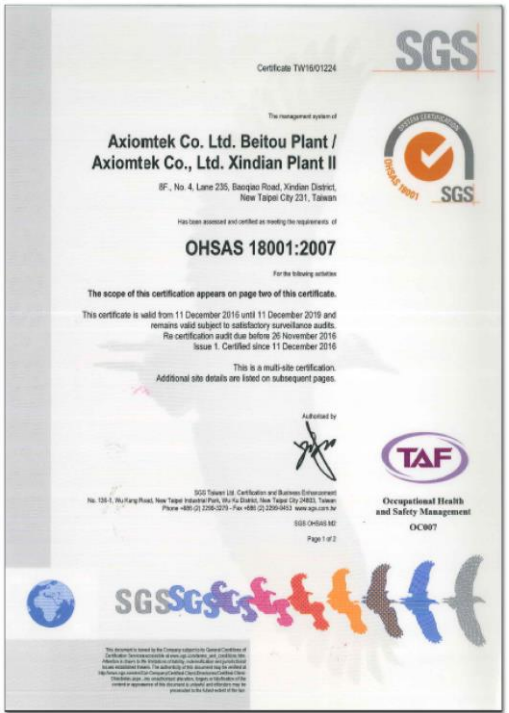


### 註 3：企業社會責任委員會



| 成員    | 組織功能                                                                                   |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 推動辦公室 | 統籌、擬定及檢討全公司企業社會責任發展政策、制度及目標<br>評估檢討達成績效及及執行情形<br>定期向董事會報告執行成果<br>企業社會責任報告書之彙總、編撰、審核及發行 |
| 公司治理組 | 公司治理管理、財務資訊揭露、法規遵循                                                                     |
| 員工關懷組 | 負責人力資源發展、人權管理、建立健康友善職場<br>環境、文教慈善活動推廣及弱勢團體關懷                                           |
| 環境關懷組 | 環境政策與管理系統、污染防治、能源使用效率、產品環境責任、環境<br>問題管理、職業安全與衛生政策之管理作業                                 |
| 綠色發展組 | 客戶服務與滿意、減少使用之原物料對環境之衝擊<br>研發綠色產品、產品品質與可靠性管理及客戶關係管理                                     |

註 4：認證訊息

| 類 別  | 環境管理系統                                                                             | 職業安全衛生管理系統                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 認證名稱 | ISO14001 環境管理系統                                                                    | OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統                                                              |
| 頒證單位 | SGS                                                                                | SGS                                                                                 |
| 認證日期 | 2004/10/14                                                                         | 2016/12/11                                                                          |
| 有效期間 | 2017/10/31-2019/10/14                                                              | 2016/12/11-2019/12/11                                                               |
| 證書   |  |  |

註 5：溫室氣體盤查、公司節能減碳及溫室氣體減量策略

#### 一、環境管理政策

艾訊自民國 94 年即導入 ISO14001 環境管理系統，於民國 95 年度完成 ISO14001：2015 的轉版認證，其環境政策為「環保無限、資源永續」本公司秉持著政策和有限的資源下，透過全員的參與，不斷改善、提昇工作方法、管理技能，使公司的產品、服務品質、環境管理皆能滿足客戶的需求，亦將年度環境政策、目標、達成措施提列如下：

| 環境政策 |                                                                                   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 政策宗旨 | 環保無限、資源永續                                                                         |
| 政策目標 | 1.勞工作業環境測定合格率 100%<br>2.飲用水水質檢測合格率 100%<br>3.用電度數節能每年下降 1.5%<br>4.溫室氣體減量每年下降 1.5% |
| 達成策略 | 嚴格遵守環保法規、落實環境教育管理、降低地球環境衝擊                                                        |
| 達成措施 | 1.落實勞工作業環境測定每年 2 次<br>2.落實飲用水水質檢測每年 4 次<br>3.全日監控並改善瞬間最高用電度數                      |

艾訊自民國 95 年開始全面導入無鉛製程，為避免生產設備交互汙染，於導入時即統一更換無鉛 Wave Flow，於製程中為避免錫煙對作業人員的危害，在迴焊爐、錫爐、修補區皆有設置抽風設施，其製程中會有廢棄錫渣的產生，艾訊的廢錫渣回收機制為每 2 小時以人工回收，回收後集中由公司簽約合格之廢棄物清運廠商處理。

對於原物料之使用，由於艾訊所屬工業電腦之產業特性，因此艾訊採購政策選用不可再生之原物料，以提供高可靠度產品給客戶。經審視投入生產運作之原物料類別主要分為三大類，包含電子料件、機構料件及包裝材料。並根據料件承認流程進行且符合環保法規、國際產品回收規範與廢棄包材法規。彙整民國 106~107 年度的原物料採購情形，電子料件占大宗為 68%，其次為機構件 30%，包材則為 2%。

艾訊為落實 CSR 與供應商/外包商環境管理機制，自民國 106 年起從皆已採用環境標準篩選新製造商，要求所有的製造商填寫環境管理與 CSR 問卷，以空、水、廢、土、噪為基準來審查供應商回覆的資料，檢視查核結果並無含有重大實際或潛在負面衝擊的製造商。

艾訊為符合國際環保法規與客戶需求，於物料及供應商承認時及要求廠商提供限用有害物質的檢驗報告或符合性宣告書，舉凡 ROHS/REACH/PFOS/不使用衝突金屬/包材指令..等等，廠商皆需提出佐證方可成為合格供應商，為能有效的管理廠商提供的相關資料，艾訊更自民國 106 年度導入 GPM 綠色物質管理系統，讓供應商能自行登入 GPM 系統填寫保證書、檢測報告、物質成分表等資料，並能由系統設定提醒供應商定期更新檢測報告，以達到持續監控的目的。

艾訊於民國 106 年在台北矽谷國際會議中心舉行了「綠色供應鏈管理系統」導入說明會，邀請所有的供應商一起共襄盛舉，說明會當天更有超過 150 間的供應商參與此盛會，展現艾訊對有害物質管理的重視與決心。

於進料檢驗管理方面設有 X-Ray 設備於進料檢驗時對物料進行抽驗，製程中亦有定期舀取錫爐中錫錫送驗的機制以確保產品符合環保法規要求。

## 二、能源使用

### (一) 能源使用盤點

#### 1. 電力

艾訊在生產以及企業運作所產生的能源消耗，電力使用為主要動力來源，從能源密集度的角度觀察，依據用電量度數與用電人數算出人均用電，可以看出民國 107 年度人均用電有下降的趨勢，探討其用電度數下降的原因是於公司從原新店辦公室搬遷至汐止辦公室，汐止辦公室的設備較為新穎節電達到的效果。

| 年度     | 107 年   | 106 年   |
|--------|---------|---------|
| 用電度數   | 219,671 | 232,853 |
| 用電人數   | 530     | 508     |
| 人均用電/年 | 415     | 458     |

#### 2. 水資源

艾訊的製程中無需用水亦不會產生工業廢水，因此用水均為日常生活用水。由於公司所在地為公共園區，並非公司私有廠區，因此難以進行回收再利用，排放則完全交由所在園區負責集中處理及排放。

檢視這二年來用水度數趨勢，可以看出民國 107 年度人均用水有下降的趨勢，探討其用水度數下降的原因是北投廠區的外勞同仁宿舍從廠區內遷移至廠外，廠內減少了生活用水故人均用水有明顯下降。

| 年度     | 107 年  | 106 年  |
|--------|--------|--------|
| 用水度數   | 18,614 | 21,643 |
| 用水人數   | 530    | 508    |
| 人均用水/年 | 35.12  | 42.60  |

### 3. 溫室氣體

除用電與水資源的統計之外，艾訊自民國 104 年起由環境小組統籌辦理 ISO14064 溫室氣體盤查作業，盤查之營運邊界包含直接溫室氣體排放源（範疇 1）、能源間接溫室氣體排放源（範疇 2），及其他間接溫室氣體排放源（範疇 3）所涵蓋項目，如下：

| 範疇                    | 類別                                                                                                            | 設備別（排放源）                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Scope 1<br>直接溫室氣體排放   | 固定燃燒源：<br>指固定式設備之燃料燃燒，<br>如：緊急發電機等。                                                                           | 無此類設備                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                       | 移動燃燒源：<br>指交通運輸設備之燃料燃燒，<br>如：汽車。                                                                              | 公務車_汽油（CO <sup>2</sup> 、CH <sup>4</sup> 、N <sup>2</sup> O）                                                                                                                                                                                            |
|                       | 逸散排放源：<br>指有意及無意的排放，如：從設備之接合處、密封處之洩漏或從廢水處理場逸散的甲烷；消防設備逸散的二氧化碳；空調、冷氣、家用冷凍設備逸散之 HFCs。                            | CO <sup>2</sup> 滅火器（CO <sup>2</sup> ）<br>飲水機、冷氣、冰箱、公務車空調、乾燥機、Chamber（HFCs）<br>化糞池（CH <sub>4</sub> ）                                                                                                                                                   |
| Scope 2<br>能源間接溫室氣體排放 | 來自於外購的電力、熱、蒸汽或其他化石燃料衍生能源產生之溫室氣體排放。                                                                            | 外購電力（CO <sup>2</sup> ）                                                                                                                                                                                                                                |
| Scope 3<br>其他間接溫室氣體排放 | 如：員工商務旅行；經由第三者團體文件包裹或廢棄物之運輸；外援活動、外包製造與授權經銷商；當溫室氣體排放點發生在設施邊界之外的排放源或設施，其排放來自設施所產出之廢棄物；員工通勤往來工作場所(包含於非能源原物料的排放)。 | 文件包裹委外運輸—汽、柴油（CO <sup>2</sup> 、CH <sup>4</sup> 、N <sup>2</sup> O）、冷媒（HFCs）<br>廢棄物委外清運—汽、柴油（CO <sup>2</sup> 、CH <sup>4</sup> 、N <sup>2</sup> O）、冷媒（HFCs）<br>員工上下班及出差—汽、柴油（CO <sup>2</sup> 、CH <sup>4</sup> 、N <sup>2</sup> O）、冷媒（HFCs）<br>販賣機—冷媒（HFCs） |

民國 107 年及 106 年溫室氣體盤查結果如下，以盤查結果來看其外購電力部分佔整體 95% 以上，基於艾訊艾地球的理念，艾訊訂立出溫室氣體減量策略，每年要比前一年下降 1.5% 以達到省電/減少溫室氣體排放的目的。

| 年度                           | 107 年     | 106 年     |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 排放總量(公噸 CO <sub>2</sub> e/年) | 1,563.617 | 1,568.712 |

檢視監控結果，其民國 107 年溫室氣體僅比民國 106 年下降 0.325% 未達到每年要比前一年下降 1.5% 減量目標，檢討其未達標原因：艾訊 95% 的溫室氣體來源都來自電力，而用電人數從 508 人增至 530 人，雖然人均用電度數是下降，但是整體用電度數則仍是持平，故溫室氣體也是持平的。

## (二) 減少能源的消耗

艾訊愛地球，致力於減少能源的消耗，訂有節水/節電/省紙及電腦回收再使用等節能措施。

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 節水節電措施  | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 照明設備更換省電燈具</li><li>2. 使用遮陽簾減少日曬</li><li>3. 空調出風口加裝循環扇，調節室內溫度(北投廠 1 樓)，減少壓縮機啟動頻率</li><li>4. 宣導午休及下班時間關閉未使用電源</li><li>5. 調高空調主機冰水溫度，減少壓縮機啟動頻率，避免資源浪費</li><li>6. 非上班時段飲水機設定休眠功能，減少電力耗用</li><li>7. 空調主機之冰水管路保溫措施施作</li><li>8. 了解實際用電狀況，統計各區域電力統計做為改善依據</li><li>9. 廁所使用省水龍頭</li></ol>                      |
| 省紙與其他措施 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 導入電子簽核系統，文件簽核數位化、技術文件資料數位化、宣導內部紙張列印應雙面使用達到省紙目的</li><li>2. 名片之標準格式不印傳真號碼，以電子檔案傳輸取代傳真機紙張列印</li><li>3. 除內部同仁一律使用自己的環保杯外，來訪客戶亦使用環保杯，減少紙杯之使用</li><li>4. 宣導垃圾分類，增加可回收資源之數量，減少一般垃圾數量</li><li>5. 鼓勵員工上下班搭乘大眾交通工具或共乘</li><li>6. 宣導員工使用環保餐具，減少垃圾產生及相關資源耗用</li><li>7. 捐贈汰換且尚可使用之 PC 或 NB 與相關機構，供弱勢團體使用</li></ol> |

## (三) 廢棄物與資源回收

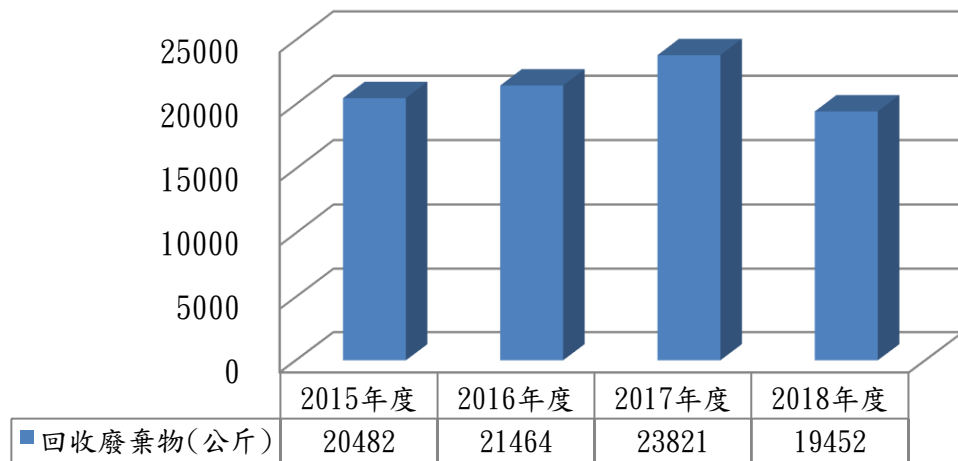
### 1. 生活廢棄物

艾訊產生之生活垃圾統一委由園區管委會收集處理，並依管委會之規定分為一般垃圾、資源垃圾(廢紙類、玻璃瓶、塑膠類、鐵鋁罐、鋁箔)，生活廢棄物除了可資源回收再利用之廢棄物外，一般垃圾則以衛生掩埋或焚化方式處置。

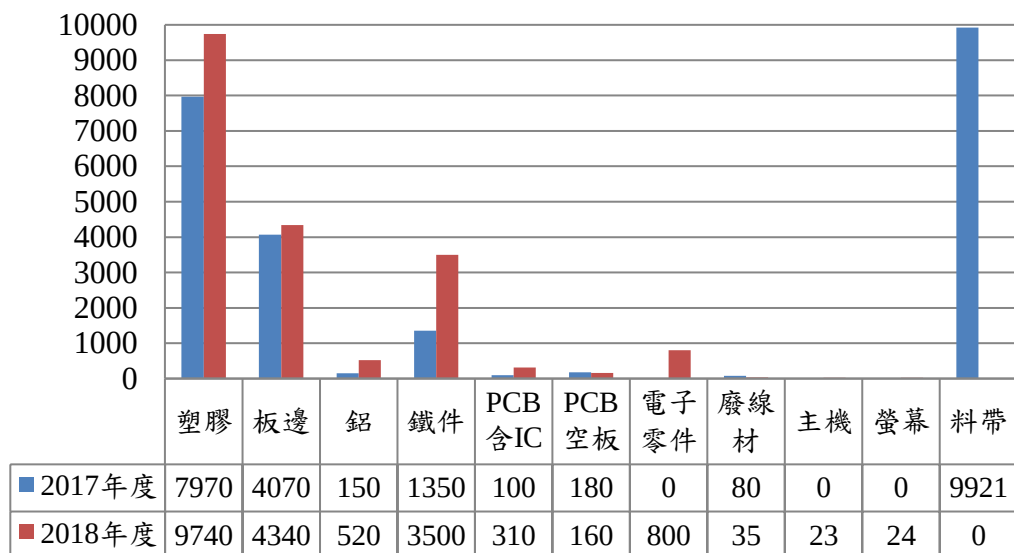
### 2. 事業廢棄物

事業廢棄物委由合法之清除及處理廠商協助，且必須向環保署申報委託或共同處理三聯單，其中包含的廢棄物有，板邊、電路板、廢線材、電子零組件、料帶等，依據廢棄物清理計劃分為廢塑膠、廢紙、廢鐵、廢錫、廢液及含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑等類別，委由合法廠商對於廢棄物進行處理，不同類別廢棄物處理後將依法令規範進行販售使用、回收、焚化或衛生掩埋，從下圖可以看出艾訊每年回收事業廢棄物的重量，探討民國 107 年度事業廢棄物回收量比前幾年下降的原因主要為料帶再生使用處理價值過低，廠商已不列入回收品項所致。

年度事業廢棄物回收統計

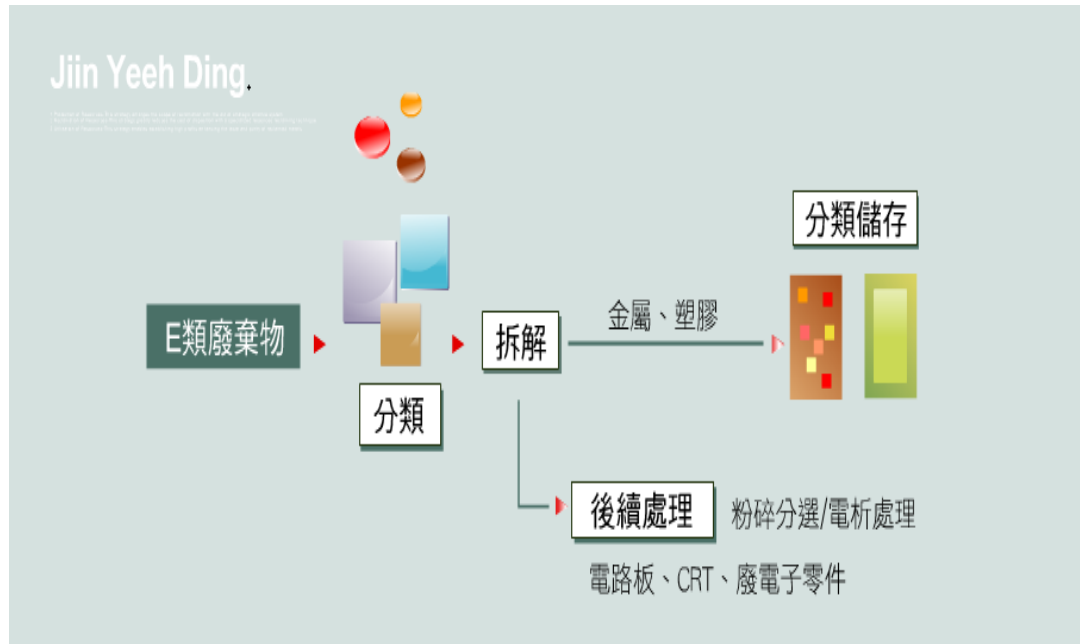


2017~2018年事業廢棄物種類



艾訊除了將事業廢棄物委由合法廠商清除處理之外，也十分關心廠商最終的處置方式，檢視廠商廢棄物的最終處置流程後才能安心的允以委任之。

廠商最終處置方式流程圖：



### 3. 鋼板回收

為保護地球，減少耗材的浪費，艾訊力推鋼板回收再使用政策。由於鋼板常因改版、破損而報廢，而報廢之鋼板，經過巧手改裝，可以改造成載貨使用的板車及牆面大型看板，增加其可用性，而其鋁框亦可以回收至鋼板廠，再重複利用，艾訊平均每年可回收 130 片鋼板。

### 4. 餐盒回收

員工的用餐時間後會產生大量的便當餐盒，不僅佔餐盒體積大佔空間也因為廚餘沒有回收而招來鼠患，艾訊於民國 105 年開始推廣廚餘回收與餐盒堆疊，廚餘使用加蓋的專用筒回收，也達到餐盒體積也大幅度減少的目的。

### 5. 紙箱回收

生產製造過程中會產生大量的紙箱，各單位會統一將回收紙箱擺放在貨車，放滿後由外務載去資源回收場變賣，平均每年約可得利 14 萬元，其變賣收入亦回饋給員工做為員工福利金。

## （四）生物多樣性

艾訊總部於民國 106 年 11 月從新北市新店區辦公室搬遷至新北市汐止區國揚雲端大樓，調查其週邊環境發現近在咫尺的康誥坑溪於民國 104 年開始實施封溪護漁，原訂期限至民國 107 年 12 月 31 日止，在區公所及地方人士里長們的努力下，日前獲得行政院農業委員會核定，持續成為封溪護漁的河段。

康誥坑溪屬於淡水河水系，為基隆河的支流，流域分布於汐止區南半部，該流域的中上游目前為自來水水質水量保護區，水質清澈且流量穩定，溪內亦有原生魚種溪哥、苦花等，自然生態十分豐富，溪流步道兩旁種植許多櫻花，於新春時節綻放，賞心悅目。

三、環保法規遵循：艾訊從事營業活動遵循環保法規，未涉及任何違反環境法律和法規情事而有處罰與罰款。



(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> <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> <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> | V        | V | <p>(一) 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，建立誠信經營之企業文化及健全發展，期許艾訊成員，包括董事會及管理層等積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司已訂定「艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，使本公司所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行。</p> <p>(三) 本公司董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，嚴禁直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之不誠信行為。</p> <p>(四) 本公司員工以廉潔正直原則自律，誠實對待客戶、投資人、同事、供應商，並嚴禁員工收受任何不當餽贈與款待。</p> <p>(五) 本公司為導引公司董事、經理人及所有員工之行為符合道德標準，已訂定「艾訊股份有限公司道德行為準則」。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。 |
| <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>                                                                                                                                                  | V        |   | <p>本公司已訂定「公司誠信經營守則」要求與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。本公司均要求主要供應商簽定「艾訊廉潔承諾書」以建立純淨誠信的長期交易關係，共同追求雙方業績之永續成長。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。 |



| 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>(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> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V        | V | <p>本公司已訂定「公司誠信經營守則」為健全誠信經營之管理，以人資單位及財務單位共同組成專職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定，並每年一次定期向董事會報告其執行情形，107年度已於10月25日向董事會報告執行情形。</p> <p>本公司訂定「艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」提供本公司人員於執行業務中，遇有發生利益迴避案件情形時之行為指引。</p> <p>董事對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，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，不加入討論及表決，且於討論及表決時予以迴避，亦不代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司已訂定「公司誠信經營守則」，建立有效之會計制度及內部控制制度，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>本公司已訂定「公司誠信經營守則」，本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。並以誠信、熱情與創新為公司核心價值觀。本公司定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。107年舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營之遵行、會計制度及內部控制等相關課程）計125人次，合計10小時。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉</p>                                                                                                                                                           | V        |   | 本公司已訂定「檢舉非法與不道德                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 符合「上市上櫃公司誠信經         |

| 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                                                                                                                                                                                                                 |                       |
| 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？<br><br>(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？<br><br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                           | V        |   | 或不誠信行為準則」，檢舉管道公告於本公司網站，各利害關係人可透過電話舉報、電郵舉報或投函舉報等方式進行檢舉，並依利害關係人類別分別設有專責人員處理。<br>本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」，對於舉報人身分及檢舉內容，將給予保密及保護，明訂舉報調查程序及調查結果之處理。<br>本公司對於舉報人身分及檢舉內容，本公司將給予保密及保護，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭受不公平對待、報復或威脅。 | 營守則」之規定。              |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                          | V        |   | 於公司網站及公開資訊觀測站，揭露「公司誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為準則」。                                                                                                                                                                       | 尚符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。 |
| 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：<br>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已訂定「公司誠信經營守則」於公司內部及外部網站揭露，並不定期宣導，公司長期以廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展。                                                            |          |   |                                                                                                                                                                                                                      |                       |
| 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)<br>(一) 為使新進員工充分瞭解公司誠信經營的決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，規畫於公司新進人員教育訓練課程中並加強宣導。<br>(二) 針對有商業往來之廠商，除要求其與本公司從事各項業務時，應配合遵守本公司「艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」外，亦告知其可透過本公司檢舉專線，通報本公司同仁有違行為準則或有不道德之情事。 |          |   |                                                                                                                                                                                                                      |                       |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制定「公司治理實務守則」及相關規章，並於公開資訊觀測站公告，本公司公司治理相關規章，可至公司網站「公司治理專區」查詢，網址如下：

<http://www.axiomtek.com.tw/Default.aspx?MenuId=AboutUs&ItemId=193&C=公司治理專區>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

艾訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：108年2月26日

本公司民國一〇七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，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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一〇八年二月二十六日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

艾訊股份有限公司

董事長：楊裕德

簽章

總經理：楊裕德

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其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

| 日 期       | 股東會重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 執行情形                                                                                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.05.29 | <p>107年股東常會重要決議事項：</p> <p>報告事項</p> <p>(1) 民國一〇六年度營業報告書</p> <p>(2) 民國一〇六年度審計委員會同意報告書</p> <p>(3) 民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派報告</p> <p>(4) 國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告</p> <p>承認事項</p> <p>(1) 民國一〇六年度營業報告書及財務報表（含個體及合併報表）案</p> <p>(2) 民國一〇六年度盈餘分配案（每股分配現金股利5.53元）</p> <p>討論事項</p> <p>(1) 董事全面改選案</p> <p>(2) 解除本公司新任董事及其代表人競業之限制案</p> | <p>已訂民國107年8月8日為除息基準日，並於107年8月24日發放現金股利</p> <p>於民國107年6月13日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。</p> <p>出席股東無異議照案通過</p> |

| 日 期       | 董事會重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 108.03.27 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過修訂本公司『資金貸與及背書保證作業程序』案</p> <p>(2) 通過修正本公司108年股東常會召開日期、地點及召集事由案</p> <p>(3) 通過本公司擬與兆豐銀行續約申請台幣借款額度案</p> <p>(4) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p>                                                                                                                                                                                                               |
| 108.02.26 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本公司民國107年度員工酬勞及董事酬勞提撥暨發放方式案</p> <p>(2) 通過本公司民國107年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案</p> <p>(3) 通過本公司民國107年度盈餘分配案</p> <p>(4) 通過民國107年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書案</p> <p>(5) 通過民國108年度營運計劃案</p> <p>(6) 通過訂定本公司員工行使一〇四年員工認股權憑證發行新股之增資基準日案</p> <p>(7) 通過本公司擬展延資金貸與美國子公司 Axiom Technology Inc. U.S.A.美金200萬元整以充實其營運資金</p> <p>(8) 通過追認本公司與華南銀行續約申請台幣借款及衍生性金融商品交易額</p> |

| 日 期       | 董事會重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>度案</p> <p>(9) 通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案</p> <p>(10) 通過修訂本公司『公司章程』部份條文案</p> <p>(11) 通過修訂本公司『董事會績效評估作業程序』案</p> <p>(12) 通過修訂本公司『公司治理實務守則』案</p> <p>(13) 通過修訂本公司『取得或處分資產處理作業程序』案</p> <p>(14) 通過艾訊義大利子公司(AXIT)法人董事代表指派案</p> <p>(15) 通過解除董事競業禁止之限制案</p> <p>(16) 通過本公司 108 年股東常會召開日期、地點及召集事由案</p> <p>(17) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p>                                 |
| 107.12.05 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本公司擬投資 AXIOTEK ITALIA S.R.L. (簡稱 AXIT)案</p> <p>(2) 通過本公司擬處分新店不動產案</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 107.10.25 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證及債券持有人申請轉換公司債轉換新股之增資基準日</p> <p>(2) 通過修訂本公司『檢舉非法與不道德或不誠信行為準則』案</p> <p>(3) 通過本公司擬與合作金庫銀行續約申請新台幣借款額度案</p> <p>(4) 通過本公司 108 年度稽核計劃案</p> <p>(5) 通過本公司 107 年度及 108 年度資誠聯合會計師事務所查核公費</p> <p>(6) 通過本公司擬資金貸與大陸孫公司艾訊科技(深圳)有限公司(簡稱艾訊深圳)人民幣 850 萬元以充實營運資金</p> <p>(7) 通過本公司擬投資宇集創新科技股份有限公司(簡稱宇集公司)案</p> <p>(8) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p> |
| 107.08.20 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本公司擬經由增資子公司 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO.,LTD.(以下簡稱 AXBVI)美金 220 萬元額度上限內，間接投資大陸孫公司艾訊科技(深圳)有限公司(以下簡稱艾訊深圳)人民幣 1,360 萬元 (美金 220 萬元額度上限內)</p> <p>(2) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p>                                                                                                                                                                     |
| 107.07.26 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過每年定期(一年一次)評估本公司簽證會計師獨立性</p> <p>(2) 通過日本子公司 AXIOMTEK JAPAN CO., LTD(簡稱 AXJP)負責人異動案</p> <p>(3) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p>                                                                                                                                                                                                                      |
| 107.06.07 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本屆董事會選任董事長案</p> <p>(2) 通過擬委任第四屆薪資報酬委員暨推選委員會召集人及會議主席</p> <p>(3) 通過擬推舉第二屆提名委員會委員暨推選委員會召集人及會議主席</p> <p>(4) 通過本公司擬與遠東銀行續約申請新台幣借款額度案</p> <p>(5) 通過本公司擬與土地銀行續約申請新台幣借款額度案</p> <p>(6) 通過訂定本公司員工行使一〇四年員工認股權憑證發行新股之增資基準日</p>                                                                                                                      |

| 日 期       | 董事會重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.04.26 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本公司擬與台新銀行續約申請新台幣借款及衍生性金融商品交易額度</p> <p>(2) 通過稽核代理人調整案</p> <p>(3) 通過擬依規定設定公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 107.04.12 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過審查提名董事（含獨立董事）資格案</p> <p>(2) 通過擬修訂本公司「一〇七年員工認股權憑證發行及認股辦法」</p> <p>(3) 通過發行一〇七年員工認股權憑證及分配名單案</p> <p>(4) 通過追認本公司與兆豐銀行續約申請台幣借款額度案</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 107.02.27 | <p>討論事項</p> <p>(1) 通過本公司民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞提撥暨發放方式案</p> <p>(2) 通過本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案</p> <p>(3) 通過本公司民國 106 年度盈餘分配案</p> <p>(4) 通過民國 106 年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書案</p> <p>(5) 通過民國 107 年度營運計劃案</p> <p>(6) 通過訂定本公司員工行使一〇四年員工認股權憑證發行新股之增資基準日案</p> <p>(7) 通過本公司擬提高資金貸與美國子公司 Axiom Technology Inc. U.S.A.( 簡稱 AXUS ) 額度為美金 200 萬元整以充實其營運資金案</p> <p>(8) 通過追認本公司與華南銀行續約申請台幣借款及衍生性金融商品交易額度案</p> <p>(9) 通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案</p> <p>(10) 通過修訂本公司『公司治理實務守則』案</p> <p>(11) 通過修訂本公司『檢舉非法與不道德或不誠信行為準則』案</p> <p>(12) 通過擬發行一〇七年員工認股權憑證案</p> <p>(13) 通過本公司投資案評估</p> <p>(14) 通過董事全面改選案</p> <p>(15) 通過董事(含獨立董事)候選人提名案</p> <p>(16) 通過解除新任之董事及其代表人競業之限制案</p> <p>(17) 通過本公司薪資報酬委員會所提建議案</p> <p>(18) 通過本公司 107 年股東常會召開日期、地點及召集事由案</p> |

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

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

## 五、會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核期間                | 備註 |
|------------|---------|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、徐聖忠 | 107.01.01~107.12.31 |    |

### (二) 會計師公費

單位：新台幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                         | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|-------------|-------------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元             |       | 141   | 141   |
| 2           | 2,000 千元(含) ~ 4,000 千元  | 2,740 |       | 2,740 |
| 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          |       |       |       |

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |       | 會計師查核期間             | 備註     |
|------------|------------|-------|-------|------|------|-----|-------|---------------------|--------|
|            |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計    |                     |        |
| 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟<br>徐聖忠 | 2,740 |       |      |      |     | 2,740 | 107.01.01~107.12.31 |        |
| 和泰聯合會計師事務所 | 吳淑媛        |       |       |      |      | 120 | 120   | 107.01.01~107.12.31 | 移轉訂價報告 |
| 誠揚聯合會計師事務所 | 林瑞興        |       |       | 21   |      |     | 21    | 107.01.01~107.12.31 | 變更登記   |

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

## 六、更換會計師資訊

無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

| 職 稱                        | 姓 名        | 107 年度        |               | 截至 108 年 3 月 31 日止 |               |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                            |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長<br>兼總經理              | 楊 裕 德      | (1,576)       | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                        | 研華(股)公司    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 法人代表人                      | 劉 蔚 廷      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                        | 蔡 適 陽      | (11)          | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                        | 黃 瑞 南(註 1) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事                       | 林 意 忠      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事                       | 張 壬 池(註 1) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事                       | 熊 正 一(註 1) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                        | 黃 銘 達(註 2) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事                       | 劉 俊 良(註 2) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事                       | 周 志 誠(註 2) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 營 運 長                      | 張 俊 欽      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理<br>暨會計及財務主管<br>公司治理主管 | 許 錦 娟      | (9)           | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理                       | 吳 偉 熊      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理                       | 林 若 男      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理                       | 張 世 啟      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理                       | 林 中 彪      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協 理                        | 潘 皇 良      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協 理                        | 周 經 益      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協 理                        | 曹 宸 瑋      | (23)          | 0             | 0                  | 0             |
| 協 理                        | 范 奇 文      | 0             | 0             | 8                  | 0             |
| 協 理                        | 謝 榮 祥      | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 資深特別助理                     | 李 偉 立(註 3) | 18            | 0             | 0                  | 0             |

註 1：於民國 107 年 5 月 29 日就任。

註 2：於民國 107 年 5 月 29 日卸任。

註 3：已於民國 107 年 12 月 28 日自內部人解任。

(二) 股權移轉資訊：因股權移轉之相對人為非關係人，故無本項資訊。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。



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

| 姓名<br>(註1)                               | 本人持有股份     |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義合計持有股份 |         | 前十大股東相互間具有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(註3) |    | 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 |    |
| 研華股份有限公司                                 | 20,537,984 | 25.77   | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 劉克振                                      | 0          | 0.00    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 惟德投資股份有限公司                               | 2,112,940  | 2.65    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 嚴雅仙                                      | 58,279     | 0.07    | 1,578,512    | 1.98    | 0            | 0.00    | 楊裕德                                                    | 配偶 |    |
| 楊裕德                                      | 1,578,512  | 1.98    | 58,279       | 0.07    | 0            | 0.00    | 嚴雅仙                                                    | 配偶 |    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管斯威德銀行 Robur 全球新興市場基金投資專戶 | 1,510,144  | 1.90    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 永豐商業銀行受蔡適陽信託財產專戶                         | 1,000,000  | 1.26    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶                         | 975,478    | 1.22    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 李美慧                                      | 891,835    | 1.12    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 全球人壽保險股份有限公司                             | 888,000    | 1.11    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 彭騰德                                      | 0          | 0.00    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 林中彪                                      | 871,172    | 1.09    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |
| 鄧夢慧                                      | 742,279    | 0.93    | 0            | 0.00    | 0            | 0.00    | 無                                                      | 無  |    |

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

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

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

十、公司、公司之董事、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：無此情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

108 年 4 月 30 日

單位：仟股/仟元

| 年月    | 發行價格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |         | 備 註                                                                                   |               |                                |
|-------|------|---------|-----------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額      | 股 本 來 源(元)                                                                            | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他                            |
| 79.05 | 10   | 500     | 5,000     | 500     | 5,000   | 現金增資 5,000,000 元                                                                      | 無             |                                |
| 82.10 | 10   | 2,500   | 25,000    | 2,500   | 25,000  | 現金增資 \$20,000,000 元                                                                   | 無             | 82.10.22 建三字第 468933 號         |
| 86.07 | 10   | 6,600   | 66,000    | 6,600   | 66,000  | 盈餘轉增資 13,200,000 元<br>員工紅利轉增資 1,800,000 元<br>現金增資 26,000,000 元                        | 無             | 86.07.01 八六建三乙字第 191380 號      |
| 86.12 | 10   | 10,000  | 100,000   | 10,000  | 100,000 | 現金增資 34,000,000 元                                                                     | 無             | 86.12.06 經(86)商字第 125056 號     |
| 87.10 | 10   | 20,000  | 200,000   | 18,150  | 181,500 | 盈餘轉增資 24,000,000 元<br>員工紅利轉增資 1,500,000 元<br>資本公積轉增資 6,000,000 元<br>現金增資 50,000,000 元 | 無             | 87.10.23 經(87)商字第 132915 號     |
| 88.10 | 10   | 48,000  | 480,000   | 27,111  | 271,115 | 盈餘轉增資 28,132,500 元<br>員工紅利轉增資 2,500,000 元<br>資本公積轉增資 9,982,500 元<br>現金增資 49,000,000 元 | 無             | 88.07.09(88)台財證(一)第 63808 號    |
| 89.09 | 10   | 48,000  | 480,000   | 31,773  | 317,735 | 盈餘轉增資 35,244,950 元<br>員工紅利轉增資 3,242,000 元<br>資本公積轉增資 8,133,450 元                      | 無             | 89.09.21(89)台財證(一)第 80073 號    |
| 90.10 | 10   | 48,000  | 480,000   | 37,256  | 372,569 | 盈餘轉增資 44,482,960 元<br>員工紅利轉增資 3,954,040 元<br>資本公積轉增資 6,396,600 元                      | 無             | 90.09.24(90)台財證(一)第 159299 號   |
| 91.09 | 10   | 48,000  | 480,000   | 37,850  | 378,506 | 員工紅利轉增資 5,937,000 元                                                                   | 無             | 91.09.19 台財證(一)字第 0910151937 號 |
| 92.09 | 10   | 55,000  | 550,000   | 41,966  | 419,666 | 員工紅利轉增資 10,880,000 元<br>盈餘轉增資 30,280,480 元                                            | 無             | 92.08.19 台財證(一)字第 0920137556 號 |
| 93.09 | 10   | 73,000  | 730,000   | 49,800  | 498,000 | 員工紅利轉增資 19,580,000 元<br>盈餘轉增資 58,753,300 元                                            | 無             | 93.08.31 金管證一字第 0930138236 號   |
| 94.03 | 10   | 73,000  | 730,000   | 50,695  | 506,950 | 員工認股權憑證執行 8,950,000 元                                                                 | 無             | 94.3.7 經授商字第 09401036770 號     |
| 94.03 | 10   | 73,000  | 730,000   | 51,300  | 513,000 | 員工認股權憑證執行 6,050,000 元                                                                 | 無             | 94.03.25 經授商字第 09401045930 號   |
| 94.09 | 10   | 73,000  | 730,000   | 55,470  | 554,700 | 受讓發行新股 41,700,370 元                                                                   | 無             | 94.09.29 經授商字第 09401191220 號   |
| 94.12 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 59,844  | 598,440 | 員工紅利轉增資 16,000,000 元<br>盈餘轉增資 27,735,000 元                                            | 無             | 94.12.01 經授商字第 09401240760 號   |
| 95.01 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 60,075  | 600,750 | 員工認股權憑證執行 2,312,500 元                                                                 | 無             | 95.01.26 經授商字第 09501011230 號   |
| 95.04 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 60,270  | 602,698 | 員工認股權憑證執行 1,950,000 元                                                                 | 無             | 95.04.14 經授商字第 09501066830 號   |
| 95.05 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 61,295  | 612,948 | 受讓發行新股 10,250,000 元                                                                   | 無             | 95.05.25 經授商字第 09501093740 號   |
| 95.07 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 61,482  | 614,823 | 員工認股權憑證執行 1,875,000 元                                                                 | 無             | 95.07.17 經授商字第 09501146430 號   |
| 95.09 | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 65,073  | 650,728 | 員工紅利轉增資 17,000,000 元<br>盈餘轉增資 18,905,550 元                                            | 無             | 95.09.04 經授商字第 09501191500 號   |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備註                                           |               |                               |
|--------|------|---------|-----------|--------|---------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------|
|        |      | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源(元)                                      | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                            |
| 95.10  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 66,348 | 663,478 | 員工認股權憑證執行 12,750,000 元                       | 無             | 95.10.18 經授商字第 09501234950 號  |
| 96.01  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 66,819 | 668,191 | 員工認股權憑證執行 4,712,500 元                        | 無             | 96.01.16 經授商字第 09601007650 號  |
| 96.04  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 66,879 | 668,791 | 員工認股權憑證執行 600,000 元                          | 無             | 96.04.26 經授商字第 09601083520 號  |
| 96.08  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 71,501 | 715,005 | 員工紅利轉增資 19,000,000 元<br>盈餘轉增資 27,214,000 元   | 無             | 96.08.29 經授商字第 09601208700 號  |
| 96.10  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 72,198 | 721,980 | 員工認股權憑證執行 6,975,000 元                        | 無             | 96.10.22 經授商字第 09601259870 號  |
| 97.04  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 72,792 | 727,925 | 員工認股權憑證執行 5,945,000 元                        | 無             | 97.04.22 經授商字第 09701093000 號  |
| 97.07  | 10   | 110,000 | 1,100,000 | 72,830 | 728,300 | 員工認股權憑證執行 375,000 元                          | 無             | 97.07.17 經授商字第 09701177410 號  |
| 97.09  | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 75,886 | 758,858 | 盈餘轉增資 30,558,500 元                           | 無             | 97.09.24 經授商字第 09701246410 號  |
| 97.10  | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 76,361 | 763,608 | 盈餘轉增資 4,750,000 元                            | 無             | 97.10.23 經授商字第 09701266930 號  |
| 98.09  | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,557 | 785,565 | 盈餘轉增資 15,014,460 元<br>員工紅利轉增資 6,942,680 元    | 無             | 98.09.02 經授商字第 09801199630 號  |
| 98.09  | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,832 | 788,320 | 員工認股權憑證執行 2,755,000 元                        | 無             | 98.09.17 經授商字第 09801211840 號  |
| 100.04 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 77,343 | 773,430 | 庫股註銷減資 14,890,000 元                          | 無             | 100.04.06 經授商字第 10001066460 號 |
| 102.10 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 77,431 | 774,310 | 員工認股權憑證執行 880,000 元                          | 無             | 102.10.31 經授商字第 10201218350 號 |
| 103.01 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 77,654 | 776,540 | 員工認股權憑證執行 2,230,000 元                        | 無             | 103.01.23 經授商字第 10301009960 號 |
| 103.04 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,074 | 780,740 | 員工認股權憑證執行 4,200,000 元                        | 無             | 103.04.18 經授商字第 10301068460 號 |
| 103.07 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,093 | 780,930 | 員工認股權憑證執行 190,000 元                          | 無             | 103.07.30 經授商字第 10301145850 號 |
| 104.01 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,345 | 783,450 | 員工認股權憑證執行 2,520,000 元                        | 無             | 104.01.23 經授商字第 10401009090 號 |
| 104.04 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 78,807 | 788,070 | 員工認股權憑證執行 4,620,000 元                        | 無             | 104.04.29 經授商字第 10401077580 號 |
| 104.11 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,031 | 790,310 | 員工認股權憑證執行 2,240,000 元                        | 無             | 104.11.12 經授商字第 10401238090 號 |
| 106.11 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,313 | 793,130 | 員工認股權憑證執行 2,820,000 元                        | 無             | 106.11.10 經授商字第 10601154790 號 |
| 107.03 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,386 | 793,860 | 員工認股權憑證執行 730,000 元                          | 無             | 107.03.14 經授商字第 10701026710 號 |
| 107.06 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,418 | 794,180 | 員工認股權憑證執行 320,000 元                          | 無             | 107.06.13 經授商字第 10701065620 號 |
| 107.11 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,621 | 796,206 | 員工認股權憑證執行 1,680,000 元<br>轉換公司債執行轉換 346,150 元 | 無             | 107.11.21 經授商字第 10701143180 號 |
| 108.03 | 10   | 160,000 | 1,600,000 | 79,684 | 796,836 | 員工認股權憑證執行 630,000 元                          | 無             | 108.03.19 經授商字第 10801028580 號 |

108 年 3 月 31 日

單位：股

| 股份種類   | 核 定 股 本    |            |             | 備 註                     |
|--------|------------|------------|-------------|-------------------------|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合 計         |                         |
| 記名式普通股 | 79,683,649 | 80,316,351 | 160,000,000 | 自 94 年 4 月 28 日起為上櫃公司股票 |

## (二) 股東結構

108 年 3 月 31 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外國人 | 合 計        |
|------------|------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數(人)      | 1    | 8         | 42         | 9,074      | 64           | 9,189      |
| 持股股數(股)    | 4    | 1,997,000 | 24,516,032 | 43,359,335 | 9,811,278    | 79,683,649 |
| 持股比例(%)    | 0.00 | 2.51      | 30.77      | 54.41      | 12.31        | 100.00     |

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

## (三) 股權分散情形

108 年 3 月 31 日

| 持股分級(單位：股)          | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 1,621   | 215,470    | 0.27    |
| 1,000 至 5,000       | 6,125   | 11,886,268 | 14.92   |
| 5,001 至 10,000      | 744     | 5,948,542  | 7.46    |
| 10,001 至 15,000     | 212     | 2,746,415  | 3.45    |
| 15,001 至 20,000     | 147     | 2,687,010  | 3.37    |
| 20,001 至 30,000     | 115     | 2,926,677  | 3.67    |
| 30,001 至 40,000     | 65      | 2,279,499  | 2.86    |
| 40,001 至 50,000     | 28      | 1,289,028  | 1.62    |
| 50,001 至 100,000    | 64      | 4,510,826  | 5.66    |
| 100,001 至 200,000   | 31      | 4,192,973  | 5.26    |
| 200,001 至 400,000   | 18      | 5,241,355  | 6.58    |
| 400,001 至 600,000   | 7       | 3,300,573  | 4.14    |
| 600,001 至 800,000   | 3       | 2,092,948  | 2.63    |
| 800,001 至 1,000,000 | 5       | 4,626,485  | 5.81    |
| 1,000,001 以上        | 4       | 25,739,580 | 32.30   |
| 合 計                 | 9,189   | 79,683,649 | 100.00  |

(四) 主要股東名單

股權比例達 5% 以上或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數額及比例：

108 年 3 月 31 日

| 主要股東名稱                                   | 股份 | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|----|------------|---------|
| 研華股份有限公司                                 |    | 20,537,984 | 25.77   |
| 惟德投資股份有限公司                               |    | 2,112,940  | 2.65    |
| 楊裕德                                      |    | 1,578,512  | 1.98    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管斯威德銀行 Robur 全球新興市場基金投資專戶 |    | 1,510,144  | 1.90    |
| 永豐商業銀行受蔡適陽信託財產專戶                         |    | 1,000,000  | 1.26    |
| 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶                         |    | 975,478    | 1.22    |
| 李美慧                                      |    | 891,835    | 1.12    |
| 全球人壽保險股份有限公司                             |    | 888,000    | 1.11    |
| 林中彪                                      |    | 871,172    | 1.09    |
| 鄧夢慧                                      |    | 742,279    | 0.93    |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

| 項目            |              | 年度     | 107 年度 | 106 年度 | 當年度截至<br>108 年 3 月 31 日 |
|---------------|--------------|--------|--------|--------|-------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高           |        | 68.40  | 67.50  | 59.40                   |
|               | 最低           |        | 48.00  | 50.30  | 50.00                   |
|               | 平均           |        | 59.48  | 56.41  | 56.06                   |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前          |        | 29.66  | 29.86  | 31.15                   |
|               | 分配後          |        | (註 2)  | 24.33  | (註 2)                   |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(仟股)   |        | 79,471 | 79,115 | 79,678                  |
|               | 每股盈餘(註 3)    |        | 5.12   | 11.71  | 1.46                    |
| 每股股利          | 現金股利         |        | 3.75   | 5.53   | 不適用                     |
|               | 無償<br>配股     | 盈餘配股   | 0      | 0      | 不適用                     |
|               |              | 資本公積配股 | 0      | 0      | 不適用                     |
|               | 累積未付股利(註 4)  |        | 0      | 0      | 不適用                     |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 5)     |        | 11.00  | 4.72   | 不適用                     |
|               | 本利比(註 6)     |        | 15.02  | 9.99   | 不適用                     |
|               | 現金股利殖利率(註 7) |        | 6.66%  | 10.01% | 不適用                     |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：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。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

第二十七條之一：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十五分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中股票股利之分配以不高於股利總額之百分之八十為限。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

民國 108 年 2 月 26 日董事會決議通過擬配發民國 107 年度盈餘股東股利 298,783,684 元，依民國 108 年 2 月 26 日已發行流通在外股數 79,675,649 股計算，每股分配現金股利 3.75 元，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及發放日辦理發放。嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，以致配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會並無擬議無償配股之情形，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

第二十七條：

本公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一到百分之二十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前兩項應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1) 本期係以稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益分別以11.0%及1.0%作為員工酬勞及董事酬勞提撥比例，107年度估列員工酬勞計新台幣(以下同)70,566,000元及董事酬勞6,415,000元，均以現金方式發放。

除上述章程所訂員工酬勞估列外，本公司薪酬政策明定員工年薪為14個月，包括12個月月薪及2個月年終獎金，並依據該年度公司或單位達成之經營績效及個人績效目標達成情形，按季或每半年發予業務、研發及非業務獎金。

本公司薪資政策，每年兩次績效考核，每年8月進行員工薪資及晉升調整，107年度員工平均薪酬調整幅度如下：

| 類別              | 平均員工薪資調整情形(％，經常性薪資) | 備註                                         |
|-----------------|---------------------|--------------------------------------------|
| 預計調薪(註1)        | 3%~5%               | 預計適度反映物價上漲趨勢及響應政府鼓勵企業為員工加薪政策，依員工職務別辦理薪資總調整 |
| 實際調薪(註2)        | 3%~5%               | 107年度員工平均薪酬調整幅度                            |
| 非經理人員工資調薪(註2、3) | 3.6%                | 根據同仁所任之職責、職務、特殊專業能力等各面向規劃，每年檢視並搭配績效與晉升結果調薪 |
| 經理人員工資調薪(註2、3)  | 4.2%                | 依經理人績效給予不同幅度之薪酬調整                          |

註1：平均員工薪資調整情形係公司自願性揭露，資料為公司108年度之預計平均調薪情形。

註2：平均員工薪資調整情形係公司自願性揭露，資料為公司107年度之實際平均調薪情形。

註3：「經理人」之認定方式，依據金管會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。所稱「非經理人員工資」之平均薪資（經常性薪資）調整情形，係指非擔任前開主管級職務且未兼任董事之一般員工。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

不適用，本期員工酬勞均以現金方式發放。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入當年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司董事會於民國108年2月26日通過分派107年度員工酬勞及董事酬勞金額，及與認列費用年度估列金額之差異處理情形如下：

單位：新台幣元

| 項 目            | 員工酬勞       | 董事酬勞      | 差異部份處理情形 |
|----------------|------------|-----------|----------|
| 認列費用年度估列金額 (A) | 70,566,000 | 6,415,000 | 無差異      |
| 董事會擬議分派 (B)    | 70,566,000 | 6,415,000 |          |
| 差異 (B)-(A)     | 0          | 0         |          |

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用，107年度員工酬勞以現金方式發放。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司董事會於民國107年2月27日決議106年度員工酬勞及董事酬勞金額，與認列費用年度估列金額之差異處理如下：

單位：新台幣元

| 項 目            | 員工酬勞       | 董事酬勞      | 差異部份處理情形 |
|----------------|------------|-----------|----------|
| 認列費用年度估列金額 (A) | 41,595,000 | 5,294,000 | 無差異      |
| 董事會擬議分派 (B)    | 41,595,000 | 5,294,000 |          |
| 差 異 (B)-(A)    | 0          | 0         |          |

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

108 年 4 月 30 日

| 公 司 債 種 類 (註2) | 國內第一次無擔保轉換公司債 (註5)       |
|----------------|--------------------------|
| 發行(辦理)日期       | 105 年 12 月 13 日          |
| 面 額            | 新台幣 100,000 元            |
| 發行及交易地點(註3)    | 不適用                      |
| 發 行 價 格        | 新台幣 100 元(平價發行)          |
| 總 額            | 新台幣 420,000,000 元        |
| 利 率            | 票面年利率為 0%                |
| 期 限            | 5 年期 到期日：110 年 12 月 13 日 |
| 保 證 機 構        | 無                        |
| 受 託 人          | 兆豐國際商業銀行股份有限公司           |
| 承 銷 機 構        | 凱基證券股份有限公司               |
| 簽 證 律 師        | 翰辰法律事務所 邱雅文 律師           |
| 簽 證 會 計 師      | 資誠聯合會計師事務所 馮敏娟、徐聖忠會計師    |
| 償 還 方 法        | 到期依面額以現金一次償還             |



| 公 司 債 種 類 (註2)                        |                                        | 國內第一次無擔保轉換公司債 (註5)           |
|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| 未償還本金                                 |                                        | 新台幣 418,200,000 元            |
| 贖回或提前清償之條款                            |                                        | 請參閱本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」 |
| 限制條款(註4)                              |                                        | 無                            |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                        | 無                            |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 已轉換成普通股之金額為 1,800,000 元      |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 請參閱本公司「國內第一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 |                                        | 尚無重大影響                       |
| 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。

## (二) 轉換公司債資料

| 公 司 債 種 類<br>(註1)    |    | 國內第一次無擔保轉換公司債                         |                                  |
|----------------------|----|---------------------------------------|----------------------------------|
| 項目                   | 年度 | 107 年度                                | 當 年 度 截 至<br>108 年 4 月 30 日 (註4) |
|                      | 最高 | 124.00                                | 115.00                           |
| 轉債(註<br>換市價2<br>公債)  | 最低 | 104.50                                | 106.60                           |
|                      | 平均 | 113.32                                | 112.89                           |
| 轉 換 價 格              |    | 52.00                                 | 52.00                            |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格 |    | 105 年 12 月 13 日發行，發行時轉換價格為新台幣 60.80 元 |                                  |
| 履行轉換義務方式(註3)         |    | 發行新股                                  |                                  |

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 三、特別股辦理情形

無此情形。

### 四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

### 五、員工認股權憑證之辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響  
108年4月30日

| 員工認股權憑證種類<br>(註2)        | 104年員工認股權憑證                                                                                             | 107年員工認股權憑證                       |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 申報生效日期                   | 104年07月08日                                                                                              | 107年04月02日                        |
| 發行(辦理)日期(註4)             | 104年08月19日                                                                                              | 107年04月12日                        |
| 發行單位數                    | 1,500 (每單位得認購 1,000 股)                                                                                  | 1,600 (每單位得認購 1,000 股)            |
| 發行得認購股數占<br>已發行股份總數比率(%) | 1.88%                                                                                                   | 2.01%                             |
| 認股存續期間                   | 六年                                                                                                      | 五年                                |
| 履約方式(註3)                 | 發行新股                                                                                                    | 發行新股                              |
| 限制認股期間及比率(%)             | 屆滿2年 40%<br>屆滿3年 60%<br>屆滿4年 80%<br>屆滿5年 100%                                                           | 屆滿2年 40%<br>屆滿3年 70%<br>屆滿4年 100% |
| 已執行取得股數                  | 618,000 股                                                                                               | 0 股                               |
| 已執行認股金額                  | 14,470,500 元                                                                                            | 0 元                               |
| 未執行認股數量                  | 882,000 股                                                                                               | 1,600,000 股                       |
| 未執行認股者其每股認購<br>價格(元)     | 22.1 元                                                                                                  | 52.7 元                            |
| 未執行認股數量占<br>已發行股份總數比率(%) | 1.11%                                                                                                   | 2.01%                             |
| 對股東權益影響                  | 本次發行員工認股權憑證需自被<br>授予員工認股權憑證屆滿二年<br>後，依認股條件之權利期間及比<br>率行使認股權，且得認購股數占<br>已發行股份總數比率僅 1.11%，對<br>股東權益無重大影響。 |                                   |

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1. 104 年員工認股權憑證

108 年 4 月 30 日

|              | 職稱<br>(註 1) | 姓 名 | 取 得<br>認 股<br>數 量<br>(千 股) | 取得認股<br>數量占已<br>發行股份<br>總數比率<br>(註 4) | 已執行 (註 2)          |                            |                    |                                                  | 未執行 (註 2)          |                            |                    |                                                  |
|--------------|-------------|-----|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
|              |             |     |                            |                                       | 認 股<br>數 量<br>(千股) | 認 股<br>價 格<br>(元)<br>(註 5) | 認 股<br>金 額<br>(千元) | 認 股 數<br>量 占 已<br>發 行 股<br>份 總 數<br>比 率<br>(註 4) | 認 股<br>數 量<br>(千股) | 認 股<br>價 格<br>(元)<br>(註 6) | 認 股<br>金 額<br>(千元) | 認 股 數<br>量 占 已<br>發 行 股<br>份 總 數<br>比 率<br>(註 4) |
| 經 理 人        | 協 理         | 潘皇良 | 160                        | 0.20%                                 | 480                | 23.85                      | 1,145              | 0.05%                                            | 112                | 22.1                       | 2,475              | 0.14%                                            |
|              | 協 理         | 曹宸瑋 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 協 理         | 范奇文 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
| 員 工<br>(註 3) | 資深特別<br>助理  | 季偉立 | 440                        | 0.55%                                 | 223                | 23.47                      | 5,235              | 0.28%                                            | 217                | 22.1                       | 4,796              | 0.27%                                            |
|              | 資深經理        | 盧文娟 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 資深經理        | 王宏文 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 資深經理        | 謝宜玲 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 經 理         | 林志華 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 經 理         | 許凱欽 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 經 理         | 蕭鴻麟 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 經 理         | 宋金美 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 經 理         | 陳柏榮 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 副 理         | 區華峰 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |
|              | 副 理         | 蔡裕淵 |                            |                                       |                    |                            |                    |                                                  |                    |                            |                    |                                                  |

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工 係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

## 2. 107 年員工認股權憑證

108 年 4 月 30 日

|             | 職稱<br>(註 1) | 姓名                             | 取得認股<br>數量<br>(千股) | 取得認股<br>數量占已<br>發行股份<br>總數比率<br>(註 4) | 已執行 (註 2)        |                          |                  |                                        | 未執行 (註 2)        |                          |                  |                                        |
|-------------|-------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------------|
|             |             |                                |                    |                                       | 認股<br>數量<br>(千股) | 認股<br>價格<br>(元)<br>(註 5) | 認股<br>金額<br>(千元) | 認股數<br>占已發<br>行股份<br>總數比<br>率<br>(註 4) | 認股<br>數量<br>(千股) | 認股<br>價格<br>(元)<br>(註 6) | 認股<br>金額<br>(千元) | 認股數<br>占已發<br>行股份<br>總數比<br>率<br>(註 4) |
| 經理人         | 總經理         | 楊裕德                            | 1,040              | 1.31%                                 | 0                | 0                        | 0                | 0                                      | 1,040            | 52.70                    | 54,808           | 1.31%                                  |
|             | 副總經理        | 張俊欽                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 副總經理        | 許錦娟                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 副總經理        | 吳偉熊                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 副總經理        | 林若男                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 副總經理        | 張世啟                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 副總經理        | 林中彪                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 協理          | 潘皇良                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 協理          | 周經益                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 協理          | 曹宸瑋                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 協理          | 范奇文                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 協理          | 謝榮祥                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
| 員工<br>(註 3) | 資深特別<br>助理  | 季偉立                            | 560                | 0.70%                                 | 0                | 0                        | 0                | 0                                      | 560              | 52.70                    | 29,512           | 0.70%                                  |
|             | 子公司<br>總經理  | 沈 勤                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 子公司<br>總經理  | 張世希                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 子公司<br>副總經理 | 江國華                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 子公司<br>副總經理 | 錢德榮                            |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |
|             | 子公司<br>副總經理 | STARR<br>ETT<br>DAVID<br>PETER |                    |                                       |                  |                          |                  |                                        |                  |                          |                  |                                        |

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工 係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

（一）凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

（二）累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，揭露如下：
- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
  - 2.最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計劃：無。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，其執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：無。

## 八、資金運用計畫執行情形

### (一) 計畫內容

#### 1.主管機關核准日期及文號：

- (1) 本公司 105 年 5 月 17 日董事會決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)，業經金融監督管理委員會 105 年 6 月 16 日金管證發字第 1050022240 號函核准申報生效。
- (2) 因應國內資本市場變動及尋求較佳之發行時點，本公司向金管會申請延長發行本轉換公司債之募集期間三個月，業經 105 年 9 月 2 日金管證發字第 1050036756 號函准予備查在案，募集期限延長至 105 年 12 月 15 日。

#### 2.本次計畫所需資金總額：新台幣500,000仟元。

#### 3.資金來源：

- (1) 發行國內第一次無擔保轉換公司債 4,200 張，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行，發行期間 5 年，發行總金額為新台幣 420,000 仟元。
- (2) 其他不足資金 80,000 仟元，將以自有資金或銀行借款支應。

#### 4.發行計畫及預計可能產生效益概述：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目       | 預定完成日期                                                                                                                                                                                                              | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |         |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
|            |                                                                                                                                                                                                                     |         | 105 年    | 106 年   |
|            |                                                                                                                                                                                                                     |         | 第四季      | 第一季     |
| 充實營運資金     | 106 年第一季                                                                                                                                                                                                            | 500,000 | 120,000  | 380,000 |
| 合計         |                                                                                                                                                                                                                     | 500,000 | 120,000  | 380,000 |
| 預計可能產生效益概述 | 本公司分別於 105 年第四季及 106 年第一季以 120,000 仟元及 380,000 仟元合計新台幣 500,000 仟元作為充實營運資金之用，減少對金融機構借款金額並降低利息負擔。依目前本公司借款平均利率約 1.25%計算，105 年度節省利息支出 125 仟元，以後各年度可減少向金融機構借款所造成之利息負擔 6,250 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔及提升償債能力，並健全財務結構，有利本公司整體營運發展。 |         |          |         |

### (二) 執行情形

| 計畫項目   | 執行狀況（截至 106 年第一季） |    |         | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫     |
|--------|-------------------|----|---------|-----------------------|
| 充實營運資金 | 支用金額              | 預定 | 500,000 | 本計畫已於 106 年第一季全數執行完畢。 |
|        |                   | 實際 | 500,000 |                       |
|        | 執行進度（%）           | 預定 | 100     |                       |
|        |                   | 實際 | 100     |                       |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容如下：

- (1) 事務機器製造業。
- (2) 電子零組件製造業。
- (3) 電子材料零售業。
- (4) 資料處理服務業。
- (5) 電子資訊供應服務業。
- (6) 產品設計業。
- (7) 電腦設備安裝業。
- (8) 有線通信機械器材製造業。
- (9) 無線通信機械器材製造業。
- (10) 電腦及其週邊設備製造業。
- (11) 一般儀器製造業。
- (12) 儀器、儀表安裝工程業。
- (13) 資訊軟體服務業。
- (14) 電腦及事務性機器設備零售業。
- (15) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品        | 107年度     |        |
|-------------|-----------|--------|
|             | 金額        | %      |
| 智能平台暨解決方案產品 | 2,100,900 | 41.93  |
| 設計服務產品      | 2,545,262 | 50.80  |
| 其 他         | 364,482   | 7.27   |
| 合 計         | 5,010,644 | 100.00 |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品分為智能平台暨解決方案產品及設計服務產品等項目。

##### 4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 設計專為軌道/車載/船舶交通運輸應用的嵌入電腦系統與觸控平板電腦。
- (2) 開發工業物聯網應用產品，包括物聯網開道器、機器視覺系統、AI人工智慧系統、模組化嵌入式電腦平台與雲端邊緣運算伺服器等；為工廠自動化、智慧交通、智慧能源產業提供解決方案。
- (3) 開發AMS智慧遠端監控程式及資料收集的軟體套件，應用在智慧工廠、智慧能源、綠能等產業。
- (4) 持續開發投射式電容觸控液晶平板電腦以及寬螢幕觸控式電腦產品，採用模組化設計，加速開發產品開發流程、降低生產工時與成本；外形採取更流暢的設計與符合人性的操控。
- (5) 新一代雲端應用伺服器與網路安全應用平台系列產品，專為未來大數據雲端應用所設計；提供高彈性選擇、擴充容易，滿足客戶快速整合的需求。
- (6) 開發智慧零售相關電腦模組與數位看板播放器系統，並提供客製化服務。

(7) 持續開發新一代嵌入式電腦平台與SoM電腦模組支援MXM，提供Design-in快速客製化服務。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

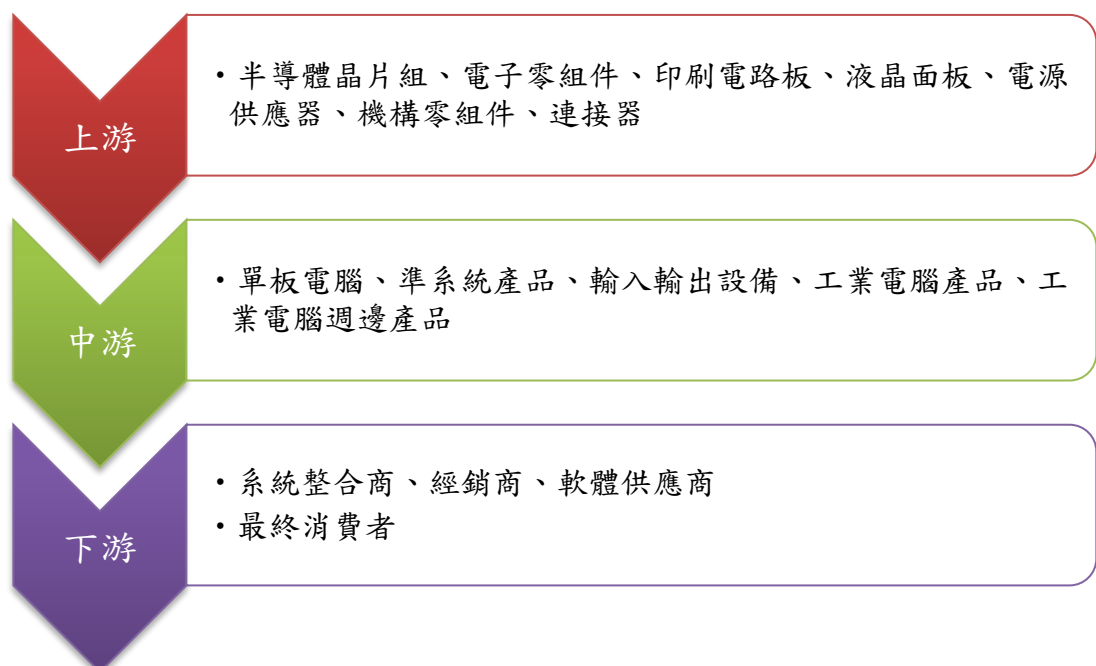
隨著AI人工智慧、5G浪潮與物聯網的興起，智慧工廠、機器人、智慧交通、自駕車、雲端運算、智慧城市及遠距醫療等產業逐漸起動發展；在不斷擴增的應用領域之中，產品種類趨於多樣化，並加諸愈來愈多的軟體需求，因應各產業需求的特殊認證、設計規範或客製化服務，亦應蘊而生。綜觀整體市場規模將持續擴大，工業電腦廠商擁有國內資訊工業上中下游完整之架構、充沛之技術人才、遍佈全球的海外生產基地，與國際大廠的長期策略夥伴關係，為我國發展工業電腦產業所具備的優勢。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

工業電腦單板產品及其相關介面卡，基於客戶需求亦產製工業電腦系統產品，產品應用範圍非常廣泛。上游為相關零組件、材料、裝置等供應廠商及外包協力廠商，中游則為本公司所製造之產品，下游依產品的特性各有其銷售模式。工業電腦的上游和一般PC接近，因此產業上游產品涵蓋範圍相當廣泛，主要零組件包含特殊應用之零組件、機構、儲存裝置，及一般PC產品所需之晶片組、CPU、PCB、記憶體、邏輯IC、被動元件、光纖模組、連接器、電源器及LCD等。

中游部分則包括有：單板電腦、準系統產品、工業電腦產品、觸控平板電腦、工業電腦週邊產品等。主要應用場域以戶外、半戶外、嚴峻的環境為主，強調穩定、可靠、防水、防塵、防污、抗震、防震、防靜電、省電、耐高低溫、通過專業認證等優勢。由於產業應用廣泛，不同的領域亦有不同的需求，因此工業電腦常以客製化或專案方式進行開發，依據客戶需求量身訂做產品，為產品少量多樣化的產業。此外，產品有其優異性及高附加價值，價格較商用電腦相對抗跌，毛利較易維持穩定。

客戶潛在於各產業中，所以工業電腦大多透過具有工程背景的系統整合商(SI)、經銷商、軟體供應商或加值經銷商，經過加值後再銷售給最終應用供應鏈。



工業電腦產業上、中、下游關聯圖

### 3. 產品之發展趨勢

- (1) 工業電腦穩定成長：工業電腦客戶以企業夥伴和垂直產業應用產業為主，為B2B與B2B2C的營銷模式。由於人工智慧、5G時代逐漸引領的未來概念與智慧城市的期許發展，應用市場成長朝向更加多元化，工業電腦產業仍有相當程度的成長空間。
- (2) 嵌入式單板電腦與模組：由於少量多樣的生產特性，產業進入門檻較高，加上產品高功能整合特性需要市場深耕，並提供彈性的客製化服務，仍具有相當的競爭力。
- (3) 嵌入式電腦系統暨雲端應用網路設備：持續投入垂直市場專用的嵌入式電腦系統、機器視覺系統、AI人工智慧系統、物聯網閘道器與雲端邊緣運算伺服器。採用模組化設計，針對鎖定應用取得專業認證。
- (4) 觸控平板電腦與液晶螢幕：產品擁有專業設計與通過安規認證，並依不同的垂直應用投入研發資源，可應用於工業自動化、戶外資訊站、再生能源、交通控制、船舶、醫療保健等應用市場。

### 4. 產業競爭情形

我國目前有多家工業電腦公司，擁有彈性生產及專攻利基市場的優勢，較符合工業電腦客製化少量多樣的產業特性。我國廠商在不同領域各擁一片天，在各垂直應用領域皆發展出獨特核心能力，建立起相當競爭障礙。

公司在產品策略上，秉持追求產品專業認證、高品質及高效率的目標，強調研發團隊堅強設計研發技術，配合嚴格的品質控制及售後技術服務，已塑造出在工業電腦的專業領導地位；目前獲得越來越多知名大廠的青睞，於全球知名度日益提昇，成為工業電腦產業極具競爭力的對手。

茲將國內與本公司產品相似之廠商及其主要產品列示如下：

| 主要競爭對手名稱 | 主要營業項目                                                     |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 研 華      | 工業測控產品、產業電腦產品、工業用工作站、嵌入式電腦卡、超薄液晶電腦、乙太網路交換器、工業級無線解決方案、串列通訊卡 |
| 威強電      | 工業控制介面卡、工業控制主機板、產業電腦產品、產業電腦週邊產品                            |
| 研 揚      | 單板電腦及週邊裝置、電腦 PC/104 系列產品、工業用工作站系列                          |
| 凌 華      | 量測產品、自動化產品、通訊暨電腦產品                                         |
| 立 端      | 網路通訊產品、工業用電腦、電腦切換器、內嵌式電腦                                   |
| 廣 積      | 單板電腦主機板、嵌入式電腦主機板及系統                                        |

### (三) 技術與研發概況

#### 1. 研發費用及其占營業收入之比率

單位：新台幣仟元 / %

| 項 目              | 107 年度    | 當 年 度 截 至<br>108 年 3 月 31 日 止 |
|------------------|-----------|-------------------------------|
| 研發費用             | 418,399   | 108,060                       |
| 營業收入             | 5,010,644 | 1,109,217                     |
| 研發費用占營業收入之比率 (%) | 8.35      | 9.74                          |



## 2.開發成功之技術及產品

| 產品類別                | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 智能平台暨<br>解決方案<br>產品 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● AI 人工智慧嵌入式電腦系統 <b>eBOX800-900-FL</b>，搭載 NVIDIA Jetson™TX2 模組與 NVIDIA® Pascal™ GPU 架構 256 CUDA 核心圖形處理單元，俱備功能強大 64 位元 ARM A57 處理器，專為戶外場域與嚴峻環境設計。</li> <li>● 車載、軌道交通專用組化嵌入式系統 <b>UST500-517-FL</b>，整合 16 組 PoE 埠提供 RJ-45 或 M12 連接器用於 IP 攝影機；提供全方位的系統電源保護，符合 E-Mark、EN 50155 等交通運輸車載專業認證。</li> <li>● 2 槽高擴充嵌入式系統 <b>eBOX638-842-FL</b> 搭載四核心 Intel® Celeron® 中央處理器，設計 1 組 I/O 模組與 2 組 PCI 或 PCIe x1 擴充插槽，提供出色擴充能力。</li> <li>● COM Express Type 10 電腦模組 <b>CEM310</b>，搭載 Intel® Atom® x5 或 x7 中央處理器 (Apollo Lake)，擁有高畫質繪圖、寬溫支援以及豐富多元擴充。</li> <li>● Intel® OPS 數位看板專用播放器 OPS500-520-H 搭載第 8 代 Intel® Core™ 中央處理器，支援 Intel® 可信平台模組 (TPM) 2.0 與超高畫質多媒體效能。</li> <li>● 符合 Intel® Smart Display Module Small (Intel® SDM-S) 智能顯示模組架構的 <b>SDM300S</b>，搭載低功耗四核中央處理器，內建 Intel® HD Graphics 505 或 500 繪圖晶片組。</li> <li>● Qseven 規格應用模組 Q7B301 提供多元輸入/輸出介面與靈活的擴充功能，大幅節省研發時間及成本，支援工業寬溫操作。</li> </ul> |
| 設計服務<br>產品          | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 高效能 1U 機架式網路安全應用平台 <b>NA590</b>，配備 8 組 Gigabit 乙太網路埠以及 2 組可擴充區域網路模組；支援 1GbE、10GbE、25GbE、40GbE、Fiber、Copper 與 Bypass 等多種模組，最多可達 26 組區域網路埠。</li> <li>● 配備 3 組 Gigabit 乙太網路埠的高性價比桌上型網路安全應用平台 <b>NA345E</b>，搭載 Intel® Celeron® 中央處理器 N3350，適合應用於虛擬私人網路、內容過濾、整合式威脅管理、網路安全閘道器以及防火牆。</li> <li>● 1U 機架式網路安全應用平台 <b>NA362R</b> 支援 Intel® QAT 與 Intel® DPDK 技術，搭載中央處理器 Intel® Atom™ C3558/C3758，配備 6 組千兆區域網路埠與 2 或 4 組 SFP+ 光纖埠。</li> <li>● 專為博奕市場開發 AMD R-Series SoC 平台主機板與 Mini-ITX 遊戲機專用主機板。</li> <li>● PT206 與 PT204 為 Cortex-A9 雙核心平台，分別配備 6.2 吋與 4.3 吋觸控螢幕顯示器，專為博奕市場的 Player Tracking 系統開發。</li> <li>● 開發複雜演算法之安全防盜機制。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                      |

### (四) 長、短期業務發展計劃

目前已研發多款工業物聯網垂直市場專用嵌入式電腦系統、機器視覺系統、物聯網閘道器、多點觸控投射式電容平板電腦與網路安全應用平台產品；唯有向下紮根佈局與掌握各產業變動因素，洞悉市場銷售機會，才能持續穩定成長。將在既有的基礎上，繼續深耕技術研發與提供成熟產品來滿足新的市場需求。

#### 1. 短期業務發展計劃

##### (1) 業務行銷策略方面

- A. 以自有品牌行銷全球，專注產品研發、製造及銷售，累積軟硬體整合技術，提供客戶更多資訊及多元化產品應用。
- B. 透過艾訊日本子公司與英國子公司，貼近日本、英國及歐洲市場，深入了解垂直應用領域客戶產品需要。

- C. 提升美國子公司的研發設計團隊與高階系統組裝能力，直接在地服務北美市場與深耕垂直應用領域的客製化服務。
- D. 增加軟體與韌體加值服務，以 design-in 為訴求，加速軟硬體整合的附加價值，提升服務品質與客戶滿意度。
- E. 以 Salesforce Service Cloud 雲端應用程式與平台，把銷售、行銷、客戶服務與 IT 等做最佳的管理與運用。

(2) 產品研究發展方面

- A. 嵌入式板卡與 SoM 電腦模組：持續開發產品以及提供 MXM 擴充模組與 Design-in 快速客製化服務能力，複製到海外據點，讓公司持續保持該領域的領先地位。
- B. 工業及嵌入式電腦系統與觸控平板電腦：以 Mission-Critical、堅固耐用、與模組化設計為本質，朝向機器視覺應用、AI 人工智慧與物聯網應用市場發展：工廠自動化、智慧軌道交通以及智慧能源產業；取得車載、軌道交通、船舶、防爆等專業認證。
- C. AMS 智慧型遠端監控管理軟體：為了提升遠端監控與管理能力，獨自研發 AMS 智慧軟體套件，協助客戶能快速有效地建立自己的管理系統。支援嵌入式應用程式編程介面（eAPI），提供容易使用的管理工具、監控機制與資料庫服務等功能。
- D. Gaming 產業專用電腦平台與智慧零售：專為 Gaming 產業開發 Video Mixer 技術與遊戲機 Player Tracking System 系統平台。研發具高整合度的數位電子看板播放器，符合 Intel® SDM 與 Intel® OPS 開放式架構，快速導入市場。
- E. 雲端應用電腦與網路應用硬體平台：導入模組化設計，系統可彈性組合，加速市場開發；專屬團隊提供客製化服務，並開發遠端監控技術 IPMI、高速乙太網路模組與 SDN 應用平台。

2. 長期業務發展計劃

(1) 業務行銷策略方面

- A. 持續以自有品牌行銷全球，積極建立更多銷售據點與技術據點，拓展行銷通路與實現在地化服務，做好當地客戶經營與專案管理。
- B. 針對全球主要客戶（Key Account）與經銷渠道（Channel Partner）的銷售策略擬定戰略與戰術，擴大銷售規模與協助客戶開拓新市場。
- C. 專注產品研發、製造及銷售，累積軟硬體整合技術，提供客戶更多資訊及多元化產品應用。
- D. 強化產品軟硬體整合的附加價值，複製成功案例，縮短客戶開發產品時程，打造雙贏模式。
- E. 利用雲端服務應用程式與平台，以 IT 技術有效經營客戶關係與管理專案進度，合縱數位行銷模式改善客戶體驗。

(2) 產品研究發展方面

- A. 嵌入式板卡與 SoM 電腦模組：持續開發嵌入式電腦板卡，以符合多樣應用領域客戶的需求。尤其表現優異的高密度超小型板卡應用於行動通訊相關領域，具有高效能、微型化設計、模組化、寬溫、防震、無風扇、超低功耗等特色；提供 MXM 擴充模組與 Design-in 的快速客製化服務能力，給客戶極具彈性的選擇。
- B. 工業及嵌入式電腦系統與觸控平板電腦：模組化設計兼俱工業美學，朝向人工智慧與工業物聯網應用市場發展：工廠自動化、智慧軌道交

通以及智慧能源產業；結合影像、聲音、機械手臂及自走車等核心技術，提供全方位 AIoT 工業自動化技術。

- C. 智慧型遠端監控管理軟體：開發 AMS 遠端監控程式及資料收集能力的電腦控制系統，應用在智慧工廠、軌道交通及智慧能源等工業物聯網相關產業。
- D. Gaming 產業專用電腦平台與智慧零售：專為 Gaming 產業開發 Video Mixer 技術與遊戲機 Player Tracking System 系統平台，培植自身垂直產業專業技術與整合能力，提升產品附加價值。研發俱高整合度的數位看板播放器，符合 Intel® OPS、OPS+、SDM 開放式架構，可快速導入市場。
- E. 雲端應用電腦與網路應用平台：鎖定雲端應用與網路安全市場，開發遠端監控技術 IPMI、高速乙太網路模組，以及發展邊緣運算伺服器與 SDN 應用平台。

### (3) 垂直市場技術

- A. 智慧交通：發展軌道交通認證及戶外專用電腦等技術，取得車載、軌道交通、船舶及防爆等專業認證。IP67 系統搭載 NVIDIA Jetson™ TX2 模組，採用 NVIDIA® Pascal™ GPU 架構 256 CUDA 核心圖形處理單元，專為戶外場域與嚴峻環境設計，如：智慧城市、智能製造及智慧交通等需 AI 人工智慧邊緣運算和深度學習應用。
- B. 工廠自動化與智慧節源：提供機器視覺解決方案，結合 Real-time Vision I/O 卡、高效能中央處理器效與連接功能。具備堅固、耐用的工業設計，適合機器視覺應用，如視覺導引、工業檢測與 OEM 機器視覺應用。
- C. 流程自動化產業：發展智慧化設備健診技術，協助以昂貴設備做大量生產的流程自動化工廠蒐集感應器大數據資料，監控設備狀態做預測維修分析。
- D. Gaming 產業與智慧零售：開發 Gaming 產業專用電腦主機板與系統平台，以及 Intel® OPS/OPS plus 與 SDM 數位看板播放器，熟稔的專業技術知識與客製化能力，可快速導入遊戲機娛樂產業和新興的智慧零售市場。
- E. 雲端應用與網路安全：發展一系列雲端邊緣運算伺服器與完整的網路安全硬體平台，結合軟硬體相容性測試，無風扇、模組化與工業設計，並結盟 Intel Network Builder Program 和策略夥伴，深入雲端應用與網路安全領域。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元/%

| 銷售地區 \ 年度 |     | 107年度     |        | 106年度     |        |
|-----------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|           |     | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內 銷       |     | 338,325   | 6.75   | 324,725   | 8.13   |
| 外 銷       | 美 洲 | 2,279,997 | 45.51  | 1,699,967 | 42.56  |
|           | 歐 洲 | 1,352,952 | 27.00  | 1,035,938 | 25.94  |
|           | 亞 洲 | 1,008,567 | 20.13  | 894,823   | 22.40  |
|           | 其 他 | 30,803    | 0.61   | 38,776    | 0.97   |
| 外銷小計      |     | 4,672,319 | 93.25  | 3,669,504 | 91.87  |
| 合 計       |     | 5,010,644 | 100.00 | 3,994,229 | 100.00 |

## 2. 市場佔有率

工業電腦具備多樣少量之產業特性，公司不斷推出新產品與開拓新市場，秉持創新科技，在智慧交通、智慧能源與工廠自動化等領域中成為世界級的領導廠商，未來成長潛力看好。因國內目前尚無具有公信力之機關統計工業用電腦市場佔有情形之數據，故無法明確得知公司之市場佔有率。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

工業電腦產業從早期傳統工業控制到今日邁向「人工智慧與物聯網應用」時代，在市場與應用項目持續不斷的在擴展中，外加台灣現階段為密集之電腦專業分工，至今台灣已是全球電腦最大生產國家。全球市場需求不斷擴大，本產業挾電腦及應用控制密切結合的優勢，預估在未來十年工業電腦市場仍將持續擴大與成長。

### (1) 供需狀況

#### A. 需求方面：

現今工業物聯網與工業 4.0 需求持續擴張中，未來 5G、AI 人工智慧發展亦是必然趨勢，可預見智慧工廠、機械人產業、智慧交通、3D 列印、智慧醫療、再生能源、雲端運算、智慧零售及智慧城市相關產業的需求興起，在不斷擴充新應用領域之下，產品種類趨於多樣化，並追求專屬客製化服務，綜觀整體市場規模將持續擴大。

#### B. 供給方面：

透過本身自有產品及結合策略合作夥伴，開發核心產品與擁有製造技術。除了供應客製化產品需求外，公司更重視服務精神與產品品質，近年來已建立專業的品質工程與客戶服務團隊，藉此提昇客戶關係來累積良好的口碑與商譽，並達成產品價值鏈垂直整合。

### (2) 市場未來成長性：

工業電腦及其相關週邊產品每年均呈現穩定成長，未來隨著發展人工智慧與物聯網，逐步將工業電腦深入日常生活領域（如：智慧交通、智慧能源、雲端應用、智慧城市、智慧工廠、智慧醫療及數位教育等），因此預期未來工業電腦產業需求將持續升溫。

## 4. 競爭利基

### (1) 產品豐富

在同業中，艾訊為產品線佈建最齊全的公司之一，公司的產品涵蓋：嵌入式單板電腦與模組、觸控平板電腦、機器視覺系統、AI 人工智慧平台、工業電腦、網路應用平台、數位電子看板、交通專用應用平台、工業物聯網閘道器與觸控平板電腦等。

### (2) 研發技術領先

注重新產品及新技術開發創新能力，未來仍會尋求軟體與硬體研發人才與技術，持續研發垂直應用市場專用解決方案，提升附加價值與產品品質，深耕垂直應用市場。

### (3) 銷售網密佈

建立完整的全球行銷通路網絡，深入各區域客戶，瞭解客戶需要與提供完善服務，目前已與許多知名大廠維持長期合作與良好互動關係。

### (4) 專業服務團隊

資歷完整的研發團隊，熟稔產品規格及垂直應用領域，積極協助服務客戶，能迅速了解客戶需求、及時提供樣品並導入量產，並透過工程技術人員以排除客戶問題，吻合顧客特殊性質的工作環境與服務要求。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 豐富的優秀產品、堅強的研發能力

公司研發技術能力強，行銷國際已近三十年的歷史，擁有優秀硬體及軟體工程師，針對不同產業、不同需求，研發符合各種產業需求產品；其中包括：智慧工廠、軌道交通、雲端應用、智慧零售與 Gaming 等市場。

#### B. 成功的產業策略聯盟

與策略合作夥伴結盟，共同打造完整解決方案，並籌劃聯合行銷活動，提升品牌知名度。深入發展垂直應用市場，目前選定工廠自動化、智慧交通、智慧能源及智慧零售等，共同打造完整解決方案。

#### C. 強大、嚴密的全球銷售網

在五大洲（歐、美、亞、澳、非）有數十家經銷商及加值合作夥伴，並在歐、美、日本、大陸成立子公司，在當地市場推廣品牌以及銷售產品，經營良好客戶關係並即時提供支援，訂單來源穩定並持續成長。

#### D. 行業經營利基高

經營工業電腦事業，因研發、產品及管理方面皆具高專業技術及 Know-How、重視整合與服務經驗、學習期長且佈建不易、市場開拓期長等特色，使得經營此行業有門檻較高特質，擁有相當的競爭力。

### (2) 不利因素

#### A. 因應 PC 發展趨勢加快，研發能力相對需不斷提升，時程需快速反應配合因應對策：

藉全球廣大的經銷網，彙集市場需求及顧客走向，及經由 OEM/ODM 專案，取得相關未來產品需求及未來市場策略，快速反應產品規格、技術能量以及市場趨勢。

#### B. 外銷比重高，面臨較高之匯率變動風險

##### 因應對策：

目前本公司財務單位設有專人隨時蒐集匯率變化訊息，掌握匯率變動趨勢，並請往來銀行適時提供外匯資訊與建議，以掌握買賣或轉換外匯最適時機，另外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，以保障合理利潤。

#### C. 市場資訊不足

##### 因應對策：

工業電腦之客戶散佈於各行業，業者多透過經銷商或子公司切入市場，未直接面對最終消費者，較無法立即掌握工業電腦之需求趨勢。未來將積極建立更多銷售據點與技術據點，拓展行銷通路與實現在地化服務，做好當地客戶經營與專案管理，藉此即時掌握市場需求變化情勢。

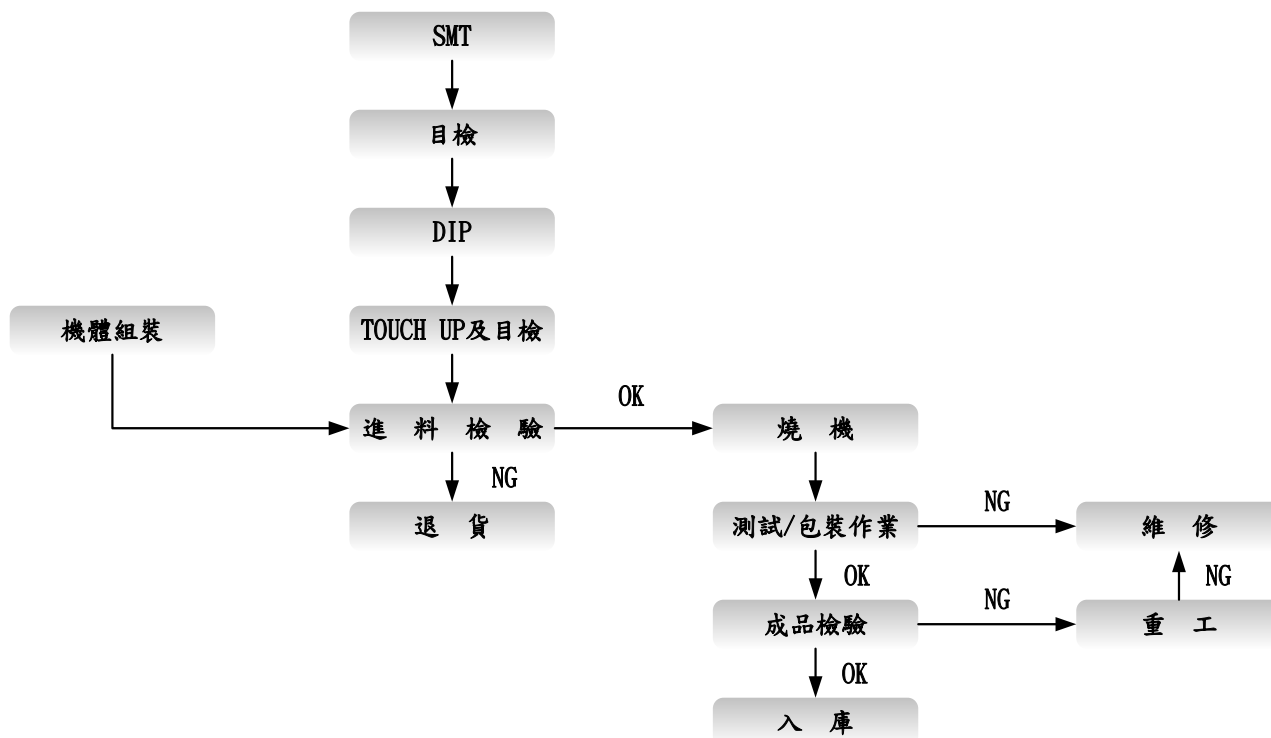
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

| 主要產品        | 重要用途 / 功能                                                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 智能平台暨解決方案產品 | 用於軌道交通應用、工廠自動化、流程自動化、智慧能源、智慧零售及 Gaming 等最具潛力的垂直應用產業。<br>依特殊產業環境而設計之電腦平台，包括：觸控平板電腦、機器視覺系統、AI 人工智慧平台及嵌入式電腦等；具備專業認證、模組化設計、彈性整合及耐用原則。 |

| 主要產品   | 重要用途 / 功能                                                              |
|--------|------------------------------------------------------------------------|
| 設計服務產品 | 針對雲端應用、智慧零售與 Gaming 等市場開發核心技術產品，開發雲端應用伺服器與模組化網路應用平台、數字看板播放器與提供快速客製化服務。 |

## 2. 主要產品之製造過程



### (三) 主要原料供應狀況

多年來公司各產品主要原料之供應商分別來自具有良好品質信譽之國內外大廠且維持長期穩定之合作關係，致公司在取得生產原料不虞匱乏。主要原料之供應商列示如下：

| 原料名稱      | 國內外供應廠商                                        |
|-----------|------------------------------------------------|
| 晶片組、中央處理器 | 聯強、艾睿、新加坡商安富利股份有限公司台灣分公司、威健                    |
| 印刷電路版     | 長鴻、Guang Dong Ellington Electronics Technology |
| 液晶面板      | Kyocera、豐藝                                     |
| 電源供應器     | 全漢                                             |
| 工業電腦機箱    | 常揚、全智、榮峰                                       |
| 連接器       | 超容、翰門                                          |
| 電容器       | 日電貿、興邦                                         |

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨金額10%以上之供應商名單：

單位：新台幣仟元

|    | 107 年 |           |               |         | 106 年 |           |               |         | 108 年度截至前一季止 (註 2) |    |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------------|----|---------------------|---------|
| 項目 | 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 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 廠商 A  | 338,679   | 11.26         | 無       |       |           |               | 無       |                    |    |                     |         |
|    | 其他    | 2,669,089 | 88.74         | 無       | 其他    | 2,353,268 | 100.00        | 無       |                    |    |                     |         |
|    | 進貨淨額  | 3,007,768 | 100.00        |         | 進貨淨額  | 2,353,268 | 100.00        |         |                    |    |                     |         |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，本公司無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

增減變動原因：主要係公司採購策略及考量市場價格變動，對其供應商採購有所增減。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額10%以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

|    | 107 年 |           |               |         | 106 年 |           |               |         | 108 年度截至前一季止 (註 2) |    |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------------|----|---------------------|---------|
| 項目 | 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 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 客戶 B  | 628,899   | 12.55         | 無       | 客戶 A  | 430,948   | 10.79         | 無       |                    |    |                     |         |
|    | 其他    | 4,381,745 | 87.45         | 無       | 其他    | 3,563,281 | 89.21         | 無       |                    |    |                     |         |
|    | 銷貨淨額  | 5,010,644 | 100.00        |         | 銷貨淨額  | 3,994,229 | 100.00        |         |                    |    |                     |         |

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

註 2：截至年報刊印日前，本公司無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

增減變動原因：主要係各不同類型之產品市場需求變動，使銷售產品之客戶有所增減。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 107 年度    |           |           | 106 年度    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 智能平台暨解決方案產品        | 592,222   | 667,762   | 1,373,315 | 998,111   | 1,016,536 | 1,531,870 |
| 設計服務產品             | 947,811   | 982,941   | 2,021,511 | 557,596   | 579,134   | 872,726   |
| 乙太網路系列             | -         | -         | -         | 274,643   | 537,020   | 435,675   |
| 其 他                | 85,000    | 113,168   | 232,739   | 82,000    | 67,319    | 101,448   |
| 合 計                | 1,625,033 | 1,763,871 | 3,627,565 | 1,912,350 | 2,200,009 | 2,941,719 |

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 年 度<br>銷售量值<br>主要商品 | 107 年度  |         |           |           | 106 年度  |         |         |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
|                     | 內 銷     |         | 外 銷       |           | 內 銷     |         | 外 銷     |           |
|                     | 量       | 值       | 量         | 值         | 量       | 值       | 量       | 值         |
| 智能平台暨解決方案產品         | 15,764  | 184,071 | 237,595   | 1,916,829 | 46,436  | 225,751 | 417,417 | 2,477,654 |
| 設計服務產品              | 32,512  | 75,739  | 681,053   | 2,469,523 | 4,586   | 22,190  | 187,648 | 681,375   |
| 乙太網路產品              | -       | -       | -         | -         | 21,111  | 19,784  | 148,042 | 281,635   |
| 其 他                 | 916,509 | 78,516  | 269,070   | 285,966   | 773,912 | 57,000  | 143,811 | 228,840   |
| 合 計                 | 964,785 | 338,326 | 1,187,718 | 4,672,318 | 846,045 | 324,725 | 896,918 | 3,669,504 |

三、從業員工資訊

| 年度<br>項目                 |      | 107 年 | 106 年 | 當 年 度 截 至<br>108 年 3 月 31 日止 |
|--------------------------|------|-------|-------|------------------------------|
| 員 工<br>人 數               | 業 務  | 114   | 103   | 114                          |
|                          | 管 理  | 74    | 68    | 76                           |
|                          | 研 發  | 243   | 223   | 254                          |
|                          | 製 造  | 288   | 284   | 285                          |
|                          | 合 計  | 719   | 678   | 729                          |
| 平 均 年 齡                  |      | 38.55 | 38.02 | 38.53                        |
| 平均服務年資                   |      | 6.25  | 5.96  | 6.39                         |
| 學 歷<br>分 佈<br>比 率<br>(%) | 博 士  | 0.00  | 0.00  | 0.14                         |
|                          | 碩 士  | 16.55 | 15.19 | 16.87                        |
|                          | 大 專  | 60.36 | 60.32 | 60.36                        |
|                          | 高 中  | 20.45 | 20.80 | 19.75                        |
|                          | 高中以下 | 2.64  | 3.69  | 2.88                         |



#### 四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境遭受損失或處分。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

本公司產業特性並無環境污染之情形，故無須設置防治污染設施，且事業廢棄物均委由合格專業廠商處理。

(三) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

公司因應 RoHS 之管理措施可分為幾部分：

1. 供應鏈管理：

為確保材料與零組件符合環保要求，供應商管理單位已將環保規格通知所屬供應商，並提供相關之教育訓練與輔導，以建立綠色供應鏈，並定期實施稽核，適度汰換不適宜供應商，做好源頭管理降低風險。

2. 研發管理：

研發單位所使用之零件材料，均需取得環保材料相關證明文件；若研發階段有材料變更時，任一零件及材料，供應商均需提供指定之環保證明文件，並由研發工程師完成審核。

3. 品質管理：

進料檢驗時，任何材料均需經XRF檢驗，以確認不含限制或禁用物質；當最終產品製成時，必須進行成品逆向檢驗分析，以再次確定是否符合歐盟RoHS規範。

4. 生產製造：

本公司所有生產據點均具備生產環保產品之能力，包含物料管理系統、製程管制與無鉛生產設備均已就緒，自2006年起已經陸續通過多家世界級大廠的合格認證，並於2005年Q4起開始量產符合RoHS之產品，目前公司所開發之產品均已全面符合歐盟RoHS之要求，其相關產品均已在市場中銷售。

#### 五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

艾訊以成為幸福企業、善盡企業社會責任及照顧員工為目標，除依法提供勞健保、退休金提撥、家庭照顧假、生理假、產檢假、產假、陪產假、育嬰留職停薪等福利外，其他員工福利事項列舉如下：

- (1) 汐止總部採彈性上下班制度，提供免費上下班交通車(新店線、中和線)。
- (2) 設有職工福利委員會，規劃執行各項福利制度，內容包含家庭日活動、旅遊補助、婚喪喜慶補助、傷病住院慰問、生育補助、運動競賽、部門點心基金、特約商店優惠及兼具藝術人文、運動健身、益智趣味、親子互動等多元社團活動。
- (3) 公司除勞健保外，另為全體員工投保團體保險，包含意外、防癌及住院醫療等保障，同仁眷屬可自費加保，讓團險保障範圍由員工擴及家庭。
- (4) 每年定期實施員工健康檢查。
- (5) 國外出差者，均投保旅行平安險及醫療險。
- (6) 年終獎金固定二個月薪資外，尚有三節獎金之發放。

- (7) 每年兩次員工酬勞發放。
- (8) 依營運目標達成情形發放績效獎金。
- (9) 以長期培育人才為目標，提供內外部訓練課程。
- (10) 汐止總部設有免費健身房、瑜珈教室、圖書室、員工交誼廳，並提供自助商店與優美的工作環境。
- (11) 北投廠之員工交誼廳設有哺乳室、圖書室及視聽歡唱設備，提供友善職場暨供同仁閱讀學習及休閒聯誼使用。
- (12) 汐止總部及北投廠皆設有藝術長廊，定期展出藝術家創作作品，搭配藝文講座，於藝術欣賞之餘，亦收紓解身心之效。

2. 進修與訓練：

本公司訂有『教育訓練管理作業程序』建立公司教育訓練制度與規範，並協助公司所有與品質及環境管理活動相關之各階層人員均獲得適當且必要之教育訓練，以提昇其知識、技能與素質，增進工作效率，使公司整體品質日益精進。每年依據訓練需求規劃年度教育訓練計畫，教育訓練體系涵蓋職務訓練、階層別、專業別、專案別及自我啟發等，每年編制教育訓練預算，最近年度員工教育訓練實際支出費用為新台幣762,826元。訓練方式包含：

- (1) 內部訓練：人資單位應依據年度教育訓練計畫，執行安排各項內部訓練課程。
- (2) 外部訓練：為加強員工專業性知識及提升管理技能，當事人得依據年度教育訓練計畫提出教育訓練外訓之申請。

| 項目       | 班次數 | 總人次   | 總時數(時) | 總費用(元)  |
|----------|-----|-------|--------|---------|
| 1.階層別訓練  | 12  | 442   | 62     | 497,376 |
| 2.專業別訓練  | 80  | 750   | 469    | 162,650 |
| 3.專案別訓練  | 17  | 234   | 46     | 98,800  |
| 4.自我啟發訓練 | 3   | 130   | 6      | 4,000   |
| 合 計      | 112 | 1,556 | 583    | 762,826 |

本公司最近年度與財務資訊透明有關人員，均依相關規定參加外部機構舉辦之研習，所獲得之認證如下：

| 職 稱                       | 姓 名 | 訓練日期      |           | 主辦單位      | 課程名稱      | 進修時數 |
|---------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|                           |     | 起         | 迄         |           |           |      |
| 財務處副總經理暨會計及財務主管<br>公司治理主管 | 許錦娟 | 107.09.06 | 107.09.07 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班 | 12   |
| 會計主管職務代理人暨編製財務報告人員        | 黃彥銘 | 107.09.13 | 107.09.14 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班 | 12   |

| 職 稱   | 姓 名 | 訓練日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                                      | 進修時數 |
|-------|-----|-----------|-----------|----------------------|-------------------------------------------|------|
|       |     | 起         | 迄         |                      |                                           |      |
| 稽核主管  | 藍巧紋 | 107.01.22 | 107.01.22 | 中華民國內<br>部稽核協會       | 內稽人員核心知識<br>技能系列課程(一)<br>內部稽核基礎           | 6    |
|       |     | 107.03.08 | 107.03.08 | 中華民國內<br>部稽核協會       | 內稽人員核心知識<br>技能系列課程(二)<br>內部稽核基礎           | 6    |
| 稽核代理人 | 謝雅惠 | 107.08.24 | 107.08.24 | 證券暨期貨<br>市場發展基<br>金會 | 股務法規暨股東會<br>實務研習班                         | 6    |
|       |     | 107.08.28 | 107.08.28 | 會計研究發<br>展基金會        | 內稽人員對「資訊<br>安全」與「個人隱<br>私」之法遵防弊實<br>務議題解析 | 6    |

### 3. 退休制度實施情形：

- (1) 本公司於民國八十年六月成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織法及退休辦法，依「勞動基準法」規定按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 自九十四年七月一日起，本公司依據「勞工退休條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之百分之六提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自創立以來，即相當重視員工福利及員工身心之健康，公司制定之人事規章均符合「勞動基準法」及相關勞動法規規定外，以「人性管理」之經營理念來執行人力資源管理。公司建置內部網路資訊平台(EIP)，內容包括公司願景與使命、集團組織與聯絡資訊員工、部門公告欄、管理制度與表單、學習發展及員工園地等，此外，電子簽核系統、提案園地及相關服務平台，已成為內部各項資訊溝通之最佳媒介。

各項管理資訊除採正式公告方式外，每月定期發行企業電子報，幫助同仁瞭解公司活動動態，提供公司營運與產品發展情形，建立員工交流及心情話題之管道。勞資間平日合作無間，相處融洽，員工遇有問題均有解決之管道，公司創立迄今未發生勞資糾紛。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司勞資關係和諧，人事相關管理制度皆以勞基法為準則；故截至目前為止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失，未來預期無此情事發生。

- (三) 工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司自 2005 年即導入 ISO14001 環境管理系統，其環境政策為「環保無限、資源永續」，本公司秉持著政策和有限的資源下，透過全員的參與，不斷改善、提升工作方法、管理技能，使公司的產品、服務品質、環境管理皆能滿足客戶的需求；另為符合國際環保法規與客戶需求，於物料及供應商承認時及要求廠商提供限用有害物質的檢驗報告或符合性宣告書，舉凡 REACH/ROHS/不使用衝突金屬/包材指令等，廠商皆需提出佐證方可成為合格供應商，並添購 X-Ray 對物料進行

抽驗，以確保符合法規要求。

本公司設有勞安衛專責管理單位及人員，在公司產品之研發、製造、測試、銷售過程中，除須符合安全衛生法規外，並配合國際及台灣安全衛生管理系統執行危害風險管理，針對公司各作業內容與工作區域進行危害評估及風險持續改善，另透過新進人員職前安全衛生訓練、在職人員職業安全衛生訓練、安全宣導、消防演習及逃生演練等方式，灌輸同仁正確的職業安全衛生訊息，期使降低職業安全衛生事故，善盡保護員工的責任。

本公司重視員工的工作安全，公司內安全衛生事項均符合政府法令規範，為持續改善工作環境以防止職業傷害，本公司自 2010 年導入 OHSAS18001/TOSHMS 職業安全衛生管理系統取得驗證，為支持同仁享有安全衛生的工作權利，逐步將安全衛生作業標準化，明訂各項作業程序及辦法，落實設備自主檢查，加強員工安全衛生教育訓練，預防職災事件發生；另外，為使作業環境持續符合安全衛生的標準，本公司對員工作業環境定期實施飲用水質、照明、二氧化碳濃度及化學品空氣中濃度等監測，以確保作業環境的品質，保障員工健康，以避免職業病的發生。

本公司依據職安相關法令規範，對安全衛生事務設有專責一級管理單位，並成立職業安全衛生委員會，由總經理擔任主任委員，綜理公司內外與員工安全、健康等相關事務之規劃，委員會中共有 15 位委員，其中與勞工健康與安全相關之勞方代表共有 8 位，其比例超過委員會的 50%。艾訊 2018 年之職業災害統計，除交通意外之外，並無在工作場所發生之員工職業災害案例。

本公司將員工的健康管理視為重要議題，自 1990 年創業以來即為各年齡層員工每年安排健康檢查活動，並逐年安排優於法規之檢查項目，讓員工養成早期防護的健康觀念；自 2006 年起每年辦理運動大會，規劃籃球、羽球、躲避球及大隊接力等團體賽事，鼓勵員工運動強身並促進團隊合作；自 2007 年起參與外部工業電腦盃籃球賽事，艾訊排名逐年進步，投入賽事員工也逐年增加並越來越勤加練習；2009 參與外部工業電腦盃羽球賽事，更廣泛推廣運動風氣，鼓勵運動的多元化；自 2010 年起陸續推出健康講座及抒壓課程，協助員工健康照顧及壓力管理；2013 年推動管理層百岳營，由董事長率領經營管理層挑戰百岳，培養長期運動習慣及表率，以鼓勵員工建立規律運動習慣，實現關懷員工的企業社會責任。

#### （四）員工行為倫理守則

為維持勞資關係之信賴、和諧，員工應履行下列誠實義務：

1. 對本公司業務、客戶情形及其商業秘密應保持高度機密，不得洩漏。
2. 務須養成廉潔之操守，注意維護公司之聲譽，不得利用職務上之關係，要求客戶或廠商招待、餽贈或接受佣金、酬金及其他不當利益。
3. 不得吸食毒品、賭博財物及其他違法或妨害本公司聲譽之行為。
4. 參酌「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定『艾訊股份有限公司道德行為準則』以便公司員工及利害關係人更加瞭解公司道德標準，以資遵循。
5. 參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定『公司誠信經營守則』及『艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南』，基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為。

## 六、重要契約

經審視本集團目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約列示如下：

| 契約性質 | 當事人                      | 契約起訖日期    |           | 主要內容   | 限制條款 |
|------|--------------------------|-----------|-----------|--------|------|
|      |                          | 起         | 迄         |        |      |
| 授權   | American Megatrends Inc. | 103/06/12 | 107/06/01 | 軟體授權   | 無    |
| 授權   | HDMI Licensing LLC       | 101/07/05 | 111/07/04 | 軟體授權   | 無    |
| 服務   | 中興保全股份有限公司               | 106/10/30 | 109/10/30 | 保全服務   | 無    |
| 服務   | 太克科技股份有限公司               | 105/01/28 | 108/04/27 | 產品服務   | 無    |
| 買賣   | 德律科技股份有限公司               | 106/06/14 | 107/06/14 | 產品採購   | 無    |
| 買賣   | 台灣綠生活股份有限公司              | 106/04/26 | 109/04/26 | 產品採購   | 無    |
| 買賣   | 友達光電股份有限公司               | 103/02/01 | 107/05/31 | 產品採購   | 無    |
| 借款   | Bank of America , N.A.   | 104/07/08 | 114/07/01 | 銀行擔保借款 | 無    |
| 借款   | Bank of America , N.A.   | 106/06/30 | 113/07/01 | 銀行擔保借款 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明合併資產負債表、合併綜合損益表

##### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>年 月 日<br>財務資料(註 3) |
|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|             |     | 107 年          | 106 年     | 105 年     | 104 年     | 103 年     |                             |
| 流動資產        |     | 2,611,168      | 2,260,774 | 2,669,321 | 2,286,128 | 1,930,545 |                             |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,202,215      | 1,335,402 | 484,696   | 504,890   | 346,937   |                             |
| 投資性不動產      |     | 139,820        | 22,858    | -         | -         | -         |                             |
| 無形資產        |     | 102,965        | 104,642   | 138,464   | 141,829   | 143,060   |                             |
| 其他資產        |     | 83,280         | 47,174    | 53,106    | 57,690    | 174,708   |                             |
| 資產總額        |     | 4,139,448      | 3,770,850 | 3,345,587 | 2,990,537 | 2,595,250 |                             |
| 流動負債        | 分配前 | 1,596,053      | 1,240,404 | 932,949   | 998,872   | 767,854   |                             |
|             | 分配後 | (註 2)          | 1,679,408 | 1,221,413 | 1,338,705 | 1,082,182 |                             |
| 非流動負債       |     | 180,406        | 160,249   | 629,030   | 253,451   | 227,354   |                             |
| 負債總額        | 分配前 | 1,776,459      | 1,400,653 | 1,561,979 | 1,252,323 | 995,208   |                             |
|             | 分配後 | (註 2)          | 1,839,657 | 1,850,443 | 1,592,156 | 1,309,536 |                             |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 2,362,989      | 2,370,197 | 1,744,866 | 1,693,067 | 1,561,527 |                             |
| 股 本         |     | 797,245        | 794,509   | 790,310   | 790,310   | 783,603   |                             |
| 資本公積        |     | 214,960        | 198,563   | 183,745   | 143,033   | 128,062   |                             |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,355,014      | 1,390,039 | 757,032   | 730,035   | 629,592   |                             |
|             | 分配後 | (註 2)          | 951,035   | 468,568   | 390,202   | 315,264   |                             |
| 其他權益        |     | (4,230)        | (12,914)  | 13,779    | 29,689    | 20,270    |                             |
| 非控制權益       |     | -              | -         | 38,742    | 45,147    | 38,515    |                             |
| 權益總額        | 分配前 | 2,362,989      | 2,370,197 | 1,783,608 | 1,738,214 | 1,600,042 |                             |
|             | 分配後 | (註 2)          | 1,931,193 | 1,495,144 | 1,398,381 | 1,285,714 |                             |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：107 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

簡明合併綜合損益表

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>年 月 日<br>財務資料(註 2) |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                    | 107 年          | 106 年     | 105 年     | 104 年     | 103 年     |                             |
| 營業收入               | 5,010,644      | 3,994,229 | 4,707,109 | 4,790,899 | 4,368,921 |                             |
| 營業毛利               | 1,666,150      | 1,360,002 | 1,745,446 | 1,706,715 | 1,527,429 |                             |
| 營業利益               | 557,020        | 293,402   | 490,794   | 539,808   | 478,690   |                             |
| 營業外收入及支出           | 48,521         | 730,756   | 2,775     | 34,685    | 33,907    |                             |
| 稅前淨利               | 605,541        | 1,024,158 | 493,569   | 574,493   | 512,597   |                             |
| 繼續營業單位本期淨利         | 406,924        | 928,914   | 374,808   | 440,506   | 385,696   |                             |
| 本期淨利               | 406,924        | 928,914   | 374,808   | 440,506   | 385,696   |                             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 5,739          | (32,510)  | (9,494)   | 533       | 18,736    |                             |
| 本期綜合損益總額           | 412,663        | 896,404   | 365,314   | 441,039   | 404,432   |                             |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 406,924        | 926,239   | 360,023   | 424,099   | 370,563   |                             |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -              | 2,675     | 14,785    | 16,407    | 15,133    |                             |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | 412,663        | 894,778   | 350,920   | 424,190   | 388,541   |                             |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -              | 1,626     | 14,394    | 16,849    | 15,891    |                             |
| 每股盈餘(元)            | 5.12           | 11.71     | 4.56      | 5.38      | 4.75      |                             |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二) 簡明個體資產負債表、個體綜合損益表  
簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目 |     | 最近五年度財務資料 (註 1) |           |           |           |           |
|------------|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            |     | 107 年           | 106 年     | 105 年     | 104 年     | 103 年     |
| 流動資產       |     | 1,918,479       | 1,668,520 | 1,691,551 | 1,377,140 | 1,057,545 |
| 不動產、廠房及設備  |     | 1,069,695       | 1,203,699 | 213,725   | 230,968   | 209,950   |
| 投資性不動產     |     | 139,820         | 22,858    | -         | -         | -         |
| 無形資產       |     | 22,343          | 21,215    | 16,220    | 18,337    | 16,045    |
| 其他資產       |     | 760,896         | 618,298   | 900,745   | 860,555   | 810,321   |
| 資產總額       |     | 3,911,233       | 3,534,590 | 2,822,241 | 2,487,000 | 2,093,861 |
| 流動負債       | 分配前 | 1,420,049       | 1,067,873 | 601,659   | 701,753   | 457,013   |
|            | 分配後 | (註 2)           | 1,506,877 | 890,123   | 1,041,586 | 771,341   |
| 非流動負債      |     | 128,195         | 96,520    | 475,716   | 92,180    | 75,321    |
| 負債總額       | 分配前 | 1,548,244       | 1,164,393 | 1,077,375 | 793,933   | 532,334   |
|            | 分配後 | (註 2)           | 1,603,397 | 1,365,839 | 1,133,766 | 846,662   |
| 股 本        |     | 797,245         | 794,509   | 790,310   | 790,310   | 783,603   |
| 資本公積       |     | 214,960         | 198,563   | 183,745   | 143,033   | 128,062   |
| 保留盈餘       | 分配前 | 1,355,014       | 1,390,039 | 757,032   | 730,035   | 629,592   |
|            | 分配後 | (註 2)           | 951,035   | 468,568   | 390,202   | 315,264   |
| 其他權益       |     | (4,230)         | (12,914)  | 13,779    | 29,689    | 20,270    |
| 權益總額       | 分配前 | 2,362,989       | 2,370,197 | 1,744,866 | 1,693,067 | 1,561,527 |
|            | 分配後 | (註 2)           | 1,931,193 | 1,456,402 | 1,353,234 | 1,247,199 |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：107 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。



簡明個體綜合損益表

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料（註） |           |           |           |           |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 107 年        | 106 年     | 105 年     | 104 年     | 103 年     |
| 營業收入               | 3,629,164    | 2,530,366 | 2,459,756 | 2,649,125 | 2,436,694 |
| 營業毛利               | 1,077,666    | 745,546   | 791,514   | 823,303   | 709,257   |
| 營業利益               | 429,517      | 192,891   | 289,384   | 316,997   | 275,556   |
| 營業外收入及支出           | 135,008      | 811,428   | 129,865   | 175,627   | 156,854   |
| 稅前淨利               | 564,525      | 1,004,319 | 419,249   | 492,624   | 432,410   |
| 繼續營業單位本期淨利         | 406,924      | 926,239   | 360,023   | 424,099   | 370,563   |
| 本期淨利               | 406,924      | 926,239   | 360,023   | 424,099   | 370,563   |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | 5,739        | (31,461)  | (9,103)   | 91        | 17,979    |
| 本期綜合損益總額           | 412,663      | 894,778   | 350,920   | 424,190   | 388,542   |
| 每股盈餘(元)            | 5.12         | 11.71     | 4.56      | 5.38      | 4.75      |

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 會計師意見<br>年 度 | 事務所名稱      | 簽證會計師姓名 | 查 核 意 見 |
|--------------|------------|---------|---------|
| 107 年度       | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、徐聖忠 | 無保留意見   |
| 106 年度       | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、徐聖忠 | 無保留意見   |
| 105 年度       | 資誠聯合會計師事務所 | 馮敏娟、徐聖忠 | 無保留意見   |
| 104 年度       | 資誠聯合會計師事務所 | 徐聖忠、鄧聖偉 | 無保留意見   |
| 103 年度       | 資誠聯合會計師事務所 | 徐聖忠、鄧聖偉 | 無保留意見   |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

| 分析項目 \ 年 度      |                  | 最近五年度財務分析 (註 1) |           |           |           |           | 當年度<br>截至<br>年 月<br>日財務資<br>料(註 2) |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                 |                  | 107 年           | 106 年     | 105 年     | 104 年     | 103 年     |                                    |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 42.92           | 37.14     | 46.69     | 41.88     | 38.35     |                                    |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 211.56          | 189.49    | 497.76    | 394.48    | 526.72    |                                    |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率             | 163.60          | 182.26    | 286.12    | 228.87    | 251.42    |                                    |
|                 | 速動比率             | 105.24          | 121.71    | 201.83    | 128.63    | 147.29    |                                    |
|                 | 利息保障倍數           | 6,097.24        | 11,203.19 | 13,436.10 | 15,489.58 | 22,994.02 |                                    |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)      | 9.18            | 7.40      | 7.66      | 8.17      | 8.47      |                                    |
|                 | 平均收現日數           | 40              | 49        | 48        | 45        | 43        |                                    |
|                 | 存貨週轉率 (次)        | 4.10            | 3.54      | 3.42      | 3.51      | 3.97      |                                    |
|                 | 應付款項週轉率 (次)      | 5.96            | 5.11      | 5.43      | 6.94      | 8.69      |                                    |
|                 | 平均銷貨日數           | 89              | 103       | 107       | 104       | 92        |                                    |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 3.95            | 4.39      | 9.51      | 11.25     | 12.66     |                                    |
|                 | 總資產週轉率 (次)       | 1.27            | 1.12      | 1.49      | 1.72      | 1.83      |                                    |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率 (%)        | 10.49           | 26.32     | 11.93     | 15.88     | 16.21     |                                    |
|                 | 權益報酬率 (%)        | 17.19           | 44.73     | 21.28     | 26.39     | 25.71     |                                    |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 75.95           | 128.90    | 62.45     | 72.69     | 65.43     |                                    |
|                 | 純益率 (%)          | 8.12            | 23.26     | 7.96      | 9.19      | 8.83      |                                    |
|                 | 每股盈餘 (元)         | 5.12            | 11.71     | 4.56      | 5.38      | 4.75      |                                    |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)       | 40.62           | 24.73     | 49.92     | 57.35     | 36.14     |                                    |
|                 | 現金流量允當比率 (%)     | 64.52           | 56.30     | 96.27     | 84.26     | 75.10     |                                    |
|                 | 現金再投資比率 (%)      | 7.41            | 0.66      | 4.54      | 11.10     | 3.23      |                                    |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 2.70            | 4.05      | 3.15      | 2.83      | 2.92      |                                    |
|                 | 財務槓桿度            | 1.02            | 1.03      | 1.01      | 1.01      | 1.00      |                                    |

1. 利息保障倍數減少，主要係本期所得稅及利息費用前純益減少所致。
2. 應收款項週轉率 (次) 增加、平均收現日數減少，主要係營業收入增加所致。
3. 資產報酬率 (%)、權益報酬率 (%)、稅前純益占實收資本額比率 (%)、純益率 (%) 及每股盈餘 (元) 減少，主要係 106 年處分子公司產生投資利益增加獲利，107 年末發生處分子公司交易所致。
4. 現金流量比率 (%) 及現金再投資比率 (%) 增加，主要係營業活動產生之淨現金流量增加所致。
5. 營運槓桿度減少，主要係營業利益增加所致。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二) 個體財務分析

| 分析項目 (註 2)  |                            | 最近五年度財務分析 (註 1) |           |           |            |              |
|-------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----------|------------|--------------|
|             |                            | 107 年           | 106 年     | 105 年     | 104 年      | 103 年        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率                    | 39.58           | 32.94     | 38.17     | 31.92      | 25.07        |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率       | 232.89          | 204.93    | 1,038.99  | 772.94     | 780.37       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                       | 135.10          | 156.25    | 281.15    | 196.24     | 228.24       |
|             | 速動比率                       | 98.06           | 121.16    | 226.64    | 141.49     | 158.64       |
|             | 利息保障倍數                     | 7901.62         | 15,307.74 | 95,167.80 | 256,675.00 | 1,310,433.33 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 (次)                | 7.71            | 6.56      | 5.42      | 5.98       | 7.78         |
|             | 平均收現日數                     | 47              | 56        | 67        | 61         | 47           |
|             | 存貨週轉率 (次)                  | 5.82            | 5.27      | 4.84      | 5.35       | 5.71         |
|             | 應付款項週轉率 (次)                | 5.44            | 4.86      | 4.22      | 5.65       | 8.04         |
|             | 平均銷貨日數                     | 62              | 69        | 75        | 68         | 64           |
|             | 不動產、廠房及設備<br>週轉率 (次)       | 3.19            | 3.57      | 11.06     | 12.02      | 11.59        |
|             | 總資產週轉率 (次)                 | 0.97            | 0.80      | 0.93      | 1.16       | 1.24         |
| 獲利能力        | 資產報酬率 (%)                  | 11.09           | 29.31     | 13.58     | 18.52      | 18.87        |
|             | 權益報酬率 (%)                  | 17.19           | 45.02     | 20.94     | 26.06      | 25.32        |
|             | 稅前純益占實收資本<br>額比率 (%) (註 7) | 70.81           | 126.41    | 53.05     | 62.33      | 55.19        |
|             | 純益率 (%)                    | 11.21           | 36.60     | 14.64     | 16.01      | 15.21        |
|             | 每股盈餘 (元)                   | 5.12            | 11.71     | 4.56      | 5.38       | 4.75         |
| 現金流量        | 現金流量比率 (%)                 | 41.08           | 30.90     | 46.05     | 70.69      | 64.62        |
|             | 現金流量允當比率<br>(%)            | 63.76           | 57.22     | 96.71     | 106.80     | 99.73        |
|             | 現金再投資比率 (%)                | 5.29            | 1.55      | (2.54)    | 9.03       | 4.36         |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                      | 2.45            | 3.72      | 2.65      | 2.57       | 2.65         |
|             | 財務槓桿度                      | 1.02            | 1.04      | 1.00      | 1.00       | 1.00         |

- 負債占資產比率增加，主要係本期短期借款增加所致。
- 利息保障倍數減少，主要係本期所得稅及利息費用前純益減少所致。
- 總資產週轉率 (次) 增加，主要係本期營業收入增加所致。
- 資產報酬率 (%)、權益報酬率 (%)、稅前純益占實收資本額比率 (%)、純益率及每股盈餘 (元) 減少，主要係 106 年處分子公司產生投資利益增加獲利，107 年未發生處分子公司交易所致。
- 現金流量比率 (%)、現金再投資比率 (%) 增加，主要係營業活動產生之淨現金流量較去年同期增加所致。
- 營運槓桿度減少，主要係營業利益增加所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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3）

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4）

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3：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4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告

#### 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

艾訊股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 6 日

四、最近年度財務報告

一〇七年度艾訊股份有限公司及子公司合併財務報告暨會計師查核報告請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

一〇七年度艾訊股份有限公司個體財務報告暨會計師查核報告請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一) 最近兩年度之財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度            | 107 年     | 106 年     | 差 異       |          |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                    |           |           | 金額        | %        |
| 流動資產               | 2,611,168 | 2,260,774 | 350,394   | 15.50    |
| 以成本衡量之金融資產<br>-非流動 | -         | 923       | (923)     | (100.00) |
| 採用權益法之投資           | 29,033    | -         | 29,033    | -        |
| 不動產、廠房及設備          | 1,202,215 | 1,335,402 | (133,187) | (9.97)   |
| 投資性不動產             | 139,820   | 22,858    | 116,962   | 511.69   |
| 無形資產               | 102,965   | 104,642   | (1,677)   | (1.60)   |
| 其他資產               | 54,247    | 46,251    | 7,996     | 17.29    |
| 資產總額               | 4,139,448 | 3,770,850 | 368,598   | 9.77     |
| 流動負債               | 1,596,053 | 1,240,404 | 355,649   | 28.67    |
| 非流動負債              | 180,406   | 160,249   | 20,157    | 12.58    |
| 負債總額               | 1,776,459 | 1,400,653 | 375,806   | 26.83    |
| 股 本                | 797,245   | 794,509   | 2,736     | 0.34     |
| 資本公積               | 214,960   | 198,563   | 16,397    | 8.26     |
| 保留盈餘               | 1,355,014 | 1,390,039 | (35,025)  | (2.52)   |
| 其他權益               | (4,230)   | (12,914)  | 8,684     | (67.24)  |
| 權益總額               | 2,362,989 | 2,370,197 | (7,208)   | (0.30)   |

增減比例超過20%之變動分析：

1. 以成本衡量之金融資產 -非流動：因處分非於活絡市場公開交易之公司股票所致。
2. 採用權益法之投資：主要係新增投資關聯企業所致。
3. 投資性不動產：主要係非自用之不動產轉列投資性不動產所致。
4. 流動負債及負債總額：主要係應付款項及本期所得稅負債增加所致。
5. 其他權益：主要係匯率變動產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(二) 財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(三) 未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效

### (一) 最近兩年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 107 年度    | 106 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%   |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入     | 5,010,644 | 3,994,229 | 1,016,415 | 25.45   |
| 營業成本     | 3,344,494 | 2,634,227 | 710,267   | 26.96   |
| 營業毛利     | 1,666,150 | 1,360,002 | 306,148   | 22.51   |
| 營業費用     | 1,109,130 | 1,066,600 | 42,530    | 3.99    |
| 營業利益     | 557,020   | 293,402   | 263,618   | 89.85   |
| 營業外收入及支出 | 48,521    | 730,756   | (682,235) | (93.36) |
| 稅前淨利     | 605,541   | 1,024,158 | (418,617) | (40.87) |
| 所得稅費用    | 198,617   | 95,244    | 103,373   | 108.53  |
| 本期淨利     | 406,924   | 928,914   | (521,990) | (56.19) |

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利及營業利益：主要係營業收入增加所致。
2. 營業外收入及支出及稅前淨利：主要係 106 年度出售子公司產生處分投資利益而 107 年度未發生所致。
3. 所得稅費用：主要係稅率調整、本期獲利增加及未分配盈餘加徵之稅賦增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：考量全球經濟發展、產業環境及產品發展趨勢，並依據過去經營績效及財務狀況審慎評估，預期銷售數量較107年度持續成長，惟對公司未來財務業務尚無重大影響。

## 三、現金流量

### (一) 107 年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

| 年初現金及約當現金餘額<br>① | 全年來自營業活動淨之現金流量<br>② | 全年來自投資及籌資活動淨之現金流量<br>③ | 匯率變動對現金及約當現金之影響<br>④ | 現金及約當現金剩餘(不足)數額<br>①+②+③+④ | 現金及約當現金不足額之補救措施 |      |
|------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|------|
|                  |                     |                        |                      |                            | 投資計畫            | 籌資計畫 |
| \$843,239        | \$648,263           | \$ (479,721)           | \$7,219              | \$1,019,000                | -               | -    |

1. 營業活動之現金流入\$648,263 仟元：主要係銷售貨物及勞務所產生之現金流入。
2. 投資活動之現金流出\$79,061 仟元：主要係增加長期投資及購置不動產、廠房及設備之現金流出所致。
3. 籌資活動之現金流出\$400,660 仟元：主要係償還長期借款及發放現金股利之現金流出所致。



(二) 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(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  
無此事項。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫  
本集團轉投資係以長期策略性投資，並以取得控制權為主，本集團 107 年度轉投資宇集創新科技股份有限公司，持股比率達 26.7%採權益法認列投資收益。108 年第一季為擴展海外服務據點，全球行銷通路深化客戶關係，取得 AXIOTEK ITALIA S.R.L.全數股權。未來本集團轉投資政策不變，仍將以與本業相關之業務發展及長期策略性投資為主，審慎評估投資計劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團各公司財務體質健全、自有資金充足，資金規劃以保守穩健為原則，首重安全與流動性，資金成本提高之風險有限。

單位：新台幣仟元

| 分析項目               | 107 年度 |          |        |
|--------------------|--------|----------|--------|
|                    | 利息收入   | 利息費用     | 兌換利益淨額 |
| 利息收入/(利息費用)/兌換利益淨額 | 9,333  | (10,097) | 33,452 |
| 占營業收入比例(%)         | 0.19%  | (0.20%)  | 0.67%  |

由於所占各項比率均不高，故利率、匯率、通貨膨脹情形對集團營收及獲利之影響程度不大。本集團營運所需資金以自有資金為主，借款為輔，107 年底銀行借款金額計\$103,936 仟元，占資產總額\$4,139,448 仟元之 2.51%，故利率之變動對本集團獲利之影響程度有限。惟本集團基於穩健仍對擬定下列具體措施：

1. 每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
2. 若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款，如利率走高，可能侵蝕本集團整體獲利時，將評估以現金增資或發行可轉換公司債方式來取得所需之資金，以降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

本集團產品之主要銷售地區為歐洲、美洲及亞洲等海外市場，而產品主要之零組件大部分係購自台灣廠商，僅部分原物料如 IC、電源供應器及特殊用途之面板等係向國外採購，故外購比率並不高。而外銷交易主要係以美元及歐元計價，在扣除購料之少許美元或歐元需求後，呈現美元或歐元之淨外幣部位，因此匯率變動對本集團之獲利有一定程度之影響。而本集團針對持有外幣部位可能產生之匯兌風險採取如下之因應措施：

1. 由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
2. 採自然避險方式，藉由應收、應付外幣項目沖抵，預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。
3. 以避險而非投資交易為原則，與往來金融機構簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。

由於近年來全球經濟景氣成長仍處於遲緩階段，通貨膨脹之情形對本集團尚無明

顯影響。

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

本集團並未從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易、資金貸與他人及為他人背書保證之情事。未來如從事衍生性商品交易則以避險而非投資交易為原則，以規避匯率變動風險。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本集團因應未來產品發展需求，規劃 107 年度研發計畫說明如下：

1-1. 智能平台暨解決方案產品處 (IPS, Intelligent Platforms & Solutions 產品線)：

- A. 嵌入式系統持續朝向堅固耐用(Strong harden 強固型)戶外應用產品發展。加強嵌入式操作系統的整合應用，開發寬溫、耐震、防塵、防水、無風扇等高規格系統產品。廣泛應用於工廠自動化、安全監控、軌道交通、綠能產業與智能電網等垂直應用市場。
- B. 觸控式平板電腦持續開發適合各式應用如醫療用、POS、KIOSK、車用、設備用人機介面之相關觸控式平板電腦，以及導入寬螢幕、多點觸控、寬溫、全防水等領先技術。
- C. 將系統提升到應用市場解決方案，專注於軌道交通，IIoT及工業4.0這三大應用市場，發展此領域應用技術及解決方案。
- D. 因應各種特定領域的需求，艾訊投入相當人力及財力，並取得多項特殊安規認證，使產品在特殊領域的應用取得客戶更大的保證與信任。

1-2. 博奕產品處 (GAM, Gaming 產品線)：

針對全球博奕與娛樂市場開發專用之硬體與應用平台，目前研發之產品應用包含 EGM、後台管理系統、影像處理及Jackpot server等，並整合硬體與軟體之專業技術，提供客戶完整與可靠的解決方案。同時也根據客戶需求，開發各種博奕應用之客製產品。

除了以AMD、Intel x86平台為產品研發主力之外，也研發ARM Based平台產品，並已取得突破性的研發成果。

1-3. 智能零售產品處 (RBS, Intelligent Retail Solution Division 產品線)：

隨著零售業務往智能智慧化發展，零售業皆朝向導入沉浸式體驗的銷售環境，如此一來，整合多項物聯網技術的觸控式電腦，如互動式自助服務機台、數位式電子看板、大型自助點餐系統以及行動(Mobile)POS，將會是新一波智能零售的主流。

針對上述垂直產業的應用需求，客戶可以自由的從標準型產品中進行選購，智能零售產品處將提供一系列數位看板播放主機以及SDM(Smart Display Module)來滿足多媒體數位電子看板以及互動式自助服務機台的需求。

此外，也可以透過本單位先行針對各項垂直產業應用所作的模組化設計，由本處協助做專案開發，提供快速訂製化服務，滿足客戶對於客製化的要求。

1-4. 雲運算暨網路產品處 (CCNI, Cloud Computing & Network Infrastructure 產品線)：

- A. 網路安全應用與儲存設備平台 (NA, Network Appliance 產品線)

針對中小型企業資訊安全市場，已開發完成Intel Kaby Lake/Coffee Lake網路安全應用平台，並提供千兆(1 Gbps)及萬兆(10 Gbps)網路模塊，及開始開發25千兆、4萬兆及10萬兆網路模塊。導入DPDK Technology以提升封包處理效能、QuickAssist Technology封包加速技術、VT-x 虛擬化技術、嚴密的容餘機制及相關的系統開發套件。

針對大型企業資訊安全市場，也積極開發高階伺服器等級Intel Skylake-EP網路安全應用平台。各產品可廣泛適用於頻寬加速器、入侵偵測系統(IDS) / 入侵防護系統(IPS)、防火牆(Firewall)、APT防護、統一威脅管理系統(UTM)及路由器(router) 等相關應用。此產品線並將於107年推出新一代模組化網路功能虛擬化(network function virtualization)平台的開發，並結合軟體功能的開發，提供網路速度的優化，和接取雲端的解決方案。

B. 新設雲運算平台 (Cloud Computing 產品線)

針對 AI/deep learning 在工業物聯網應用的興起，及未來 5G 將刺激下一波網路運算基礎建設的需求，新設雲運算產品線，108 年度預計完成 Intel Coffee Lake 軌道式 edge server，及 Intel Purley 雙 CPU 高階 edge server，並整合高階交換器。

1-5. 嵌入式核心運算產品處 (ECSE, Embedded Core & Smart Engine產品線)：

- A. 持續開發及提供最新技術平台之嵌入式板卡，以符合多樣應用領域客戶之需求。尤其高密度超小型板卡在應用於嵌入式系統相關領域，其具有高效能、微型化、tension, intelligent and green 產品。同時更具有寬溫、超低功耗、smart and remote managed 的特點，特別受到歡迎，也讓艾訊持續保持該領域的領先地位。
- B. 提升板卡的定位，從單一硬體平台提升到 platform solution 的提供，強調於客製化的設計能力及解決方案提供。
- C. 提升工業電腦應用技術及整合方案，以滿足未來工業 4.0 的設備需求。

1-6. 軟體暨解決方案產品處 (SNS, Software & Solution產品線)：

因應公司規劃的發展策略，加強布局在工廠自動化、智慧能源、視覺檢測與設備健診等各個垂直應用市場，軟體及解決產品方案處著重於發展適用於支援相關專業領域的通訊介面，通訊協定與資訊視覺化之開發工具，並結合雲端服務、IIoT與Predictive Maintenance的趨勢，讓艾訊除了在既有工業電腦與網路安全應用方面，持續提供具優勢的應用平台外，更期望能在高速訊號量測應用領域中，發展出另一個成長引擎。

2. 目前研發進度：

各項產品開發均由研發單位負責技術研究開發與產品設計，並依開發時程進行開發中，各個產品的開發進度皆由專人於集團PMC管理平台控管。

3. 預計投入之研發費用：

本集團108年度預計投入之研發費用約新台幣471,134仟元，支出規劃如下：

單位：新台幣仟元

| 項目          | 計畫內容與規劃                                                                                                                                                                  | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                                                                        | 108 年研發費用 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 智能平台暨解決方案產品 | <p><b>工業應用電腦</b></p> <p>因應 M 型化的產業型態，於低端運用：推出高性價比的產品於一般工廠自動應用。</p> <p>於高端運用：推出高效能的產品並整合其他廠商的產品，鎖定在設備健診，機器視覺及機械手臂控制應用。</p> <p><b>嵌入式產業電腦</b></p> <p>支援更寬溫的應用及更多型態的 IO</p> | <p><b>工業應用電腦</b></p> <p>因應工業 4.0 的趨勢，產品對於智慧製造所需的應用技術及產品必須能夠提出完整的解決方案。</p> <p><b>嵌入式產業電腦</b></p> <p>1. 系統體積要求越來越小，彈</p> | 197,127   |

| 項目       | 計畫內容與規劃                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 未來研發得以成功<br>之主要影響因素                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 108 年研<br>發費用 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|          | <p>Port。</p> <p>設計一套新的模組化架構的嵌入式電腦系統，強調寬溫、彈性的 IO 模組化支援能力、CPU controller 與 IO 模組可依不同的市場運用進行快速彈性調整。高端產品走向應用，鎖定在機器視覺，AI 及 Motion control。</p> <p><b>智能應用電腦</b></p> <p>強固型的嵌入式系統：<br/>應用於重工業及智能電網滿足現今 IIoT 的應用領域。加入工業標準 protocol，如 MODBUS、OPCUA、LoRa、MQTT 等等及裝置管理軟體，提供 IIoT gateway 完整方案。</p> <p>軌道交通嵌入式系統：<br/>延續既有的產品規劃，繼續發展下一代的車用、軌道、船舶及強固型電腦設計，強調於更寬溫及全防水的應用，因應低端需求，推出性價比更高的 UTS 系列，滿足開發中國家的價格需求。</p> <p><b>觸控式工業平板電腦</b></p> <p>於低端運用：推出高性價比的產品於一般輕工業及消費電子應用。<br/>於高端應用：推出應用型產品於醫療、軌道交通、VMT 及車用。</p> | <p>性與複雜的 I/O 擴充與工作環境溫度需求越來越高，是比較有挑戰的部分。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 成本優勢。</li> <li>3. 應用領域的相關技術及市場應用。</li> </ol> <p><b>智能應用電腦</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無風扇、全防水及高溫環境使用的系統設計並支援 PoE，為關鍵之技術。</li> <li>2. IIoT 所需的產業資訊及技術需求，強化與應用客戶的技術及市場互動。</li> <li>3. gateway 所需的管理軟體開發能量。</li> <li>4. 成本優勢。</li> </ol> <p><b>觸控式工業平板電腦</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 應用領域相關的技術及市場應用。</li> <li>2. 成本優勢。</li> </ol> |               |
| 博奕產品     | <p>第一代影像處理產品已量產，下半年接續開發第二代升級產品，將於 108 年度導入客戶專案。新增博奕專用顯示器產品開發，初期以概念產品送客戶測試。Intel 與 AMD EGM 產品持續開發。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領先的技術與博奕市場的 know-how。</li> <li>2. 全方位的服務，協助客戶以最快速度導入產品。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 83,187        |
| 智能零售產品   | <p>數位看板放器：提供經濟型以及高效能機種，透過不同數量的螢幕輸出介面並搭配客製化軟體程式，達成多屏拼接，系統自主管理。</p> <p>自助服務機台：發展無人職守櫃檯，整合觸控螢幕、條碼讀取、支付裝置等多功能一體機，使得自助服務 Kiosk 的及率提高，市佔率提升。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 無風扇的系統設計可以增加系統使用的穩定性以及可靠度。</li> <li>2. 透過 MCU 以及內置軟體的程式，可以賦予系統更多樣化的延伸功能。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 52,497        |
| 雲運算暨網路產品 | <p>網路安全應用平台預計 AMDI® EPYC 於第三季開發完成，同時在第二季開始霧運算平台產品的開發。雲運算平台預計在第二季開始推出 Intel Coffee Lake</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>下一代網路運算產品，需自硬體角度升級，完善軟硬體整合，貼近客戶使用情境。Edge server 須整合交換器及軟體工</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 41,883        |

| 項目        | 計畫內容與規劃                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 108 年研發費用 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|           | 與 Purley edge server 產品。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 作環境，同時結合人工智慧演算法及應用專家，方能提供客戶完整的解決方案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |
| 嵌入式核心運算產品 | <p>嵌入式板卡及系統模組<br/>配合 Intel®微處理器晶片廠商，每一年度的新產品發表時程，及時推出相對應的各類產品；107 年度主要為 Intel® Coffee Lake &amp; Intel® Apollo Island 架構新產品。<br/>提供更多的 I/O 解決方案，滿足不同應用市場的技術需求。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 單板電腦開發是公司的基礎，技術上沒有困難，最重要還是在研發時效上，透過公司的專案管理系統，得以有效管理。工業應用 I/O 的技術太廣泛，需要長期的規劃及開發。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 84,940    |
| 軟體暨解決方案產品 | <p><b>合型管理與資訊視覺化軟體 AMS(Agent MaaS Suite)</b><br/>1. 基於智慧製造與智慧機械的未來發展，推出結合艾訊各產品事業群的軟硬體整合平台。<br/>2. 提供分散式感知器，系統與設備之管理，快速資料處理，資訊視覺化，後臺整合與工業雲結合等功能。</p> <p><b>整合型智能訊號量測與 IIoT 通訊閘道器</b><br/>1. 延續 2017 年的計畫，導入新一代處理器，強化訊號量測介面與無線通訊界面的多樣性，鎖定中階訊號量測，車用以及戶外型閘道器的市場。<br/>2. 結合雲端與人工智慧趨勢，將 IIoT 與 AIoT 垂直領域所需之協定，如 MODBUS、OPCUA、LoRa、MQTT 等，與產品雲緊密結合，提供能自行結合以及協助使用者發展演算法之 IIoT &amp; AIoT 完整方案。</p> <p><b>模組式智能訊號量測模組</b><br/>1. 採用模組式設計概念，不論採用何種 CPU，作業系統以及介面組合需求，提供使用者均可彈性使用的訊號量測模組。<br/>2. 除了自身的軟體功能，亦能結合既有產業專業軟體，提升使用者投資報酬率。</p> | <p><b>合型管理與資訊視覺化軟體 AMS(Agent MaaS Suite)</b><br/>1. 使用者經驗的設計，必須降低技術門檻，讓 OT 人員也能輕易使用。<br/>2. 協定相容性與擴充性。<br/>3. 與產業既有的專業業者結合，避免單打獨鬥，是成功的要素之一。</p> <p><b>整合型智能訊號量測與 IIoT 通訊閘道器</b><br/>1. 訊號處理的技術能量能提升到符合終端用戶所需的需求。<br/>2. 足夠完整的產品線，以符合使用者各種不同的需求。<br/>3. 價格-整體方案的價格，直接影響產業更新速度的動能。</p> <p><b>模組式智能訊號量測模組</b><br/>1. 訊號處理的技術能量能提升到符合高端用戶所需的需求。<br/>2. 高彈性的設計能力，提供客戶多重選擇以及快速變化的擴充能力。<br/>3. 產品的穩定性與降低使用者既有技術投資的損耗。</p> | 11,500    |

#### 4.未來影響研發成功之主要因素

研發人力/能力、研發專案管理及研發技術創新，是決定產品成功與否的主要關

鍵因素。近年來，除了軟、硬體研究開發能力的重要性與日俱增外，訊號量測，訊號處理與加入大數據分析能力的研發，也成為人工智慧與物聯網的重點之一。本公司每年增加軟體研發人力比率，積極與產學專家合作，發展數據分析關鍵技術，以利產品加值與差異化，進而深耕特定垂直產業，提升競爭力。內部並有制度化的研發人員專業養成訓練計畫，提升人員設計能力。除人才引進外，也投注資源在產品開發協同作業管理系統，利用 PMC 管理平台，進行紀錄及管控，以精進研發品質與效率。技術的創新更是增加產品競爭力及成功達成銷售目標的必要因數，公司透過年度 ABP 計畫，訂定新技術開發計畫，以期達到增加產品亮點的目標。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

除下列所述者外，經評估最近年度國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務並無重大影響，未來亦將隨時掌握相關訊息，評估重要政策及法律變動對於本集團之影響，採行必要之因應措施。

(1) 國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS 9)

A. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

B. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵損失後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

C. 本集團對於IFRS 9 係採用修正式追溯，不重編前期財務報表。

(2) 國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS 16)

A. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

B. 本集團自108年起將屬於承租人之租賃合約按IFRS 16處理，採修正式追溯，不重編前期財務報表。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

工業電腦廠商一致看好新一波產業成長動能在人工智慧與物聯網相關應用，掌握技術利基、應用市場利基及垂直應用產業的經營策略利基。

本公司將藉全球經銷網與深耕專案，彙集顧客需求與市場動向資訊，以快速提供能滿足客戶產品規格。於財務運作上，更針對產業之特性，加強現金流量管理，分散經營風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

自創立以來，即積極強化公司內部之經營管理，並持續提升產品品質管理之能力，為健全公司治理及加強董事會相關職能，本公司已依證券交易法第十四條之二規定設置三位獨立董事，於100年8月成立薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，104年6月設置審計委員會，且於105年10月成立提名委員會。近

年開始參與「企業社會公益及企業志工推動協助方案」，協助企業發揮企業社會責任，將公益行動結合企業核心價值與企業營運做創新整合，推動企業志工服務善良文化，讓企業志工成為建構良好公民環境的重要資源，共同為關懷社會及改變世界盡一份心力。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司之企業形象並無發生重大改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之相關報導。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 本公司董事會於107年12月5日通過投資AXIOTEK ITALIA S.R.L.(簡稱AXIT)100%股權，總交易價格158.6萬歐元，AXIT原為本集團義大利經銷合作夥伴，併購後有利本集團拓展義大利鄰近區域工業電腦及相關電子產品銷售業績，對集團營收及獲利貢獻可期。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，除上述事項外，本集團尚無其他併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施  
本集團產品之主要原料可分為半導體IC類、印刷電路板類、液晶面板、電源供應器與IPC產品(包括單板電腦及工業電腦機箱)，由於原料種類繁多，加上主要原料國內之電子零組件供應廠商眾多，產品替代性高，且未曾發生斷貨情事，故尚無進貨集中風險之虞。
2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施  
本集團並未發生對單一銷貨客戶之銷貨比重達15%以上之情事。故無因銷貨集中所面臨風險之疑慮。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

本集團截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司已成立風險管理組織，整體風險管理政策主要是建立不同的風險預警網路及報告系統，並藉由有序的風險控制及監控，因應各種突發狀況之發生，期能有效落實管理以將風險衝擊降至最低。在資訊安全分面分為資訊紀錄及電腦系統進行評估分析。

資訊記錄包含資料庫、資料檔、系統規劃與設計文件、使用與操作手冊、業務流程、合約、教育訓練教材、制度文件、內部控制管理辦法、其他相關典章制度等，而電腦系統包含：電腦作業系統、應用系統、開發工具、套裝軟體、公用程式等項目。本公司有關單位依據過去公司內部之資安事件及全球資安案例評估資安風險，其主要風險為資訊不當使用及流出，以及操作人員對於電腦系統不熟悉，誤使用有病毒之設備。為因應管理資訊風險，本公司資訊管理作業

訂有相關內空及作業辦法，在財務非財務之資訊管理透過權限設定及核決權限的設計進行控制，平時對員工進行宣導，應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，以避免佔用公司之網路資源，及增加電腦病毒感染機會，防止因人員疏忽所造成資訊安全的危害，在資訊系統及設備方面，公司並設置防火牆及防毒軟體並定期掃毒，病毒碼及修補程式應即時更新，以防止駭客或電腦病毒之侵害。

1. 風險管理組織：

| 組織名稱       | 權 責                                                               |
|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 董事會及高階決策組織 | 1. 公司風險管理及政策訂定<br>2. 督導重大風險因應方向及確保風險管理機制                          |
| 執行長室       | 1. 佈達決策組織訂定之風險管理決策<br>2. 重要風險之預警及彙總重大風險因應對策與處理結果                  |
| 總公司及各子公司   | 1. 部門職掌之日常風險管理活動<br>2. 公司管理風險決策之執行<br>3. 公司重大列管風險事件，主動回報具體對策及執行成效 |

2. 風險事項及管理架構：

| 重要風險項目                             | 風險管理<br>權責單位          | 風險審議機制 | 決策與監督                            |
|------------------------------------|-----------------------|--------|----------------------------------|
| 市場風險、新客戶開發、<br>競爭者行動               | 業務暨行銷處                | 經營決策會議 | 董事會<br>為各項風險因應<br>及處理之最高決<br>策機構 |
| 產能風險、訂單不足及供<br>料延遲、原料價格變動          | 執行長室<br>業務暨行銷處<br>資材部 |        |                                  |
| 資訊風險                               | 資訊部                   |        |                                  |
| 政策及法令遵循                            | 執行長室<br>財務處           |        | 稽核室<br>負責風險事項之<br>監控及追蹤          |
| 投資、匯率及財務風險<br>衍生性商品交易及資金運<br>用管理   | 財務處                   |        |                                  |
| 訴訟及非訟事項                            | 法務室                   |        |                                  |
| 財務報表表達、資訊揭露、<br>資金貸與他人及背書保證<br>之管理 | 財務處                   |        |                                  |
| 董事及大股東股權異動                         |                       |        |                                  |
| 董事會及股東會議事管理                        |                       |        |                                  |
|                                    |                       | 董事會    |                                  |

七、其他重要事項：無。



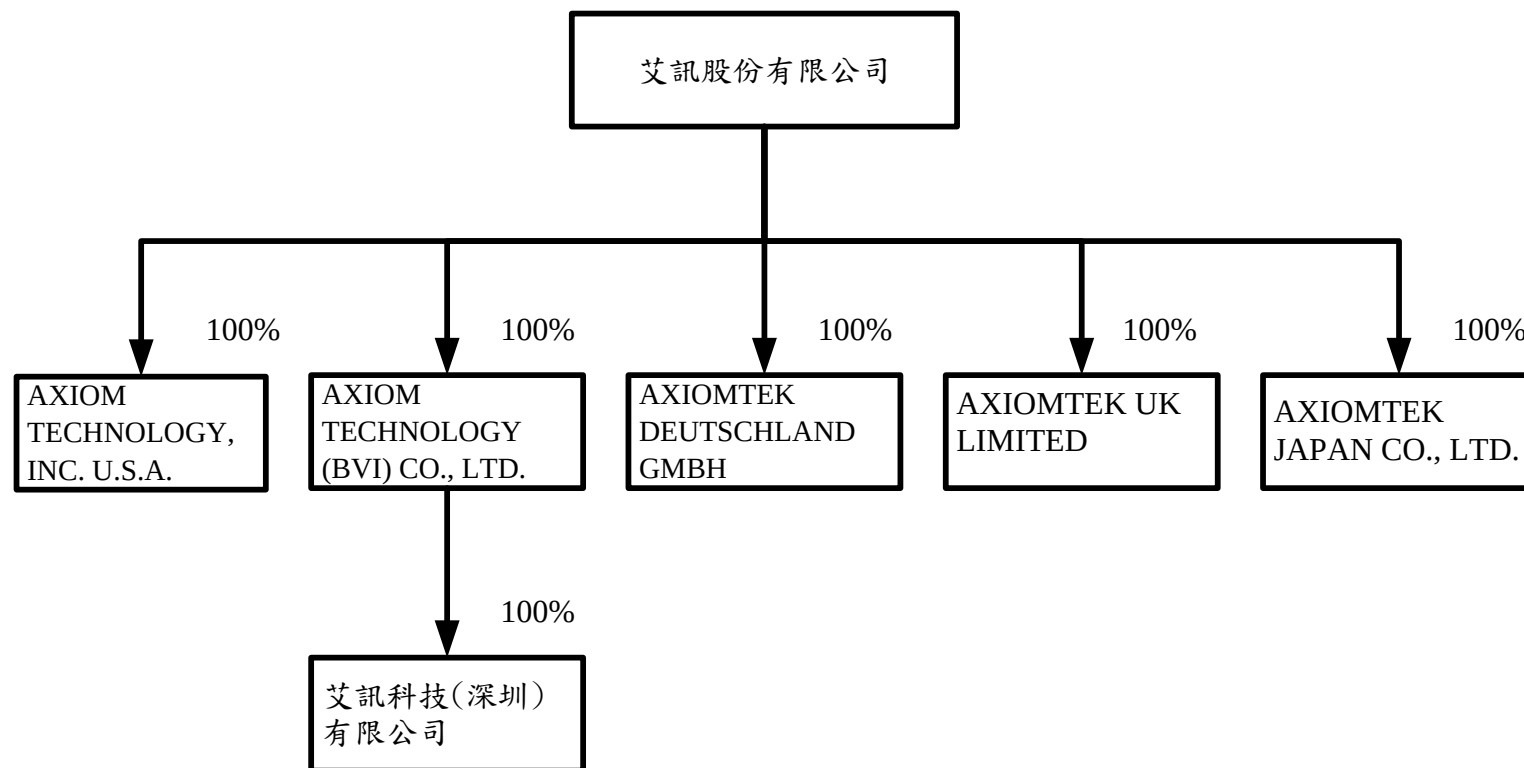
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖



## (2) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                           | 設立日期    | 地 址        | 實收資本額    | 主要營業或生產項目                        |
|------------------------------------------------|---------|------------|----------|----------------------------------|
| AXIOM TECHNOLOGY, INC.<br>U.S.A.<br>(AXUS)     | 1994.04 | 美國         | \$10,856 | 工業用電腦及嵌入式單板<br>主機板買賣及售後服務        |
| AXIOMTEK<br>DEUTSCHLAND GMBH<br>(AXGM)         | 1999.04 | 德國         | 19,941   | 工業用電腦及嵌入式單板<br>主機板買賣及售後服務        |
| AXIOM TECHNOLOGY (BVI)<br>CO., LTD.<br>(AXBVI) | 1997.07 | 英屬維<br>京群島 | 122,899  | 控股公司                             |
| 艾訊科技(深圳)有限公司<br>(艾訊深圳)                         | 2004.09 | 大陸<br>深圳   | 96,628   | 工業用電腦及嵌入式單板<br>主機板製造、買賣及售後<br>服務 |
| AXIOMTEK UK LIMITED<br>(AXUK)                  | 2016.02 | 英國         | 8,615    | 工業用電腦及嵌入式單板<br>主機板買賣及售後服務        |
| AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.<br>(AXJP)             | 2017.07 | 日本         | 8,235    | 工業用電腦及嵌入式單板<br>主機板買賣及售後服務        |

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

(3) 依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無此事項。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A. 工業用電腦及週邊產品、嵌入式單板主機板之設計、製造及銷售。

B. 工業用平板電腦及顯示器、自動化量測、控制介面卡之設計、製造及銷售。

C. 相關產業應用電腦及電子零組件之買賣及進出口貿易等業務。

D. 控股公司。

E. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

本公司所研發製造之產品經由 AXUS、AXGM、AXUK、AXJP 及艾訊深圳等子公司進行國際市場銷售及售後服務。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：外幣元、股、%

| 企業名稱                             | 職 稱<br>(註 1) | 姓名或代表人                 | 持有股份                 |         |
|----------------------------------|--------------|------------------------|----------------------|---------|
|                                  |              |                        | 股 數                  | 持股比例(%) |
| AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.    | 董 事          | 艾訊(股)公司代表人：<br>楊裕德、許錦娟 | 23,418               | 100.00  |
| AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH        | 董事長          | 艾訊(股)公司代表人：楊裕德         | EUR 500,000 (註 2)    | 100.00  |
| AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. | 董事長          | 艾訊(股)公司代表人：楊裕德         | 3,905.8              | 100.00  |
| 艾訊科技(深圳)有限公司                     | 董 事          | 艾訊(股)公司代表人：季偉立         | HKD 24,200,000 (註 2) | 100.00  |
| AXIOMTEK UK LIMITED              | 董 事          | 艾訊(股)公司代表人：楊裕德         | 180,000              | 100.00  |
| AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.         | 董 事          | 艾訊(股)公司代表人：楊裕德         | 600                  | 100.00  |

註 1：關係企業如為國外企業者列其職位相當者。

註 2：係有限公司。

## 2. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 企業名稱                             | 資本額     | 資產總額      | 負債總額    | 淨 值     | 營業收入      | 營業(損失)<br>利益 | 本期稅後<br>(損)益 | 每股(虧損)盈<br>餘(元) |
|----------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.    | 10,856  | 1,088,003 | 653,199 | 434,804 | 2,562,788 | 68,159       | 42,408       | 1,810.90        |
| AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH        | 19,941  | 263,063   | 53,677  | 209,386 | 793,650   | 67,759       | 49,340       | (註)             |
| AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. | 122,899 | 55,866    | -       | 55,866  | -         | (79)         | (7,586)      | (1,922.90)      |
| 艾訊科技(深圳)有限公司                     | 96,628  | 107,438   | 52,296  | 55,141  | 188,039   | (7,559)      | (7,510)      | (註)             |
| AXIOMTEK UK LIMITED              | 8,615   | 7,907     | 789     | 7,118   | 5,597     | 134          | 107          | 0.60            |
| AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.         | 8,235   | 7,161     | 178     | 6,983   | 1,160     | (860)        | (927)        | (1,544.66)      |

註：有限公司未發行股票，故不適用。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司民國107年度（自民國107年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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。

(三) 關係報告書：未有需編製關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形  
無此情形。

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  
無此情形。

四、其他必要補充說明事項  
無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
無此情形。

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003082 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

艾訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「艾訊集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾訊集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與艾訊集團保持超然獨立，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，對艾訊集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾訊集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 發貨倉銷貨之收入截止

#### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十三)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十一)。

艾訊集團之銷貨型態主要為由發貨倉出貨認列之銷貨收入，發貨倉於出貨時（於移轉風險與報酬）始認列收入。艾訊集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉位於台灣、歐洲、美洲及中國等地，保管人多，且各發貨倉存貨系統不一致，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於艾訊集團每日發貨倉銷貨交易量大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，因此本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 依對艾訊集團銷貨收入及出貨政策之瞭解，評估其銷貨收入交易認列之時點合理性，針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間。

- 瞭解艾訊集團倉儲管理之流程，針對發貨倉之庫存數量已執行實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查盤點觀察與帳載不符之原因，並對艾訊集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

### **備抵存貨評價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(四)，民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 941,928 仟元及新台幣 40,366 仟元。

艾訊集團主要研發、製造並銷售工業電腦相關產品，該等存貨因科技快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。艾訊集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於艾訊集團存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對艾訊集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 取得艾訊集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
- 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新



計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。

- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

### **其他事項-個體財務報告**

艾訊股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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艾訊集團繼續經營之能力、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艾訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾訊集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照中華民國

國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對艾訊集團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，以及使艾訊集團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艾訊集團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.對於艾訊集團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，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對艾訊集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 6 日

艾訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產   |                | 附註       | 107 年 12 月 31 日 |     | 106 年 12 月 31 日 |     |
|-------|----------------|----------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                |          | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                |          |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)     | \$ 1,019,000    | 25  | \$ 843,239      | 22  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 十二(三)(四) |                 |     |                 |     |
|       | 資產－流動          |          | -               | -   | 35,006          | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(三)及    |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 21,096          | -   | 4,014           | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(三)及    |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 610,535         | 15  | 456,376         | 12  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額     | 六(三)及    |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 74              | -   | 6               | -   |
| 1200  | 其他應收款          |          | 20,886          | -   | 21,059          | 1   |
| 1220  | 本期所得稅資產        |          | 5,837           | -   | -               | -   |
| 130X  | 存貨             | 六(四)     | 901,562         | 22  | 730,264         | 19  |
| 1410  | 預付款項           |          | 29,978          | 1   | 20,782          | 1   |
| 1470  | 其他流動資產         | 六(一)     | 2,200           | -   | 150,028         | 4   |
| 11XX  | 流動資產合計         |          | 2,611,168       | 63  | 2,260,774       | 60  |
| 非流動資產 |                |          |                 |     |                 |     |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 十二(四)    | -               | -   | 923             | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(五)     | 29,033          | 1   | -               | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八   | 1,202,215       | 29  | 1,335,402       | 35  |
| 1760  | 投資性不動產淨額       | 六(七)     | 139,820         | 3   | 22,858          | 1   |
| 1780  | 無形資產           | 六(八)     | 102,965         | 3   | 104,642         | 3   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十七)   | 46,713          | 1   | 39,571          | 1   |
| 1990  | 其他非流動資產        |          | 7,534           | -   | 6,680           | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |          | 1,528,280       | 37  | 1,510,076       | 40  |
| 1XXX  | 資產總計           |          | \$ 4,139,448    | 100 | \$ 3,770,850    | 100 |

(續次頁)

艾訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註           | 107 年 12 月 31 日     |            | 106 年 12 月 31 日     |            |
|------------------------|----------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                        |                      |              | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動負債</b>            |                      |              |                     |            |                     |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(十)         | \$ 53,000           | 1          | \$ -                | -          |
| 2120                   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動  | 六(十二)及十二(三)  | 2,760               | -          | 4,998               | -          |
| 2130                   | 合約負債—流動              | 六(二十一)及十二(五) | 34,523              | 1          | -                   | -          |
| 2150                   | 應付票據                 |              | 675                 | -          | 1,473               | -          |
| 2170                   | 應付帳款                 |              | 617,457             | 15         | 476,730             | 13         |
| 2180                   | 應付帳款—關係人             | 七            | 13,750              | 1          | 12,466              | -          |
| 2200                   | 其他應付款                | 六(十一)        | 329,034             | 8          | 252,053             | 7          |
| 2230                   | 本期所得稅負債              |              | 134,253             | 3          | 59,395              | 2          |
| 2250                   | 負債準備—流動              |              | 1,144               | -          | 774                 | -          |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十三)(十四)    | 400,829             | 10         | 398,286             | 10         |
| 2399                   | 其他流動負債               |              | 8,628               | -          | 34,229              | 1          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |              | <u>1,596,053</u>    | <u>39</u>  | <u>1,240,404</u>    | <u>33</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |              |                     |            |                     |            |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十四)及八      | 47,864              | 1          | 63,729              | 2          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(二十七)       | 89,895              | 2          | 58,178              | 1          |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(十五)        | 42,647              | 1          | 38,342              | 1          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |              | <u>180,406</u>      | <u>4</u>   | <u>160,249</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |              | <u>1,776,459</u>    | <u>43</u>  | <u>1,400,653</u>    | <u>37</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |              |                     |            |                     |            |
| <b>股本</b>              |                      |              |                     |            |                     |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十七)        | 796,206             | 19         | 793,130             | 21         |
| 3140                   | 預收股本                 |              | 1,039               | -          | 1,379               | -          |
| <b>資本公積</b>            |                      |              |                     |            |                     |            |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十八)        | 214,960             | 6          | 198,563             | 5          |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |              |                     |            |                     |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積               | 六(十九)        | 459,789             | 11         | 367,165             | 10         |
| 3320                   | 特別盈餘公積               |              | 12,914              | -          | -                   | -          |
| 3350                   | 未分配盈餘                |              | 882,311             | 21         | 1,022,874           | 27         |
| <b>其他權益</b>            |                      |              |                     |            |                     |            |
| 3400                   | 其他權益                 | 六(二十)        | (4,230)             | -          | (12,914)            | -          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |              | <u>2,362,989</u>    | <u>57</u>  | <u>2,370,197</u>    | <u>63</u>  |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |              | <u>2,362,989</u>    | <u>57</u>  | <u>2,370,197</u>    | <u>63</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |              |                     |            |                     |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       |              | <u>\$ 4,139,448</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,770,850</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                         | 附註                   | 107<br>金 額   | 年 度<br>% | 106<br>金 額   | 年 度<br>% |
|--------------------------------------------|----------------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 4000 營業收入                                  | 六(二十一)               | \$ 5,010,644 | 100      | \$ 3,994,229 | 100      |
| 5000 營業成本                                  | 六(四)(二十五)<br>(二十六)及七 | ( 3,344,494) | ( 67)    | ( 2,634,227) | ( 66)    |
| 5900 營業毛利                                  |                      | 1,666,150    | 33       | 1,360,002    | 34       |
| 營業費用                                       | 六(二十五)<br>(二十六)      |              |          |              |          |
| 6100 推銷費用                                  |                      | ( 579,200)   | ( 12)    | ( 562,038)   | ( 14)    |
| 6200 管理費用                                  |                      | ( 110,253)   | ( 2)     | ( 101,312)   | ( 2)     |
| 6300 研發費用                                  |                      | ( 418,399)   | ( 8)     | ( 403,250)   | ( 10)    |
| 6450 預期信用減損損失                              | 十二(二)                | ( 1,278)     | -        | -            | -        |
| 6000 營業費用合計                                |                      | ( 1,109,130) | ( 22)    | ( 1,066,600) | ( 26)    |
| 6900 營業利益                                  |                      | 557,020      | 11       | 293,402      | 8        |
| 營業外收入及支出                                   |                      |              |          |              |          |
| 7010 其他收入                                  | 六(二十二)               | 25,890       | -        | 17,432       | -        |
| 7020 其他利益及損失                               | 六(二十三)               | 32,695       | 1        | 722,548      | 18       |
| 7050 財務成本                                  | 六(二十四)               | ( 10,097)    | -        | ( 9,224)     | -        |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業<br>及合資損益之份額              | 六(五)                 | 33           | -        | -            | -        |
| 7000 營業外收入及支出合計                            |                      | 48,521       | 1        | 730,756      | 18       |
| 稅前淨利                                       |                      | 605,541      | 12       | 1,024,158    | 26       |
| 7950 所得稅費用                                 | 六(二十七)               | ( 198,617)   | ( 4)     | ( 95,244)    | ( 3)     |
| 8200 本期淨利                                  |                      | \$ 406,924   | 8        | \$ 928,914   | 23       |
| 其他綜合損益(淨額)                                 |                      |              |          |              |          |
| 不重分類至損益之項目                                 |                      |              |          |              |          |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                           | 六(十五)                | ( \$ 5,142)  | -        | ( \$ 5,745)  | -        |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未實<br>現評價損益 |                      | 707          | -        | -            | -        |
| 8349 與不重分類之項目相關之所<br>得稅                    | 六(二十七)               | 1,490        | -        | 977          | -        |
| 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<br>之兌換差額                 |                      | 10,271       | -        | ( 33,424)    | ( 1)     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之<br>所得稅                   | 六(二十七)               | ( 1,587)     | -        | 5,682        | -        |
| 8300 其他綜合損益之稅後淨額                           |                      | \$ 5,739     | -        | ( \$ 32,510) | ( 1)     |
| 8500 本期綜合損益總額                              |                      | \$ 412,663   | 8        | \$ 896,404   | 22       |
| 本期淨利歸屬於：                                   |                      |              |          |              |          |
| 8610 母公司業主                                 |                      | \$ 406,924   | 8        | \$ 926,239   | 23       |
| 8620 非控制權益                                 |                      | \$ -         | -        | \$ 2,675     | -        |
| 本期綜合損益總額歸屬於：                               |                      |              |          |              |          |
| 8710 母公司業主                                 |                      | \$ 412,663   | 8        | \$ 894,778   | 22       |
| 8720 非控制權益                                 |                      | \$ -         | -        | \$ 1,626     | -        |
| 9750 基本每股盈餘                                | 六(二十八)               | \$ 5.12      |          | \$ 11.71     |          |
| 9850 稀釋每股盈餘                                | 六(二十八)               | \$ 4.61      |          | \$ 10.59     |          |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                        | 歸<br>股 | 屬<br>本                | 於<br>母           | 公<br>保           | 司<br>留                     | 業<br>盈                     | 主<br>其                                                                            | 之<br>他                                                                                                                    | 權<br>權  | 益<br>益                | 權<br>益     | 益<br>益       |
|------------------------|--------|-----------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|------------|--------------|
|                        |        |                       |                  |                  |                            |                            | 國<br>外<br>營<br>運<br>機<br>構<br>財<br>務<br>報<br>表<br>換<br>算<br>之<br>兌<br>換<br>差<br>額 | 透<br>過<br>其<br>他<br>綜<br>合<br>損<br>益<br>按<br>公<br>允<br>價<br>值<br>衡<br>量<br>之<br>金<br>融<br>資<br>產<br>未<br>實<br>現<br>損<br>益 | 合<br>計  | 非<br>控<br>制<br>權<br>益 | 總<br>計     |              |
|                        | 附<br>註 | 普<br>通<br>股<br>股<br>本 | 預<br>收<br>股<br>本 | 資<br>本<br>公<br>積 | 法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 未<br>分<br>配<br>盈<br>餘                                                             |                                                                                                                           |         |                       |            |              |
| 民國 106 年               |        |                       |                  |                  |                            |                            |                                                                                   |                                                                                                                           |         |                       |            |              |
| 106 年 1 月 1 日餘額        |        | \$ 790,310            | \$ -             | \$ 183,745       | \$ 331,163                 | \$ -                       | \$ 425,869                                                                        | \$ 13,779                                                                                                                 | \$ -    | \$ 1,744,866          | \$ 38,742  | \$ 1,783,608 |
| 106 年度淨利               |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | 926,239                                                                           | -                                                                                                                         | -       | 926,239               | 2,675      | 928,914      |
| 106 年度其他綜合損失           | 六(二十)  | -                     | -                | -                | -                          | -                          | ( 4,768 )                                                                         | ( 26,693 )                                                                                                                | -       | ( 31,461 )            | ( 1,049 )  | ( 32,510 )   |
| 本期綜合損益總額               |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | 921,471                                                                           | ( 26,693 )                                                                                                                | -       | 894,778               | 1,626      | 896,404      |
| 105 年度盈餘分配:            |        |                       |                  |                  |                            |                            |                                                                                   |                                                                                                                           |         |                       |            |              |
| 提列法定盈餘公積               | 六(十九)  | -                     | -                | -                | 36,002                     | -                          | ( 36,002 )                                                                        | -                                                                                                                         | -       | -                     | -          | -            |
| 股東現金股利                 |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | ( 288,464 )                                                                       | -                                                                                                                         | -       | ( 288,464 )           | -          | ( 288,464 )  |
| 員工認股權執行                |        | 2,820                 | 1,379            | 4,004            | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | 8,203                 | -          | 8,203        |
| 員工認股權酬勞成本              | 六(十六)  | -                     | -                | 10,815           | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | 10,815                | -          | 10,815       |
| 非控制權益變動數               |        | -                     | -                | ( 1 )            | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | ( 1 )                 | ( 40,368 ) | ( 40,369 )   |
| 106 年 12 月 31 日餘額      |        | \$ 793,130            | \$ 1,379         | \$ 198,563       | \$ 367,165                 | \$ -                       | \$ 1,022,874                                                                      | ( \$ 12,914 )                                                                                                             | \$ -    | \$ 2,370,197          | \$ -       | \$ 2,370,197 |
| 民國 107 年               |        |                       |                  |                  |                            |                            |                                                                                   |                                                                                                                           |         |                       |            |              |
| 107 年 1 月 1 日重編前餘額     |        | \$ 793,130            | \$ 1,379         | \$ 198,563       | \$ 367,165                 | \$ -                       | \$ 1,022,874                                                                      | ( \$ 12,914 )                                                                                                             | \$ -    | \$ 2,370,197          | \$ -       | \$ 2,370,197 |
| 追溯適用之影響數               |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | 900                                                                               | -                                                                                                                         | ( 900 ) | -                     | -          | -            |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額     |        | 793,130               | 1,379            | 198,563          | 367,165                    | -                          | 1,023,774                                                                         | ( 12,914 )                                                                                                                | ( 900 ) | 2,370,197             | -          | 2,370,197    |
| 107 年度淨利               |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | 406,924                                                                           | -                                                                                                                         | -       | 406,924               | -          | 406,924      |
| 107 年度其他綜合損益           | 六(二十)  | -                     | -                | -                | -                          | -                          | ( 3,652 )                                                                         | 8,684                                                                                                                     | 707     | 5,739                 | -          | 5,739        |
| 本期綜合損益總額               |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | 403,272                                                                           | 8,684                                                                                                                     | 707     | 412,663               | -          | 412,663      |
| 106 年度盈餘分配:            |        |                       |                  |                  |                            |                            |                                                                                   |                                                                                                                           |         |                       |            |              |
| 提列法定盈餘公積               | 六(十九)  | -                     | -                | -                | 92,624                     | -                          | ( 92,624 )                                                                        | -                                                                                                                         | -       | -                     | -          | -            |
| 提列特別盈餘公積               |        | -                     | -                | -                | -                          | 12,914                     | ( 12,914 )                                                                        | -                                                                                                                         | -       | -                     | -          | -            |
| 股東現金股利                 |        | -                     | -                | -                | -                          | -                          | ( 439,004 )                                                                       | -                                                                                                                         | -       | ( 439,004 )           | -          | ( 439,004 )  |
| 員工認股權執行                |        | 2,730                 | ( 340 )          | 3,523            | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | 5,913                 | -          | 5,913        |
| 員工認股權酬勞成本              | 六(十六)  | -                     | -                | 11,513           | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | 11,513                | -          | 11,513       |
| 可轉換公司債轉換普通股股本          |        | 346                   | -                | 1,361            | -                          | -                          | -                                                                                 | -                                                                                                                         | -       | 1,707                 | -          | 1,707        |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二)   | -                     | -                | -                | -                          | -                          | ( 193 )                                                                           | -                                                                                                                         | 193     | -                     | -          | -            |
| 107 年 12 月 31 日餘額      |        | \$ 796,206            | \$ 1,039         | \$ 214,960       | \$ 459,789                 | \$ 12,914                  | \$ 882,311                                                                        | ( \$ 4,230 )                                                                                                              | \$ -    | \$ 2,362,989          | \$ -       | \$ 2,362,989 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟

  
艾訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                    | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                              |                              |
| 本期稅前淨利                | \$ 605,541                   | \$ 1,024,158                 |
| 調整項目                  |                              |                              |
| 收益費損項目                |                              |                              |
| 預期信用減損損失/呆帳費用提列數      | 十二(二) 1,278                  | 808                          |
| 折舊費用                  | 六(六)(二十五) 55,053             | 52,299                       |
| 投資性不動產折舊費用            | 六(七)(二十三) 1,544              | -                            |
| 各項攤提                  | 六(八)(二十五) 12,632             | 15,301                       |
| 利息收入                  | 六(二十二) ( 9,333 )             | ( 6,360 )                    |
| 採權益法認列之投資收益           | 六(五) ( 33 )                  | -                            |
| 處分設備損失(利益)            | 六(二十三) 99                    | ( 2,301 )                    |
| 處分無形資產利益              | 六(二十三) -                     | ( 120 )                      |
| 處分投資利益                | 六(二十三) ( 423 )               | ( 489 )                      |
| 處分子公司之投資利益            | 六(二十三) -                     | ( 766,094 )                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價淨損失 | 六(二十三) 6                     | 23                           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價淨利益 | 六(十二)(二十三) ( 2,233 )         | ( 1,050 )                    |
| 利息費用                  | 六(二十四) 10,097                | 9,224                        |
| 員工認股權酬勞成本             | 六(十六)(二十六) 11,513            | 10,815                       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數      |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動        |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數  | 35,423                       | 209,488                      |
| 應收票據                  | ( 17,082 )                   | 1,865                        |
| 應收帳款(含關係人)            | ( 155,611 )                  | 22,401                       |
| 其他應收款                 | ( 136 )                      | ( 4,184 )                    |
| 存貨                    | ( 171,317 )                  | ( 158,355 )                  |
| 預付款項                  | ( 9,196 )                    | ( 570 )                      |
| 其他金融資產(帳列其他流動資產)      | 148,800                      | ( 148,800 )                  |
| 其他流動資產                | ( 972 )                      | ( 1,375 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動        |                              |                              |
| 合約負債-流動               | 3,129                        | -                            |
| 應付票據                  | ( 798 )                      | 1,560                        |
| 應付帳款(含關係人)            | 142,011                      | 103,159                      |
| 其他應付款                 | 81,579                       | ( 16,242 )                   |
| 其他流動負債                | 5,793                        | 9,087                        |
| 其他非流動負債               | ( 810 )                      | 4,954                        |
| 營運產生之現金流入             | 746,554                      | 359,202                      |
| 收取利息                  | 9,642                        | 6,360                        |
| 支付利息                  | ( 3,379 )                    | ( 2,625 )                    |
| 支付所得稅                 | ( 104,554 )                  | ( 51,270 )                   |
| 營業活動之淨現金流入            | 648,263                      | 311,667                      |

(續次頁)



份有限公司及  
并現金流  
及106年1月1日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註    | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>         |       |                              |                              |
| 處分子公司取得現金淨額              | 六(三十) | \$ -                         | \$ 801,680                   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 六(二)  | 1,630                        | -                            |
| 採用權益法之投資增加               | 六(五)  | ( 29,000 )                   | -                            |
| 取得不動產、廠房及設備              | 六(三十) | ( 41,208 )                   | ( 1,073,507 )                |
| 處分設備價款                   |       | 34                           | 2,589                        |
| 取得無形資產                   | 六(八)  | ( 9,663 )                    | ( 14,217 )                   |
| 處分無形資產價款                 |       | -                            | 120                          |
| 其他非流動資產(增加)減少            |       | ( 854 )                      | 1,153                        |
| 投資活動之淨現金流出               |       | ( 79,061 )                   | ( 282,182 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>         |       |                              |                              |
| 償還短期借款                   |       | ( 583,000 )                  | ( 21,000 )                   |
| 舉借短期借款                   |       | 636,000                      | 146,000                      |
| 償還長期借款                   |       | ( 20,542 )                   | ( 5,062 )                    |
| 舉借長期借款                   |       | -                            | 17,856                       |
| 發放現金股利                   | 六(十九) | ( 439,004 )                  | ( 288,464 )                  |
| 員工認股權執行                  |       | 5,913                        | 8,203                        |
| 存入保證金(減少)增加              |       | ( 27 )                       | 898                          |
| 非控制權益變動數                 |       | -                            | ( 40,368 )                   |
| 籌資活動之淨現金流出               |       | ( 400,660 )                  | ( 181,937 )                  |
| 匯率變動影響數                  |       | 7,219                        | 94                           |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         |       | 175,761                      | ( 152,358 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額              |       | 843,239                      | 995,597                      |
| 期末現金及約當現金餘額              |       | \$ 1,019,000                 | \$ 843,239                   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



艾訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

艾訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 79 年 5 月成立，民國 94 年 4 月 28 日起於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為工業用電腦及週邊產品、嵌入式單板主機板及操作系統、工業用平板電腦及顯示器、自動化量測、控制介面卡之設計、製造及銷售，暨相關產業應用電腦、電子零組件之買賣及進出口貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 2 月 26 日經本公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |

2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本集團對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二（四）2.說明。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。  
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：  
步驟1：辨認客戶合約。  
步驟2：辨認合約中之履約義務。  
步驟3：決定交易價格。  
步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。  
步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。  
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

A.客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與銷貨合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款(表列其他流動負債)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$31,394。

B.有關初次適用 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二(五)說明。

3.國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產\$106,717 及租賃負債\$106,717。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生性工具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
- 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                              | 業務性質                  | 所持股權百分比    |            |
|------------|----------------------------------------|-----------------------|------------|------------|
|            |                                        |                       | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 本公司        | AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A. (AXUS) | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 100%       | 100%       |
| 〃          | AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH (AXGM)       | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 100%       | 100%       |
| 〃          | AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.       | 控股公司                  | 100%       | 100%       |

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                       | 業務性質                     | 所持股權百分比    |            |
|------------|---------------------------------|--------------------------|------------|------------|
|            |                                 |                          | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 本公司        | 益網科技股份有限公司(益網)                  | 工業用乙太網路及串口伺服器設計、製造及銷售    | -(註1)      | -(註1)      |
| "          | AXIOMTEK UK LIMITED (AXUK)      | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務    | 100%       | 100%       |
| "          | AXIOMTEK JAPAN CO., LTD. (AXJP) | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務    | 100%(註2)   | 100%(註2)   |
| AXBVI      | 艾訊科技(深圳)有限公司(艾訊深圳)              | 工業用電腦及嵌入式單板主機板製造、買賣及售後服務 | 100%       | 100%       |

註 1：本公司已於民國 106 年 5 月 5 日處分益網全數股權，喪失對益網之控制。

註 2：AXJP 於民國 106 年 7 月 26 日投資設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有列為當期損益之兌換損益帳列於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項目。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算；
- B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C.所有因換算而產生之兌換差額認列為「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按資產負債表日之即期匯率換算。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
- 本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。
- 本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。



#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附賣回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

##### 民國 107 年度適用

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 民國 107 年度適用

- 1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四)採用權益法之投資—關聯企業

- 1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 3.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產，被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 3 年 ~ 50 年 |
| 機 器 設 備 空 | 3 年 ~ 20 年 |
| 模 具 設 備 空 | 2 年 ~ 05 年 |
| 試 驗 設 備 空 | 2 年 ~ 08 年 |
| 辦 公 設 備 空 | 2 年 ~ 10 年 |
| 租 賃 改 良 空 | 2 年 ~ 10 年 |
| 其 他 設 備 空 | 3 年 ~ 10 年 |

#### (十六) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3～41 年。

#### (十八)無形資產

##### 1. 商標

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2～10 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～10 年攤銷。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

##### 4. 其他

其他無形資產係購入顧客名單採直線法攤銷，攤銷年限為 15 年。

#### (十九)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一)應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團於原始認列時按其公允價值衡量。

## (二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1.係指原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1)係混合(結合)合約；或
  - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- 2.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十三) 應付可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債(帳列應付公司債)，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換一定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益，其處理如下：

- 1.嵌入本公司發行可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融負債利益或損失」(帳列「其他利益及損失」)。
- 2.可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價，列為應付公司債減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- 3.嵌入本公司發行可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融負債」及「應付公司債」淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- 4.發行可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- 5.當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為轉換普通股之發行成本。

## (二十四) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

- 1.非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

#### (二十五) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十六) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十七) 負債準備

負債準備(保固準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於「其他綜合損益」，並表達於「保留盈餘」。

### 3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為本公司董事會決議日前一收盤價。

## (二十九)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (三十)所得稅

- 1.所得稅費用包含本期及遞延所得稅，除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
- 4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

- 5.當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- 6.因購置設備或技術及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (三十一)股本

普通股股本分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

### (三十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為「待分配股票股利」，並於發行新股基準日時轉列「普通股股本」。

### (三十三)收入認列

#### 1.商品銷售收入

- (1)本集團研發、製造並銷售工業電腦相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)工業電腦相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
- (3)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### 2.勞務收入

勞務收入來自產品開發及延伸保固及維修服務，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依已提供勞務程度認列收入。

### (三十四)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，



經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$901,562。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|            | 107年12月31日          | 106年12月31日        |
|------------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金   | \$ 759              | \$ 630            |
| 支票存款及活期存款  | 786,395             | 571,450           |
| 定期存款       | 231,846             | 181,879           |
| 約當現金-附買回債券 | -                   | 89,280            |
|            | <u>\$ 1,019,000</u> | <u>\$ 843,239</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日持有原始到期日超過三個月以上之定期存款分別計 \$0 及 \$148,800，並將其列為「其他流動資產」。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

1. 本集團選擇將屬策略性投資之艾利國際(股)公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，惟因其財務狀況及經營成果未有重大明顯突破，遂於民國 107 年 3 月決議以\$1,630 進行處分，本集團首次適用 IFRS 9 將期初累計減損\$900 追溯調整增加保留盈餘及減少其他權益，出售時公允價值評價利益\$707 帳列其他綜合損益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益及結轉其他權益，因處分其他權益淨額\$193 於交割日轉於保留盈餘。

2. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(三) 應收票據及帳款(含關係人)

|            | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據       | \$ 21,096         | \$ 4,014          |
| 減：備抵損失     | -                 | -                 |
|            | <u>\$ 21,096</u>  | <u>\$ 4,014</u>   |
| 應收帳款(含關係人) | \$ 615,493        | \$ 460,063        |
| 減：備抵損失     | ( 4,884)          | ( 3,681)          |
|            | <u>\$ 610,609</u> | <u>\$ 456,382</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析請詳附註十二(二)。

2. 本集團之應收帳款(含關係人)並未持有任何的擔保品。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

|      | 107年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料   | \$ 239,502        | (\$ 16,725)        | \$ 222,777        |
| 在製品  | 130,991           | ( 2,444)           | 128,547           |
| 半成品  | 26,549            | ( 1,934)           | 24,615            |
| 製成品  | 135,992           | ( 12,236)          | 123,756           |
| 商品存貨 | 282,561           | ( 7,027)           | 275,534           |
| 在途存貨 | 126,333           | -                  | 126,333           |
| 合計   | <u>\$ 941,928</u> | <u>(\$ 40,366)</u> | <u>\$ 901,562</u> |

|      | 106年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料   | \$ 159,340        | (\$ 13,943)        | \$ 145,397        |
| 在製品  | 126,496           | ( 3,454)           | 123,042           |
| 半成品  | 18,820            | ( 1,681)           | 17,139            |
| 製成品  | 98,912            | ( 11,720)          | 87,192            |
| 商品存貨 | 274,727           | ( 10,368)          | 264,359           |
| 在途存貨 | 93,135            | —                  | 93,135            |
| 合計   | <u>\$ 771,430</u> | <u>(\$ 41,166)</u> | <u>\$ 730,264</u> |

本期認列之存貨相關營業成本：

|         | 107年度               | 106年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,324,330        | \$ 2,618,643        |
| 存貨跌價損失  | 20,164              | 15,584              |
| 合計      | <u>\$ 3,344,494</u> | <u>\$ 2,634,227</u> |

本集團未有將存貨提供質押之情形。

(五)採用權益法之投資(民國 106 年 12 月 31 日：無)

|                      | 107年12月31日       |
|----------------------|------------------|
| 宇集創新科技股份有限公司(簡稱宇集創新) | <u>\$ 29,033</u> |

- 1.本公司於民國 107 年 12 月 1 日以每股\$20 元投資宇集創新 26.70%股權，並取得對宇集創新之重大影響力，請參閱附註四(十四)。
- 2.民國 107 年度採用權益法認列投資利益之情形如下：

|      | 107年度        |
|------|--------------|
| 宇集創新 | <u>\$ 33</u> |

- 3.本集團民國 107 年 12 月 31 日無對關聯企業順流交易之未實現銷貨利益。

(六) 不動產、廠房及設備

|              | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>       | <u>試驗設備</u>      | <u>其他</u>         | <u>合計</u>          |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 107年1月1日     |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 成本           | \$702,296        | \$ 491,013        | \$149,848         | \$ 53,270        | \$193,650         | \$1,590,077        |
| 累計折舊         | <u>—</u>         | <u>( 28,504)</u>  | <u>( 90,376)</u>  | <u>( 35,900)</u> | <u>( 99,895)</u>  | <u>( 254,675)</u>  |
|              | <u>\$702,296</u> | <u>\$ 462,509</u> | <u>\$ 59,472</u>  | <u>\$ 17,370</u> | <u>\$ 93,755</u>  | <u>\$1,335,402</u> |
| 107年         |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 1月1日         | \$702,296        | \$ 462,509        | \$ 59,472         | \$ 17,370        | \$ 93,755         | \$1,335,402        |
| 增添           | —                | —                 | 841               | 3,058            | 33,065            | 36,964             |
| 處分(成本)       | —                | ( 115)            | ( 2,457)          | ( 1,219)         | ( 5,798)          | ( 9,589)           |
| 處分<br>(累計折舊) | —                | 115               | 2,457             | 1,219            | 5,665             | 9,456              |
| 重分類          |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| (成本)         | ( 93,953)        | ( 42,344)         | —                 | —                | ( 3,761)          | ( 140,058)         |
| 重分類          |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| (累計折舊)       | —                | 19,371            | —                 | —                | 1,803             | 21,174             |
| 折舊費用         | —                | ( 9,136)          | ( 16,524)         | ( 5,717)         | ( 23,676)         | ( 55,053)          |
| 淨兌換差額        | <u>2,334</u>     | <u>824</u>        | <u>76</u>         | <u>( 1)</u>      | <u>686</u>        | <u>3,919</u>       |
| 12月31日       | <u>\$610,677</u> | <u>\$ 431,224</u> | <u>\$ 43,865</u>  | <u>\$ 14,710</u> | <u>\$101,739</u>  | <u>\$1,202,215</u> |
| 107年12月31日   |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 成本           | \$610,677        | \$ 449,549        | \$148,442         | \$ 55,107        | \$218,248         | \$1,482,023        |
| 累計折舊         | <u>—</u>         | <u>( 18,325)</u>  | <u>( 104,577)</u> | <u>( 40,397)</u> | <u>( 116,509)</u> | <u>( 279,808)</u>  |
|              | <u>\$610,677</u> | <u>\$ 431,224</u> | <u>\$ 43,865</u>  | <u>\$ 14,710</u> | <u>\$101,739</u>  | <u>\$1,202,215</u> |

|                 | 土地               | 房屋及建築             | 機器設備              | 試驗設備             | 其他                | 合計                 |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 106年1月1日        |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 成本              | \$248,430        | \$ 158,082        | \$161,356         | \$ 84,210        | \$195,424         | \$ 847,502         |
| 累計折舊            | <u>-</u>         | <u>( 36,281)</u>  | <u>( 120,320)</u> | <u>( 59,191)</u> | <u>( 147,014)</u> | <u>( 362,806)</u>  |
|                 | <u>\$248,430</u> | <u>\$ 121,801</u> | <u>\$ 41,036</u>  | <u>\$ 25,019</u> | <u>\$ 48,410</u>  | <u>\$ 484,696</u>  |
| 106年            |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 1月1日            | \$248,430        | \$ 121,801        | \$ 41,036         | \$ 25,019        | \$ 48,410         | \$ 484,696         |
| 增添              | 535,624          | 417,560           | 4,757             | 2,029            | 122,893           | 1,082,863          |
| 處分(成本)          | -                | ( 9,477)          | ( 20,117)         | ( 6,766)         | ( 35,164)         | ( 71,524)          |
| 處分<br>(累計折舊)    | -                | 9,477             | 20,106            | 6,490            | 35,161            | 71,234             |
| 處分子公司<br>(成本)   | ( 53,747)        | ( 61,896)         | ( 26,007)         | ( 34,285)        | ( 45,541)         | ( 221,476)         |
| 處分子公司<br>(累計折舊) | -                | 3,168             | 20,554            | 23,407           | 34,343            | 81,472             |
| 重分類<br>(成本)     | ( 18,269)        | ( 6,450)          | 31,125            | 8,083            | ( 42,038)         | ( 27,549)          |
| 重分類<br>(累計折舊)   | -                | 2,487             | -                 | -                | 2,204             | 4,691              |
| 折舊費用            | -                | ( 7,897)          | ( 11,713)         | ( 6,606)         | ( 26,083)         | ( 52,299)          |
| 淨兌換差額           | ( 9,742)         | ( 6,264)          | ( 269)            | ( 1)             | ( 430)            | ( 16,706)          |
| 12月31日          | <u>\$702,296</u> | <u>\$ 462,509</u> | <u>\$ 59,472</u>  | <u>\$ 17,370</u> | <u>\$ 93,755</u>  | <u>\$1,335,402</u> |
| 106年12月31日      |                  |                   |                   |                  |                   |                    |
| 成本              | \$702,296        | \$ 491,013        | \$149,848         | \$ 53,270        | \$193,650         | \$1,590,077        |
| 累計折舊            | <u>-</u>         | <u>( 28,504)</u>  | <u>( 90,376)</u>  | <u>( 35,900)</u> | <u>( 99,895)</u>  | <u>( 254,675)</u>  |
|                 | <u>\$702,296</u> | <u>\$ 462,509</u> | <u>\$ 59,472</u>  | <u>\$ 17,370</u> | <u>\$ 93,755</u>  | <u>\$1,335,402</u> |

1.民國 107 年及 106 年度本集團之不動產、廠房及設備無利息資本化之情事。

2.本集團之不動產、廠房及設備無重大組成部分。

3.本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

|            | 土地                | 房屋及建築            | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日   |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 18,269         | \$ 9,280         | \$ 27,549         |
| 累計折舊       | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
|            | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |
| 107年       |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 18,269         | \$ 4,589         | \$ 22,858         |
| 重分類-成本     | 93,953            | 45,727           | 139,680           |
| 重分類-累計折舊   | —                 | (21,174)         | (21,174)          |
| 折舊費用       | —                 | (1,544)          | (1,544)           |
| 12月31日     | <u>\$ 112,222</u> | <u>\$ 27,598</u> | <u>\$ 139,820</u> |
| 107年12月31日 |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 112,222        | \$ 55,007        | \$ 167,229        |
| 累計折舊       | —                 | (27,409)         | (27,409)          |
|            | <u>\$ 112,222</u> | <u>\$ 27,598</u> | <u>\$ 139,820</u> |
|            | 土地                | 房屋及建築            | 合計                |
| 106年1月1日   |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ —              | \$ —             | \$ —              |
| 累計折舊       | —                 | —                | —                 |
|            | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>       |
| 106年       |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ —              | \$ —             | \$ —              |
| 重分類-成本     | 18,269            | 9,280            | 27,549            |
| 重分類-累計折舊   | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
| 12月31日     | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |
| 106年12月31日 |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 18,269         | \$ 9,280         | \$ 27,549         |
| 累計折舊       | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
|            | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 107年度    | 106年度    |
|----------------------------|----------|----------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 5,184 | \$ 1,344 |
| 本期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | \$ 1,083 | \$ -     |
| 本期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 1,651 | \$ -     |

2.本集團持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$368,683 及\$52,488，係根據相關鄰近地區類似不動產市場交易價格查詢結果而得。

3.本集團之投資性不動產未有提供擔保之情事。

(八)無形資產

|            | 商標          | 電腦軟體             | 商譽               | 其他               | 合計                |
|------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日   |             |                  |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 291      | \$ 60,900        | \$ 58,324        | \$ 44,640        | \$ 164,155        |
| 累計攤銷       | ( 291)      | ( 44,342)        | -                | ( 14,880)        | ( 59,513)         |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,558</u> | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 29,760</u> | <u>\$ 104,642</u> |
| 107年       |             |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日       | \$ -        | \$ 16,558        | \$ 58,324        | \$ 29,760        | \$ 104,642        |
| 增添         | -           | 9,663            | -                | -                | 9,663             |
| 處分(成本)     | -           | ( 2,749)         | -                | -                | ( 2,749)          |
| 處分(累計攤銷)   | -           | 2,749            | -                | -                | 2,749             |
| 重分類        | -           | 378              | -                | -                | 378               |
| 攤銷費用       | -           | ( 9,617)         | -                | ( 3,015)         | ( 12,632)         |
| 淨兌換差額      | -           | 15               | -                | 899              | 914               |
| 12月31日     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,997</u> | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 27,644</u> | <u>\$ 102,965</u> |
| 107年12月31日 |             |                  |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 291      | \$ 68,426        | \$ 58,324        | \$ 46,073        | \$ 173,114        |
| 累計攤銷       | ( 291)      | ( 51,429)        | -                | ( 18,429)        | ( 70,149)         |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,997</u> | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 27,644</u> | <u>\$ 102,965</u> |

|          | 商標          | 電腦軟體             | 商譽               | 其他               | 合計                |
|----------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 106年1月1日 |             |                  |                  |                  |                   |
| 成本       | \$ 291      | \$ 72,888        | \$ 77,390        | \$ 48,374        | \$ 198,943        |
| 累計攤銷     | ( 291)      | ( 47,288)        | —                | ( 12,900)        | ( 60,479)         |
|          | <u>\$ —</u> | <u>\$ 25,600</u> | <u>\$ 77,390</u> | <u>\$ 35,474</u> | <u>\$ 138,464</u> |

106年

|          |             |                  |                  |                  |                   |
|----------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1月1日     | \$ —        | \$ 25,600        | \$ 77,390        | \$ 35,474        | \$ 138,464        |
| 增添       | —           | 14,217           | —                | —                | 14,217            |
| 處分(成本)   | —           | ( 698)           | —                | —                | ( 698)            |
| 處分(累計攤銷) | —           | 698              | —                | —                | 698               |
| 處分子公司    | —           | ( 24,555)        | ( 19,066)        | —                | ( 43,621)         |
| (成本)     |             |                  |                  |                  |                   |
| 處分子公司    | —           | 13,989           | —                | —                | 13,989            |
| (累計攤銷)   |             |                  |                  |                  |                   |
| 攤銷費用     | —           | ( 12,271)        | —                | ( 3,030)         | ( 15,301)         |
| 淨兌換差額    | —           | ( 422)           | —                | ( 2,684)         | ( 3,106)          |
| 12月31日   | <u>\$ —</u> | <u>\$ 16,558</u> | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 29,760</u> | <u>\$ 104,642</u> |

106年12月31日

|      |             |                  |                  |                  |                   |
|------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本   | \$ 291      | \$ 61,578        | \$ 58,324        | \$ 44,640        | \$ 164,833        |
| 累計攤銷 | ( 291)      | ( 45,020)        | —                | ( 14,880)        | ( 60,191)         |
|      | <u>\$ —</u> | <u>\$ 16,558</u> | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 29,760</u> | <u>\$ 104,642</u> |

1.民國 107 年及 106 年度本集團無形資產無利息資本化之情事。

2.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

|    | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|----|------------------|------------------|
| 美洲 | \$ 52,425        | \$ 52,425        |
| 台灣 | 5,899            | 5,899            |
|    | <u>\$ 58,324</u> | <u>\$ 58,324</u> |

3.無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 107年度            | 106年度            |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 129           | \$ 189           |
| 推銷費用 | 3,852            | 5,007            |
| 管理費用 | 4,022            | 2,980            |
| 研發費用 | 4,629            | 7,125            |
|      | <u>\$ 12,632</u> | <u>\$ 15,301</u> |

4.無形資產減損情形，請詳附註六(九)說明。



(九) 非金融資產減損

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據本集團之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

本集團其餘合併子公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

|     | 美洲         |            |
|-----|------------|------------|
|     | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 毛利率 | 16%        | 19%        |
| 成長率 | 10%        | 10%        |
| 折現率 | 6.10%      | 5.86%      |

本集團根據以前年度績效及對市場發展之預期決定預算毛利率，所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致，所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十) 短期借款(民國 106 年 12 月 31 日：無)

| 借款性質 | 107年12月31日 | 利率區間  | 擔保品 |
|------|------------|-------|-----|
| 銀行借款 |            |       |     |
| 信用借款 | \$ 53,000  | 0.97% | 無   |

本集團之短期借款於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別計 \$526 及 \$16。

(十一) 其他應付款

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | 167,920           | 119,037           |
| 應付員工及董事酬勞 | 77,765            | 48,143            |
| 應付設備款     | 9,075             | 13,319            |
| 應付其他費用    | 74,274            | 71,554            |
|           | <u>\$ 329,034</u> | <u>\$ 252,053</u> |

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| 項 目        | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目：      |                 |                 |
| 持有供交易金融負債  |                 |                 |
| 非避險之衍生金融工具 | \$ 5,478        | \$ 5,502        |
| (轉換公司債選擇權) |                 |                 |
| 持有供交易金融負債  |                 |                 |
| 評價調整       | ( 2,718)        | ( 504)          |
| 合計         | <u>\$ 2,760</u> | <u>\$ 4,998</u> |

本集團於持有供交易之金融負債於民國 107 年及 106 年度認列之淨利益分別計\$2,233 及\$1,050。

(十三)應付公司債

|                   | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|-------------------|-------------|-------------|
| 應付公司債             | \$ 418,200  | \$ 420,000  |
| 減：應付公司債折價         | ( 20,443)   | ( 27,241)   |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 | ( 397,757)  | ( 392,759)  |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1.本公司發行之國內無擔保轉換公司債

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A.本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱「本轉換公司債」)，發行總額計\$420,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 105 年 12 月 13 日至 110 年 12 月 13 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債自民國 105 年 12 月 13 日起於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B.債券持有人自本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國 106 年 1 月 14 日)起，至到期日(民國 110 年 12 月 13 日)止，除(a)普通股依法暫停過戶期間、(b)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之期間、(c)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外，得隨時透過交易券商向台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通知本公司之股務代理機構請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
- D.債券持有人得分別以本轉換公司債發行滿二年(民國 107 年 12 月 13 日)及三年(民國 108 年 12 月 13 日)之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，要求本公司以債券面額之 102.01%及 103.0301%將其所持有之本轉換公司債買回。
- E.當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 106 年 3 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 110 年 11 月 3 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方

式為之)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，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並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該債券持有人之本轉換公司債。

F.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於本轉換公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$1,800 已申請轉換為普通股 34,615 股，已於民國 107 年 10 月 01 日完成交割。自民國 107 年 8 月 8 日本公司現金股利除息基準日起，依據本轉換公司債發行及轉換辦法規定重新計算轉換價格，由 56.9 元調整為 52 元。

(3)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司未有自證券櫃檯買賣中心買回本轉換公司債之情事。

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$24,360。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」計\$5,502。經分離後主契約債務之有效利率為 0.141%。

#### (十四)長期借款

| 借款性質              | 借款期間及還款方式                     | 利率區間   | 擔保品      | 107年12月31日       |
|-------------------|-------------------------------|--------|----------|------------------|
| 長期銀行借款            |                               |        |          |                  |
| 銀行擔保借款            | 自104年7月8日至114年7月1日，並按月付本金及利息  | 4.239% | 土地、房屋及建築 | \$ 50,936        |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 |                               |        |          | ( 3,072)         |
|                   |                               |        |          | <u>\$ 47,864</u> |
| 借款性質              | 借款期間及還款方式                     | 利率區間   | 擔保品      | 106年12月31日       |
| 長期銀行借款            |                               |        |          |                  |
| 銀行擔保借款            | 自104年7月8日至114年7月1日，並按月付本金及利息  | 3.303% | 土地、房屋及建築 | \$ 52,328        |
| 銀行擔保借款            | 自106年6月30日至113年7月1日，並按月付本金及利息 | 4.25%  | 土地、房屋及建築 | 16,928           |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 |                               |        |          | ( 5,527)         |
|                   |                               |        |          | <u>\$ 63,729</u> |

(十五)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|             | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|-------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值    | (\$ 89,973) | (\$ 84,069) |
| 計畫資產公允價值    | 48,228      | 46,656      |
| 淨確定福利負債-非流動 | (\$ 41,745) | (\$ 37,413) |

(3)淨確定福利負債-非流動之變動如下：

|             | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 107年        |             |           |             |
| 1月1日餘額      | (\$ 84,069) | \$ 46,656 | (\$ 37,413) |
| 當期服務成本      | ( 47)       | -         | ( 47)       |
| 利息(費用)收入    | ( 1,345)    | 747       | ( 598)      |
|             | ( 85,461)   | 47,403    | ( 38,058)   |
| 再衡量數：       |             |           |             |
| 人口統計假設變動影響數 | ( 211)      | -         | ( 211)      |
| 財務假設變動影響數   | ( 5,134)    | -         | ( 5,134)    |
| 經驗調整        | ( 941)      | 1,144     | 203         |
|             | ( 6,286)    | 1,144     | ( 5,142)    |
| 提撥退休基金      | -           | 1,455     | 1,455       |
| 支付退休金       | 1,774       | ( 1,774)  | -           |
| 其他          | -           | -         | -           |
| 12月31日餘額    | (\$ 89,973) | \$ 48,228 | (\$ 41,745) |

|             | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 106年        |             |           |             |
| 1月1日餘額      | (\$ 98,825) | \$ 56,618 | (\$ 42,207) |
| 處分子公司變動     |             |           |             |
| 影響數         | 17,831      | ( 7,988)  | 9,843       |
| 當期服務成本      | ( 167)      | -         | ( 167)      |
| 利息(費用)收入    | ( 1,460)    | 876       | ( 584)      |
|             | ( 82,621)   | 49,506    | ( 33,115)   |
| 再衡量數：       |             |           |             |
| 人口統計假設變動影響數 | ( 1,164)    | -         | ( 1,164)    |
| 財務假設變動影響數   | ( 2,561)    | -         | ( 2,561)    |
| 經驗調整        | ( 1,645)    | ( 375)    | ( 2,020)    |
|             | ( 5,370)    | ( 375)    | ( 5,745)    |
| 提撥退休基金      | -           | 1,507     | 1,507       |
| 支付退休金       | 3,982       | ( 3,982)  | -           |
| 其他          | ( 60)       | -         | ( 60)       |
| 12月31日餘額    | (\$ 84,069) | \$ 46,656 | (\$ 37,413) |

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 107年度 | 106年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.21% | 1.60% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.5%     | 減少0.5%   | 增加0.5%   | 減少0.5%     |
| 107年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 6,538) | \$ 7,150 | \$ 6,985 | (\$ 6,460) |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 6,308) | \$ 6,919 | \$ 6,786 | (\$ 6,255) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,454。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |    |               |
|------|----|---------------|
| 短於1年 | \$ | 38,954        |
| 1-2年 |    | 9,638         |
| 3-4年 |    | 14,393        |
| 5年以上 |    | 17,026        |
|      | \$ | <u>80,011</u> |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年度其提撥比率均為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$23,505 及\$23,652。

#### (十六)股份基礎給付

1.民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型   | 給與日       | 給與數量  |      | 既得條件    |
|---------|-----------|-------|------|---------|
|         |           | (仟股)  | 合約期間 |         |
| 員工認股權計畫 | 104.08.19 | 1,500 | 6年   | 2至5年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 107.04.12 | 1,600 | 5年   | 2至4年之服務 |

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2.本公司股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

| 員工認股權                | 107年度      |                 | 106年度      |                 |
|----------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                      | 認股權<br>數量  | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量  | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權<br>(104發行) | 951        | \$ 24.20        | 1,440      | \$ 25.80        |
| 本期放棄認股權              | -          | -               | ( 150)     | 24.20           |
| 本期執行認股權              | ( 263)     | 22.48           | ( 339)     | 24.20           |
| 期末流通在外認股權            | <u>688</u> | 22.10           | <u>951</u> | 24.20           |
| 期末可執行認股權             | <u>172</u> | 22.10           | <u>177</u> | 24.20           |

| 員工認股權              | 107年度        |                 |
|--------------------|--------------|-----------------|
|                    | 認股權<br>數量    | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權          | -            | \$ -            |
| 本期給與認股權<br>(107發行) | 1,600        | 57.70           |
| 本期放棄認股權            | -            | -               |
| 本期執行認股權            | -            | -               |
| 期末流通在外認股權          | <u>1,600</u> | 52.70           |
| 期末可執行認股權           | <u>-</u>     | -               |

3.民國 107 年及 106 年度執行之認股權平均股價分別為 56.96 元及 55.27 元。

4.本公司資產負債表日流通在外之員工認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日     | 到期日       | 107年12月31日 |             | 106年12月31日 |             |
|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
|           |           | 股數<br>(仟股) | 履約價格<br>(元) | 股數<br>(仟股) | 履約價格<br>(元) |
| 104.08.19 | 110.08.18 | 688        | 22.10       | 951        | 24.20       |
| 107.04.12 | 112.04.11 | 1,600      | 52.70       | -          | -           |

5.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之<br>類型   | 給與日       | 發行<br>價格<br>(元) | 履約<br>價格<br>(元) | 預期<br>波動率         | 預期<br>存續<br>期間 | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率       | 公允<br>價格<br>(元)   |
|-------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|----------|-----------------|-------------------|
| 員工認股<br>權計畫 | 104.08.19 | 27.57           | 27.57           | 36.2%~<br>38.11%  | 5年             | 0%       | 0.81%~<br>0.97% | 31.675~<br>33.122 |
| 員工認股<br>權計畫 | 107.04.12 | 57.70           | 57.70           | 28.13%~<br>30.83% | 4年             | 0%       | 0.63%~<br>0.69% | 12.49~<br>15.46   |

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
| 權益交割 | \$ 11,513 | \$ 10,815 |

7. 本公司自民國 107 年 8 月 8 日本公司現金股利除息基準日起分別依 104 年及 107 年發行之員工認股權憑證發行及認股辦法規定重新計算履約價格，分別由 24.2 元及 57.7 元調整為 22.1 元及 52.7 元。

(十七) 股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股，已發行普通股 79,620 仟股，實收資本額為 \$796,206，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

|               | 107年             |                 |                |                                 |             |                 |                 |
|---------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|               | 發行溢價             | 可轉債<br>轉換溢價     | 庫藏股票<br>交易     | 實際取得或<br>處分子公司<br>股權與帳面<br>價值差額 | 處分資產<br>增益  | 員工<br>認股權       | 認股權             |
| 1月1日          | \$122,623        | \$ -            | \$1,026        | \$ 176                          | \$ 2        | \$50,376        | \$24,360        |
| 員工認股權執行       | 3,523            | -               | -              | -                               | -           | -               | -               |
| 員工認股權酬勞<br>成本 | -                | -               | -              | -                               | -           | 11,513          | -               |
| 可轉債轉換         | -                | 1,465           | -              | -                               | -           | -               | ( 104)          |
| 12月31日        | <u>\$126,146</u> | <u>\$ 1,465</u> | <u>\$1,026</u> | <u>\$ 176</u>                   | <u>\$ 2</u> | <u>\$61,889</u> | <u>\$24,256</u> |
|               | 106年             |                 |                |                                 |             |                 |                 |
|               | 發行溢價             | 可轉債<br>轉換溢價     | 庫藏股票<br>交易     | 實際取得或<br>處分子公司<br>股權與帳面<br>價值差額 | 處分資產<br>增益  | 員工<br>認股權       | 認股權             |
| 1月1日          | \$118,619        | \$ -            | \$1,026        | \$ 177                          | \$ 2        | \$39,561        | \$24,360        |
| 員工認股權執行       | 4,004            | -               | -              | -                               | -           | -               | -               |
| 員工認股權酬勞<br>成本 | -                | -               | -              | -                               | -           | 10,815          | -               |
| 非控制權益變動<br>數  | -                | -               | -              | ( 1)                            | -           | -               | -               |
| 12月31日        | <u>\$122,623</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$1,026</u> | <u>\$ 176</u>                   | <u>\$ 2</u> | <u>\$50,376</u> | <u>\$24,360</u> |

(十九) 保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧



損，次就其餘額先提 10%為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘之餘額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留，作為股東紅利，其中股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之八十為限，上述盈餘分配由董事會擬議，並經股東會決議後分派之。

- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列相同數額之特別盈餘公積後始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 4.本公司於民國 107 年 5 月 29 日經股東會決議通過之民國 106 年度盈餘分派案，及於民國 106 年 5 月 22 日經股東會決議通過之民國 105 年度盈餘分派案，如下：

|          | 106年度             |         | 105年度             |         |
|----------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 92,624         |         | \$ 36,002         |         |
| 提列特別盈餘公積 | 12,914            |         | -                 |         |
| 現金股利     | 439,004           | \$ 5.53 | 288,464           | \$ 3.65 |
| 合計       | <u>\$ 544,542</u> |         | <u>\$ 324,466</u> |         |

本公司民國 108 年 2 月 26 日經董事會擬議之民國 107 年度盈餘分派案如下：

|          | 107年度             |         |
|----------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 40,692         |         |
| 現金股利     | 298,784           | \$ 3.75 |
| 合計       | <u>\$ 339,476</u> |         |

- 5.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十六）。

#### （二十）其他權益

|                        | 107年              | 106年               |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額： |                   |                    |
| 1月1日                   | (\$ 12,914)       | \$ 13,779          |
| 本期增加(減少)               | 8,684             | (26,693)           |
| 12月31日                 | <u>(\$ 4,230)</u> | <u>(\$ 12,914)</u> |

#### （二十一）營業收入

##### 1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞

務，收入可細分為下列主要產品別：

|               | 107年度        |
|---------------|--------------|
| 源於某一時點移轉之商品：  |              |
| 智能平台暨解決方案產品   | \$ 2,109,341 |
| 設計服務產品        | 2,573,910    |
| 其他            | 364,279      |
| 銷售收入總額        | 5,047,530    |
| 銷貨退回          | ( 49,062)    |
| 銷貨折讓          | ( 944)       |
| 銷貨收入淨額        | 4,997,524    |
| 源於隨時間逐步移轉之勞務： |              |
| 其他營業收入        | 13,120       |
| 合計            | \$ 5,010,644 |

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|                | 107年12月31日 |
|----------------|------------|
| 合約負債：          |            |
| 合約負債-預收貨款      | \$ 34,523  |
| 期初合約負債本期認列收入：  |            |
|                | 107年度      |
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | \$ 24,348  |

## 3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)說明。

### (二十二) 其他收入

|        | 107年度     | 106年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 租金收入   | \$ 5,184  | \$ 1,548  |
| 利息收入：  |           |           |
| 銀行存款利息 | 8,772     | 5,553     |
| 其他利息收入 | 561       | 807       |
| 什項收入   | 11,373    | 9,524     |
| 合計     | \$ 25,890 | \$ 17,432 |

(二十三) 其他利益及損失

|                           | 107年度            | 106年度             |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產評價淨損失 | (\$ 6)           | (\$ 23)           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債評價淨利益 | 2,233            | 1,050             |
| 外幣兌換利益(損失)                | 33,452 (         | 44,484)           |
| 處分設備(損失)利益                | ( 99)            | 2,301             |
| 處分無形資產利益                  | -                | 120               |
| 處分投資利益                    | 423              | 489               |
| 處分子公司之投資利益                | -                | 766,094           |
| 投資性不動產折舊費用                | ( 1,544)         | -                 |
| 賠償損失                      | - (              | 268)              |
| 什項支出                      | ( 1,764)         | ( 2,731)          |
| 合計                        | <u>\$ 32,695</u> | <u>\$ 722,548</u> |

(二十四) 財務成本

|           | 107年度            | 106年度           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 利息費用：     |                  |                 |
| 銀行借款      | \$ 3,396         | \$ 2,626        |
| 應付公司債折價攤銷 | 6,701            | 6,598           |
| 合計        | <u>\$ 10,097</u> | <u>\$ 9,224</u> |

(二十五) 費用性質之額外資訊

|                   | 107年度               | 106年度             |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 員工福利費用            | \$ 943,638          | \$ 888,543        |
| 不動產、廠房及設備折舊<br>費用 | 55,053              | 52,299            |
| 無形資產攤銷費用          | 12,632              | 15,301            |
| 合計                | <u>\$ 1,011,323</u> | <u>\$ 956,143</u> |

(二十六) 員工福利費用

|           | 107年度             | 106年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用      | \$ 816,845        | \$ 761,663        |
| 員工認股權酬勞成本 | 11,513            | 10,815            |
| 勞健保費用     | 68,486            | 68,955            |
| 退休金費用     | 24,150            | 24,403            |
| 其他用人費用    | 22,644            | 22,707            |
| 合計        | <u>\$ 943,638</u> | <u>\$ 888,543</u> |

- 1.依本公司章程規定，本公司年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥 1%~20%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。
- 2.本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$70,566 及 \$41,595；董事酬勞估列金額分別為\$6,415 及\$5,294，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 107 年度係依當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益分別以 11%及 1%估列員工酬勞及董事酬勞。  
本公司經董事會決議通過之民國 106 年度員工酬勞及董事酬勞均與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞均採現金之方式發放。
- 3.本公司董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十七)所得稅

### 1.所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分：

|               | 107年度      | 106年度     |
|---------------|------------|-----------|
| 本期所得稅：        |            |           |
| 本期所得產生之所得稅    | \$ 138,023 | \$ 85,057 |
| 未分配盈餘加徵       | 37,693     | 4,236     |
| 以前年度所得稅高估     | ( 1,577)   | ( 1,508)  |
| 本期所得稅總額       | 174,139    | 87,785    |
| 遞延所得稅：        |            |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 18,324     | 7,459     |
| 稅率改變之影響       | 6,154      | -         |
| 遞延所得稅總額       | 24,478     | 7,459     |
| 所得稅費用         | \$ 198,617 | \$ 95,244 |

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|                   | 107年度    | 106年度    |
|-------------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數       | \$ 1,490 | \$ 977   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 1,587) | 5,682    |
| 合計                | (\$ 97)  | \$ 6,659 |

(3)所得稅費用與會計所得之調節：

|                  | 107年度             | 106年度            |
|------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 154,307        | \$ 187,628       |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | 2,040 (           | 131,833)         |
| 稅率改變之所得稅影響數      | 6,154             | -                |
| 以前年度所得稅高估數       | ( 1,577) (        | 1,508)           |
| 最低稅負制之所得稅影響數     | -                 | 36,721           |
| 未分配盈餘加徵          | 37,693            | 4,236            |
| 所得稅費用            | <u>\$ 198,617</u> | <u>\$ 95,244</u> |

2.因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|                   | 107年             |                 |                |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                   | 1月1日             | 認列於損益           | 認列於其他綜合損益      |
| 暫時性差異：            |                  |                 | 12月31日         |
| -遞延所得稅資產：         |                  |                 |                |
| 備抵損失              | \$ 470           | \$ 889          | \$ -           |
| 備抵存貨跌價損失          | 6,495            | 1,288           | -              |
| 未實現銷售利益           | 9,083            | 5,518           | -              |
| 未實現兌換損失           | 1,358            | ( 1,045)        | -              |
| 未實現保固準備           | 132              | 97              | -              |
| 州政府稅、應付年假薪資等      | 8,992            | 670             | -              |
| 未實現減損損失           | 153              | ( 153)          | -              |
| 淨確定福利負債           | 6,360            | 499             | 1,490          |
| 未休假獎金             | 2,376            | 666             | -              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 2,645            | - (             | 1,587)         |
| 可轉債發行成本攤銷         | 563              | ( 246)          | -              |
| 折舊                | 944              | ( 944)          | -              |
| 小計                | <u>\$ 39,571</u> | <u>\$ 7,239</u> | <u>(\$ 97)</u> |

| 107年      |             |                |               |               |           |
|-----------|-------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
|           | 1月1日        | 認列於<br>損益      | 認列於其他<br>綜合損益 | 12月31日        |           |
| -遞延所得稅負債： |             |                |               |               |           |
| 國外採用權益法之  |             |                |               |               |           |
| 投資收益      | (\$ 57,089) | (\$26,735)     | \$ -          | (\$ 83,824)   |           |
| 折舊        | -           | ( 4,347)       |               | ( 4,347)      |           |
| 可轉債評價利益   | ( 86)       | ( 458)         | -             | ( 544)        |           |
| 未攤銷商譽     | ( 1,003)    | ( 177)         | -             | ( 1,180)      |           |
| 小計        | (\$ 58,178) | (\$31,717)     | \$ -          | (\$ 89,895)   |           |
| 合計        | (\$ 18,607) | (\$24,478)     | (\$ 97)       | (\$ 43,182)   |           |
| 106年      |             |                |               |               |           |
|           | 1月1日        | 處分子公司<br>變動影響數 | 認列於<br>損益     | 認列於其他<br>綜合損益 | 12月31日    |
| 暫時性差異：    |             |                |               |               |           |
| -遞延所得稅資產： |             |                |               |               |           |
| 備抵損失      | \$ 62       | \$ -           | \$ 408        | \$ -          | \$ 470    |
| 備抵存貨跌價損失  | 9,890       | ( 2,013)       | ( 1,382)      | -             | 6,495     |
| 未實現銷售利益   | 10,175      | ( 2,843)       | 1,751         | -             | 9,083     |
| 未實現兌換損失   | -           | -              | 1,358         | -             | 1,358     |
| 未實現保固準備   | 173         | -              | ( 41)         | -             | 132       |
| 州政府稅、應付年  |             |                |               |               |           |
| 假薪資等      | 886         | -              | 8,106         | -             | 8,992     |
| 未實現減損損失   | 153         | -              | -             | -             | 153       |
| 淨確定福利負債   | 7,176       | ( 1,664)       | ( 129)        | 977           | 6,360     |
| 未休假獎金     | 3,097       | ( 891)         | 170           | -             | 2,376     |
| 國外營運機構財務  |             |                |               |               |           |
| 報表換算之兌換   |             |                |               |               |           |
| 差額        | -           | ( 30)          | -             | 2,675         | 2,645     |
| 可轉債發行成本   |             |                |               |               |           |
| 攤銷        | 857         | -              | ( 294)        | -             | 563       |
| 可轉債評價利益   | 93          | -              | ( 93)         | -             | -         |
| 折舊        | 9,420       | -              | ( 8,476)      | -             | 944       |
| 小計        | \$ 41,982   | (\$ 7,441)     | \$ 1,378      | \$ 3,652      | \$ 39,571 |

|                                    | 106年      |                |           |               |        |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|--------|
|                                    | 1月1日      | 處分子公司<br>變動影響數 | 認列於<br>損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 12月31日 |
| -遞延所得稅負債：                          |           |                |           |               |        |
| 備抵存貨跌價損失 (\$ 121)                  | \$ 121    | \$ -           | \$ -      | \$ -          | -      |
| 未實現兌換利益 ( 642)                     | 319       | 323            | -         | -             | -      |
| 國外採用權益法之<br>投資收益 ( 70,670)         | 22,655    | ( 9,074)       | -         | ( 57,089)     |        |
| 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 ( 3,007) | -         | -              | 3,007     | -             | -      |
| 可轉債評價利益 -                          | -         | ( 86)          | -         | ( 86)         |        |
| 未攤銷商譽 ( 1,003)                     | -         | -              | -         | ( 1,003)      |        |
| 小計 (\$ 75,443)                     | \$ 23,095 | (\$ 8,837)     | \$ 3,007  | (\$ 58,178)   |        |
| 合計 (\$ 33,461)                     | \$ 15,654 | (\$ 7,459)     | \$ 6,659  | (\$ 18,607)   |        |

3.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

4.台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動調整相關之所得稅影響。

#### (二十八) 每股盈餘

|                           | 107年度      |                    |             |
|---------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                           | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 歸屬於母公司業主之本期淨利             | \$ 406,924 | 79,471             | \$ 5.12     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |            |                    |             |
| 具稀釋作用之<br>潛在普通股之影響：       |            |                    |             |
| 員工酬勞                      | -          | 1,516              |             |
| 員工認股權                     | -          | 626                |             |
| 轉換公司債                     | 6,355      | 8,068              |             |
| 屬於母公司業主之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 413,279 | 89,681             | \$ 4.61     |

|               | 106年度      |                    | 每股盈餘<br>(元) |
|---------------|------------|--------------------|-------------|
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |             |
| <b>基本每股盈餘</b> |            |                    |             |
| 歸屬於母公司業主之本期淨利 | \$ 926,239 | 79,115             | \$ 11.71    |
| <b>稀釋每股盈餘</b> |            |                    |             |
| 具稀釋作用之        |            |                    |             |
| 潛在普通股之影響：     |            |                    |             |
| 員工酬勞          | -          | 912                |             |
| 員工認股權         | -          | 642                |             |
| 轉換公司債         | 6,304      | 7,381              |             |
| 屬於母公司業主之本期淨利  |            |                    |             |
| 加潛在普通股之影響     | \$ 932,543 | 88,050             | \$ 10.59    |

(二十九) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將土地、房屋及建築資產出租，民國 107 年及 106 年度分別認列 \$5,184 及 \$1,548 之租金收入為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租土地、房屋及建築資產，該些協議將於民國 108 年至 109 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 5,078   | \$ 3,558   |
| 超過1年但不超過5年 | 147        | 3,314      |
|            | \$ 5,225   | \$ 6,872   |

2. 本集團以營業租賃承租房屋及建築資產，租賃期間介於民國 102 年至 112 年。民國 107 年及 106 年度分別認列 \$39,567 及 \$47,608 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 38,024  | \$ 25,968  |
| 超過1年但不超過5年 | 71,197     | 43,510     |
|            | \$ 109,221 | \$ 69,478  |

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 107年度     | 106年度        |
|-------------|-----------|--------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 36,964 | \$ 1,082,863 |
| 加：期初應付設備款   | 13,319    | 3,963        |
| 減：期末應付設備款   | (9,075)   | (13,319)     |
| 本期支付現金      | \$ 41,208 | \$ 1,073,507 |



2.不影響現金流量之籌資活動：

|             | 107年度    | 106年度 |
|-------------|----------|-------|
| 可轉換公司債轉換成股本 | \$ 1,707 | \$ -  |

- 3.本公司於民國 106 年 5 月 5 日以\$1,004,432 處分持有子公司益網全數股權，致本公司喪失對該子公司之控制(請詳附註四、(三) 2.註 3)，該交易收取之對價(包括屬現金及約當現金之部分)及該子公司民國 106 年 4 月 30 日相關資產及負債之資訊如下：

|            | 106年4月30日  |
|------------|------------|
| 現金         | \$ 202,752 |
| 應收票據       | 2,554      |
| 應收帳款(含關係人) | 130,975    |
| 存貨         | 186,967    |
| 預付款項       | 7,802      |
| 其他流動資產     | 1,757      |
| 不動產、廠房及設備  | 140,004    |
| 無形資產       | 10,566     |
| 遞延所得稅資產    | 7,667      |
| 其他非流動資產    | 2,368      |
| 銀行借款       | ( 125,000) |
| 應付票據       | ( 266)     |
| 應付帳款(含關係人) | ( 153,554) |
| 其他應付款      | ( 56,120)  |
| 本期所得稅負債    | ( 16,104)  |
| 其他流動負債     | ( 5,475)   |
| 長期借款       | ( 57,295)  |
| 遞延所得稅負債    | ( 23,095)  |
| 其他非流動負債    | ( 9,751)   |
| 淨資產總額      | \$ 246,752 |

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款       | 長期借款       | 來自籌資活動之負債總額 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 107年1月1日   | \$ -       | \$ 69,256  | \$ 69,256   |
| 籌資現金流量之變動  | 53,000     | ( 20,542)  | 32,458      |
| 匯率變動之影響    | -          | 2,222      | 2,222       |
| 107年12月31日 | \$ 53,000  | \$ 50,936  | \$ 103,936  |
|            | 短期借款       | 長期借款       | 來自籌資活動之負債總額 |
| 106年1月1日   | \$ -       | \$ 126,071 | \$ 126,071  |
| 籌資現金流量之變動  | 125,000    | 12,794     | 137,794     |
| 處分子公司之變動   | ( 125,000) | ( 60,767)  | ( 185,767)  |
| 匯率變動之影響    | -          | ( 8,842)   | ( 8,842)    |
| 106年12月31日 | \$ -       | \$ 69,256  | \$ 69,256   |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱      | 與本集團之關係      |
|------------|--------------|
| 研華股份有限公司   | 對本集團具重大影響之個體 |
| 研華智勤股份有限公司 | 其他關係人        |
| 瑞相科技股份有限公司 | 其他關係人(註)     |

註：該公司自民國 107 年 5 月 29 日起已非屬本公司之關係人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.進貨

|              | 107年度            | 106年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 商品購買：        |                  |                  |
| 對本集團具重大影響之個體 | \$ 31,863        | \$ 34,687        |
| 其他關係人        | 33,548           | 27,927           |
| 合計           | <u>\$ 65,411</u> | <u>\$ 62,614</u> |

商品購買之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2.應付帳款-關係人

|              | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 應付關係人款項：     |                  |                  |
| 對本集團具重大影響之個體 | \$ 3,279         | \$ 5,636         |
| 其他關係人        | 10,471           | 6,830            |
| 合計           | <u>\$ 13,750</u> | <u>\$ 12,466</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異，該應付款項並無附息。

#### 3.其他營業成本

|         | 107年度       | 106年度         |
|---------|-------------|---------------|
| 其他營業成本： |             |               |
| 其他關係人   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 609</u> |

### (三)主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 81,402        | \$ 78,011        |
| 退職後福利  | 1,431            | 1,433            |
| 股份基礎給付 | 5,007            | 1,603            |
| 合計     | <u>\$ 87,840</u> | <u>\$ 81,047</u> |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目  | 帳面價值              |                  | 擔保用途 |
|-------|-------------------|------------------|------|
|       | 107年12月31日        | 106年12月31日       |      |
| 土地    | \$ 75,053         | \$ 72,719        | 長期借款 |
| 房屋及建築 | 26,191            | 26,152           | "    |
|       | <u>\$ 101,244</u> | <u>\$ 98,871</u> |      |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一)或有事項

無此情形。

##### (二)承諾事項

- 1.營業租賃協議請詳附註六(二十九)說明。
- 2.已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 107年12月31日  | 106年12月31日      |
|-----------|-------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,104</u> |

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

本公司擬投資 AXIOMTEK ITALIA S.R.L.(簡稱 AXIT)，AXIT 係本集團經銷合作夥伴，本集團授權其使用本集團英文名字 AXIOMTEK 及商標於當地從事工業電腦及相關電子產品之販售。因 AXIT 最終個人股東年事已高且有資金需求，本集團擬向現有股東購買 AXIT 全數股權，本公司已於民國 108 年 1 月 4 日支付投資價款 120 萬歐元，預計於民國 108 年 3 月底前完成交易作業。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1.金融工具之種類

|                    | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -                | \$ 35,006           |
| 以成本衡量之金融資產         | -                   | 923                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 1,678,862           | 1,331,088           |
|                    | <u>\$ 1,678,862</u> | <u>\$ 1,367,017</u> |
|                    | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
| <u>金融負債</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   |                     |                     |
| 持有供交易之金融負債         | \$ 2,760            | \$ 4,998            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      | 1,463,511           | 1,205,666           |
|                    | <u>\$ 1,466,271</u> | <u>\$ 1,210,664</u> |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款及票據(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付公司債(含一年或一營業週期內到期)、長期借款(含一年或一營業週期內到期)及存入保證金。

#### 2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財會單位按照董事會核准之政策執行。本集團財會單位透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性與非衍生性金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3.重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A.本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、英鎊、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、歐元、英鎊、日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日   |        |        |       |            |      |          |  |
|--------------|--------|--------|-------|------------|------|----------|--|
| (外幣:功能性貨幣)   |        |        | 帳面金額  | 敏感度分析      |      |          |  |
|              | 外幣(仟元) | 匯率     | (新台幣) | 變動幅度       | 損益影響 |          |  |
|              |        |        |       |            |      |          |  |
|              |        |        |       |            |      |          |  |
| <u>金融資產</u>  |        |        |       |            |      |          |  |
| <u>貨幣性項目</u> |        |        |       |            |      |          |  |
| 美金：新台幣       | \$     | 20,013 | 30.72 | \$ 614,799 | 1%   | \$ 4,918 |  |
| 人民幣：新台幣      |        | 7,265  | 4.47  | 32,475     | 1%   | 260      |  |
| 歐元：新台幣       |        | 1,819  | 35.20 | 64,029     | 1%   | 512      |  |
| <u>金融負債</u>  |        |        |       |            |      |          |  |
| <u>貨幣性項目</u> |        |        |       |            |      |          |  |
| 美金：新台幣       | \$     | 11,307 | 30.72 | \$ 347,351 | 1%   | \$ 2,779 |  |

| 106年12月31日   |           |       |            |       |          |
|--------------|-----------|-------|------------|-------|----------|
| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額       | 敏感度分析 |          |
|              |           |       | (新台幣)      | 變動幅度  | 損益影響     |
| <u>金融資產</u>  |           |       |            |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ 24,319 | 29.76 | \$ 723,733 | 1%    | \$ 6,007 |
| 人民幣：新台幣      | 8,569     | 4.57  | 39,160     | 1%    | 325      |
| 日幣：新台幣       | 4,474     | 0.26  | 1,163      | 1%    | 10       |
| 歐元：新台幣       | 341       | 35.57 | 12,129     | 1%    | 101      |
| <u>金融負債</u>  |           |       |            |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ 7,139  | 29.76 | \$ 212,457 | 1%    | \$ 1,763 |

- D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$33,452 及損失\$44,484

#### 價格風險

- A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B.本集團主要投資於國內之受益憑證，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失或利益將分別減少或增加\$0 及\$350。

#### (2)信用風險

##### 民國 107 年適用

- A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C.本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B)於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E.本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F.本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團於民國 107 年 12 月 31 日已沖銷且仍有追索活動之債權為\$226。

H.本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| 107年12月31日 | 未逾期         | 逾期          | 逾期           | 逾期         |
|------------|-------------|-------------|--------------|------------|
|            |             | 1~90天       | 91~180天      | 181~270天   |
| 預期損失率      | 0.05%-0.58% | 0.05%-2.76% | 0.05%-55.92% | 0.05%-100% |
| 帳面價值總額     | \$ 514,625  | \$ 112,085  | \$ 7,888     | \$ 1,416   |
| 備抵損失       | \$ 1,699    | \$ 2,456    | \$ 178       | \$ 115     |

| 107年12月31日 | 逾期         | 逾期     | 合計         |
|------------|------------|--------|------------|
|            | 271~360天   | 360天以上 |            |
| 預期損失率      | 0.84%-100% | 100%   |            |
| 帳面價值總額     | \$ 264     | \$ 311 | \$ 636,589 |
| 備抵損失       | \$ 125     | \$ 311 | \$ 4,884   |

I.應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|         | 107年12月31日        |                  | 106年12月31日        |                 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|         | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 493,529        | \$ 21,096        | \$ 333,424        | \$ 4,014        |
| 90天內    | 112,085           | -                | 104,490           | -               |
| 91-180天 | 7,888             | -                | 20,758            | -               |
| 181天以上  | 1,991             | -                | 1,391             | -               |
|         | <u>\$ 615,493</u> | <u>\$ 21,096</u> | <u>\$ 460,063</u> | <u>\$ 4,014</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|             | 107年            |
|-------------|-----------------|
|             | 應收帳款            |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 3,681        |
| 適用新準則調整數    | -               |
| 1月1日_IFRS 9 | 3,681           |
| 減損損失提列      | 1,278           |
| 沖銷          | (226)           |
| 收回          | 45              |
| 匯率影響數       | 106             |
| 12月31日      | <u>\$ 4,884</u> |

K.本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 107 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率。

### (3)流動性風險

下表係本集團之非衍生性金融負債按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

107年12月31日

| 非衍生金融負債：              | 1年內      | 1至2年內    | 2至5年內    | 5年以上     | 合計       |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 長期借款<br>(包含一年內<br>到期) | \$ 5,198 | \$ 5,101 | \$14,911 | \$35,887 | \$61,097 |

106年12月31日

| 非衍生金融負債：              | 1年內      | 1至2年內    | 2至5年內    | 5年以上     | 合計       |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 長期借款<br>(包含一年內<br>到期) | \$ 7,923 | \$ 7,768 | \$22,683 | \$42,523 | \$80,897 |

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

本集團無預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

- 1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

- 2.以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為\$0 及\$35,006；透過損益按公允價值衡量之金融負債屬於第二等級評價之金融工具金額為\$2,760 及\$4,998。

- 3.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本集團採用受益憑證淨值作為第一等級市場報價之公允價值輸入值。



- (2)衍生金融工具之評價係根據市場使用者所接受之選擇權定價模型。
- 4.民國 107 年及 106 年度無任何評價各等級間之移轉。

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1.民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A.係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
- (A)係混合(結合)合約；或
- (B)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (C)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
- B.本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- C.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2)備供出售金融資產

- A.係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B.本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C.於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產－非流動」。

(3)放款及應收款

A.應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

B.無活絡市場之債務工具投資

本集團持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡

量。

(4) 金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (A) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (B) 以成本衡量之金融資產  
係以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，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

|                           | 影響       |        |        |        |          |
|---------------------------|----------|--------|--------|--------|----------|
|                           | 透過其他綜合損益 |        |        |        |          |
|                           | 按公允價值衡量之 |        | 以成本衡量  |        |          |
|                           | 金融資產－權益  | 金融資產   | 合計     | 保留盈餘   | 其他權益     |
| IAS 39                    | \$ -     | \$ 923 | \$ 923 | \$ -   | \$ -     |
| 轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益 | 923      | ( 923) | -      | -      | -        |
| 減損損失調整數                   | -        | -      | -      | 900    | ( 900)   |
| IFRS 9                    | \$ 923   | \$ -   | \$ 923 | \$ 900 | (\$ 900) |

於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$923，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」；另調增保留盈餘\$900 及調減其他權益\$900。

3.民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項          | 目 | 106年12月31日 |
|------------|---|------------|
| 流動項目：      |   |            |
| 持有供交易之金融資產 |   |            |
| 受益憑證       |   | \$ 35,000  |
| 評價調整       |   | 6          |
| 合計         |   | \$ 35,006  |

A.本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨利益為\$466。

B.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項          | 目 | 106年12月31日 |
|------------|---|------------|
| 非流動項目：     |   |            |
| 非上市櫃公司股票   |   | \$ 1,823   |
| 累計減損－以成本衡量 |   | ( 900)     |
| 合計         |   | \$ 923     |

A.本集團持有之艾利國際(股)公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產－非流動」。

B.本集團民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4.民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1)信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- (2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日        |
|-----|-------------------|
| 群組1 | \$ 6              |
| 群組2 | 333,418           |
| 群組3 | -                 |
|     | <u>\$ 333,424</u> |

群組 1：關係人。

群組 2：一般客戶。

群組 3：其他(專案評估)。

- (4)已逾期但未減損之應收帳款之變動分析如下：

|         | 106年12月31日        |
|---------|-------------------|
| 30天內    | \$ 65,012         |
| 31-90天  | 39,478            |
| 91-180天 | 20,758            |
| 181天以上  | 1,391             |
|         | <u>\$ 126,639</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (5)已減損應收帳款之變動分析：

A.於民國 106 年 12 月 31 日止，本集團無個別評估已減損之應收帳款。

B.備抵損失變動表如下：

|         | 106年      |           |          |
|---------|-----------|-----------|----------|
|         | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計       |
| 1月1日    | \$ -      | \$ 4,977  | \$4,977  |
| 減損損失提列  | 897       | ( 89)     | 808      |
| 因無法收回而  |           |           |          |
| 沖銷之款項 ( | 897)      | -         | ( 897)   |
| 處分子公司   | -         | ( 1,003)  | ( 1,003) |
| 淨兌換差額   | -         | ( 204)    | ( 204)   |
| 12月31日  | \$ -      | \$ 3,681  | \$3,681  |

(五)初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則11號與國際會計準則18號之資訊

1.民國106年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本集團研發、製造並銷售工業電腦相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入集團時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2.本集團於民國106年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

|             | 106年度        |
|-------------|--------------|
| 智能平台暨解決方案產品 | \$ 1,879,868 |
| 設計服務產品      | 1,525,200    |
| 乙太網路產品      | 309,912      |
| 其他          | 314,660      |
| 銷售收入總額      | 4,029,640    |
| 銷貨退回        | ( 46,620)    |
| 銷貨折讓        | ( 3,901)     |
| 銷貨收入淨額      | 3,979,119    |
| 其他營業收入      | 15,110       |
| 合計          | \$ 3,994,229 |

3.本集團若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

| 資產負債表項目     | 說明 | 107年12月31日        |                 |                |
|-------------|----|-------------------|-----------------|----------------|
|             |    | 採IFRS 15<br>認列之餘額 | 採原會計政策<br>認列之餘額 | 會計政策改變<br>之影響數 |
| 合約負債-流動     |    | 34,523            | -               | 34,523         |
| 其他流動負債-預收貨款 |    | -                 | 34,523          | ( 34,523)      |

說明：

本集團將預收貨款\$34,523 按 IFRS 15 分類規定，重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(十二)、六(十三)。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：請詳附表八。

- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：本公司民國 107 年度與大陸被投資公司直接發生之重大交易事項，請詳附表六。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團主要營運決策者以地區別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於台灣、美洲及歐洲之生產及銷售事業。

本集團所揭露之營運部門係以研發、製造及銷售有關工業用電腦及乙太網路等產品應用為主要收入來源。

##### (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

部門損益、資產及負債之資訊

|           | 107年度               |                     |                   |                   |                       |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|           | 台 灣                 | 美 洲                 | 歐 洲               | 其 他<br>部 門        | 調節及<br>銷 除            | 合 計                 |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 1,487,315        | \$ 2,562,434        | \$ 793,606        | \$ 167,289        | \$ -                  | \$ 5,010,644        |
| 利息收入      | 9,082               | 8                   | -                 | 243               | -                     | 9,333               |
| 其他收入      | 14,682              | -                   | 1,872             | 3                 | -                     | 16,557              |
| 部門間收入     | 2,141,849           | 355                 | 5,641             | 21,909            | (2,169,754)           | -                   |
| 收入合計      | <u>\$ 3,652,928</u> | <u>\$ 2,562,797</u> | <u>\$ 801,119</u> | <u>\$ 189,444</u> | <u>(\$ 2,169,754)</u> | <u>\$ 5,036,534</u> |
| 利息費用      | 7,236               | 2,861               | -                 | -                 | -                     | 10,097              |
| 折舊與攤銷     | 56,929              | 8,468               | 1,351             | 2,481             | -                     | 69,229              |
| 所得稅費用     | 157,601             | 21,241              | 19,691            | 84                | -                     | 198,617             |
| 部門損益      | 406,924             | 42,408              | 49,448            | (8,513)           | (83,343)              | 406,924             |
| 資產：       |                     |                     |                   |                   |                       |                     |
| 非流動資產資本支出 | 45,270              | 4,169               | 884               | 548               | -                     | 50,871              |
| 部門資產      | 3,911,233           | 1,088,003           | 270,969           | 115,323           | (1,246,080)           | 4,139,448           |
| 部門負債      | 1,548,244           | 653,199             | 54,466            | 52,474            | (531,924)             | 1,776,459           |

調節及銷除之說明 (1)應報導部門收入合計數應銷除部門間收入\$2,169,754。

(2)部門間損益應銷除部門間交易\$83,343。

(3)應報導部門間交易所產生之部門資產\$1,246,080及部門負債\$531,924，於編製合併財務報表時銷除。



## 106年度

|           | 台 灣                |                   | 美 洲                |                   |                   | 其 他              | 調節及                  |                    |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|
|           | 工業用電腦              | 乙太網路              | 工業用電腦              | 乙太網路              | 歐 洲               | 部 門              | 銷 除                  | 合 計                |
| 來自外部客戶之收入 | \$1,185,029        | \$ 77,518         | \$1,665,909        | \$ 223,901        | \$ 573,042        | \$268,830        | \$ -                 | \$3,994,229        |
| 利息收入      | 6,048              | 1                 | -                  | 82                | -                 | 229              | -                    | 6,360              |
| 其他收入      | 7,493              | 2,043             | 48                 | -                 | 1,488             | -                | -                    | 11,072             |
| 部門間收入     | 1,345,337          | 200,201           | 73                 | 231               | 6,878             | 20,174           | ( 1,572,894)         | -                  |
| 收入合計      | <u>\$2,543,907</u> | <u>\$ 279,763</u> | <u>\$1,666,030</u> | <u>\$ 224,214</u> | <u>\$ 581,408</u> | <u>\$289,233</u> | <u>(\$1,572,894)</u> | <u>\$4,011,661</u> |
| 利息費用      | 6,603              | 13                | 2,125              | 483               | -                 | -                | -                    | 9,224              |
| 折舊與攤銷     | 49,277             | 5,014             | 8,228              | 1,320             | 1,355             | 2,406            | -                    | 67,600             |
| 所得稅費用     | 78,079             | 4,734             | ( 320)             | 660               | 12,116            | ( 25)            | -                    | 95,244             |
| 部門損益      | 926,239            | 23,111            | 14,596             | 1,584             | 30,171            | 2,165            | ( 68,952)            | 928,914            |
| 資產：       |                    |                   |                    |                   |                   |                  |                      |                    |
| 非流動資產資本支出 | 1,056,262          | 5,122             | 25,011             | 150               | 200               | 979              | -                    | 1,087,724          |
| 部門資產      | 3,534,590          | -                 | 790,936            | -                 | 202,559           | 192,415          | ( 949,650)           | 3,770,850          |
| 部門負債      | 1,164,391          | -                 | 411,511            | -                 | 33,041            | 154,871          | ( 363,161)           | 1,400,653          |

調節及銷除之說明 (1)應報導部門收入合計數應銷除部門間收入\$1,572,894。

(2)部門間損益應銷除部門間交易\$68,952。

(3)應報導部門間交易所產生之部門資產\$949,650及部門負債\$363,161，於編製合併財務報表時銷除。

(4)本公司於民國106年5月5日處分子公司益網科技股份有限公司全部股權，故益網乙太網路部門僅包含民國106年1月1日至4月30日之損益。

(三) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益並無差異，故無須予以調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六(二十一)。

本集團外部客戶營業收入主要來自嵌入式板卡暨系統產品、設計及製造服務產品及乙太網路產品買賣及服務業務。

收入餘額明細組成如下：

|        | 107年度               | 106年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 4,997,524        | \$ 3,979,119        |
| 服務收入   | 13,120              | 15,110              |
| 合計     | <u>\$ 5,010,644</u> | <u>\$ 3,994,229</u> |

(五) 地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度之地區別銷售相關資訊如下：

|      | 107年度               |                     | 106年度               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 非流動資產               | 收入                  | 非流動資產               |
| 美國   | \$ 2,229,421        | \$ 157,907          | \$ 1,649,688        | \$ 157,429          |
| 美洲其他 | 50,576              | -                   | 50,279              | -                   |
| 美洲小計 | <u>2,279,997</u>    | <u>157,907</u>      | <u>1,699,967</u>    | <u>157,429</u>      |
| 台灣   | 338,325             | 1,229,744           | 324,725             | 1,245,436           |
| 中國   | 393,368             | 5,262               | 385,374             | 6,594               |
| 亞洲其他 | 615,199             | 114                 | 509,449             | 108                 |
| 亞洲小計 | <u>1,346,892</u>    | <u>1,235,120</u>    | <u>1,219,548</u>    | <u>1,252,138</u>    |
| 英國   | 140,000             | 88                  | 113,959             | 87                  |
| 法國   | 116,137             | -                   | 91,080              | -                   |
| 德國   | 656,633             | 1,095               | 439,093             | 1,604               |
| 歐洲其他 | 440,182             | -                   | 391,806             | -                   |
| 歐洲小計 | <u>1,352,952</u>    | <u>1,183</u>        | <u>1,035,938</u>    | <u>1,691</u>        |
| 大洋洲  | 6,972               | -                   | 36,322              | -                   |
| 其他   | 23,831              | -                   | 2,454               | -                   |
| 合計   | <u>\$ 5,010,644</u> | <u>\$ 1,394,210</u> | <u>\$ 3,994,229</u> | <u>\$ 1,411,258</u> |

(六) 重要客戶資訊

有關本集團民國 107 年及 106 年度重要客戶資訊，因未達應予揭露之門檻，故不予揭露。

艾訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象 | 往來項目<br>(註 2) | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額<br>(註 3) | 期末餘額<br>(註 8) | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質<br>(註 4) | 業務<br>往來金額<br>(註 5) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因(註 6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註 7) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 7) | 備註 |
|-------------|-------------|------|---------------|----------------|---------------------|---------------|------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------------|--------------|-----|----|--------------------------|----------------------|----|
|             |             |      |               |                |                     |               |            |       |                     |                     |                           |              | 名稱  | 價值 |                          |                      |    |
| 0           | 艾訊(股)公司     | AXUS | 其他應收款－關係人     | Y              | \$ 61,910           | \$ 61,430     | \$ 61,430  | 3%    | 1                   | \$ 1,519,790        | -                         | -            | -   | -  | \$ 236,299               | \$ 945,196           |    |
| 0           | 艾訊(股)公司     | 艾訊深圳 | 其他應收款－關係人     | Y              | 38,012              | 38,012        | 23,702     | 1.75% | 1                   | 65,656              | -                         | -            | -   | -  | 236,299                  | 945,196              |    |

註 1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填 0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質之說明如下：

(1).屬業務往來者填 1。

(2).屬有短期融通資金之必要者填 2。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得貸與之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之四十為限。

且本公司及子公司整體對單一企業貸放之額度以不超過本公司之最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

艾訊股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |             | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註 3) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註 4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 5) | 實際動支<br>金額<br>(註 6) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 4) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 (註 7) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 (註 7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註 7) | 備註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----|
|             |               | 公司名稱    | 關係<br>(註 2) |                          |                         |                       |                     |                      |                               |                       |                            |                            |                         |    |
| 0           | 艾訊(股)公司       | AXGM    | 2           | \$ 236,299               | USD 250 仟<br>元          | USD 250 仟<br>元        | USD 105 仟<br>元      | -                    | 0.32%                         | 1,181,495             | Y                          | -                          | -                       |    |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1).發行人填 0。
- (2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1).有業務往來之公司。
- (2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3).直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5).基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6).因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7).同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 4：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得背書保證之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之五十為限。

且本公司及子公司整體對單一企業背書保證之額度以不超過本公司之最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

艾訊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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 買、賣之公司  | 有價證券種類及名稱 (註 1)  | 帳列科目                      | 交易對象<br>(註 2) | 關係<br>(註 2) | 期初      |       | 買入 (註 3)   |         | 賣出 (註 3)   |         |         |        | 期 末 |    |
|---------|------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------|-------|------------|---------|------------|---------|---------|--------|-----|----|
|         |                  |                           |               |             | 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 |
| 艾訊(股)公司 | 華南永昌鳳翔<br>貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | 433,166 | 7,000 | 14,964,140 | 242,000 | 15,397,306 | 249,129 | 249,000 | 129    | -   | -  |
| 艾訊(股)公司 | 中國信託華盈貨<br>幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | -       | -     | 21,399,315 | 235,000 | 21,399,315 | 235,078 | 235,000 | 78     | -   | -  |
| 艾訊(股)公司 | 台新大眾<br>貨幣市場基金   | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | -       | -     | 19,560,541 | 277,000 | 19,560,541 | 277,080 | 277,000 | 80     | -   | -  |

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註 5：變動表之金額不含評價損益。

艾訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係      | 交易情形  |              |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因（註 1） |      | 應收（付）票據、帳款 |                 | 備註（註 2） |
|----------|--------|---------|-------|--------------|------------|------------|------------------------|------|------------|-----------------|---------|
|          |        |         | 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 |         |
| 艾訊(股)公司  | AXUS   | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$ 1,519,790 | 30.33%     | 月結 45-90 天 | -                      | -    | \$ 405,587 | 64.21%          |         |
| 艾訊(股)公司  | AXGM   | 本公司之子公司 | 銷貨    | 556,403      | 11.10%     | 月結 45 天    | -                      | -    | 21,409     | 3.39%           |         |

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

艾訊股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係      | 應收關係人款項餘額（註 1） | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|---------|----------------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |         |                |      | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 艾訊(股)公司   | AXUS   | 本公司之子公司 | \$ 405,587     | 5.20 | -         | -    | \$ 78,643     | -        |

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

艾訊股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱   | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註 2) | 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 3) |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXGM   | 1                | 銷貨收入   | \$ 556,403 | 價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結 45 天。                     | 11.10%             |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 銷貨收入   | 1,519,790  | 價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結 45-90 天。                  | 30.33%             |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 銷貨收入   | 65,656     | 價格與一般客戶相當。收款期間為月結 75-120 天且稍有延遲，一般客戶相當為月結 45-75 天。 | 1.31%              |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 應收帳款   | 405,587    |                                                    | 9.80%              |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 應收帳款   | 9,710      |                                                    | 0.23%              |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXGM   | 1                | 應收帳款   | 21,409     |                                                    | 0.52%              |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 其他應收款  | 23,702     |                                                    | 0.57%              |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 其他應收款  | 61,430     |                                                    | 1.48%              |

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

- (1). 母公司填 0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註 4：無其他同類型交易可供比較，交易條件則按雙方協議條件辦理。

註 5：揭露標準為交易金額達新台幣一仟萬元以上者。



艾訊股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱<br>(註 1、2) | 所在地區   | 主要營業項目                | 原始投資金額     |            | 期末持有      |        |            | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註 2(2)) | 本期認列之<br>投資(損)益<br>(註 2(3)) | 備註 |
|---------|--------------------|--------|-----------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|-----------------------------|-----------------------------|----|
|         |                    |        |                       | 本期期末       | 去年年底       | 股數        | 比率     | 帳面金額       |                             |                             |    |
| 艾訊(股)公司 | AXUS               | 美國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | \$ 208,240 | \$ 208,240 | 23,418    | 100.00 | \$ 436,213 | \$ 42,408                   | \$ 42,410                   |    |
| "       | AXGM               | 德國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 19,941     | 19,941     | (註 3)     | 100.00 | 190,324    | 49,340                      | 49,340                      |    |
| "       | AXBVI              | 英屬維京群島 | 控股公司                  | 122,899    | 88,843     | 3,906     | 100.00 | 52,663     | ( 7,586)                    | ( 7,627)                    |    |
| "       | AXUK               | 英國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 8,615      | 8,615      | 180,000   | 100.00 | 7,118      | 107                         | 107                         |    |
| "       | AXJP               | 日本     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 8,235      | 8,235      | 600       | 100.00 | 6,983      | ( 927)                      | ( 927)                      |    |
| "       | 宇集創新               | 台灣     | 自動化設備系統建置與研發          | 29,000     | -          | 1,450,000 | 26.70  | 29,033     | ( 5,227)                    | 33                          |    |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：係有限公司。

艾訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣仟元、新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                           | 實收資本額                      | 投資方式<br>(註 1) | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額    | 本期匯出或收回<br>投資金額            |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額    | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資(損)益<br>(註 2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----|
|               |                                  |                            |               |                            | 匯出                         | 收回   |                            |                 |                         |                         |              |                  |    |
| 艾訊深圳          | 工業用電腦及嵌入式單<br>板主機板製造、買賣及<br>售後服務 | NT\$ 95,954<br>(USD 3,124) | (二)           | NT\$ 62,167<br>(USD 2,024) | NT\$ 33,787<br>(USD 1,100) | \$ - | NT\$ 95,954<br>(USD 3,124) | (\$ 7,510)      | 100.00                  | (\$ 7,510)              | \$ 55,143    | \$ -             |    |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)經由第三地區匯款投資大陸公司

(2)透過第三地區投資設立公司投資大陸公司

(3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

註 2：該投資收益係依該公司同期未經會計師核閱之財務報表計算而得。

註 3：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註 4：本表所列金額係按 107 年 12 月 31 日匯率 US\$1=30.715 換算新台幣。

註 5：於編制合併財務報告時，相關交易業已全數沖銷。

單位：外幣仟元、新台幣仟元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 艾訊深圳 | \$ 95,954                | USD 4,223        | \$ 1,417,793               |
|      | USD 3,124                |                  |                            |

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003205 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

艾訊股份有限公司(以下簡稱「艾訊公司」)民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達艾訊公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與艾訊公司保持超然獨立，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，對艾訊公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾訊公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **備抵存貨跌價損失之評估**

#### **事項說明**

存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨備抵跌價損失之評價會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明請詳個體財務報告附註六(四)，民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 545,189 仟元及新台幣 34,533 仟元。

艾訊公司主要研發、製造並銷售工業電腦相關產品，該等存貨因科技快速變遷易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。艾訊公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於艾訊公司存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對艾訊公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### **因應之查核程序**

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 取得艾訊公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
- 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

### **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艾訊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艾訊公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾訊公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對艾訊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，以及使艾訊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艾訊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.對於艾訊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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對艾訊公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

馮敏娟



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 6 日



艾訊股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                | 附註       | 107 年 12 月 31 日 |     | 106 年 12 月 31 日 |     |
|-------|----------------|----------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                |          | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                |          |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)     | \$ 734,817      | 19  | \$ 638,525      | 18  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 十二(三)(四) |                 |     |                 |     |
|       | 資產—流動          |          | -               | -   | 35,006          | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(三)及    |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 10,508          | -   | 2,229           | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(三)及    |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 103,872         | 3   | 98,567          | 3   |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額     | 六(三)、七及  |                 |     |                 |     |
|       |                | 十二(二)(四) | 436,780         | 11  | 288,926         | 8   |
| 1200  | 其他應收款          |          | 20,631          | 1   | 21,059          | 1   |
| 1210  | 其他應收款—關係人      | 七        | 85,486          | 2   | 59,952          | 2   |
| 130X  | 存貨             | 六(四)     | 510,656         | 13  | 366,237         | 10  |
| 1410  | 預付款項           |          | 15,258          | -   | 8,420           | -   |
| 1470  | 其他流動資產         | 六(一)     | 471             | -   | 149,599         | 4   |
| 11XX  | 流動資產合計         |          | 1,918,479       | 49  | 1,668,520       | 47  |
| 非流動資產 |                |          |                 |     |                 |     |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 十二(四)    | -               | -   | 923             | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(五)     | 722,334         | 18  | 585,247         | 16  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八   | 1,069,695       | 27  | 1,203,699       | 34  |
| 1760  | 投資性不動產淨額       | 六(七)     | 139,820         | 4   | 22,858          | 1   |
| 1780  | 無形資產           | 六(八)     | 22,343          | 1   | 21,215          | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(二十五)   | 34,777          | 1   | 28,566          | 1   |
| 1920  | 存出保證金          |          | 3,785           | -   | 3,562           | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |          | 1,992,754       | 51  | 1,866,070       | 53  |
| 1XXX  | 資產總計           |          | \$ 3,911,233    | 100 | \$ 3,534,590    | 100 |

(續次頁)

  
 艾訊股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                     | 附註          | 107 年 12 月 31 日 |           | 106 年 12 月 31 日 |                  |
|--------------------|---------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
|                    |                     |             | 金               | 額 %       | 金               | 額 %              |
| <b>流動負債</b>        |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 2100               | 短期借款                | 六(九)        | \$              | 53,000    | 1               | \$ - -           |
| 2120               | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(十一)及十二(三) |                 | 2,760     | -               | 4,998 -          |
| 2130               | 合約負債—流動             | 六(十九)及十二(五) |                 | 21,397    | 1               | - -              |
| 2150               | 應付票據                |             |                 | 675       | -               | 1,473 -          |
| 2170               | 應付帳款                |             |                 | 536,942   | 14              | 365,766 10       |
| 2180               | 應付帳款—關係人            | 七           |                 | 20,681    | 1               | 12,543 -         |
| 2200               | 其他應付款               | 六(十)        |                 | 256,230   | 7               | 201,331 6        |
| 2230               | 本期所得稅負債             | 六(二十五)      |                 | 127,052   | 3               | 62,955 2         |
| 2310               | 預收款項                |             |                 | 2,035     | -               | 24,854 1         |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十二)       |                 | 397,757   | 10              | 392,759 11       |
| 2399               | 其他流動負債              |             |                 | 1,520     | -               | 1,194 -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>       |             |                 | 1,420,049 | 37              | 1,067,873 30     |
| <b>非流動負債</b>       |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 2570               | 遞延所得稅負債             | 六(二十五)      |                 | 85,548    | 2               | 58,178 2         |
| 2640               | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十三)       |                 | 41,745    | 1               | 37,413 1         |
| 2645               | 存入保證金               |             |                 | 902       | -               | 929 -            |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>      |             |                 | 128,195   | 3               | 96,520 3         |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>         |             |                 | 1,548,244 | 40              | 1,164,393 33     |
| <b>權益</b>          |                     |             |                 |           |                 |                  |
| <b>股本</b>          |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 3110               | 普通股股本               | 六(十五)       |                 | 796,206   | 20              | 793,130 22       |
| 3140               | 預收股本                |             |                 | 1,039     | -               | 1,379 -          |
| <b>資本公積</b>        |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 3200               | 資本公積                | 六(十六)       |                 | 214,960   | 6               | 198,563 6        |
| <b>保留盈餘</b>        |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 3310               | 法定盈餘公積              | 六(十七)       |                 | 459,789   | 12              | 367,165 10       |
| 3320               | 特別盈餘公積              |             |                 | 12,914    | -               | - -              |
| 3350               | 未分配盈餘               |             |                 | 882,311   | 22              | 1,022,874 29     |
| <b>其他權益</b>        |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 3400               | 其他權益                | 六(十八)       | (               | 4,230)    | -               | (12,914) -       |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>         |             |                 | 2,362,989 | 60              | 2,370,197 67     |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                     |             |                 |           |                 |                  |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>      | 九           | \$              | 3,911,233 | 100             | \$ 3,534,590 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                        | 附註             | 107 年 度            | 106 年 度            |
|-------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                           |                | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                                 | 六(十九)及七        | \$ 3,629,164 100   | \$ 2,530,366 100   |
| 5000 營業成本                                 | 六(四)(二十三)(二十四) | ( 2,551,498) ( 70) | ( 1,784,820) ( 71) |
| 5900 營業毛利                                 |                | 1,077,666 30       | 745,546 29         |
| 5910 未實現銷貨利益                              | 六(五)           | ( 73,004) ( 2)     | ( 53,428) ( 2)     |
| 5920 已實現銷貨利益                              |                | 53,428 1           | 43,129 2           |
| 5950 營業毛利淨額                               |                | 1,058,090 29       | 735,247 29         |
| 營業費用                                      | 六(二十三)(二十四)    |                    |                    |
| 6100 推銷費用                                 |                | ( 112,955) ( 3)    | ( 98,683) ( 4)     |
| 6200 管理費用                                 |                | ( 101,341) ( 3)    | ( 87,650) ( 4)     |
| 6300 研發費用                                 |                | ( 415,049) ( 11)   | ( 356,023) ( 14)   |
| 6450 預期信用減損利益                             | 十二(二)          | 772 -              | - -                |
| 6000 營業費用合計                               |                | ( 628,573) ( 17)   | ( 542,356) ( 22)   |
| 6900 營業利益                                 |                | 429,517 12         | 192,891 7          |
| 營業外收入及支出                                  |                |                    |                    |
| 7010 其他收入                                 | 六(二十)及七        | 25,711 -           | 17,084 1           |
| 7020 其他利益及損失                              | 六(二十一)         | 33,197 1           | 733,759 29         |
| 7050 財務成本                                 | 六(二十二)         | ( 7,236) -         | ( 6,604) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額             | 六(五)           | 83,336 2           | 67,189 2           |
| 7000 營業外收入及支出合計                           |                | 135,008 3          | 811,428 32         |
| 7900 稅前淨利                                 |                | 564,525 15         | 1,004,319 39       |
| 7950 所得稅費用                                | 六(二十五)         | ( 157,601) ( 4)    | ( 78,080) ( 3)     |
| 8200 本期淨利                                 |                | \$ 406,924 11      | \$ 926,239 36      |
| 其他綜合損益(淨額)                                |                |                    |                    |
| 不重分類至損益之項目                                |                |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                          | 六(十三)          | (\$ 5,142) -       | (\$ 5,745) -       |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益        |                | 707 -              | - -                |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                       | 六(二十五)         | 1,490 -            | 977 -              |
| 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                    |                | 10,271 -           | ( 23,842) ( 1)     |
| 8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 |                | - -                | ( 6,904) -         |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                      | 六(二十五)         | ( 1,587) -         | 4,053 -            |
| 8300 其他綜合損益之稅後淨額                          |                | \$ 5,739 -         | (\$ 31,461) ( 1)   |
| 8500 本期綜合損益總額                             |                | \$ 412,663 11      | \$ 894,778 35      |
| 9750 基本每股盈餘合計                             | 六(二十六)         | \$ 5.12            | \$ 11.71           |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                             | 六(二十六)         | \$ 4.61            | \$ 10.59           |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

經理人：楊裕德

會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司  
個體權益變動表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註    | 股本         |          |            | 庫藏股票     | 資本公積                  |        |                   | 員工認股權     | 認股權        | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘       | 其他權益                      |              | 合計 |
|-------|------------|----------|------------|----------|-----------------------|--------|-------------------|-----------|------------|-----------|--------------|-------------|---------------------------|--------------|----|
|       | 普通股股本      | 預收股本     | 發行溢價       |          | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 處分資產增益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |           |            |           |              |             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |              |    |
|       | \$ 790,310 | \$ -     | \$ 118,619 | \$ 1,026 | \$ 177                | \$ 2   | \$ 39,561         | \$ 24,360 | \$ 331,163 | \$ -      | \$ 425,869   | \$ 13,779   | \$ -                      | \$ 1,744,866 |    |
|       | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | 926,239      | -           | -                         | 926,239      |    |
| 六(十八) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | ( 4,768 )    | ( 26,693 )  | -                         | ( 31,461 )   |    |
|       | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | 921,471      | ( 26,693 )  | -                         | 894,778      |    |
| 六(十七) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | 36,002     | -         | ( 36,002 )   | -           | -                         | -            |    |
| 六(十七) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | ( 288,464 )  | -           | -                         | ( 288,464 )  |    |
|       | -          | -        | -          | -        | ( 1 )                 | -      | -                 | -         | -          | -         | -            | -           | -                         | ( 1 )        |    |
|       | 2,820      | 1,379    | 4,004      | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | -            | -           | -                         | 8,203        |    |
| 六(十四) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | 10,815            | -         | -          | -         | -            | -           | -                         | 10,815       |    |
|       | \$ 793,130 | \$ 1,379 | \$ 122,623 | \$ 1,026 | \$ 176                | \$ 2   | \$ 50,376         | \$ 24,360 | \$ 367,165 | \$ -      | \$ 1,022,874 | (\$ 12,914) | \$ -                      | \$ 2,370,197 |    |
|       | \$ 793,130 | \$ 1,379 | \$ 122,623 | \$ 1,026 | \$ 176                | \$ 2   | \$ 50,376         | \$ 24,360 | \$ 367,165 | \$ -      | \$ 1,022,874 | (\$ 12,914) | \$ -                      | \$ 2,370,197 |    |
|       | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | 900          | -           | ( 900 )                   | -            |    |
|       | 793,130    | 1,379    | 122,623    | 1,026    | 176                   | 2      | 50,376            | 24,360    | 367,165    | -         | 1,023,774    | ( 12,914 )  | ( 900 )                   | 2,370,197    |    |
|       | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | 406,924      | -           | -                         | 406,924      |    |
| 六(十八) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | ( 3,652 )    | 8,684       | 707                       | 5,739        |    |
|       | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | 403,272      | 8,684       | 707                       | 412,663      |    |
| 六(十七) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | 92,624     | -         | ( 92,624 )   | -           | -                         | -            |    |
| 六(十七) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | 12,914    | ( 12,914 )   | -           | -                         | -            |    |
| 六(十七) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | ( 439,004 )  | -           | -                         | ( 439,004 )  |    |
|       | 2,730      | ( 340 )  | 3,523      | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | -            | -           | -                         | 5,913        |    |
| 六(十四) | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | 11,513            | -         | -          | -         | -            | -           | -                         | 11,513       |    |
|       | 346        | -        | 1,465      | -        | -                     | -      | -                 | ( 104 )   | -          | -         | -            | -           | -                         | 1,707        |    |
| 六(二)  | -          | -        | -          | -        | -                     | -      | -                 | -         | -          | -         | ( 193 )      | -           | 193                       | -            |    |
|       | \$ 796,206 | \$ 1,039 | \$ 127,611 | \$ 1,026 | \$ 176                | \$ 2   | \$ 61,889         | \$ 24,256 | \$ 459,789 | \$ 12,914 | \$ 882,311   | (\$ 4,230)  | \$ -                      | \$ 2,362,989 |    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



  
 艾訊股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                    | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                              |                              |
| 本期稅前淨利                | \$ 564,525                   | \$ 1,004,319                 |
| 調整項目                  |                              |                              |
| 收益費損項目                |                              |                              |
| 折舊費用                  | 六(六)(二十三) 46,649             | 40,820                       |
| 投資性不動產折舊費用            | 六(七)(二十一) 1,544              | -                            |
| 各項攤提                  | 六(八)(二十三) 8,735              | 8,457                        |
| 預期信用減損損失/呆帳費用(迴轉)提列數  | 十二(二) ( 772 )                | 5                            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價淨損失 | 六(二十一) 6                     | 23                           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價淨利益 | 六(二十一) ( 2,233 )             | ( 1,050 )                    |
| 利息費用                  | 六(二十二) 7,236                 | 6,604                        |
| 利息收入                  | 六(二十) ( 11,037 )             | ( 7,391 )                    |
| 採權益法之現金股利收現數          | -                            | 90,160                       |
| 員工認股權酬勞成本             | 六(十四)(二十四) 10,144            | 10,815                       |
| 採權益法認列之投資收益           | 六(五) ( 83,336 )              | ( 67,189 )                   |
| 處分設備損失(利益)            | 六(二十一) 7                     | ( 2,301 )                    |
| 處分無形資產利益              | 六(二十一) -                     | ( 120 )                      |
| 處分採用權益法之投資利益          | 六(二十一) -                     | ( 766,094 )                  |
| 處分投資利益                | 六(二十一) ( 423 )               | ( 489 )                      |
| 未實現銷貨利益增加             | 19,576                       | 10,299                       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數      |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動        |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數  | 35,423                       | 209,488                      |
| 應收票據                  | ( 8,279 )                    | 2,126                        |
| 應收帳款(含關係人)            | ( 152,387 )                  | ( 10,249 )                   |
| 其他應收款(含關係人)           | ( 24,046 )                   | 6,908                        |
| 存貨                    | ( 144,419 )                  | ( 54,517 )                   |
| 預付款項                  | ( 6,838 )                    | 7,794                        |
| 其他金融資產(帳列其他流動資產)      | 148,800                      | ( 148,800 )                  |
| 其他流動資產                | 328                          | ( 326 )                      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動        |                              |                              |
| 合約負債-流動               | ( 3,382 )                    | -                            |
| 應付票據                  | ( 798 )                      | 1,431                        |
| 應付帳款(含關係人)            | 179,314                      | 24,007                       |
| 其他應付款                 | 59,126                       | ( 953 )                      |
| 預收款項                  | 1,960                        | ( 403 )                      |
| 其他流動負債                | 326                          | ( 26 )                       |
| 淨確定福利負債-非流動           | ( 810 )                      | ( 754 )                      |
| 營運產生之現金流入             | 644,939                      | 362,594                      |
| 收取利息收入                | 11,346                       | 7,391                        |
| 支付利息                  | ( 519 )                      | ( 6 )                        |
| 支付所得稅                 | ( 72,442 )                   | ( 39,978 )                   |
| 營業活動之淨現金流入            | 583,324                      | 330,001                      |

(續次頁)

  
艾訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                   | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>     |                              |                              |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 |                              |                              |
| 資產價款                 | \$ 1,630                     | \$ -                         |
| 採用權益法之投資增加           | 六(五) ( 63,056 )              | ( 14,329 )                   |
| 處分採用權益法之投資價款         | -                            | 1,004,432                    |
| 取得不動產、廠房及設備          | 六(二十八) ( 35,786 )            | ( 1,042,810 )                |
| 處分設備價款               | 6                            | 2,590                        |
| 取得無形資產               | 六(八) ( 9,485 )               | ( 13,452 )                   |
| 處分無形資產價款             | -                            | 120                          |
| 存出保證金(增加)減少          | ( 223 )                      | 2,322                        |
| 投資活動之淨現金流出           | ( 106,914 )                  | ( 61,127 )                   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>     |                              |                              |
| 舉借短期借款               | 636,000                      | 21,000                       |
| 償還短期借款               | ( 583,000 )                  | ( 21,000 )                   |
| 存入保證金(減少)增加          | ( 27 )                       | 593                          |
| 發放股東現金股利             | 六(十七) ( 439,004 )            | ( 288,464 )                  |
| 員工認股權執行              | 六(十四) 5,913                  | 8,203                        |
| 籌資活動之淨現金流出           | ( 380,118 )                  | ( 279,668 )                  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 96,292                       | ( 10,794 )                   |
| 期初現金及約當現金餘額          | 638,525                      | 649,319                      |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 734,817                   | \$ 638,525                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

艾訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國79年5月成立，於民國94年4月28日起於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。主要營業項目為工業用電腦及週邊產品、嵌入式單板主機板及操作系統、工業用平板電腦及顯示器、自動化量測及控制介面卡之設計、製造及銷售，暨相關產業應用電腦及電子零組件之買賣及進出口貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年2月26日經本公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |

2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二(四)2.說明。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。  
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：  
步驟1：辨認客戶合約。  
步驟2：辨認合約中之履約義務。  
步驟3：決定交易價格。  
步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。  
步驟5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。  
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)本公司於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

A.客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與銷貨合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款(表列其他流動負債)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$24,779。

B.有關初次適用 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二(五)說明。

3.國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特   | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產\$58,786 及租賃負債\$58,786。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生性工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)說明。



### (三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有列為當期損益之兌換損益帳列於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按資產負債表日之即期匯率換算。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

#### (五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附賣回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

##### 民國 107 年度適用

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 民國 107 年度適用

- 1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
  - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資

- 1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 2.本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之損益相同，個體財務報告之權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產，被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 3 年 ~ 50 年 |
| 機 器 設 備 空 | 3 年 ~ 20 年 |
| 模 具 設 備 空 | 2 年 ~ 05 年 |
| 試 驗 設 備 空 | 2 年 ~ 08 年 |
| 辦 公 設 備 空 | 2 年 ~ 10 年 |
| 租 賃 改 良 空 | 2 年 ~ 10 年 |
| 其 他 設 備 空 | 3 年 ~ 10 年 |

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3~41 年。

#### (十七) 無形資產

##### 1. 商標

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

### 3.商譽

商譽係因企業個體採收購法而產生。

#### (十八)非金融資產減損

- 1.本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
- 2.商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3.商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業個體而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十九)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十)應付票據及帳款

- 1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司於原始認列時按其公允價值衡量。

#### (二十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1.係指原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1)係混合(結合)合約；或
  - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- 2.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十二) 應付可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債(帳列應付公司債)，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換一定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融負債利益或損失」(帳列「其他利益及損失」)。
2. 可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價，列為應付公司債減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融負債」及「應付公司債」淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為轉換普通股之發行成本。

## (二十三) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

## (二十四) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十六) 負債準備

負債準備(保固準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於「其他綜合損益」，並表達於「保留盈餘」。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為本公司董事會決議日前一收盤價。



## (二十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅，除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (三十)股本

普通股股本分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

### (三十一)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為「待分配股票股利」，並於發行新股基準日時轉列「普通股股本」。

### (三十二)收入認列

#### 1. 商品銷售收入

- (1) 本公司研發、製造並銷售工業電腦相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 工業電腦相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
- (3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自產品開發及延伸保固及維修服務，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依已提供勞務程度認列收入。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

#### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$510,656。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|            | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金   | \$ 494            | \$ 223            |
| 支票存款及活期存款  | 502,477           | 365,493           |
| 定期存款       | 231,846           | 183,529           |
| 約當現金-附買回債券 | -                 | 89,280            |
|            | <u>\$ 734,817</u> | <u>\$ 638,525</u> |

- 1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
  - 2.本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
  - 3.本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日持有原始到期日超過三個月以上之定期存款分別計\$0 及\$148,800，並將其列為「其他流動資產」。
- (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 民國 107 年度適用

- 1.本公司選擇將屬策略性投資之艾利國際(股)公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，惟因其財務狀況及經營成果未有重大明顯突破，遂於民國 107 年 3 月決議以\$1,630 進行處分，本公司首次適用 IFRS 9 將期初累計減損\$900 追溯調整增加保留盈餘及減少其他權益，出售時公允價值評價利益\$707 帳列其他綜合損益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益及結轉其他權益，因處分其他權益淨額\$193 於交割日轉於保留盈餘。
- 2.民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(三) 應收票據及帳款(含關係人)

|          | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據     | \$ 10,508         | \$ 2,229          |
| 減：備抵損失   | —                 | —                 |
|          | <u>\$ 10,508</u>  | <u>\$ 2,229</u>   |
| 應收帳款     | \$ 103,927        | \$ 99,394         |
| 應收帳款-關係人 | 436,780           | 288,926           |
| 減：備抵損失   | ( 55)             | ( 827)            |
|          | <u>\$ 540,652</u> | <u>\$ 387,493</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析請詳附註十二(二)。

2. 本公司之應收帳款(含關係人)並未持有任何的擔保品。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

|      | 107年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料   | \$ 239,501        | (\$ 16,725)        | \$ 222,776        |
| 在製品  | 88,227            | ( 2,443)           | 85,784            |
| 半成品  | 26,549            | ( 1,935)           | 24,614            |
| 製成品  | 182,793           | ( 13,430)          | 169,363           |
| 在途存貨 | 8,119             | —                  | 8,119             |
| 合計   | <u>\$ 545,189</u> | <u>(\$ 34,533)</u> | <u>\$ 510,656</u> |

|      | 106年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面價值              |
| 原料   | \$ 159,340        | (\$ 13,943)        | \$ 145,397        |
| 在製品  | 82,809            | ( 3,454)           | 79,355            |
| 半成品  | 18,820            | ( 1,681)           | 17,139            |
| 製成品  | 140,034           | ( 15,922)          | 124,112           |
| 在途存貨 | 234               | —                  | 234               |
| 合計   | <u>\$ 401,237</u> | <u>(\$ 35,000)</u> | <u>\$ 366,237</u> |

本期認列之存貨相關營業成本：

|         | 107年度               | 106年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,532,739        | \$ 1,771,486        |
| 存貨跌價損失  | 18,759              | 13,334              |
| 合計      | <u>\$ 2,551,498</u> | <u>\$ 1,784,820</u> |

本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五)採用權益法之投資

|                                          | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| AXIOM TECHNOLOGY, INC. U. S. A. (AXUS)   | \$ 436,213        | \$ 397,536        |
| AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH (AXGM)         | 190,324           | 149,833           |
| AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD. (AXBVI) | 52,663            | 23,115            |
| 宇集創新股份有限公司(宇集創新)                         | 29,033            | -                 |
| AXIOMTEK UK LIMITED (AXUK)               | 7,118             | 7,236             |
| AXIOMTEK JAPAN CO., LTD. (AXJP)          | 6,983             | 7,527             |
| 合計                                       | <u>\$ 722,334</u> | <u>\$ 585,247</u> |

1.(1)上述有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司及子公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)。

(2)本公司於民國 106 年 5 月 5 日處分益網科技股份有限公司(簡稱益網)全數股權，喪失對益網之控制，請參閱本公司及子公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)。

(3)本公司於民國 106 年 7 月 26 日投資 AXJP 100%股權，並取得對 AXJP 之控制，請參閱本公司及子公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)。

(4)本公司由於未來營運之需求，於民國 107 年 10 月對子公司 AXBVI 現金增資\$34,056。

(5)本公司於民國 107 年 12 月 1 日以每股\$20 元投資宇集創新 26.70%股權，並取得對宇集創新之重大影響力。

2.民國 107 年及 106 年度採用權益法認列投資(損)益之情形如下：

|       | 107年度            | 106年度            |
|-------|------------------|------------------|
| AXUS  | \$ 42,410        | \$ 14,598        |
| AXGM  | 49,340           | 30,036           |
| AXBVI | ( 7,627)         | 2,397            |
| 宇集創新  | 33               | -                |
| AXUK  | 107              | 135              |
| AXJP  | ( 927)           | ( 409)           |
| 益網    | -                | 20,432           |
| 合計    | <u>\$ 83,336</u> | <u>\$ 67,189</u> |

3.本公司期末對子公司及孫公司順流交易之未實現銷貨利益明細如下：

|                    | 107年度            | 106年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| AXUS               | \$ 51,016        | \$ 34,311        |
| AXGM               | 19,062           | 12,449           |
| 艾訊科技(深圳)有限公司(艾訊深圳) | 2,926            | 6,668            |
| 合計                 | <u>\$ 73,004</u> | <u>\$ 53,428</u> |

(六) 不動產、廠房及設備

|               | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>模具設備</u>      | <u>試驗設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>租賃改良</u>     | <u>其他設備</u>     | <u>未完工程</u>      | <u>合計</u>           |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 107年1月1日      |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                     |
| 成本            | \$ 629,577        | \$ 460,019        | \$ 138,054       | \$ 47,317        | \$ 53,164        | \$ 19,168        | \$ 10,979       | \$ 10,906       | \$ 49,751        | \$ 1,418,935        |
| 累計折舊          | <u>—</u>          | <u>( 23,662)</u>  | <u>( 82,721)</u> | <u>( 40,620)</u> | <u>( 35,855)</u> | <u>( 16,019)</u> | <u>( 9,472)</u> | <u>( 6,887)</u> | <u>—</u>         | <u>( 215,236)</u>   |
|               | <u>\$ 629,577</u> | <u>\$ 436,357</u> | <u>\$ 55,333</u> | <u>\$ 6,697</u>  | <u>\$ 17,309</u> | <u>\$ 3,149</u>  | <u>\$ 1,507</u> | <u>\$ 4,019</u> | <u>\$ 49,751</u> | <u>\$ 1,203,699</u> |
| 107年          |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                     |
| 1月1日          | \$ 629,577        | \$ 436,357        | \$ 55,333        | \$ 6,697         | \$ 17,309        | \$ 3,149         | \$ 1,507        | \$ 4,019        | \$ 49,751        | \$ 1,203,699        |
| 增添            | —                 | —                 | 210              | 7,047            | 3,058            | 4,782            | 275             | 3,400           | 12,770           | 31,542              |
| 處分(成本)        | —                 | ( 115)            | ( 98)            | ( 92)            | ( 1,219)         | ( 312)           | ( 1,271)        | ( 665)          | —                | ( 3,772)            |
| 處分<br>(累計折舊)  | —                 | 115               | 98               | 92               | 1,219            | 312              | 1,271           | 652             | —                | 3,759               |
| 重分類(成本)       | ( 93,953)         | ( 42,344)         | —                | 3,284            | —                | 46,627           | 1,193           | —               | ( 54,865)        | ( 140,058)          |
| 重分類<br>(累計折舊) | —                 | 19,371            | —                | —                | —                | 587              | 1,216           | —               | —                | 21,174              |
| 折舊費用          | <u>—</u>          | <u>( 8,351)</u>   | <u>( 15,141)</u> | <u>( 7,834)</u>  | <u>( 5,696)</u>  | <u>( 6,640)</u>  | <u>( 534)</u>   | <u>( 2,453)</u> | <u>—</u>         | <u>( 46,649)</u>    |
| 12月31日        | <u>\$ 535,624</u> | <u>\$ 405,033</u> | <u>\$ 40,402</u> | <u>\$ 9,194</u>  | <u>\$ 14,671</u> | <u>\$ 48,505</u> | <u>\$ 3,657</u> | <u>\$ 4,953</u> | <u>\$ 7,656</u>  | <u>\$ 1,069,695</u> |
| 107年12月31日    |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                     |
| 成本            | \$ 535,624        | \$ 417,560        | \$ 138,166       | \$ 57,556        | \$ 55,003        | \$ 70,265        | \$ 11,176       | \$ 13,641       | \$ 7,656         | \$ 1,306,647        |
| 累計折舊          | <u>—</u>          | <u>( 12,527)</u>  | <u>( 97,764)</u> | <u>( 48,362)</u> | <u>( 40,332)</u> | <u>( 21,760)</u> | <u>( 7,519)</u> | <u>( 8,688)</u> | <u>—</u>         | <u>( 236,952)</u>   |
|               | <u>\$ 535,624</u> | <u>\$ 405,033</u> | <u>\$ 40,402</u> | <u>\$ 9,194</u>  | <u>\$ 14,671</u> | <u>\$ 48,505</u> | <u>\$ 3,657</u> | <u>\$ 4,953</u> | <u>\$ 7,656</u>  | <u>\$ 1,069,695</u> |

|               | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 模具設備             | 試驗設備             | 辦公設備             | 租賃改良             | 其他設備            | 未完工程             | 合計                  |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 106年1月1日      |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                     |
| 成本            | \$ 112,222        | \$ 58,386         | \$ 124,846       | \$ 52,929        | \$ 50,818        | \$ 33,353        | \$ 21,901        | \$ 8,786        | \$ 825           | \$ 464,066          |
| 累計折舊          | <u>-</u>          | <u>( 29,055)</u>  | <u>( 92,953)</u> | <u>( 45,792)</u> | <u>( 36,609)</u> | <u>( 27,719)</u> | <u>( 12,526)</u> | <u>( 5,687)</u> | <u>-</u>         | <u>( 250,341)</u>   |
|               | <u>\$ 112,222</u> | <u>\$ 29,331</u>  | <u>\$ 31,893</u> | <u>\$ 7,137</u>  | <u>\$ 14,209</u> | <u>\$ 5,634</u>  | <u>\$ 9,375</u>  | <u>\$ 3,099</u> | <u>\$ 825</u>    | <u>\$ 213,725</u>   |
| 106年          |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                     |
| 1月1日          | \$ 112,222        | \$ 29,331         | \$ 31,893        | \$ 7,137         | \$ 14,209        | \$ 5,634         | \$ 9,375         | \$ 3,099        | \$ 825           | \$ 213,725          |
| 增添            | 535,624           | 417,560           | 2,200            | 4,047            | 1,029            | 1,382            | 142              | 2,723           | 89,234           | 1,053,941           |
| 處分(成本)        | -                 | ( 9,477)          | ( 20,117)        | ( 10,759)        | ( 6,766)         | ( 12,737)        | ( 11,064)        | ( 603)          | -                | ( 71,523)           |
| 處分<br>(累計折舊)  | -                 | 9,477             | 20,106           | 10,759           | 6,490            | 12,737           | 11,064           | 601             | -                | 71,234              |
| 重分類(成本)       | ( 18,269)         | ( 6,450)          | 31,125           | 1,100            | 8,083            | ( 2,830)         | -                | -               | ( 40,308)        | ( 27,549)           |
| 重分類<br>(累計折舊) | -                 | 2,487             | -                | -                | -                | 2,204            | -                | -               | -                | 4,691               |
| 折舊費用          | <u>-</u>          | <u>( 6,571)</u>   | <u>( 9,874)</u>  | <u>( 5,587)</u>  | <u>( 5,736)</u>  | <u>( 3,241)</u>  | <u>( 8,010)</u>  | <u>( 1,801)</u> | <u>-</u>         | <u>( 40,820)</u>    |
| 12月31日        | <u>\$ 629,577</u> | <u>\$ 436,357</u> | <u>\$ 55,333</u> | <u>\$ 6,697</u>  | <u>\$ 17,309</u> | <u>\$ 3,149</u>  | <u>\$ 1,507</u>  | <u>\$ 4,019</u> | <u>\$ 49,751</u> | <u>\$ 1,203,699</u> |
| 106年12月31日    |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                 |                  |                     |
| 成本            | \$ 629,577        | \$ 460,019        | \$ 138,054       | \$ 47,317        | \$ 53,164        | \$ 19,168        | \$ 10,979        | \$ 10,906       | \$ 49,751        | \$ 1,418,935        |
| 累計折舊          | <u>-</u>          | <u>( 23,662)</u>  | <u>( 82,721)</u> | <u>( 40,620)</u> | <u>( 35,855)</u> | <u>( 16,019)</u> | <u>( 9,472)</u>  | <u>( 6,887)</u> | <u>-</u>         | <u>( 215,236)</u>   |
|               | <u>\$ 629,577</u> | <u>\$ 436,357</u> | <u>\$ 55,333</u> | <u>\$ 6,697</u>  | <u>\$ 17,309</u> | <u>\$ 3,149</u>  | <u>\$ 1,507</u>  | <u>\$ 4,019</u> | <u>\$ 49,751</u> | <u>\$ 1,203,699</u> |

1.民國 107 年及 106 年度本公司之不動產、廠房及設備無利息資本化之情事。

2.本公司之不動產、廠房及設備無重大組成部分。

3.本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

|            | 土地                | 房屋及建築            | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日   |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 18,269         | \$ 9,280         | \$ 27,549         |
| 累計折舊       | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
|            | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |
| 107年       |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 18,269         | \$ 4,589         | \$ 22,858         |
| 重分類-成本     | 93,953            | 45,727           | 139,680           |
| 重分類-累計折舊   | —                 | (21,174)         | (21,174)          |
| 折舊費用       | —                 | (1,544)          | (1,544)           |
| 12月31日     | <u>\$ 112,222</u> | <u>\$ 27,598</u> | <u>\$ 139,820</u> |
| 107年12月31日 |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 112,222        | \$ 55,007        | \$ 167,229        |
| 累計折舊       | —                 | (27,409)         | (27,409)          |
|            | <u>\$ 112,222</u> | <u>\$ 27,598</u> | <u>\$ 139,820</u> |
|            | 土地                | 房屋及建築            | 合計                |
| 106年1月1日   |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ —              | \$ —             | \$ —              |
| 累計折舊       | —                 | —                | —                 |
|            | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>       |
| 106年       |                   |                  |                   |
| 1月1日       | \$ —              | \$ —             | \$ —              |
| 重分類-成本     | 18,269            | 9,280            | 27,549            |
| 重分類-累計折舊   | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
| 12月31日     | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |
| 106年12月31日 |                   |                  |                   |
| 成本         | \$ 18,269         | \$ 9,280         | \$ 27,549         |
| 累計折舊       | —                 | (4,691)          | (4,691)           |
|            | <u>\$ 18,269</u>  | <u>\$ 4,589</u>  | <u>\$ 22,858</u>  |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 107年度           | 106年度           |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入                | <u>\$ 5,184</u> | <u>\$ 1,344</u> |
| 本期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | <u>\$ 1,083</u> | <u>\$ —</u>     |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,651</u> | <u>\$ —</u>     |



2.本公司持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$368,683 及\$52,488，係根據相關鄰近地區類似不動產市場交易價格查詢結果而得。

3.本公司之投資性不動產未有提供擔保之情事。

(八) 無形資產

|            | 商標          | 電腦軟體             | 商譽              | 合計               |
|------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 107年1月1日   |             |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 291      | \$ 48,923        | \$ 5,898        | \$ 55,112        |
| 累計攤銷       | ( 291)      | ( 33,606)        | -               | ( 33,897)        |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,317</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 21,215</u> |
| 107年       |             |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ -        | \$ 15,317        | \$ 5,898        | \$ 21,215        |
| 增添         | -           | 9,485            | -               | 9,485            |
| 處分(成本)     | -           | ( 834)           | -               | ( 834)           |
| 處分(累計攤銷)   | -           | 834              | -               | 834              |
| 重分類        | -           | 378              | -               | 378              |
| 攤銷費用       | -           | ( 8,735)         | -               | ( 8,735)         |
| 12月31日     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,445</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 22,343</u> |
| 107年12月31日 |             |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 291      | \$ 57,952        | \$ 5,898        | \$ 64,141        |
| 累計攤銷       | ( 291)      | ( 41,507)        | -               | ( 41,798)        |
|            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,445</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 22,343</u> |

|          | 商標          | 電腦軟體             | 商譽              | 合計               |
|----------|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日 |             |                  |                 |                  |
| 成本       | \$ 291      | \$ 35,491        | \$ 9,767        | \$ 45,549        |
| 累計攤銷     | ( 291)      | ( 25,169)        | -               | ( 25,460)        |
| 累計減損     | -           | -                | ( 3,869)        | ( 3,869)         |
|          | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,322</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 16,220</u> |

#### 106年

|           |             |                  |                 |                  |
|-----------|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1月1日      | \$ -        | \$ 10,322        | \$ 5,898        | \$ 16,220        |
| 增添－源自單獨取得 | -           | 13,452           | -               | 13,452           |
| 處分(成本)    |             | ( 698)           |                 | ( 698)           |
| 處分(累計攤銷)  |             | 698              |                 | 698              |
| 攤銷費用      | -           | ( 8,457)         | -               | ( 8,457)         |
| 12月31日    | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,317</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 21,215</u> |

#### 106年12月31日

|      |             |                  |                 |                  |
|------|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成本   | \$ 291      | \$ 48,923        | \$ 5,898        | \$ 55,112        |
| 累計攤銷 | ( 291)      | ( 33,606)        | -               | ( 33,897)        |
|      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,317</u> | <u>\$ 5,898</u> | <u>\$ 21,215</u> |

1.民國 107 年及 106 年度本公司無形資產無利息資本化之情事。

2.無形資產攤銷費用明細如下：

|      | 107年度           | 106年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 130          | \$ 188          |
| 管理費用 | 3,976           | 2,829           |
| 研發費用 | 4,629           | 5,440           |
|      | <u>\$ 8,735</u> | <u>\$ 8,457</u> |

3.商譽係屬本公司現金產生單位工業電腦部門。

(九)短期借款(民國 106 年 12 月 31 日：無)

| 借款性質 | 107年12月31日       | 利率區間  | 擔保品 |
|------|------------------|-------|-----|
| 銀行借款 |                  |       |     |
| 信用借款 | <u>\$ 53,000</u> | 0.97% | 無   |

本公司之短期借款於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別計 \$526 及 \$3。

(十) 其他應付款

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 114,237        | \$ 95,619         |
| 應付員工及董事酬勞 | 77,765            | 48,143            |
| 應付設備款     | 9,075             | 13,319            |
| 應付其他費用    | 55,153            | 44,250            |
| 合計        | <u>\$ 256,230</u> | <u>\$ 201,331</u> |

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| 項 目                      | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 流動項目：                    |                 |                 |
| 持有供交易金融負債                |                 |                 |
| 非避險之衍生金融工具(轉換公司債<br>選擇權) | \$ 5,478        | \$ 5,502        |
| 持有供交易金融負債評價調整            | ( 2,718)        | ( 504)          |
| 合計                       | <u>\$ 2,760</u> | <u>\$ 4,998</u> |

本公司持有供交易之金融負債於民國 107 年及 106 年度認列之淨利益分別計 \$2,233 及 \$1,050。

(十二) 應付公司債

|                   | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|-------------------|-------------|-------------|
| 應付公司債             | \$ 418,200  | \$ 420,000  |
| 減：應付公司債折價         | ( 20,443)   | ( 27,241)   |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 | ( 397,757)  | ( 392,759)  |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司發行之國內無擔保轉換公司債

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$420,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 105 年 12 月 13 日至 110 年 12 月 13 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 105 年 12 月 13 日於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日(民國 106 年 1 月 14 日)起，至到期日(民國 110 年 12 月 13 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)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之期間、(三)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外，得隨時透過交易券商向台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通知本公司之股務代理機構請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普

通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
- D.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年(民國 107 年 12 月 13 日)及三年(民國 108 年 12 月 13 日)時，得分別要求本公司以債券面額之 102.01%及 103.0301%將其所持有之本轉換公司債買回。
- E.當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 106 年 3 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 110 年 11 月 3 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)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，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)，並函請櫃買中心公告，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該債券持有人之本轉換公司債。
- F.依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於本轉換公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$1,800 已申請轉換為普通股 34,615 股，已於民國 107 年 10 月 01 日完成交割。自民國 107 年 8 月 8 日本公司現金股利除息基準日起，依據本轉換公司債發行及轉換辦法規定重新計算轉換價格，由 56.9 元調整為 52 元。

(3)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司未有自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債之情事。

- 2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$24,360。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計\$5,502。經分離後主契約債務之有效利率為 0.141%。

### (十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|             | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|-------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值    | (\$ 89,973) | (\$ 84,069) |
| 計畫資產公允價值    | 48,228      | 46,656      |
| 淨確定福利負債—非流動 | (\$ 41,745) | (\$ 37,413) |

(3)淨確定福利負債-非流動之變動如下：

|          | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|----------|-------------|-----------|-------------|
| 107年度    |             |           |             |
| 1月1日餘額   | (\$ 84,069) | \$ 46,656 | (\$ 37,413) |
| 當期服務成本   | ( 47)       | -         | ( 47)       |
| 利息(費用)收入 | ( 1,345)    | 747       | ( 598)      |
|          | ( 85,461)   | 47,403    | ( 38,058)   |
| 再衡量數：    |             |           |             |
| 人口統計假設   | ( 211)      | -         | ( 211)      |
| 變動影響數    |             |           |             |
| 財務假設變動   | ( 5,134)    | -         | ( 5,134)    |
| 影響數      |             |           |             |
| 經驗調整     | ( 941)      | 1,144     | 203         |
|          | ( 6,286)    | 1,144     | ( 5,142)    |
| 提撥退休基金   | -           | 1,455     | 1,455       |
| 支付退休金    | 1,774       | ( 1,774)  | -           |
| 其他       | -           | -         | -           |
| 12月31日餘額 | (\$ 89,973) | \$ 48,228 | (\$ 41,745) |

|          | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利負債     |
|----------|-------------|-----------|-------------|
| 106年度    |             |           |             |
| 1月1日餘額   | (\$ 81,052) | \$ 48,630 | (\$ 32,422) |
| 當期服務成本   | ( 109)      | -         | ( 109)      |
| 利息(費用)收入 | ( 1,460)    | 876       | ( 584)      |
|          | ( 82,621)   | 49,506    | ( 33,115)   |
| 再衡量數：    |             |           |             |
| 人口統計假設   | ( 1,164)    | -         | ( 1,164)    |
| 變動影響數    |             |           |             |
| 財務假設變動   | ( 2,561)    | -         | ( 2,561)    |
| 影響數      |             |           |             |
| 經驗調整     | ( 1,645)    | ( 375)    | ( 2,020)    |
|          | ( 5,370)    | ( 375)    | ( 5,745)    |
| 提撥退休基金   | -           | 1,507     | 1,507       |
| 支付退休金    | 3,982       | ( 3,982)  | -           |
| 其他       | ( 60)       | -         | ( 60)       |
| 12月31日餘額 | (\$ 84,069) | \$ 46,656 | (\$ 37,413) |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 107年度 | 106年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.21% | 1.6%  |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.5%     | 減少0.5%   | 增加0.5%   | 減少0.5%     |
| 107年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 6,538) | \$ 7,150 | \$ 6,985 | (\$ 6,460) |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 6,308) | \$ 6,919 | \$ 6,786 | (\$ 6,255) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,454。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |                  |
|------|------------------|
| 短於1年 | 38,954           |
| 1-2年 | 9,638            |
| 3-4年 | 14,393           |
| 5年以上 | 17,026           |
|      | <u>\$ 80,011</u> |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,634 及\$17,124。

#### (十四)股份基礎給付

1.民國 107 年及 106 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型   | 給與日       | 給與數量  |      | 既得條件    |
|---------|-----------|-------|------|---------|
|         |           | (仟股)  | 合約期間 |         |
| 員工認股權計畫 | 104.08.19 | 1,500 | 6年   | 2至5年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 107.04.12 | 1,600 | 5年   | 2至4年之服務 |

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2.本公司股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|                      | 107年度      |                 | 106年度      |                 |
|----------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                      | 認股權<br>數量  | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量  | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權<br>(104發行) | 951        | \$ 24.20        | 1,440      | \$ 25.80        |
| 本期放棄認股權              | -          | -               | ( 150)     | 24.20           |
| 本期執行認股權              | ( 263)     | 22.48           | ( 339)     | 24.20           |
| 期末流通在外認股權            | <u>688</u> | 22.10           | <u>951</u> | 24.20           |
| 期末可執行認股權             | <u>172</u> | 22.10           | <u>177</u> | 24.20           |

|                    | 107年度        |                 |
|--------------------|--------------|-----------------|
|                    | 認股權<br>數量    | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權          | -            | \$ -            |
| 本期給與認股權<br>(107發行) | 1,600        | 57.70           |
| 本期放棄認股權            | -            | -               |
| 本期執行認股權            | -            | -               |
| 期末流通在外認股權          | <u>1,600</u> | 52.70           |
| 期末可執行認股權           | <u>-</u>     | -               |

3.民國 107 年及 106 年度執行之認股權平均股價為 56.96 元及 55.27 元。

4.本公司資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日     | 到期日       | 107年12月31日 |             | 106年12月31日 |             |
|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
|           |           | 股數<br>(仟股) | 履約價格<br>(元) | 股數<br>(仟股) | 履約價格<br>(元) |
| 104.08.19 | 110.08.18 | 688        | \$ 22.10    | 951        | \$ 24.20    |
| 107.04.12 | 112.04.11 | 1,600      | 52.70       | -          | -           |

5.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之<br>類型   | 給與日       | 發行<br>價格<br>(元) | 履約<br>價格<br>(元) | 預期<br>波動率         | 預期存<br>續期間 | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率       | 公允<br>價值<br>(元)   |
|-------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|------------|----------|-----------------|-------------------|
| 員工認股<br>權計畫 | 104.08.19 | 27.57           | 27.57           | 36.20%~<br>38.11% | 5年         | 0%       | 0.81%~<br>0.97% | 31.675~<br>33.122 |
| 員工認股<br>權計畫 | 107.04.12 | 57.70           | 57.70           | 28.13%~<br>30.83% | 4年         | 0%       | 0.63%~<br>0.69% | 12.49~<br>15.46   |

6.股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      | 107年度            | 106年度            |
|------|------------------|------------------|
| 權益交割 | <u>\$ 10,144</u> | <u>\$ 10,815</u> |

7.本公司自民國 107 年 8 月 8 日本公司現金股利除息基準日起分別依 104 年及 107 年發行之員工認股權憑證發行及認股辦法規定重新計算履約價格，分別由 24.2 元及 57.7 元調整為 22.1 元及 52.7 元。

#### (十五)股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股，已發行普通股 79,620 仟股，實收資本額為 \$796,206，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。



#### (十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十七) 保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提 10% 為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘之餘額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留，作為股東紅利，其中股票股利之分配以不高於擬發放股利總數之百分之八十為限，上述盈餘分配由董事會擬議，並經股東會決議後分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列相同數額之特別盈餘公積後始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 107 年 5 月 29 日經股東會決議通過之民國 106 年度盈餘分派案，及於民國 106 年 5 月 22 日經股東會決議通過之民國 105 年度盈餘分派案，如下：

|          | 106年度             |         | 105年度             |         |
|----------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 92,624         |         | \$ 36,002         |         |
| 提列特別盈餘公積 | 12,914            |         | -                 |         |
| 現金股利     | 439,004           | \$ 5.53 | 288,464           | \$ 3.65 |
| 合計       | <u>\$ 544,542</u> |         | <u>\$ 324,466</u> |         |

本公司於民國 108 年 2 月 26 日經董事會擬議之民國 107 年度盈餘分派案如下：

|          | 107年度             |         |
|----------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 40,692         |         |
| 現金股利     | 298,784           | \$ 3.75 |
| 合計       | <u>\$ 339,476</u> |         |

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十四）。

(十八) 其他權益項目

|                    | 107年度       | 106年度       |
|--------------------|-------------|-------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額： |             |             |
| 1月1日               | (\$ 12,914) | \$ 13,779   |
| 本期增加(減少)           | 8,684       | (26,693)    |
| 12月31日             | (\$ 4,230)  | (\$ 12,914) |

(十九) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品別：

|               | 107年度        |
|---------------|--------------|
| 源於某一時點移轉之商品：  |              |
| 智能平台暨解決方案產品   | \$ 1,369,637 |
| 設計服務產品        | 2,016,097    |
| 其他            | 232,116      |
| 銷售收入總額        | 3,617,850    |
| 銷貨退回          | (2,816)      |
| 銷貨折讓          | (2,639)      |
| 銷貨收入淨額        | 3,612,395    |
| 源於隨時間逐步移轉之勞務： |              |
| 其他營業收入        | 16,769       |
| 合計            | \$ 3,629,164 |

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           | 107年12月31日 |
|-----------|------------|
| 合約負債：     |            |
| 合約負債-預收貨款 | \$ 21,397  |

期初合約負債本期認列收入：

|                | 107年度     |
|----------------|-----------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | \$ 17,309 |

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)說明。

(二十) 其他收入

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 租金收入   | \$ 5,184         | \$ 2,087         |
| 利息收入：  |                  |                  |
| 銀行存款利息 | 8,522            | 5,244            |
| 其他利息收入 | 2,515            | 2,147            |
| 什項收入   | 9,490            | 7,606            |
| 合計     | <u>\$ 25,711</u> | <u>\$ 17,084</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|                           | 107年度            | 106年度             |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>評價淨損失 | (\$ 6)           | (\$ 23)           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債<br>評價淨利益 | 2,233            | 1,050             |
| 外幣兌換淨利益(損失)               | 33,981 (         | 33,273)           |
| 處分設備(損失)利益                | ( 7)             | 2,301             |
| 處分無形資產利益                  | -                | 120               |
| 處分投資利益                    | 423              | 489               |
| 處分採用權益法之投資利益              | -                | 766,094           |
| 投資性不動產折舊費用                | ( 1,544)         | -                 |
| 什項支出                      | ( 1,883)         | ( 2,731)          |
| 賠償損失                      | -                | ( 268)            |
| 合計                        | <u>\$ 33,197</u> | <u>\$ 733,759</u> |

(二十二) 財務成本

|           | 107年度           | 106年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：     |                 |                 |
| 銀行借款      | \$ 535          | \$ 6            |
| 應付公司債折價攤銷 | 6,701           | 6,598           |
| 合計        | <u>\$ 7,236</u> | <u>\$ 6,604</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

|               | 107年度             | 106年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用        | \$ 598,187        | \$ 506,600        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 46,649            | 40,820            |
| 無形資產攤銷費用      | 8,735             | 8,457             |
| 合計            | <u>\$ 653,571</u> | <u>\$ 555,877</u> |

(二十四) 員工福利費用

|           | 107年度             | 106年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用      | \$ 511,989        | \$ 425,724        |
| 員工認股權酬勞成本 | 10,144            | 10,815            |
| 勞健保費用     | 36,572            | 34,383            |
| 退休金費用     | 19,279            | 17,817            |
| 其他用人費用    | 20,203            | 17,861            |
|           | <u>\$ 598,187</u> | <u>\$ 506,600</u> |

- 1.依本公司章程規定，本公司年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥 1%~20%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。
- 2.本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$70,566 及 \$41,595；董事酬勞估列金額分別為\$6,415 及\$5,294，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 107 年度係依當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益分別以 11%及 1%估列。  
本公司經董事會決議通過之民國 107 年及 106 年度員工酬勞及董事酬勞均與民國 107 年及 106 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞均採現金之方式發放。
- 3.本公司董事會決議通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

|               | 107年度             | 106年度            |
|---------------|-------------------|------------------|
| 本期所得稅：        |                   |                  |
| 本期所得產生之所得稅    | \$ 100,423        | \$ 70,792        |
| 未分配盈餘加徵       | 37,693            | 4,236            |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 1,577)          | ( 1,508)         |
| 本期所得稅總額       | <u>136,539</u>    | <u>73,520</u>    |
| 遞延所得稅：        |                   |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 14,908            | 4,560            |
| 稅率改變之影響       | 6,154             | -                |
| 遞延所得稅總額       | <u>21,062</u>     | <u>4,560</u>     |
| 所得稅費用         | <u>\$ 157,601</u> | <u>\$ 78,080</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|                       | 107年度          | 106年度           |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 確定福利計畫之再衡量數           | \$ 1,490       | \$ 977          |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額 | (1,587)        | 4,053           |
|                       | <u>(\$ 97)</u> | <u>\$ 5,030</u> |

2.所得稅費用與會計所得關係

|                  | 107年度             | 106年度            |
|------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 112,905        | \$ 170,734       |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | 2,426             | (132,103)        |
| 以前年度所得稅高估數       | (1,577)           | (1,508)          |
| 稅率改變之所得稅影響數      | 6,154             | -                |
| 最低稅負制之所得稅影響數     | -                 | 36,721           |
| 未分配盈餘加徵          | 37,693            | 4,236            |
| 所得稅費用            | <u>\$ 157,601</u> | <u>\$ 78,080</u> |

3.因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|                       | 107年               |                    |                |                    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                       | 1月1日               | 認列於<br>損益          | 認列於<br>其他綜合損益  | 12月31日             |
| 暫時性差異：                |                    |                    |                |                    |
| -遞延所得稅資產：             |                    |                    |                |                    |
| 備抵存貨跌價損失              | \$ 5,950           | \$ 957             | \$ -           | \$ 6,907           |
| 未實現銷貨利益               | 9,083              | 5,518              | -              | 14,601             |
| 未實現兌換損失               | 1,358              | (1,045)            | -              | 313                |
| 未休假獎金                 | 2,322              | 681                | -              | 3,003              |
| 未實現保固準備               | 132                | 97                 | -              | 229                |
| 未實現減損損失               | 153                | (153)              | -              | -                  |
| 淨確定福利負債               | 6,360              | 499                | 1,490          | 8,349              |
| 可轉債發行成本攤銷             | 563                | (246)              | -              | 317                |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 2,645              | -                  | (1,587)        | 1,058              |
| 小計                    | <u>\$ 28,566</u>   | <u>\$ 6,308</u>    | <u>(\$ 97)</u> | <u>\$ 34,777</u>   |
| -遞延所得稅負債：             |                    |                    |                |                    |
| 國外採用權益法之投資<br>利益      | (\$ 57,089)        | (\$ 26,735)        | \$ -           | (\$ 83,824)        |
| 可轉債評價損失               | (86)               | (458)              | -              | (544)              |
| 未攤銷商譽                 | (1,003)            | (177)              | -              | (1,180)            |
| 小計                    | <u>(\$ 58,178)</u> | <u>(\$ 27,370)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 85,548)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 29,612)</u> | <u>(\$ 21,062)</u> | <u>(\$ 97)</u> | <u>(\$ 50,771)</u> |

| 106年                  |                    |                   |                 |                    |
|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|                       | 1月1日               | 認列於<br>損益         | 認列於<br>其他綜合損益   | 12月31日             |
| 暫時性差異：                |                    |                   |                 |                    |
| -遞延所得稅資產：             |                    |                   |                 |                    |
| 備抵存貨跌價損失              | \$ 4,369           | \$ 1,581          | \$ -            | \$ 5,950           |
| 未實現銷貨利益               | 7,332              | 1,751             | -               | 9,083              |
| 未實現兌換損失               | -                  | 1,358             | -               | 1,358              |
| 未休假獎金                 | 2,178              | 144               | -               | 2,322              |
| 未實現保固準備               | 173                | ( 41)             | -               | 132                |
| 未實現減損損失               | 153                | -                 | -               | 153                |
| 淨確定福利負債               | 5,512              | ( 129)            | 977             | 6,360              |
| 可轉債發行成本攤銷             | 857                | ( 294)            | -               | 563                |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | -                  | -                 | 2,645           | 2,645              |
| 可轉債評價利益               | 93                 | ( 93)             | -               | -                  |
| 小計                    | <u>\$ 20,667</u>   | <u>\$ 4,277</u>   | <u>\$ 3,622</u> | <u>\$ 28,566</u>   |
| -遞延所得稅負債：             |                    |                   |                 |                    |
| 國外採用權益法之投資<br>利益      | (\$ 48,015)        | (\$ 9,074)        | \$ -            | (\$ 57,089)        |
| 未實現兌換利益               | ( 323)             | 323               | -               | -                  |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 1,408)           | -                 | 1,408           | -                  |
| 可轉債評價損失               | -                  | ( 86)             | -               | ( 86)              |
| 未攤銷商譽                 | ( 1,003)           | -                 | -               | ( 1,003)           |
| 小計                    | <u>(\$ 50,749)</u> | <u>(\$ 8,837)</u> | <u>\$ 1,408</u> | <u>(\$ 58,178)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 30,082)</u> | <u>(\$ 4,560)</u> | <u>\$ 5,030</u> | <u>(\$ 29,612)</u> |

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

5.台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動調整相關之所得稅影響。

(二十六) 每股盈餘

|               | 107年度      |                    |             |
|---------------|------------|--------------------|-------------|
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u> |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東      |            |                    |             |
| 之本期淨利         | \$ 406,924 | 79,471             | \$ 5.12     |
| <u>稀釋每股盈餘</u> |            |                    |             |
| 具稀釋作用之        |            |                    |             |
| 潛在普通股之影響：     |            |                    |             |
| 員工酬勞          | -          | 1,516              |             |
| 員工認股權         | -          | 626                |             |
| 轉換公司債         | 6,355      | 8,068              |             |
| 屬於普通股股東之      |            |                    |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 413,279 | 89,681             | \$ 4.61     |
| 106年度         |            |                    |             |
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u> |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東      |            |                    |             |
| 之本期淨利         | \$ 926,239 | 79,115             | \$ 11.71    |
| <u>稀釋每股盈餘</u> |            |                    |             |
| 具稀釋作用之        |            |                    |             |
| 潛在普通股之影響：     |            |                    |             |
| 員工酬勞          | -          | 912                |             |
| 員工認股權         | -          | 642                |             |
| 轉換公司債         | 6,304      | 7,381              |             |
| 屬於普通股股東之      |            |                    |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 932,543 | 88,050             | \$ 10.59    |

(二十七) 營業租賃

- 1.本公司以營業租賃將土地、房屋及建築資產出租，民國 107 年及 106 年度分別認列\$5,184 及\$2,087 之租金收入為當期損益。本公司依一系列之租賃協議出租土地、房屋及建築資產，該些協議將於民國 108 年至 109 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年      | \$ 5,078        | \$ 3,558        |
| 超過1年但不超過5年 | 147             | 3,314           |
|            | <u>\$ 5,225</u> | <u>\$ 6,872</u> |

- 2.本公司以營業租賃承租房屋及建築資產，租賃期間介於民國 102 年至 112 年。民國 107 年及 106 年度分別認列\$14,926 及\$21,163 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| 不超過1年      | \$ 14,710        | \$ 6,695        |
| 超過1年但不超過5年 | 43,003           | -               |
|            | <u>\$ 57,713</u> | <u>\$ 6,695</u> |

(二十八) 現金流量補充資訊

- 1.僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 107年度            | 106年度               |
|-------------|------------------|---------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 31,542        | \$ 1,053,941        |
| 加：期初應付設備款   | 13,319           | 2,188               |
| 減：期末應付設備款   | ( 9,075)         | ( 13,319)           |
| 本期支付現金      | <u>\$ 35,786</u> | <u>\$ 1,042,810</u> |

- 2.不影響現金流量之籌資活動：

|             | 107年度           | 106年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 可轉換公司債轉換成股本 | <u>\$ 1,707</u> | <u>\$ -</u> |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動(民國 106 年 12 月 31 日：無)

|            | 短期借款             | 來自籌資活動<br>之負債總額  |
|------------|------------------|------------------|
| 107年1月1日   | \$ -             | \$ -             |
| 籌資現金流量之變動  | 53,000           | 53,000           |
| 107年12月31日 | <u>\$ 53,000</u> | <u>\$ 53,000</u> |



## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                             | 與本公司之關係           |
|-----------------------------------|-------------------|
| 研華股份有限公司(研華)                      | 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 |
| AXBVI                             | 本公司之子公司           |
| AXUS                              | "                 |
| AXGM                              | "                 |
| AXUK                              | "                 |
| AXJP                              | "                 |
| 益網(註1)                            | "                 |
| 艾訊深圳                              | 本公司之孫公司           |
| ETHERWAN SYSTEMS, INC. (EWUS)(註1) | "                 |
| 研華智勤股份有限公司                        | 其他關係人             |
| 瑞相科技股份有限公司 (註2)                   | "                 |

註 1：本公司於民國 106 年 5 月 5 日處分益網全數股權，喪失對益網及 EWUS 之控制。

註 2：該公司自民國 107 年 5 月 29 日起已非屬本公司之關係人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷貨

|                    | 107年度               | 106年度               |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售：              |                     |                     |
| —對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$ 393              | \$ 462              |
| —子公司               |                     |                     |
| AXUS               | 1,519,790           | 736,855             |
| AXGM               | 556,403             | 413,223             |
| 其他                 | 65,656              | 195,259             |
|                    | <u>2,142,242</u>    | <u>1,345,799</u>    |
| 租金收入：              |                     |                     |
| —子公司               |                     |                     |
| 益網                 | —                   | 673                 |
|                    | <u>—</u>            | <u>673</u>          |
| 合計                 | <u>\$ 2,142,242</u> | <u>\$ 1,346,472</u> |

本公司商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

|                    | 107年度         | 106年度          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 商品購買：              |               |                |
| —對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$ 31,863     | \$ 34,687      |
| —子公司               | 25,970        | 45,687         |
| —其他關係人             | 33,548        | 27,927         |
| 合計                 | <u>91,381</u> | <u>108,301</u> |

本公司商品係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。

## 3. 應收帳款

|                    | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項：           |                   |                   |
| —對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$ 74             | \$ 6              |
| —子公司               |                   |                   |
| AXUS               | 405,587           | 178,796           |
| 艾訊深圳               | 9,710             | 94,954            |
| 其他                 | 21,409            | 15,170            |
| 合計                 | <u>\$ 436,780</u> | <u>\$ 288,926</u> |

本公司應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易款項之收款條件為月結 45-90 天。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列負債準備。

## 4. 其他應收款

|            | 107年12月31日    | 106年12月31日       |
|------------|---------------|------------------|
| 其他應收關係人款項： |               |                  |
| —子公司       |               |                  |
| 艾訊深圳       | \$ -          | \$ 15,127        |
| AXUS       | 163           | -                |
| 合計         | <u>\$ 163</u> | <u>\$ 15,127</u> |

(1) 本公司其他應收款主要來自應收關係人款項延遲收款超過 90 天，故轉列於其他應收關係人款項。該其他應收款項並無抵押或付息。其他應收關係人款項並未提列負債準備。

(2) 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日未逾期且未減損之金融資產分別為 \$163 及 \$96。

(3)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ -              | \$ -              |
| 31-90天  | -                 | -                 |
| 91-180天 | -                 | -                 |
| 181天以上  | -                 | 15,031            |
|         | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 15,031</u>  |

5.資金貸與關係人(帳列其他應收款-關係人)

對關係人放款

A.期末餘額(含應收利息)：

|      | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 子公司  |                   |                   |
| AXUS | \$ 61,584         | \$ 29,760         |
| 艾訊深圳 | 23,739            | 15,065            |
| 合計   | <u>\$ 85,323</u>  | <u>\$ 44,825</u>  |

B.利息收入

|      | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>    |
|------|-----------------|-----------------|
| 子公司  |                 |                 |
| AXUS | \$ 1,665        | \$ 909          |
| 艾訊深圳 | 289             | 433             |
| 合計   | <u>\$ 1,954</u> | <u>\$ 1,342</u> |

對子公司 AXUS 及艾訊深圳之資金貸與期限皆為 1 年，按月計息，民國 107 年度之利息分別按年利率 3%及 1.75%收取。

6.應付帳款

|                    | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項：           |                   |                   |
| —對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$ 3,279          | \$ 5,636          |
| —子公司               | 6,931             | 76                |
| —其他關係人             | 10,471            | 6,831             |
| 合計                 | <u>\$ 20,681</u>  | <u>\$ 12,543</u>  |

本公司應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 45-75 天。該應付款項並無附息。

#### 7.其他營業成本

|         | 107年度  | 106年度  |
|---------|--------|--------|
| 其他營業成本： |        |        |
| —子公司    | \$ 578 | \$ 59  |
| —其他關係人  |        |        |
| 瑞相科技    | -      | 609    |
| 合計      | \$ 578 | \$ 668 |

商品購買之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

#### 8.關係人提供背書保證情形

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日擔任子公司 AXGM 向 NVIDIA 貨款保證金額度 USD250 仟元之保證人。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日 AXGM 對 NVIDIA 應付帳款分別為 USD105 仟元及 USD19 仟元。

#### (三)主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度     | 106年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 46,319 | \$ 42,659 |
| 退職後福利  | 1,431     | 1,433     |
| 股份基礎給付 | 5,007     | 1,603     |
| 合計     | \$ 52,757 | \$ 45,695 |

#### 八、質押之資產

無此事項。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一)或有事項

無此情形。

##### (二)承諾事項

- 1.營業租賃協議請詳附註六(二十七)說明。
- 2.背書保證情形請詳附註七(二)8 說明。
- 3.已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ -       | \$ 7,104   |

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司擬投資 AXIOMTEK ITALIA S.R.L.(簡稱 AXIT)，AXIT 係本公司經銷合作夥伴，本公司授權其使用本公司英文名字 AXIOMTEK 及商標於當地從事工業電腦及相關電子產品之販售。因 AXIT 最終個人股東年事已高且有資金需求，本公司擬向現有股東購買 AXIT 全數股權，本公司已於民國 108 年 1 月 4 日支付投資價款 120 萬歐元，預計於民國 108 年 3 月底前完成交易作業。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                    | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -                | \$ 35,006           |
| 以成本衡量之金融資產         | -                   | 923                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 1,395,879           | 1,261,620           |
|                    | <u>\$ 1,395,879</u> | <u>\$ 1,297,549</u> |
|                    | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
| <u>金融負債</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   |                     |                     |
| 持有供交易之金融負債         | \$ 2,760            | \$ 4,998            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      | 1,266,187           | 974,801             |
|                    | <u>\$ 1,268,947</u> | <u>\$ 979,799</u>   |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款及票據(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付公司債(含一年或一營業周期內到期)及存入保證金。

#### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財會單位按照董事會核准之政策執行。本公

司財會單位透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性與非衍生性金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、英鎊、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過財務單位就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日    |              |       |              |       |          |  |
|---------------|--------------|-------|--------------|-------|----------|--|
| (外幣:功能性貨幣)    | 外幣(仟元)       | 匯率    | 帳面金額         | 敏感度分析 |          |  |
|               |              |       | (新台幣)        | 變動幅度  | 損益影響     |  |
|               | <u>金融資產</u>  |       |              |       |          |  |
|               | <u>貨幣性項目</u> |       |              |       |          |  |
| 美金：新台幣        | \$ 35,902    | 30.72 | \$ 1,102,909 | 1%    | \$ 8,823 |  |
| 歐元：新台幣        | 1,819        | 35.20 | 64,029       | 1%    | 512      |  |
| 人民幣：新台幣       | 14,744       | 4.47  | 65,906       | 1%    | 527      |  |
| 日幣：新台幣        | 1,822        | 0.28  | 510          | 1%    | 4        |  |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |       |              |       |          |  |
| 美金：新台幣        | \$ 14,156    | 30.72 | \$ 434,872   | 1%    | \$ 3,479 |  |
| 歐元：新台幣        | 5,948        | 35.20 | 209,370      | 1%    | 1,675    |  |
| 日幣：新台幣        | 25,099       | 0.28  | 7,028        | 1%    | 56       |  |
| 英鎊：新台幣        | 183          | 38.88 | 7,115        | 1%    | 57       |  |
| <u>金融負債</u>   |              |       |              |       |          |  |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |       |              |       |          |  |
| 美金：新台幣        | \$ 11,420    | 30.72 | \$ 350,822   | 1%    | \$ 2,806 |  |
| 日幣：新台幣        | 2,708        | 0.28  | 758          | 1%    | 6        |  |

106年12月31日

|               | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |          |
|---------------|-----------|-------|---------------|-------|----------|
|               |           |       |               | 變動幅度  | 損益影響     |
| (外幣:功能性貨幣)    |           |       |               |       |          |
| <u>金融資產</u>   |           |       |               |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |       |          |
| 美金：新台幣        | \$ 31,817 | 29.76 | \$ 946,874    | 1%    | \$ 7,859 |
| 歐元：新台幣        | 341       | 35.57 | 12,129        | 1%    | 101      |
| 人民幣：新台幣       | 35,806    | 4.57  | 163,633       | 1%    | 1,358    |
| 日幣：新台幣        | 4,474     | 0.26  | 1,163         | 1%    | 10       |
| 英鎊：新台幣        | 27        | 40.11 | 1,083         | 1%    | 9        |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |       |          |
| 美金：新台幣        | \$ 12,749 | 29.76 | \$ 379,410    | 1%    | \$ 3,149 |
| 歐元：新台幣        | 4,562     | 35.57 | 162,270       | 1%    | 1,347    |
| 日幣：新台幣        | 28,489    | 0.26  | 7,407         | 1%    | 61       |
| 英鎊：新台幣        | 180       | 40.11 | 7,220         | 1%    | 60       |
| <u>金融負債</u>   |           |       |               |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |       |          |
| 美金：新台幣        | \$ 7,141  | 29.76 | \$ 212,516    | 1%    | \$ 1,764 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$33,981 及損失 \$33,273。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內之受益憑證，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$350。

#### (2)信用風險

##### 民國 107 年適用

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B.本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C.本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B)於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D.本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E.本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F.本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G.本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 107 年 12 月 31 日無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H.本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>107年12月31日</u> | 未逾期            | 逾期<br>1~90天  | 逾期<br>91~180天 | 逾期<br>181~270天 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 預期損失率             | 0.05%          | 0.05%        | 0.05%         | 0.05%          |
| 帳面價值總額            | \$ 546,538     | \$ 3,978     | \$ 138        | \$ 561         |
| 備抵損失              | \$ 53          | \$ 2         | \$ -          | \$ -           |
| <u>107年12月31日</u> | 逾期<br>271~360天 | 逾期<br>361天以上 | 合計            |                |
| 預期損失率             | 0.05%          | 100%         |               |                |
| 帳面價值總額            | \$ -           | \$ -         | \$ 551,215    |                |
| 備抵損失              | \$ -           | \$ -         | \$ 55         |                |



I. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|         | 107年12月31日        |                  | 106年12月31日        |                 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|         | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 536,030        | \$ 10,508        | \$ 307,111        | \$ 2,229        |
| 30天內    | 3,978             | -                | 20,490            | -               |
| 31-90天  | 138               | -                | 51,353            | -               |
| 91-180天 | 561               | -                | 9,366             | -               |
| 181天以上  | -                 | -                | -                 | -               |
|         | <u>\$ 540,707</u> | <u>\$ 10,508</u> | <u>\$ 388,320</u> | <u>\$ 2,229</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|             | 107年         |
|-------------|--------------|
|             | 應收帳款         |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 827       |
| 適用新準則調整數    | -            |
| 1月1日_IFRS 9 | 827          |
| 減損損失迴轉      | ( 772 )      |
| 12月31日      | <u>\$ 55</u> |

K. 本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 107 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率。

(3) 流動性風險

本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

2.以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為\$0 及\$35,006；透過損益按公允價值衡量之金融負債屬於第二等級評價之金融工具金額為\$2,760 及\$4,998。

3.本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司採用受益憑證淨值作為第一等級市場報價之公允價值輸入值。

(2)衍生金融工具之評價係根據市場使用者所接受之選擇權定價模型。

4.民國 107 年及 106 年度無任何評價各等級間之移轉。

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1.民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A.係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(A)係混合(結合)合約；或

(B)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(C)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

B.本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2)備供出售金融資產

A.係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

B.本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

C.於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產－非流動」。

(3)放款及應收款

A.應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

B.無活絡市場之債務工具投資

本公司持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(4)金融資產減損

A.本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B.本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A)發行人或債務人之重大財務困難；

(B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(G)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(H)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B)以成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

|                      | 影響                      |           |        |        |           |
|----------------------|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
|                      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益 | 以成本衡量金融資產 | 合計     | 保留盈餘   | 其他權益      |
| IAS 39               | \$ -                    | \$ 923    | \$ 923 | \$ -   | \$ -      |
| 轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益 | 923                     | ( 923)    | -      | -      | -         |
| 減損損失調整數              | -                       | -         | -      | 900    | ( 900)    |
| IFRS 9               | \$ 923                  | \$ -      | \$ 923 | \$ 900 | ( \$ 900) |

於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$923，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」；另調增保留盈餘\$900 及調減其他權益\$900。

3.民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項 目        | 106年12月31日 |
|------------|------------|
| 流動項目：      |            |
| 持有供交易之金融資產 |            |
| 受益憑證       | \$ 35,000  |
| 評價調整       | 6          |
| 合計         | \$ 35,006  |

A.本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨利益計\$466。

B.本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目        | 106年12月31日 |
|------------|------------|
| 非流動項目：     |            |
| 非上市櫃公司股票   | \$ 1,823   |
| 累計減損－以成本衡量 | ( 900)     |
| 合計         | \$ 923     |

A.本公司持有之艾利國際(股)公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產－非流動」。

B.本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4.民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1)信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- (2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日        |
|-----|-------------------|
| 群組1 | \$ 215,229        |
| 群組2 | 91,882            |
| 群組3 | -                 |
|     | <u>\$ 307,111</u> |

群組 1：關係人。

群組 2：一般客戶。

群組 3：其他(專案評估)。

- (4)已逾期但未減損之應收帳款之變動分析如下：

|         | 106年12月31日       |
|---------|------------------|
| 30天內    | \$ 20,490        |
| 31-90天  | 51,353           |
| 91-180天 | 9,366            |
| 181天以上  | -                |
|         | <u>\$ 81,209</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (5)已減損應收帳款之變動分析：

A.於民國 106 年 12 月 31 日止，本公司皆無個別評估已減損之應收帳款。

B.備抵損失變動表如下：

|        |    | 106年      |           |        |
|--------|----|-----------|-----------|--------|
|        |    | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計     |
| 1月1日   | \$ | -         | \$ 822    | \$ 822 |
| 減損損失提列 |    | -         | 5         | 5      |
| 12月31日 | \$ | -         | \$ 827    | \$ 827 |

(五) 初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則11號與國際會計準則18號之資訊

1.民國106年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本公司研發、製造並銷售工業電腦相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入公司時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2.本公司於民國106年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

|             | 106年度        |
|-------------|--------------|
| 智能平台暨解決方案產品 | \$ 1,097,968 |
| 設計服務產品      | 1,182,212    |
| 其他          | 225,539      |
| 銷售收入總額      | 2,505,719    |
| 銷貨退回        | ( 4,919)     |
| 銷貨折讓        | ( 5,519)     |
| 銷貨收入淨額      | 2,495,281    |
| 其他營業收入      | 35,085       |
| 合計          | \$ 2,530,366 |

3.本公司若於民國107年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

|             |    | 107年12月31日        |                 |                |
|-------------|----|-------------------|-----------------|----------------|
| 資產負債表項目     | 說明 | 採IFRS 15<br>認列之餘額 | 採原會計政策<br>認列之餘額 | 會計政策改變<br>之影響數 |
| 合約負債-流動     |    | 21,397            | -               | 21,397         |
| 其他流動負債-預收貨款 |    | -                 | 21,397          | ( 21,397)      |

說明：

本公司將預收貨款\$21,397按IFRS 15分類規定，重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(十一)、六(十二)。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：請詳附表八。
- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

艾訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象 | 往來項目<br>(註 2) | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額<br>(註 3) | 期末餘額<br>(註 8) | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質<br>(註 4) | 業務<br>往來金額<br>(註 5) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 (註 6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額 (註 7) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 7) | 備註 |
|-------------|-------------|------|---------------|----------------|---------------------|---------------|------------|-------|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----|----|---------------------------|----------------------|----|
|             |             |      |               |                |                     |               |            |       |                     |                     |                            |              | 名稱  | 價值 |                           |                      |    |
| 0           | 艾訊(股)公司     | AXUS | 其他應收款－關係人     | Y              | \$ 61,910           | \$ 61,430     | \$ 61,430  | 3%    | 1                   | \$ 1,519,790        | -                          | -            | -   | -  | \$ 236,299                | \$ 945,196           |    |
| 0           | 艾訊(股)公司     | 艾訊深圳 | 其他應收款－關係人     | Y              | 38,012              | 38,012        | 23,702     | 1.75% | 1                   | 65,656              | -                          | -            | -   | -  | 236,299                   | 945,196              |    |

註 1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填 0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質之說明如下：

(1).屬業務往來者填 1。

(2).屬有短期融通資金之必要者填 2。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得貸與之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之四十為限。

且本公司及子公司整體對單一企業貸放之額度以不超過本公司之最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。



艾訊股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |             | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註 3) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註 4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 5) | 實際動支<br>金額<br>(註 6) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 4) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 (註 7) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 (註 7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註 7) | 備註 |
|-------------|---------------|---------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----|
|             |               | 公司名稱    | 關係<br>(註 2) |                          |                         |                       |                     |                      |                               |                       |                            |                            |                         |    |
| 0           | 艾訊(股)公司       | AXGM    | 2           | \$ 236,299               | USD 250 仟<br>元          | USD 250 仟<br>元        | USD 105 仟<br>元      | -                    | 0.32%                         | 1,181,495             | Y                          | -                          | -                       |    |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1).發行人填 0。
- (2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1).有業務往來之公司。
- (2).公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3).直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5).基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6).因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7).同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 4：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得背書保證之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之五十為限。  
且本公司及子公司整體對單一企業背書保證之額度以不超過本公司之最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

艾訊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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 買、賣之公司  | 有價證券種類及名稱 (註 1)  | 帳列科目                      | 交易對象<br>(註 2) | 關係<br>(註 2) | 期初      |       | 買入 (註 3)   |         | 賣出 (註 3)   |         |         |        | 期 末 |    |
|---------|------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------|-------|------------|---------|------------|---------|---------|--------|-----|----|
|         |                  |                           |               |             | 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 |
| 艾訊(股)公司 | 華南永昌鳳翔<br>貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | 433,166 | 7,000 | 14,964,140 | 242,000 | 15,397,306 | 249,129 | 249,000 | 129    | -   | -  |
| 艾訊(股)公司 | 中國信託華盈貨<br>幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | -       | -     | 21,399,315 | 235,000 | 21,399,315 | 235,078 | 235,000 | 78     | -   | -  |
| 艾訊(股)公司 | 台新大眾<br>貨幣市場基金   | 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產-流動 | -             | -           | -       | -     | 19,560,541 | 277,000 | 19,560,541 | 277,080 | 277,000 | 80     | -   | -  |

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註 5：變動表之金額不含評價損益。

艾訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係      | 交易情形  |              |            |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因（註 1） |      | 應收（付）票據、帳款 |                 | 備註（註 2） |
|----------|--------|---------|-------|--------------|------------|------------|------------------------|------|------------|-----------------|---------|
|          |        |         | 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 |         |
| 艾訊(股)公司  | AXUS   | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$ 1,519,790 | 30.33%     | 月結 45-90 天 | -                      | -    | \$ 405,587 | 64.21%          |         |
| 艾訊(股)公司  | AXGM   | 本公司之子公司 | 銷貨    | 556,403      | 11.10%     | 月結 45 天    | -                      | -    | 21,409     | 3.39%           |         |

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

艾訊股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係      | 應收關係人款項餘額（註 1） | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|---------|----------------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |         |                |      | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 艾訊(股)公司   | AXUS   | 本公司之子公司 | \$ 405,587     | 5.20 | -         | -    | \$ 78,643     | -        |

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

艾訊股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱   | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形 |            |                                                    |                        |
|-------------|---------|--------|------------------|--------|------------|----------------------------------------------------|------------------------|
|             |         |        |                  | 科目     | 金額         | 交易條件                                               | 佔合併總營收或總資產<br>之比率(註 3) |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXGM   | 1                | 銷貨收入   | \$ 556,403 | 價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結 45 天。                     | 11.10%                 |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 銷貨收入   | 1,519,790  | 價格與一般客戶相當。收款期間與一般客戶相當為月結 45-90 天。                  | 30.33%                 |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 銷貨收入   | 65,656     | 價格與一般客戶相當。收款期間為月結 75-120 天且稍有延遲，一般客戶相當為月結 45-75 天。 | 1.31%                  |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 應收帳款   | 405,587    |                                                    | 9.80%                  |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 應收帳款   | 9,710      |                                                    | 0.23%                  |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXGM   | 1                | 應收帳款   | 21,409     |                                                    | 0.52%                  |
| 0           | 艾訊(股)公司 | 艾訊深圳   | 1                | 其他應收款  | 23,702     |                                                    | 0.57%                  |
| 0           | 艾訊(股)公司 | AXUS   | 1                | 其他應收款  | 61,430     |                                                    | 1.48%                  |

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

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註 4：無其他同類型交易可供比較，交易條件則按雙方協議條件辦理。

註 5：揭露標準為交易金額達新台幣一仟萬元以上者。

艾訊股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱<br>(註 1、2) | 所在地區   | 主要營業項目                | 原始投資金額     |            | 期末持有      |        |            | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註 2(2)) | 本期認列之<br>投資(損)益<br>(註 2(3)) | 備註 |
|---------|--------------------|--------|-----------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|-----------------------------|-----------------------------|----|
|         |                    |        |                       | 本期期末       | 去年年底       | 股數        | 比率     | 帳面金額       |                             |                             |    |
| 艾訊(股)公司 | AXUS               | 美國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | \$ 208,240 | \$ 208,240 | 23,418    | 100.00 | \$ 436,213 | \$ 42,408                   | \$ 42,410                   |    |
| "       | AXGM               | 德國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 19,941     | 19,941     | (註 3)     | 100.00 | 190,324    | 49,340                      | 49,340                      |    |
| "       | AXBVI              | 英屬維京群島 | 控股公司                  | 122,899    | 88,843     | 3,906     | 100.00 | 52,663     | ( 7,586)                    | ( 7,627)                    |    |
| "       | AXUK               | 英國     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 8,615      | 8,615      | 180,000   | 100.00 | 7,118      | 107                         | 107                         |    |
| "       | AXJP               | 日本     | 工業用電腦及嵌入式單板主機板買賣及售後服務 | 8,235      | 8,235      | 600       | 100.00 | 6,983      | ( 927)                      | ( 927)                      |    |
| "       | 宇集創新               | 台灣     | 自動化設備系統建置與研發          | 29,000     | -          | 1,450,000 | 26.70  | 29,033     | ( 5,227)                    | 33                          |    |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損

益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：係有限公司。

艾訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：外幣仟元、新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                           | 實收資本額                      | 投資方式<br>(註 1) | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額    | 本期匯出或收回<br>投資金額            |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額    | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資(損)益<br>(註 2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----|
|               |                                  |                            |               |                            | 匯出                         | 收回   |                            |                 |                         |                         |              |                  |    |
| 艾訊深圳          | 工業用電腦及嵌入式單<br>板主機板製造、買賣及<br>售後服務 | NT\$ 95,954<br>(USD 3,124) | (二)           | NT\$ 62,167<br>(USD 2,024) | NT\$ 33,787<br>(USD 1,100) | \$ - | NT\$ 95,954<br>(USD 3,124) | (\$ 7,510)      | 100.00                  | (\$ 7,510)              | \$ 55,143    | \$ -             |    |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)經由第三地區匯款投資大陸公司

(2)透過第三地區投資設立公司投資大陸公司

(3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

註 2：該投資收益係依該公司同期未經會計師核閱之財務報表計算而得。

註 3：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註 4：本表所列金額係按 107 年 12 月 31 日匯率 US\$1=30.715 換算新台幣。

註 5：於編制合併財務報告時，相關交易業已全數沖銷。

單位：外幣仟元、新台幣仟元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 艾訊深圳 | \$ 95,954                | USD 4,223        | \$ 1,417,793               |
|      | USD 3,124                |                  |                            |



艾訊股份有限公司



董事長 楊裕德

