

股票代號:6150

# 撼訊科技股份有限公司

## 一〇七年度年報

刊印日期：中華民國一〇八年五月十日

資訊申報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：謝宗益

職稱：稽核主管

電話：(02) 8698-3000 轉分機 106

電子郵件信箱：jerry\_Hsieh@tul.com.tw

代理發言人：

姓名：謝文碧

職稱：財會協理

電話：(02) 8698-3000 轉分機 503

電子郵件信箱：Margaret\_Hsieh@tul.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新北市汐止區新台五路一段 79 號 7 樓之 7

電話：(02) 8698-3000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：www.fubon.com.

電話：(02) 2361-1300

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：鄭欽宗、趙永祥

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

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、本公司網址：[www.tul.com.tw](http://www.tul.com.tw)

## 【目 錄】

	頁 次
壹、致股東報告書 .....	3
一、一〇七年度營業報告書.....	3
二、一〇八年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規 環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司簡介 .....	5
一、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 9	9
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，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.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	27
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	28
肆、募資情形.....	29
一、公司資本及股份.....	29
二、公司債發行辦理情形.....	32
三、特別股.....	32
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證發行情形.....	32
六、揭露限制員工權利新股辦理情形.....	32
七、併購及受讓他公司股份辦理情形.....	32
八、資金運用計畫執行情形.....	32
伍、營運概況.....	33
一、業務內容.....	33
二、市場及產銷概況.....	35

三、從業員工資料.....	38
四、環保支出資訊.....	38
五、勞資關係.....	39
六、重要契約.....	40
陸、財務概況.....	41
一、最近五年度簡明資產負債及損益表.....	41
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	49
四、最近年度財務報表.....	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	50
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	50
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	178
一、財務狀況.....	178
二、經營結果.....	178
三、現金流量.....	179
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	180
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫、未來一年投資計畫.....	180
六、風險管理應分析評估事項.....	180
七、其他重要事項.....	182
捌、特別記載事項.....	185
一、關係企業相關資料.....	185
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	186
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.....	186
四、其他必要補充說明事項.....	186
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	186

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

在過去一年面臨全球虛擬貨幣帶動挖礦風暴的挑戰下，本公司於一〇七年度營收持續成長，主因在於全體員工密切掌握市場變化趨勢，使公司能於去年持續提高營收。而未來各方的挑戰仍多，希望本公司繼續以穩健的步伐邁向這新的年度，並期許營收與毛利能持續成長。此外，本公司亦將提高經營績效，以獲取更佳的盈餘來回饋股東，謹在此感謝股東熱誠的支持。茲將過去一年來的營運結果報告如下：

## 一、一〇七年度營業報告書

### (一)營業計劃實施概況與成果

本公司107年度銷貨收入淨額5,071,041仟元，較106年度4,542,647仟元增加11.63%。107年度毛利較106年度減少3.26%，主要係107年Q2起全球虛擬貨幣因景氣反轉致營收雖成長，毛利和淨利卻相對減少。

單位：新台幣仟元

科目	107年度	106年度	差異數	成長比例(%)
營業收入	5,071,041	4,542,647	528,394	11.63%
營業毛利	444,390	459,377	-14,987	-3.26%
營業淨利	167,721	249,939	-82,218	-32.90%
淨利	134,639	252,911	-118,272	-46.76%

### (二)營業收支執行情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		107年度	106年度
財務 收支	營業收入	5,071,041	4,542,647
	營業毛利	444,390	459,377
	淨利	134,639	252,911
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.53	16.22
	股東權益報酬率(%)	29.42	61.40
	純益率(%)	2.66	5.57
	基本每股盈餘	4.04	7.60

(三)研究發展狀況：

- 1.與 AMD 持續合作，推出目前 PC 業中高效益顯示卡，和 3D、VR 遊戲硬體加速介面，例如 DirectX、Mantle、OpenCL、OpenGL 等高畫質 3D 運算式，DP 1.4/HDMI 2.0b 5K/8K 高清晰輸出。
- 2.針對數位家電市場，與媒體廣告廠商合作，研發廣告牆專用數位裝置，例如多視屏輸出 MXM 顯示卡，AMD APU 專業機台系列。
- 3.持續著重於 IPC(工業電腦)顯示卡之應用，例如 MXM 顯示卡/多屏顯示卡，此產品係為客戶委託撼訊進行研發之客製化產品。
- 4.客製化硬體 Xilinx FBGA(高密度可程式化晶片)開發。
5. Intel ThunderBolt 3 高速 I/O 傳輸介面，包括 eGPU，多樣 Video port 輸出，USB3-A / USB-C 等週邊。

## 二、一〇八年度營業計劃概要、未來公司發展策略

### (一)經營方針及發展策略

- 1.集中代工廠控管，以提高產品品質和節省代工費用。
- 2.塑造品牌、打開國際市場和分散市場集中風險，力求提振營收及毛利與避免風險。
- 3.加強庫存去化與控管，避免跌價損失產生。
- 4.因應區塊鏈及人工智能深度學習的應用趨勢，在既有的影像運算等產品設計生產基礎上，積極布局相關軟硬體整合技術，朝向區塊鏈與人工智能深度學習運算的關鍵解決方案供應商發展。

### (二)預期銷售數量及其依據

經參酌本公司之營運計劃及產業發展趨勢估計一〇八年度銷售數量約為 393K。

### (三)重要的產銷政策

因應全球市場變化，除持續 cost down 以外，往高毛利產品發展，希望在量縮質佳前提下，提升公司毛利。此外注意市場區隔趨勢，針對不同市場，根據其不同消費能力與高低階產品喜好不同，在維持一定毛利水準下，銷售適合的產品，以持續提高撼訊產品的知名度及提升獲利。

撼訊科技股份有限公司

董事長 張茂松



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十六年十月八日設立。

### (二) 公司沿革

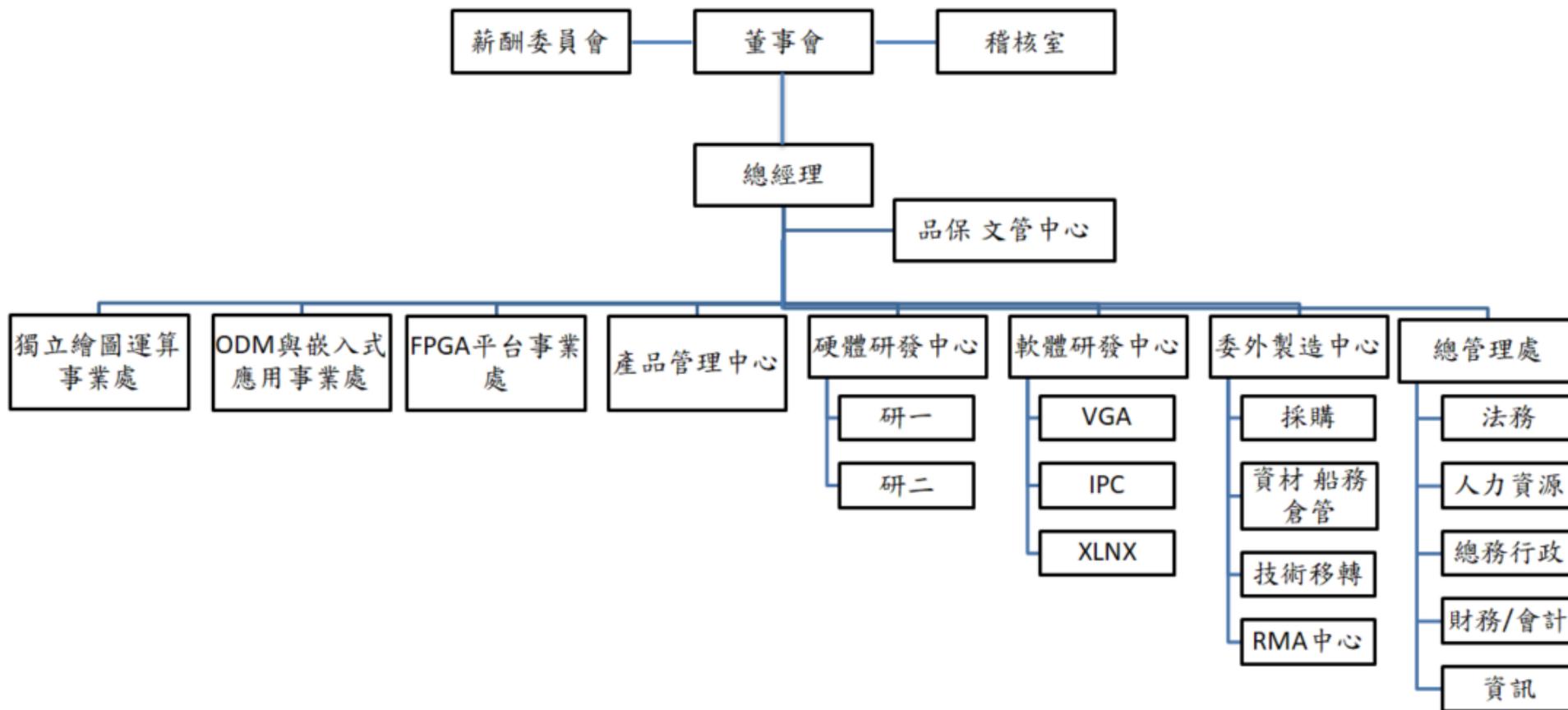
- 86年10月：設立登記成立，實收資本額新台幣伍佰萬元整。
- 87年10月：遷至自購汐止辦公大樓。
- 88年04月：取得 ISO-9001 認證。
- 88年05月：與 ATi 公司合作取得 3D 晶片，投入生產高品質之顯示卡，提供全系列的產品有 S3、Nvidia、SiS、3Dfx 及 ATi，使產品線更加完整。
- 89年04月：開發新多媒體產品，推出 USB-TV Tuner 及家用 RF 無線傳遞產品 SpyLinker 及 PowerBaby 等。另本公司參與中華民國消費者品質促進會主辦之跨世紀國家品牌活動，榮獲國家品牌獎。
- 89年06月：辦理公開發行。
- 90年02月：與 IBM PVC 部門策略結盟，生產開道器。
- 榮獲第四屆亞太高峰"品質保證商品 金爵獎"。
- 榮獲第四屆頂尖企業 "金爵獎"。
- 榮獲全球標竿企業 "金磐獎"。
- 榮獲第二屆傑出企業類 "國家企業金獎"。
- 榮獲第二屆最佳產品設計類 "國家企業金獎"。
- 91年03月：股票上櫃掛牌買賣。
- 91年05月：發行第一次可轉換公司債肆億元。
- 92年06月：辦理私募普通股柒仟參佰參拾伍萬元。
- 92年12月：成為最大的 ATI GPU 顯示卡供應商。
- 93年03月：發行第二次可轉換公司債貳億捌仟萬元。
- 93年04月：將公司英文名稱由 C.P.Technology 改為 Tul Corporation。
- 榮登繪圖卡製造商第一名(零售通路 channel sales)。
- 榮獲數位時代雙週(Business Next Biweekly & Business)評選為台灣科技 100 強，排名第 47 名。
- ATI 官方認可的白金級合作夥伴(Platinum partner)。
- 93年05月：實施第二次買回本公司庫藏股。
- 93年07月：荷蘭子公司成立。
- 94年03月：為符合公司治理原則，開始為董監事及重要職員投保責任險。
- 94年11月：辦理註銷庫藏股申請減資新台幣貳佰捌拾貳萬元。
- 97年05月：美國子公司成立。
- 97年12月：實施第三次買回本公司庫藏股。
- 98年1月：辦理註銷庫藏股申請減資新台幣壹仟伍佰壹拾肆萬元。
- 99年4月：發行第三次可轉換公司債肆億元。
- 100年4月：辦理員工認股 899 仟股轉增資後，股本增為 651,767,120 元。
- 100年8月：辦理盈餘轉增資計新台幣肆仟伍佰陸拾貳萬肆仟元，累計實收資本額新台幣陸億玖仟柒佰參拾玖萬捌佰貳拾元整。
- 101年4月：辦理員工認股 411.5 仟股轉增資後，股本增為 701,505,820 元。
- 101年10月：辦理員工認股 8,750 股轉增資後，股本增為 701,593,320 元。
- 102年11月：辦理員工認股 41,250 股轉增資後，股本增為 705,695,820 元。
- 103年4月：辦理員工認股 10,000 股轉增資後，股本增為 705,795,820 元。
- 104年8月：辦理減資 201,394,910 元後股本變為 504,400,910 元。
- 105年9月：辦理減資 201,760,370 元後股本變為 302,640,540 元。
- 107年8月：辦理盈餘轉增資計 30,264,060 元後，股本增為 332,904,600 元

## 參、公司治理

### 一、組織系統

(一) 本公司組織結構如下：

撼訊科技股份有限公司-組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務簡介

主 要 部 門	各 部 門	主 要 職 掌
薪 酬 委 員 會		1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
稽 核 室		1. 稽核暨定政策、計劃及作業程序被遵循程度。 2. 內部控制制度是否有效及持續被遵循，並定期或適時提出稽核報告。
品 保 文 管 中 心		1. 檢驗公司負責原物料、外製品及成品之品質檢驗及異常處理。品質政策之執行。 2. 檢驗公司負責原物料、外製品及成品之品質檢驗及異常處理。 3. 產品檢測記錄及報表整理、分析。 4. 負責 ISO 相關文件之發行、回收、銷毀、歸檔等管理。 5. 技術文件製作、修改、歸檔、保管。 6. 技術圖面、工程規格、BOM、變更、新增、發行等管理。
總 管 理 處	法 務	1. 智慧財產權之制度規劃與管理。 2. 提供公司締結各項合約所需之協商、合約草擬和審查等諸般法律事務之諮詢。
	人 力 資 源	1. 人事制度規劃、政策之研擬與制定執行作業協調。 2. 教育訓練規劃、擬定與執行。
	總 務 行 政	1. 庶務及事務用品採購、保管與控制。 2. 固定資產採購、保管與控制。
	資 訊	1. 資訊電腦化推動中心。 2. 各項電腦化資訊收集、提供及控管。 3. 各項軟硬體設備規劃及控管（研發單位及測試設備除外）。 4. 各項電腦知識教育訓練落實推動中心。
	會 計 / 財 務	1. 規劃會計、成本、預算制度與執行及管制各項費用預算。 2. 成本會計營報表、決算報表之編製、分析與呈報。 3. 一般會計事項整理、記錄及有關憑證之保管。 4. 年度預算規劃與預算報表編製。 5. 資金籌措、運與調度與督導財務營運情形分析，編製財務報表與預算報表。 6. 貸款額度之接洽、清償及相關手續之辦理。
委 外 製 造 中 心	採 購 部	1. 負責供應商交期、價格、經營能力以及不良品問題處理配合度之評鑑與考核。 2. 負責供應商資料、文件、訂單之建檔與保管。
	資 材 部	1. 對加工廠下達製造製令。 2. 安排加工廠產品上線及出貨與管理加工廠物料需求的供給。

主要部門		各部門	主要職掌
			3. 出貨日期控管及跟催回報作業。
	技術移轉部		1. 確保生產計劃如期執行。 2. 產品製造流程之制訂規範與不良原因分析。 3. OEM 客戶之產品技術支援與售後服務。 4. 建立產品製程標準化檢驗制度及流程。
	R M A 中心		1. 判斷客戶送回的 VGA 損壞的部分。 2. 對於顧客送回 VGA 損壞的部分加以維修更換零件及測試。
獨立繪圖運算事業處			1. 各事業群年度銷售預測及計劃擬訂。
ODM 與嵌入式應用事業處			2. 審核客戶訂單、簽訂合約及後續出貨、收款事宜。
FPGA 平台事業處			3. 國內外市場業務開拓推廣與產品銷售之執行。 4. 客戶徵信資料收集分析與授信額度(期限)之評估。 客戶應收帳款之催收與逾期帳款處理。
硬 體 研 發 中 心	研 一 及 研 二		1. 負責新產品、新技術之研發與資料之搜尋。 2. 負責測試新產品的功能。 3. 負責產品生產前的準備及試產工作。 4. 產品技術支援及售後服務。 5. 協助客戶/業務解決顯示卡/其他相關產品之技術/相容性問題。 6. 客戶產品異常問題原因分析/建議處理方式 7. 業務樣品送交客戶前先行確認。
軟體研發中心			1. 開發新產品所需之程式。 2. 開發各個硬體部門所需之程式，搭配硬體產品之所需。 3. 維護與修改既有之程式，解決相容性之問題。
產品管理中心			1. 年度開發產品之計劃及規格訂定(或 OEM 專案產品規格訂定)，及預計量產銷售期。 2. 年度(或季節性)銷售目標之擬定、修正與檢討。 3. 國內、外產品資訊、生產技術、產銷模式之研發、開發及掌握。 4. 產品行銷計劃、媒體廣告刊登、資訊收集分析與執行。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1.董事

108年5月10日

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			股數	持股比率%	職稱
董事長	中華民國	張茂松	男	106.6.13	三年	91.05.20	2,797,032	3.96	1,319,919	3.96	0	0	0	0	同心堂參藥行負責人 為恭醫院中醫部副執行長 中國醫藥研究所結業	同心堂參藥行負責人	無	無	無
董事	中華民國	劉芬蘭	女	106.6.13	三年	89.05.19	4,295,425	6.09	2,609,110	7.84	0	0	0	0	銘傳國貿 歐強國際會計經理	無	總經理 副總	陳劍威 劉晉寬	配偶 二等親
董事	中華民國	劉益民	男	106.6.13	三年	91.05.20	61,854	0.09	29,189	0.09	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子系學士 台灣科技大學管研所碩士 台聯電訊(股)有限公司董事長	恆利實業股份有限公司 總經理	無	無	無
董事	中華民國	吳品盛	男	106.6.13	三年	96.06.13	1	0	1	0	470	0	0	0	瑞士維多利亞大學商業管理學 博士 台灣區體育用品工業同業公會 理事長 財鑫知識經濟學院董事長	瀚歐國際開發股份有限 公司董事長	無	無	無
獨董	中華民國	李哲宇	男	106.6.13	三年	104.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會研所碩士 振大纖維股份有限公司財務長 暨策略長	無	無	無	無
獨董	中華民國	簡佑任	男	106.6.13	三年	105.6.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學商學碩士 川本生物科技專利律師事務所 合夥人	無	無	無	無
獨董	中華民國	鄧富吉	男	106.6.13	三年	106.6.13	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學董事長企業家經營管 理研究班 台聯電訊(股)公司董事長 淳安電子(股)公司獨立董事 (99.6~106.5)	富鼎先進電子(股)公司董事長暨總經 理、富鼎科技顧問(股)公司董事長、中 華國際投資(股)公司法人代表董事、台 聯電訊(股)公司法人代表董事、眾福科 技(股)公司監察人、Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc. 法人代表董 事、PERFEC TPRIME LTD.(SAMOA) 法 人代表董事、橙毅科技(股)公司法人代 表董事長及總經理、無錫橙芯微電子科 技有限公司法人代表董事	無	無	無

2.法人股東之主要股東：無。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
張茂松			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉芬蘭			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉益民			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳品盛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄧富吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李哲宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
簡佑任			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行之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股東、特設公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上之股東。
- (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親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

108年5月4日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳劍威	男	89.11.06	0	0	2,609,110	7.84	0	0	台科大管理研究所 聯訊電腦副總經理	無	副總	劉晉寬	二等親	0
研發事業處副總	中華民國	黃銀水	男	103.1.16	8,454	0.03	265	0	0	0	中智科技研發經理 聯訊電腦研發經理	無	無	無	無	0
委外製造處副總	中華民國	劉晉寬	男	103.1.16	313	0	0	0	0	0	高雄工專電子系 聯訊電腦工程師	無	總經理	陳劍威	二等親	0
獨立繪圖運算事業處副總	中華民國	邱思嘉	女	106.7.01	490	0	0	0	0	0	輔仁大學國際貿易與金融學系 撼訊科技業務經理	無	特助	陳瑞文	二等親	0
ODM 與嵌入式應用事業處副總	中華民國	黃建育	男	103.1.16	0	0	0	0	0	0	中原大學國貿系 撼訊科技業務經理	無	無	無	無	0
FPGA 平台事業處副總	中華民國	伍仲崎	男	106.7.01	0	0	0	0	0	0	Vancouver Community College 電腦工程系 撼訊科技業務經理	無	無	無	無	0
產品管理中心副總	中華民國	陳偉凱	男	106.7.01	0	0	0	0	0	0	中華科技大學電子系 晶奇光電行銷暨採購經理	無	無	無	無	0
財會主管	中華民國	謝文碧	女	105.5.4	72	0	0	0	0	0	東吳大學會計系 和協化學(股)公司會計主管	無	無	無	無	0
軟體事業處主管	中華民國	陳健華	男	103.1.16	140	0	0	0	0	0	台科大研究所 撼訊科技軟體經理	無	無	無	無	0

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後淨利之 比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註1)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞金額(G)							員工認股權 憑證得認購 股數(H)(仟 股)			
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務報告 內所有 公司		本公司	財務報告 內所有 公司		
董事長	張茂松	2,621				572	572	30	30	2.39	2.39													2.39	2.39	0
董事	劉芬蘭					572	572	30	30	0.45	0.45													0.45	0.45	0
董事	劉益民					572	572	30	30	0.45	0.45													0.45	0.45	0
董事	吳品盛					571	571	24	24	0.44	0.44													0.44	0.44	0
獨立 董事	鄧富吉	240				571	571	60	60	0.65	0.65													0.65	0.65	0
	李哲宇	240				571	571	60	60	0.65	0.65													0.65	0.65	0
	簡佑任	240				571	571	60	60	0.65	0.65													0.65	0.65	0
合計		3,341				4,000	4,000	294	294	5.67	5.67													5.67	5.67	0

註：董事盈餘分配之酬勞和盈餘分配員工酬勞係預估配發金額。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	劉芬蘭、吳品盛 劉益民、鄧富吉 李哲宇、簡佑任		同左	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張茂松	無	張茂松	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金:本公司設立審計委員會，並無監察人。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額占稅後淨利之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳劍威																
副總經理	黃銀水	11,243	14,483	612	612	2,679	2,679	1,373	0	1,373	0	11.81	12.75	0	0	0	
	劉晉寬																
	邱思嘉																
	黃建育																
	伍仲崎																
	陳健華																
陳偉凱																	

(註)盈餘分配之員工酬勞係預估配發金額。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳劍威、黃銀水 劉晉寬、邱思嘉 黃建育、陳健華 伍仲崎、陳偉凱	陳劍威、黃銀水 劉晉寬、邱思嘉 黃建育、陳健華 伍仲崎、陳偉凱
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	8	8

4. 一〇七年度配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳劍威	0	1,453	1,453	1.08%
	研發中心副總	黃銀水				
	委外製造處副總	劉晉寬				
	業務部副總	邱思嘉				
	產品部協理	陳偉凱				
	業務部副總	黃建育				
	業務部副總	伍仲琦				
	軟體事業處主管	陳健華				
	會計部主管	謝文碧				

(註)盈餘分配之員工酬勞係預估配發金額。

5. 一〇六年度前十大員工分紅人士之姓名及配發情形：

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
研發中心副總	黃銀水	0	1,727	1,727	1.28%
委外製造處副總	劉晉寬				
業務部副總	邱思嘉				
產品部協理	陳偉凱				
業務部副總	黃建育				
業務部副總	伍仲琦				
軟體事業處主管	陳健華				
業務部主管	何文凱				
業務部主管	林漢璋				
業務部主管	陳孟霞				

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

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

本公司及合併報表所有公司於 106 及 107 年度支付董事、總經理及副總經理酬金佔稅後純益(損)比例分別為 2.47%、5.67%及 5.9%、12.75%，107 年比例增加係因景氣影響致本公司獲利不如預期所致。

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

董事酬勞部份係依公司章程規定分配之，而董事長薪資報酬部份則是以底薪、津貼、主管加給等組成，再考量其學經歷和績效表現情形而酌予之。如董事兼具員工身分，則另依據下列(1)、(2)之規定給付酬金。

(1) 本公司總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。給付酬金標準由本公司薪酬委員會依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經董事會通過後執行。

(2) 本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關；又本公司對未來風險已有控管，故酬金政策與未來風險之關聯性較低。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、

福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

### 三、 公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

本公司自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止，董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	張茂松	7		100%	
董事	劉芬蘭	7		100%	
董事	劉益民	7		100%	
董事	吳品盛	6	1	86%	
獨立董事	李哲宇	7		100%	
獨立董事	鄧富吉	7		100%	
獨立董事	簡佑任	7		100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：致力提升資訊透明度，於公開資訊觀測站及時揭露重大訊息。

#### (二)審計委員會運作情形：本公司於 103.6.12 設置審計委員會。107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止，開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
審計委員	李哲宇	5	100%	
審計委員	簡佑任	5	100%	
審計委員	鄧富吉	5	100%	

其他應記載事項：

- 一、證券交易法第十四條之五所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務、業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）

說明：(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，目前溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，目前審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		■	目前尚未訂定公司治理實務守則。	尚在評估中。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	■		目前由發言人及代理發言人處理股東建議等相關事項，若涉及法律問題再請法務人員處理。	並無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	■		公司每月份確認董事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。	並無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	■		以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。	並無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	■		本公司已訂定內部重大資訊處理作業程序，以防止內線交易發生之情事。	並無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	■		董事會成員目前有各產業之專業人才並計劃未來邀請大學教授擔任獨董以求多元化。	並無差異。
(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？		■	目前尚未設置其他各類功能性委員會。	尚在評估中。
(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？		■	目前尚未訂定董事會績效評估辦法。	尚在評估中。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	■		已定期評估。	並無差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	■		一般皆以電話、E-mail或親自來公司溝通之方式進行。另於公司網站設置投資和企業責任等利害關係人專區。	並無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	■		委任富邦股務辦理股東會事務。	並無差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	■		本公司網址： www.tul.com.tw已揭露公司財務、業務等相關資訊。	並無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如	■		而目前本公司亦經	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			由設置有發言人及代理發言人作為資訊蒐集、揭露和對外溝通之橋梁。	並無差異。
七、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)？	■		<p>1. 員工權益：本公司每年辦理員工旅遊，並發放三節福利金和員工子女教育補助等。</p> <p>2. 僱員關懷：為員工投保團體險。</p> <p>3. 投資者關係：設有發言人及代理發言人以服務投資人。</p> <p>4. 供應商關係：加強與供應商的聯繫與合作，以創造雙贏的結果。</p> <p>5. 利害關係人之權利：關心其權利，並以創造雙贏為目標。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：無。</p> <p>7. 經理人進修之情形：如下表</p> <p>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(券商適用)。</p> <p>9. 客戶政策之執行情形：不適用(券商適用)。</p> <p>10. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事及監察人購買責任保險1,000萬美金。</p>	並無差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		■	本公司目前並無治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	尚在評估中。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計協理	謝文碧	107年7月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	數位金融專題講座：企業導入採用「區塊鏈」實務議題解析	3
		107年9月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS16)解析	3
		107年10月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3
		107年11月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新IFRS15收入會計處理下之內稽內控實務	6
稽核主管	謝宗益	107年10月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析	6
		107年11月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	金融科技時代「電子商務」營利模式趨勢及內稽內控應注意思維	6
稽核代理人	陳瑞文	107年9月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	6
		107年9月	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務探討	6

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。其組成及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員 會成員 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨董	簡佑任			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨董	李哲宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨董	鄧富吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：106 年 6 月 13 日至 109 年 6 月 12 日，107 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	李哲宇	3	0	100%	
委員	鄧富吉	3	0	100%	
委員	簡佑任	3	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)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	■	■	公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 尚未舉辦。 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 公司訂定員工薪資政策及績效考核制度、獎懲辦法等。	在評估中。 在評估中。 在評估中。 無。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	■		在環境安全衛生管理系統架構下，我們建立了法規鑑定符合性管理程序。	無。

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)	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	■		本公司建立 ISO9001及HSPM IECQ QC080000之管理系統展開環境考量面控制。 本公司藉由取得取得IS14064-1溫室氣體盤查證書等，參與執行溫室氣體盤查作業。	無。
(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？	■			無。
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	■		本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等。 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。 每年定期辦理員工健康檢查及針對安全衛生與建康教育等與以宣導或辦理講座。 每月定期召開經營擴大會議，除佈達公司政策與經營方針外，員工亦可反應意見，達成雙向溝通之目的。 公司根據員工職能辦理內訊和提供外訊之機會，並提供完整的年度訓練計劃以提升員工專業能力。 公司有投保產品責任險以保護消費者權益，並訂定客訴處理作業標準，建立以客戶為導向的品質	無。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	■			無。
(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？	■			無。
(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？	■			無。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	■			無。
(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？	■			無。

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)	
(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？	■		系統，利用客觀的方法、縱合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據。	無。
(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？	■		產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。 與供應商來往前，會評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。	無。
(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？		■	尚未訂定此種契約之條款。	在評估中。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	■		於公司網站設置企業責任專區。	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 環保責任：本公司已推動 ROHS 多年，將本公司產品改為無鉛產品，使環境保護能由本公司實際做起。 2. 社會參與及社會貢獻方面：本公司參與捐款給中華民國紅十字總會壹佰萬元。 3. 社會服務與社會公益方面：本公司亦參與社會服務扶助分別提供給基隆家扶中心和台北縣約納家家園育幼院等各一批物資，以善盡公司之社會責任。 4. 消費者權益：本公司已陸續改用無鉛製程外，並取得 ISO9001 及 HSPMIECQ QC080000 之管理系統，提升品質以回報消費者的愛護與使用。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(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
------	----------	------

	是	否	摘要說明	櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<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>	<p>■</p> <p>■</p> <p>■</p>		<p>(一)本公司人事管理規章明定，員工不得投機取巧，隱瞞謀取非應得之利益或欺瞞作虛偽之記載、報告，影響公司利益、形象或謀取私人利益，情節重大者，得不經預告，逕行終止僱用關係。</p> <p>(二) 本公司人事管理規章明定，員工不得投機取巧，隱瞞謀取非應得之利益或欺瞞作虛偽之記載、報告，影響公司利益、形象或謀取私人利益，情節重大者，得不經預告，逕行終止僱用關係。</p> <p>(三)公司針對新客戶會藉由保險公司徵信，以防範不誠信行為風險之營業活動。</p>	<p>並無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(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>■</p> <p>■</p> <p>■</p>		<p>(一) 本公司與供應商之採購，以公平與透明之方式進行商業活動。對外一般契約則訂有「誠信條款」。</p> <p>(二)目前並未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，惟透過組織設置，相互監督，如採購及業務部，讓訂單下單及採購詢價分離，再配合職務輪調，聚焦誠信經營。</p> <p>(三)對於業務上有利益衝突，必需事前告知主管及迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論與表決。</p>	<p>並無重大差異。</p>

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	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	■		(四) 本公司會計制度係參照商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則等相關法令訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	■		(五) 本公司辦理年度教育訓練時，會涵蓋此部份。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		■	尚未訂定。	在評估中。
(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？		■	尚未訂定。	在評估中。
(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？		■	尚未訂定。	在評估中。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		■		在評估中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則者。				
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)：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：  
本公司於 98.12.29 訂定防範內線交易之管理控制作業程序。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：如下。
2. 會計師專案審查報告：無。

撼訊科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：108年3月21日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月21日董事會通過，出席董事7人中，均同意本聲明書之內容。

撼訊科技股份有限公司

董事長：張茂松

總經理：陳劍威



- (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及最近年度股東常會重要決議執行情形，詳第 186-191 頁。
- (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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗	趙永祥	107.01.01~107.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	V	-
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V	-	V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：

更換日期	民國一〇八年一月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原鄭欽宗會計師改由邱盟捷會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受 (繼續) 委任	不適用	不適用

最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
說明			
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第二項第一款第四目應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱盟捷會計師
委任之日期	民國一〇八年一月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(一)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第一目及第二目之 3 所規定事項函復：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。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。

七、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。

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉情形

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	張茂松	119,992			
董事	劉芬蘭	237,373		(2,000)	
董事	劉益民	2,653			
董事	吳品盛	0			
獨董	簡佑任	0			
獨董	鄧富吉	0			
獨董	李哲宇	0			
總經理	陳劍威	0			
研發中心副總	黃銀水	(9,232)			
委外製造處副總	劉晉寬	(4,972)			
業務部副總	邱思嘉	44			
產品部協理	陳偉凱	0			
業務部副總	黃建育	0			
業務部副總	伍仲琦	0			
軟體事業處主管	陳健華	12			
會計部主管	謝文碧	6			

2. 股權移轉資訊：股權移轉或質押之相對人並無關係人。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
劉芬蘭	2,609,110	7.84%	無	無	無	無	無	無	
張茂松	1,319,919	3.96%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管景順埃爾伍德	230,000	0.69%	無	無	無	無	無	無	

區塊鏈UC ITS									
葉松	150,000	0.45%	無	無	無	無	無	無	
復華綜合證 券自營專戶	114,000	0.34%	無	無	無	無	無	無	
李銘芳	107,000	0.32%	無	無	無	無	無	無	
王冠智	106,600	0.32%	無	無	無	無	無	無	
陳嵩濠	100,000	0.30%	無	無	無	無	無	無	
楊錦華	100,000	0.30%	無	無	無	無	無	無	
楊文禎	95,525	0.29%	無	無	無	無	無	無	

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

長期投資	本公司投資		董監、經理人直接及間接投資		綜合投資	
	股數	比例	股數	比例	股數	比例
TUL (HK)	404,000	100%	0	0	404,000	100%
TUL Inc.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
TUL B.V.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
禾訊投資股份有限公司	3,000,000	100%	0	0	3,000,000	100%
撼衛生醫科技有限公司	500,000	100%	0	0	500,000	100%
立倍資訊有限公司	100,000	100%	0	0	100,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

108年4月23日(單位：股)

股份種類	核定股份			未發行股份	合計	備註
	流通在外					
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計(註)			
普通股	33,290,460	-	33,290,460	62,709,540	96,000,000	-

##### 2. 股本形成經過

108年4月23日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)		以現金以外之財產抵充股款者	其它
98.1	10	96,000,000	960,000,000	63,641,299	636,412,990	庫藏股減資 15,140,000元	無	經(98.1.15)商字第09801008850號
98.8	10	96,000,000	960,000,000	64,277,712	642,777,120	盈餘轉增資 6,364,130元	無	經(98.8.13)商字第09801182470號
100.5	10	96,000,000	960,000,000	65,176,172	651,767,120	員工認股權轉普通股 8,990,000元	無	經(100.5.18)商字第10001098850號
100.8	10	96,000,000	960,000,000	69,739,082	697,390,820	盈餘轉增資 45,623,700元	無	經(100.8.24)商字第10001194750號
101.5	10	96,000,000	960,000,000	70,150,582	701,505,820	員工認股權轉普通股 4,115,000元	無	經(101.5.15)商字第10101087540號
101.11	10	96,000,000	960,000,000	70,159,332	701,593,320	員工認股權轉普通股 87,500元	無	經(101.11.12)商字第10101232250號
102.5	10	96,000,000	960,000,000	70,528,332	705,283,320	員工認股權轉普通股 3,690,000元	無	經(102.5.20)商字第10201093270號
102.11	10	96,000,000	960,000,000	70,569,582	705,695,820	員工認股權轉普通股 412,500元	無	經(102.11.18)商字第10201233180號
103.4	10	96,000,000	960,000,000	70,579,582	705,795,820	員工認股權轉普通股 100,000元	無	經(103.4.14)商字第10301066260號
104.8	10	96,000,000	960,000,000	50,440,091	504,400,910	普通股減資 201,394,910元	無	經(104.8.17)商字第10401171010號
105.9	10	96,000,000	960,000,000	30,264,054	302,640,540	普通股減資 201,760,370元	無	經(105.9.13)司字第1055310689號
107.8	10	96,000,000	960,000,000	33,290,460	332,904,600	盈餘轉增資 30,264,060元	無	經(107.8.29)司字第1078056364號

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

#### (二)股東結構

108年4月23日

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人(註)	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	43	18,691	34	18,768
持有股數	0	0	209,172	32,343,181	738,107	33,290,460
持股比例	0	0	0.63%	97.15%	2.22%	100.00%

(三)股權分散情形：本公司無特別股，下表為普通股股權分散情形。108年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	10,141	900,978	2.71
1,000 ~ 5,000	7,540	13,340,260	40.07
5,001 ~ 10,000	631	4,595,352	13.80
10,001 ~ 15,000	208	2,576,245	7.74
15,001 ~ 20,000	84	1,485,631	4.46
20,001 ~ 30,000	81	2,037,319	6.12
30,001 ~ 40,000	35	1,231,074	3.70
40,001 ~ 50,000	17	786,766	2.36
50,001 ~ 100,000	24	1,700,206	5.11
100,001 ~ 200,000	4	477,600	1.43
200,001 ~ 400,000	1	230,000	0.69
400,001 ~ 600,000	-	-	-
600,001 ~ 800,000	-	-	-
800,001 ~ 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	2	3,929,029	11.80
合計	18,768	33,290,460	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五或佔前十名以上之股東)請詳第28頁。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年度			
		106 年度	107 年度	108 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最 高	89.50	415.00	69.80	
	最 低	15.80	40.80	50.80	
	平 均	55.41	137.11	60.83	
每股淨值	分 配 前	17.83	15.83	15.40	
	分 配 後	12.83	(註1)	15.40	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		30,264	33,290	33,290
	每股盈餘	調整前	8.36	4.04	(0.46)
		調整後	7.60	(註1)	(0.46)
每股股利(註1)	現金股利		5元	2元(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	1元	-(註1)	-
		資本公積配股	-	-(註1)	-
	累積未付股利(仟元)		-	-	-
投資報酬分析	本益比		7.29	33.94	(132.24)
	本利比		9.24	(註1)	-
	現金股利殖利率%		9.02	(註1)	-

註1：107年度盈餘分配案尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；同時本公司得以上開獲利數額，由董事會提撥不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。而此員工酬勞及董事酬勞分派案，應提股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之五十%。

2. 本年度股東會擬議股利分配情形

本公司 107 年度之盈餘係依公司法及本公司章程規定擬具分派，於提撥法定盈餘公積 13,463,947 元及迴轉依法提列特別盈餘公積 189,339 元後，依本公司截至 108 年三月二十日止流通在外股數 33,290,460 股計算，擬配發股東現金股利每股 2 元，計分配 66,580,920 元，俟本年度股東會通過後，另訂除息(權)基準日及發放日。

(七)本年度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：

項目		年度
		108 年度
期初實收資本額(仟元)		\$332,905
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利	2 元
	盈餘轉增資每股配股數	-
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化情形	營業利益(仟元)	不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(仟元)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
擬制性每股盈餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資 全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本	擬制每股盈餘

	公積且盈餘轉 增資改以現金 股利發放	擬制年平均投資報酬 率	
--	--------------------------	----------------	--

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國 107 年度財務預測資訊。

(八)員工酬勞及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：詳前述第(六)條。
2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理
  - (1) 本公司本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之 7.66%及 2.55%計算。
  - (2) 本公司配發員工股票紅利之股數計算基礎係按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平市價係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
  - (3) 實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
3. 董事會通過擬議配發員工酬勞及董事酬勞之金額、員工紅利股票金額及佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例及設算每股盈餘：一〇七年度盈餘分配員工酬勞 12,000,000 元和董事酬勞為 4,000,000 元，皆以現金發放。員工紅利股票金額佔本期稅後淨利為 0%。經以一〇七年度配發員工酬勞及董事酬勞後設算之稅後稀釋每股盈餘為 4.02 元。擬議配發之董事酬勞及員工酬勞與認列年度費用估列金額並無重大差異。
4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：一〇六年度盈餘分配員工酬勞 8,600,000 元和董事酬勞為 5,500,000 元，而此年度原董事會決議盈餘分配金額皆與股東會決議一致，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)發行辦理情形：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證發行情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形:無。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、揭露限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購及受讓其他公司股份辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司所營事業：研究開發、生產、銷售資訊家電、高階 3D 影像顯示卡及多媒體產品和一般電腦週邊應用之軟體。
2. 公司目前之商品、服務項目及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	一〇七年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)
顯示卡	4,854,603	95.7
其他	216,438	4.3
合計	5,071,041	100

3. 本公司現有產品包括顯示卡、影音多媒體和筆記型電腦等，其中 107 年度銷售主要係以顯示卡為主，約占營業收入淨額 95.7%，茲就顯示卡之主要用途或功能說明如下：

主要產品	用途或功能
顯示卡 (Graphics Card)	為一介面卡，主要用於：一、3D 的 PC 遊戲；二、高速率浮點運算 PC 和三、多顯示，電視牆與博奕機的工業領域應用方案建置。

#### 4. 開發中新產品

年度	開發中新產品
108	<p>AMD Radeon Vega 系列，Vega VII (Radeon 7)，Navi Series 陸續開發與上市。用於 3D PC 遊戲，需高速率浮點運算的 AI 運用。</p> <p>AMD Embedded GPU E9173 E9175，用於 IPC(工業電腦)/醫療設備/多媒體多視頻輸出顯示等。</p> <p>Xilinx -- Kintex UltraScale 系列 KCU1500 / Vertex UltraScale plus 系列 VU9P / ZYNQ 系列 MPSoC，FBGA 可程式化晶片硬體開發。</p> <p>Intel ThunderBolt 3 Titan Ridge series，eGPU box、Docking，用於 MacBook/iMAC，Windows 筆記型電腦。</p>

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

繪圖卡是每台電腦不可或缺之配備，隨著 PC 市場高度成長及電玩遊戲娛樂需求之提升，藉由 3D 繪圖卡之高度整合而實現在電腦系統上。由於人類對於視覺要求的標準提高，因此中高階的繪圖卡需求逐步增加。隨電腦遊戲朝向 3D 立體化趨勢設計的同時，為因應個人電腦在多媒體環境的未來發展，勢必將呈現在日常家庭劇院、電影欣賞或 3D 虛擬實境上，值此之時，運用 3D 繪圖功能的需求量高漲，因此高解析度、全彩、能快速執行 3D 繪圖視訊的 3D 繪圖處理器，成為市場指標。在進入 3D 新世代以後，若個人電腦僅憑 CPU 速度來執行運算功能，將大大降低整體系統效能，解決之道在於選用品質優良的繪

圖卡方能勝任，而決定繪圖卡良莠與否的關鍵，則在於繪圖晶片。目前全球主要繪圖晶片廠以 AMD 及 NVIDIA 為主，本公司主要以 AMD 之繪圖晶片為開發產品之主要元件，由於繪圖晶片之效能為影響繪圖卡影像處理之關鍵，為因應市場競爭激烈之產業狀況，本公司與 AMD 長期保持密切之合作關係，故能較同業提早推出新產品上市，茲就產業發展趨勢說明如下：

A. 微軟推出新版作業系統將刺激多媒體需求

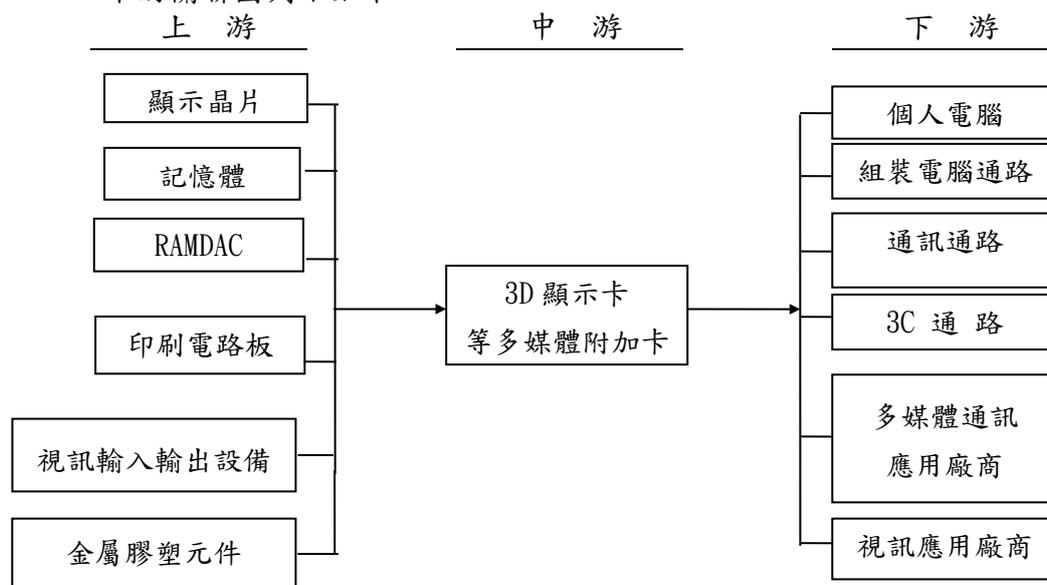
近期由於微軟推出新版作業系統 Windows 7 刺激使用者對多媒體的需求，多媒體影像編輯捕捉系統搭配先進電腦繪圖技術，並隨著壓縮技術與寬頻介面技術的提昇，影音處理、壓縮、解壓縮及視訊成為首要功能，因此中、高階繪圖卡將因家庭娛樂消費性市場與專業多媒體市場的刺激，而深具發展潛力。

B. 繪圖卡缺貨問題將遞延出貨

由於 2009 年 5 月起晶圓代工廠的 40 奈米製程良率回升的速度尚無法完全因應 NVIDIA、AMD 的訂單需求，再加上目前記憶體價格持續上揚，使得繪圖卡缺貨情況尚未完全紓解，多款筆記型電腦(NB)、桌上型電腦(DT)繪圖晶片產品大缺貨，導致 PC 新品延遲出貨。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司為製造遊戲顯示卡、遊戲主機板等多媒體產品及家庭娛樂產品為主之專業廠商，產業之上游為關鍵零組件（如顯示晶片組、記憶體等）、印刷電路板及金屬塑膠元件等供應商，配合其他輸出輸入設備，再經由本公司研發設計後，委託加工製成成品，即可提供下游通路廠商、多媒體應用廠商以及個人使用者組裝在電腦中。有關產業上、中、下游關聯圖列示如下：



3. 產品發展趨勢及競爭情形

1996 年英特爾跨入繪圖晶片領域，率先推出具繪圖功能整合型晶片，整合型晶片意指北橋晶片整合繪圖核心，因此，若主機板上採用整合型晶片組，便無須再外加繪圖卡，相對地，若整合型晶片組的出貨量提升，首當其衝遭受威脅的便是繪圖晶片廠商的出貨量。未來多媒體產業將會以 3D 繪圖功能為主要發展方向，並迎合視訊功能及通訊功能之多媒體整合趨勢。由於 3D 繪圖技術廣泛應用在模擬設計及育樂休閒遊戲軟體上，提供人們更佳的視覺體驗，3D 顯示卡已成為市場主流產品，顯示卡廠商為提高產品附加價值以及因應整合的趨勢，也開始整合視訊功能，使顯示卡具有視訊播放及影像捕捉效果，並積極朝向多媒體整合與家庭娛樂的產品發展，以因應未來市場的變化。

### (三)技術及研發狀況

本公司研發產品以 PC 顯示卡為主，近年陸續開發遊戲高階顯示卡，98 年開發支援美國微軟 DirectX 11，此為微軟 3D Game 規格，99 年初開發支援美國微軟 Windows 7 中新 3D Game 規格 DirectX 11. 未來將開發單卡可以同時支持多台顯示器，目前單一顯示卡能同時顯示六台顯示器，可以多螢幕獨立視窗作業，也可當成一顯示器(Eyefinity Technology)，解析度 8196x8196，此功能可用於高階遊戲機台，例如玩遊戲時，使用三台顯示器，可以讓視野變大三倍。

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用 單位：仟元

年度	107 年度	108 年第一季
研發費用	47,560	10,278

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術及產品成就
107	AMD Vega56/64 系列，用於 3D PC 遊戲，需高速率浮點運算 PC。 AMD Embedded GPU E9171 MXM 顯示卡 and 平台系統之應用，此產品係為客戶委託撼訊進行研發之客製化產品，主要以一卡多顯示，追求長期使用之穩定度(5 至 7 年)，主要應用於電視牆，博奕機及醫療器材。 客制化 ThunderBolt3 eGPU /Docking 周邊平台，用於筆電 Windows10 和 MacBook/iMAC 外接 GPU 顯卡。加強影像轉檔處理，3D 繪圖運算速度，加快縮短運算時間。 Xilinx -- KU115 系列 / VU9P 系列 / ZYNQ 系列。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期業務發展計劃：

- (1)提高高階產品比重以提升整體毛利，並在兼顧品牌與品質前提，於國際上開發新市場，逐步建立產品自有品牌知名度。
- (2)加強委外加工的控管與溝通，以降低生產成本。

#### 2. 長期業務發展計劃：

- (1)建立品牌知名度，形成忠實顧客群，以提升國際市場佔有率。
- (2)注意市場區隔趨勢，針對不同市場，根據其不同消費能力與高低階產品喜好不同，在維持一定毛利水準下，銷售適合的產品，以持續提高撼訊產品的知名度及鞏固市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	105 年度		106 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		140,050	5.58	160,332	3.53	164,947	3.25
外銷	美洲	383,030	15.27	515,195	11.34	666,512	13.14
	歐洲	462,650	18.44	914,654	20.13	1,338,169	26.39
	亞洲	1,510,583	60.21	2,945,292	64.84	2,880,619	56.81
	其他	5,252	0.21	7,174	0.16	20,794	0.41
合計		2,508,880	100	4,542,647	100	5,071,041	100

## 2. 市場佔有率

本公司目前生產以顯示卡為主，預估未來整個多媒體市場隨著個人電腦的普及，其需求將穩定成長，本公司所營業務屬於資訊工業中最熱門的多媒體產品，以遊戲顯示卡為主力產品，目前係以自有品牌方式銷售，在國內及國外已逐漸獲得消費者的認同，並已在國際市場上建立品牌的知名度，未來將不斷投入研發新產品，使其與同業競爭時佔有相對優勢。經比較本公司與同業 107 年度營業收入金額(如下表)，本公司佔國內同業之比率為 53.11%，顯示具有相對之競爭優勢。

107 年度撼訊科技與國內同業營收數字比較表

單位：仟元

公司名稱	撼訊	麗臺	聰泰	國內同業合計
營收淨額	5,071,041	3,329,161	1,147,376	9,547,578
佔國內同業之比率	53.11%	34.87%	12.02%	100%

資料來源：公開資訊觀測站。

## 3. 市場未來的供需狀況與成長性

顯示卡/繪圖晶片是將影像資料輸出給螢幕所不可缺少的裝置，理論上搭配 PC 的比率是 1:1(少數 PC 會採單機雙螢幕)，因此縱使偶有技術世代交替(2D→3D、PCI→AGP)的換購需求，但平均而言其市場成長性約略與全球 PC 相當，因此依據 MIC 2009 年 10 月針對全球 PC 出貨量及成長率所作評估，2007 至 2014 年全球 PC 出貨量累積平均成長率為 6.9%，在顯示卡與 PC 至少具備一定搭配率下，顯見未來該產業仍具成長空間。雖然整合型晶片組也能提供 3D 繪圖的功能，但相較於高階的 3D 顯示卡，其繪圖光影、貼圖效果及畫面流暢性就大有不如，因此，在家庭娛樂重要性日益提升，以及台灣擅長於生產製造環節之價值鍊之發揮，故未來顯示卡產業仍可維持一穩定的成長率，而其主要的成長區隔還是集中在高階產品部份。

## 4. 競爭利基

本公司在產品價格、服務等皆獲得客戶的肯定，且產品多元化領先其他同業競爭對手，這是其他競爭對手無法獲取之優勢，並能提供客戶最符合需要之整體解決方案(Total Solution)。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

有利：

- 上游晶片廠提供完整的資料及驅動程式，可縮短研發時間，快速將產品上市。
- 因能滿足使用者求新、求快、求精的需求，3D 影像產品需求將隨中高階需求增加而提昇。
- 使用家用電腦的數量提高，多媒體相關產品需求亦相對提昇，進而提高整體之銷售數量。

不利：

- 整合型晶片已內建在主機板內，故低階市場需求將隨之減少。
- 產品生命週期短，相關晶片廠快速提供多種中高階晶片，產品如不具市場性，即可能造成所投入研發費用及晶片之浪費。

## 6. 因應措施

- 強化國際行銷及開發新客戶，掌握市場變化及使用者的需求，以擴大市場佔有率。
- 依市場需求快速開發利基產品，減少不具市場性產品的研發，提昇高毛利產品的銷售量。

(二)主要產品之用途及產品製造過程

1.用途

顯示卡：提供主機板和顯示器2D／3D之介面及運算。

2.產製過程

R／D設計→外包製令→備料→外包生產→成品入庫，產製過程中，本公司負責線路設計及原料備料，再外包生產，其配合協力廠均須評鑑合格。

(三)主要原料供應狀況

主要原料名稱	主要供應廠商	供應狀況
晶片	AMD	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

106年				107年				108年度第一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
甲客戶	1,249,060	27.5	無	甲客戶	1,102,072	21.74	無	甲客戶	78,188	14.02	無
乙客戶	584,287	12.86	無	乙客戶	516,963	10.19	無	乙客戶	65,984	11.83	無
其他	2,709,300	59.64		其他	3,452,006	68.07		其他	413,698	74.15	
銷貨淨額	4,542,647	100		銷貨淨額	5,071,041	100		銷貨淨額	557,870	100	

107年Q1因虛擬貨幣漲價帶動挖礦熱潮，該季大幅成長亦帶動全年營收。

其中甲乙客戶為中國及越南經銷代理商，因107年歐美市場大幅成長，虛擬貨幣挖礦市場受亞洲政府政策影響，以致甲乙兩客戶之營收及佔比未隨之成長。

2.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商名稱、金額與比例

單位：新台幣仟元

106年				107年				108年度第一季			
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
A廠商	2,630,899	66.12	無	A廠商	2,981,409	63.72	無	A廠商	109,730	32.56	無
其他	1,348,064	33.88		其他	1,697,798	36.28		其他	49,435	14.67	
進貨淨額	3,978,963	100		進貨淨額	4,679,207	100		進貨淨額	337,026	100	

本公司向A廠商採購，主要為CHIP和DRAM等原物料，因此為本公司主要料件，故該公司最近幾年佔本公司進貨淨額比率皆維持在60%以上。

## (五)最近二年度生產量值及產能

產量單位：仟片；產值單位：新台幣仟元

年度 主要產品\ 生產量值	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
顯示卡	—	905	3,654,919	—	798	4,367,253
其他	—	31	27,189	—	7	3,987
合 計	—	936	3,682,108	—	805	4,371,240

註：1. 本公司係委外加工廠生產再出貨，故無產能限制。2. 產值亦包含外購商品。

## (六)最近二年度銷售量值

銷量單位：仟片；

銷值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
顯示卡	103	154,444	821	4,308,646	84	158,766	680	4,695,837
其他	9	5,888	55	73,669	10	6,181	78	210,257
合計	112	160,332	876	4,382,315	94	164,947	758	4,906,094

## 三、最近二年度從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	截至 108 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研究發展單位	26	35	35
	營 業 單 位	48	48	49
	管 理 單 位	27	36	37
	合 計	101	119	121
平 均 年 齡		40.5	39.9	40.1
平 均 服 務 年 資		7.65	7.01	7.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	22.77%	24.75%	24.18%
	大 專	21.78%	19.07%	19.07%
	大 學	55.45%	56.18%	56.75%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

## 四、環保支出資訊

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因污染環境而遭受損失。
2. 本公司主要從事繪圖卡之生產銷售，惟生產部份全數委外加工，並無污染之廢物產生，故本公司未來三年度並無預計之重大環保支出。
3. 因應歐盟有害物質限用指令之實施，本公司自 94 年度起已陸續改用無鉛製程，並逐步降低有鉛庫存比率；95 年下半年起，有鉛庫存則轉銷非 ROHS 管制地區因應之。

## 五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

全民健康保險、勞工保險、退休金提撥、團體保險、定期員工健康檢查、員工國內外旅遊、生日禮金及社團活動。

### (2) 員工進修及訓練

- A. 新進人員職前訓練：對於新進人員進行 30 小時的職前訓練，內容包含公司組織與文化、作業系統與制度運作介紹、專業知識訓練與傳承等。
- B. 本公司訂定「教育訓練作業程序」、「內部/外部教育訓練執行規範」，同仁依照本公司所擬定之年度發展策略或計畫，針對自身工作相關之專長能力，申請進行內部或外部訓練課程，以期共同完成策略目標與計畫。內容概述如下：
- a. 內訓部份：於總公司進行訓練。
- b. 外訓部份：派送國內外專業訓練機構受訓，並視受訓內容簽受訓同意書，或延長服務切結書。
- c. 本公司 107 年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	105 人次	43 人次
經費支出	106,000 元	235,000 元
課程名稱	新人教育訓練課程、ISO 9001 品質管理系統、區塊鏈運用	品保、財務、資訊、生產管理、法令遵循、大數據分析等課程

### (3) 退休制度與其實施狀況：

本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

- A. 年滿五十五歲且在本公司工作滿十五年以上者。
- B. 連續工作滿二十五年以上者。
- C. 服務年資滿十年以上且年滿六十歲者。

本公司員工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- A. 年滿六十歲者。
- B. 心神喪失或身體殘廢，不堪勝任工作者。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- A. 本公司依勞工安全衛生法訂定相關實施辦法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。
- B. 定期實施在職勞工安全衛生教育訓練、在職人員健康檢查，以促進同仁健康。
- C. 定期實施作業場所環境及相關設備檢定，以維公司資產及人員生命安全。
- D. 辦理員工團體保險以提高員工生活安全的保障。

2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因勞資糾紛而遭受損失。

3. 工作環境與員工人身安全的保護措施

#### (1). 門禁安全

- A. 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。

B. 夜間、假日與保全公司簽約，維護行舍安全。

(2). 心理與生理衛生

A. 健康檢查：新進人員身體體格檢查，在職人員每年定期健康檢查。

B. 工作環境衛生：工作場所依規定全面禁菸、舉辦健康講座、定期進行辦公室環境清潔、消毒。

C. 性騷擾防治：訂立申訴規定及懲處修款。

(3). 保險及醫療慰問

A. 依法投保勞保（含職災保險）、健保。

B. 由本公司員工投保因公意外險，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。

C. 對於員工及其配偶、子女疾病給予優惠濟助。

六、 重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約(如下表)。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
新種保險	富邦產物保險(股)公司	107/01/01~108/12/31	董監事責任保險	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度資產負債表及損益表(合併及個體各一)

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 簡明資產負債表(IFRS 合併)

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108 年3月31日會計 師核閱財務資
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		1,343,549	1,010,704	1,217,748	1,592,465	1,300,061	1,215,425
不動產、廠房及設備(註2)		141,691	137,632	135,186	128,392	139,260	138,772
無形資產		3,408	2,749	4,258	4,296	2,342	1,871
其他資產(註2)		71,861	69,080	72,592	80,220	107,887	114,760
資產總額		1,560,509	1,220,165	1,429,784	1,805,373	1,549,550	1,470,828
流動負債	分配前	1,015,427	943,965	1,121,614	1,246,095	1,011,306	949,738
	分配後	1,015,427	943,965	1,121,614	1,397,415	1,011,306	949,738
非流動負債		43,229	5,290	23,846	19,756	11,107	8,391
負債總額	分配前	1,058,656	949,255	1,145,460	1,265,851	1,022,413	958,129
	分配後	1,058,656	949,255	1,145,460	1,417,171	1,022,413	958,129
股本		705,796	504,401	302,641	302,641	332,905	332,905
資本公積		52,078	153	0	0	196	196
保留盈餘	分配前	(253,327)	(230,529)	(15,915)	237,733	194,699	179,250
	分配後	(253,327)	(230,529)	(15,915)	86,413	194,699	179,250
其他權益		(2,214)	(3,115)	(2,402)	(852)	(663)	348
庫藏股票		(480)	0	0	0	0	0
權益	分配前	501,853	270,910	284,324	539,522	527,137	512,699
總額	分配後	501,853	270,910	284,324	388,202	527,137	512,699

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表(IFRS 個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		1,369,376	1,038,870	1,237,150	1,562,149	1,269,591
不動產、廠房及設備(註)		114,221	110,454	109,731	107,642	117,758
無形資產		3,408	2,749	4,258	4,296	2,342
其他資產(註2)		81,321	110,998	113,561	120,138	142,703
資產總額		1,568,326	1,263,071	1,464,700	1,794,225	1,532,394
流動負債	分配前	1,008,229	936,105	1,116,747	1,232,824	991,075
	分配後	1,008,229	936,105	1,116,747	1,384,144	991,075
非流動負債		58,244	56,056	63,629	21,879	14,182
負債總額	分配前	1,066,473	992,161	1,180,376	1,254,703	1,005,257
	分配後	1,066,473	992,161	1,180,376	1,406,023	1,005,257
股本		705,796	504,401	302,641	302,641	332,905
資本公積		52,078	153	0	0	196
保留盈餘	分配前	(253,327)	(230,529)	(15,915)	237,733	194,699
	分配後	(253,327)	(230,529)	(15,915)	86,413	194,699
其他權益		(2,214)	3,115	(2,402)	(852)	(663)
庫藏股票		(480)	0	0	0	0
權益	分配前	501,853	270,910	284,324	539,522	527,137
總 額	分配後	501,853	270,910	284,324	388,202	527,137

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表(IFRS 合併)

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至108年3 月31日經會計師核 閱財務資料(註2)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	3,748,508	2,486,302	2,508,880	4,542,647	5,071,041	557,870
營業毛利	115,068	74,728	182,214	459,377	444,390	18,272
營業淨(損)益	(134,401)	(254,704)	11,869	249,939	167,721	(17,282)
營業外收入及支出	20,625	24,889	3,290	(9,504)	(6,740)	(1,927)
稅前淨(損)益	(113,776)	(229,815)	15,159	240,435	160,981	(19,209)
本期淨(損)益	(116,462)	(229,494)	13,056	252,911	134,639	(15,449)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,753)	(1,602)	511	2,287	4,100	1,011
本期綜合損益總額	(118,215)	(231,096)	13,567	255,198	138,739	(14,438)
每股盈餘	(2.31)	(7.58)	0.43	8.36	4.04	(0.46)

簡明綜合損益表(IFRS 個體)

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	3,716,554	2,432,860	2,508,456	4,422,592	5,105,062
營業毛利	107,847	61,068	153,233	400,941	408,654
營業淨利(損)	(106,962)	(245,657)	5,563	218,841	164,541
營業外收入及支出	(6,838)	15,816	9,570	21,570	(9,298)
稅前淨利(損)	(113,800)	(229,841)	15,133	240,411	155,243
本期淨利(損)	(116,462)	(229,494)	13,056	252,911	134,639
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,753)	(1,602)	511	2,287	4,100
本期綜合損益總額	(118,215)	(231,096)	13,567	255,198	138,739
每股盈餘	(2.31)	(4.55)	0.43	8.36	4.04

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	查 核 會 計 師	查 核 意 見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、柯志賢	修正式無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、柯志賢	修正式無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、趙永祥	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、趙永祥	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、趙永祥	無保留意見

## 二、最近五年度財務比率分析

### (一)財務分析(IFRS 合併)

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					
		103年	104年	105年	106年	107年	當年度截至108年3月31日 (註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.84	77.80	80.11	70.12	65.98	65.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	354.19	196.84	215.25	420.21	378.53	369.45
償債能力 %	流動比率	132.31	107.07	108.57	127.80	128.55	127.97
	速動比率	114.75	76.81	69.24	72.49	50.14	62.10
	利息保障倍數	(4.65)	(12.27)	2.33	22.13	16.14	(4.44)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.52	5.72	6.90	9.13	12.05	7.49
	平均收現日數	66.13	63.79	52.86	39.97	30.29	48.72
	存貨週轉率 (次)	7.74	7.36	7.02	8.38	7.02	3.17
	應付款項週轉率 (次)	7.92	9.33	7.85	8.25	10.93	9.75
	平均銷貨日數	47.13	49.59	51.97	43.57	51.98	115.08
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	26.15	17.80	18.39	34.47	37.89	16.05
	總資產週轉率 (次)	2.15	1.79	1.89	2.81	3.02	1.48
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.72)	(15.47)	1.70	16.22	8.53	(0.84)
	權益報酬率 (%)	(20.76)	(59.40)	4.70	61.40	29.42	(2.97)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(16.12)	(45.56)	5.01	79.45	48.36	(5.77)
	純益率 (%)	(3.11)	(9.23)	0.52	5.57	2.66	(2.77)
	每股盈餘 (元)	(1.65)	(4.55)	0.43	8.36	4.04	(0.46)
現金流量	現金流量比率 (%)	(9.36)	5.69	(8.80)	19.53	(9.79)	3.93
	現金流量允當比率 (%)	(39.35)	(94.95)	(82.83)	18.93	0.46	4.44
	現金再投資比率 (%)	(16.92)	16.15	(26.98)	39.61	(42.04)	6.43
槓桿度	營運槓桿度	-	-	7.72	1.48	1.82	(0.44)
	財務槓桿度	-	-	24.93	1.05	1.07	0.83

說明：

1. 財務結構/槓桿度隨公司獲利而改善。
2. 償債能力：雖 107 年獲利有助改善流動比率，但因庫存比率高以致速動比率下降。
3. 經營能力：因下半年庫存去化過慢，雖平均收現天數縮短，但平均銷貨日數增加。
4. 獲利能力：因 107 年之獲利較 106 年少故相關比率下滑。
5. 本年度營業活動現金流量為負數，以致現金流量相關比率皆呈現下滑。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

## (二) 財務分析(IFRS 個體)

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	68.00	78.55	80.59	69.93	65.60
	長期資金占固定資產比率	439.37	245.27	265.19	501.22	447.64
償債能力	流動比率 (%)	135.82	110.98	110.78	126.71	128.10
	速動比率 (%)	98.14	82.36	76.68	80.87	58.62
	利息保障倍數 (倍)	(4.65)	(12.27)	2.33	22.12	15.60
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.72	4.41	5.10	7.51	10.06
	平均收現日數	77	83	72	49	36
	存貨週轉率 (次)	8.39	7.90	8.03	8.91	7.80
	應付款項週轉率 (次)	7.87	9.14	7.89	8.10	11.09
	平均銷貨日數	44	46	45	41	47
	固定資產週轉率 (次)	31.95	21.66	22.78	40.69	45.30
獲利能力	總資產週轉率 (次)	2.14	1.72	1.84	2.71	3.07
	資產報酬率 (%)	(5.74)	(15.20)	1.65	16.10	8.61
	股東權益報酬率 (%)	(20.76)	(59.40)	4.70	61.40	29.42
	稅前純益占實收資本比率 (%)	(16.12)	(45.57)	5.00	79.44	46.63
	純益率 (%)	(3.13)	(9.43)	0.52	5.72	2.64
現金流量	每股盈餘 (元)	(1.65)	(4.55)	0.43	8.36	4.04
	現金流量比率 (%)	(10.24)	5.53	(9.15)	21.78	(11.49)

	現金流量允當比率(%)	(46.63)	(102.48)	(92.84)	22.27	0.12
	現金再投資比率(%)	(18.57)	15.94	(28.63)	44.01	(44.82)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	15.15	1.45	1.85
	財務槓桿度	-	-	-	1.05	1.07

說明：

1. 財務結構/槓桿度隨公司獲利而改善。
2. 償債能力：雖 107 年獲利有助改善流動比率，但因庫存比率高以致速動比率下降。
3. 經營能力：因下半年庫存去化過慢，雖平均收現天數縮短，但平均銷貨日數增加。
4. 獲利能力：因 107 年之獲利較 106 年少故相關比率下滑。
5. 本年度營業活動現金流量為負數，以致現金流量相關比率皆呈現下滑。

#### 1. 財務結構

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

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

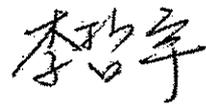
**撼訊科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書**

董事會造送本公司一〇七年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗、趙永祥兩位會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則審查完竣。上述財務報表及營業報告書等，經審計委員會審查尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇八年度股東常會

審計委員會召集人：李哲宇



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 51 至 116 頁。

五、最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 117 至 176 頁。

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

## 會計師查核報告

撼訊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

撼訊科技股份有限公司民國 107 年及 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達撼訊科技股份有限公司民國 107 年及 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與撼訊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對撼訊科技股份有限公司民國 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。

茲對撼訊科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損評估

撼訊科技股份有限公司於個體財務報表報導日之存貨淨額為 667,798 千元，占資產總額 43%，為重要之資產項目。

撼訊科技股份有限公司主要從事電腦顯示卡之製造及銷售，由於該產品之生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價或過時陳舊之風險相對較高。管理階層係採用成本與淨變現價值孰低衡量存貨價值，其中淨變現價值之估計假設，係依目前市場價格、供需狀況以及歷史銷售經驗評估，前述各項情況或估計之改變可能重大影響存貨減損評估之結果，且評估流程涉及管理階層之重大估計及判斷，因是將存貨減損評估之適當性列為本年度關鍵查核事項。

與存貨減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十二。

本會計師著重於年底存貨的評價，執行查核程序包括：

1. 瞭解撼訊科技股份有限公司對存貨備抵跌價損失之提列政策，依照本會計師對其業務、產業與產品性質之瞭解，評估撼訊公司採用之存貨備抵評價方法之適當性。
2. 取得存貨庫齡表及跌價評估表，重新核算撼訊科技股份有限公司是否依政策執行存貨評價，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽核影響庫齡異動之表單以驗證期末存貨庫齡之正確性。
4. 抽核原始銷售及採購文件以驗證淨變現價值評價之合理性。
5. 檢視年度盤點計畫並參與觀察年度存貨盤點，以評估管理階層對過時及損壞貨品之歸屬及提列減損損失之適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

撼訊科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對撼訊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使撼訊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。

本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致撼訊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於撼訊科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成撼訊科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對撼訊科技股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日



誠訊  
個體財務報告

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$ 137,305	9	\$ 310,919	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註三、四、八及二七)	58,950	4	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註三、四、十及二七)	-	-	49,451	3
1170	應收帳款淨額(附註三、四及十一)	170,552	11	455,259	25
1180	應收帳款—關係人(附註三、四及二六)	210,546	14	178,426	10
130X	存貨(附註四、五及十二)	667,798	43	536,185	30
1470	其他流動資產	24,440	2	31,909	2
11XX	流動資產總計	<u>1,269,591</u>	<u>83</u>	<u>1,562,149</u>	<u>87</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四及七)	6,119	1	-	-
1543	以成本衡量之金融資產(附註三、四及九)	-	-	5,162	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	35,498	2	40,577	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二七)	117,758	8	107,642	6
1760	投資性不動產(附註四、十五及二七)	34,944	2	35,269	2
1780	無形資產(附註四及十六)	2,342	-	4,296	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	46,956	3	20,552	1
1920	存出保證金(附註三)	14,085	1	14,082	1
1975	淨確定福利資產(附註四及十九)	5,101	-	4,496	-
15XX	非流動資產總計	<u>262,803</u>	<u>17</u>	<u>232,076</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,532,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,794,225</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及二七)	\$ 584,905	38	\$ 466,438	26
2130	合約負債	16,769	1	-	-
2150	應付票據	-	-	306	-
2170	應付帳款(附註二六)	206,127	14	640,228	36
2200	其他應付款(附註十八)	118,217	8	97,476	5
2230	本期所得稅負債	47,198	3	-	-
2250	負債準備—流動(附註四)	2,674	-	19,121	1
2399	其他流動負債	15,185	1	9,255	1
21XX	流動負債總計	<u>991,075</u>	<u>65</u>	<u>1,232,824</u>	<u>69</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	3,344	-	3,132	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十三)	3,071	-	2,120	-
2670	其他非流動負債	7,767	1	16,627	1
25XX	非流動負債總計	<u>14,182</u>	<u>1</u>	<u>21,879</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,005,257</u>	<u>66</u>	<u>1,254,703</u>	<u>70</u>
	權益(附註二十)				
	股 本				
3110	普通股股本	332,905	22	302,641	17
3200	資本公積	196	-	-	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	23,773	1	-	-
3320	特別盈餘公積	852	-	-	-
3350	未分配盈餘	170,074	11	237,733	13
3300	保留盈餘總計	<u>194,699</u>	<u>12</u>	<u>237,733</u>	<u>13</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,281	-	( 852)	-
3420	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	( 1,944)	-	-	-
3400	其他權益總計	<u>( 663)</u>	<u>-</u>	<u>( 852)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>527,137</u>	<u>34</u>	<u>539,522</u>	<u>30</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,532,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,794,225</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧



撼訊科技股份有限公司

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，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 5,105,062	100	\$ 4,422,592	100
5000	營業成本（附註十二、二一 及二六）	( 4,696,408)	( 92)	( 4,021,651)	( 91)
5900	營業毛利	408,654	8	400,941	9
5910	與子公司之未實現銷貨利益	( 5,993)	-	( 319)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	319	-	-	-
5950	已實現營業毛利	402,980	8	400,622	9
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	( 104,322)	( 2)	( 82,962)	( 2)
6200	管理費用	( 65,456)	( 1)	( 64,020)	( 1)
6300	研究發展費用	( 47,560)	( 1)	( 34,799)	( 1)
6450	預期信用減損損失	( 21,101)	( 1)	-	-
6000	營業費用合計	( 238,439)	( 5)	( 181,781)	( 4)
6900	營業淨利	164,541	3	218,841	5
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	5,907	-	7,361	-
7020	其他利益及損失（附註 二一）	( 1,587)	-	( 8,182)	-
7050	財務成本	( 10,634)	-	( 11,381)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註四）	( 2,984)	-	33,772	1
7000	營業外收入及支出 合計	( 9,298)	-	21,570	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 155,243	3	\$ 240,411	6
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二二)	( 20,604)	-	12,500	-
8200	本年度淨利	<u>134,639</u>	<u>3</u>	<u>252,911</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註四、十九及二二)				
	不重分類至損益之項目:				
8311	確定福利計畫之再衡量數	76	-	888	-
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	1,797	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>94</u>	<u>-</u>	( <u>151</u> )	<u>-</u>
8310		<u>1,967</u>	<u>-</u>	<u>737</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目:				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,628	-	1,895	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	( <u>495</u> )	<u>-</u>	( <u>345</u> )	<u>-</u>
8360		<u>2,133</u>	<u>-</u>	<u>1,550</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>4,100</u>	<u>-</u>	<u>2,287</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 138,739</u>	<u>3</u>	<u>\$ 255,198</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 4.04</u>		<u>\$ 7.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.02</u>		<u>\$ 7.56</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧





捷安特股份有限公司

財務報告

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資本公積		保留盈餘		其他	權益		權益總計
	普通	資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損失	
A1	\$ 302,641	-	\$ -	\$ -	(\$ 2,402)	\$ -	\$ 284,324	
D1	-	-	-	-	-	-	252,911	
D3	-	-	-	-	1,550	-	2,287	
Z1	302,641	-	-	-	( 852)	-	539,522	
A3	-	-	-	-	-	( 3,741)	-	
A5	302,641	-	-	-	( 852)	( 3,741)	539,522	
B1	-	-	23,773	-	-	-	-	
B3	-	-	-	852	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	( 151,320)	
B9	30,264	-	-	-	-	-	-	
C3	-	196	-	-	-	-	196	
D1	-	-	-	-	-	-	134,639	
D3	-	-	-	-	2,133	1,797	4,100	
Z1	\$ 332,905	\$ 196	\$ 23,773	\$ 852	\$ 1,281	(\$ 1,944)	\$ 527,137	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張茂材



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧



撼訊科技股份有限公司

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

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 155,243	\$ 240,411
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,590	3,134
A20200	攤銷費用	3,032	2,058
A20400	預期信用減損損失	21,101	-
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	( 3,022)
A20900	財務成本	10,634	11,381
A21200	利息收入	( 1,558)	( 492)
A21300	股利收入	( 529)	( 327)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	2,984	( 33,772)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	13	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	163,793	24,811
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	5,993	319
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	( 319)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損益	1,042	1,957
A29900	其 他	-	25
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款淨額	288,754	( 121,889)
A31160	應收帳款－關係人	( 30,597)	23,341
A31200	存 貨	( 295,406)	( 194,529)
A31240	其他流動資產	7,749	( 16,131)
A32125	合約負債	16,769	-
A32130	應付票據	( 306)	( 39)
A32150	應付帳款	( 465,153)	266,433
A32180	其他應付款	26,550	51,151
A32200	負債準備	( 24,879)	30,416
A32230	其他流動負債	6,273	( 6,150)
A32240	淨確定福利資產	( 529)	( 479)
A33000	營運產生之現金流（出）入	( 104,756)	278,607

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	\$ 1,526	\$ 492
A33300	支付之利息	( 10,623)	( 10,565)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 113,853)	268,534
投資活動之現金流量			
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 9,499)	-
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少	-	28,684
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 1,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 14,394)	( 720)
B03800	存出保證金減少	-	5,175
B04500	購置無形資產	( 1,078)	( 2,096)
B06500	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	840	-
B07600	收取之股利	529	327
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 23,602)	30,370
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	115,090	( 166,082)
C01700	償還長期借款	-	( 10,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	( 923)	743
C04100	長期應付票據減少	-	( 43,687)
C04500	發放現金股利	( 151,320)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 37,153)	( 219,026)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	994	( 2,172)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 173,614)	77,706
E00100	年初現金及約當現金餘額	310,919	233,213
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 137,305	\$ 310,919

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧



撼訊科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

撼訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 86 年 10 月成立，主要從事於電腦顯示卡之銷售。

本公司股票自 91 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

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

## 金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 310,919	\$ 310,919	(2)
質抵押之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	49,451	49,451	(3)
應收帳款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	633,685	633,685	(2)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	5,162	5,162	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	14,082	14,082	(2)
			<u>\$1,013,299</u>	<u>\$1,013,299</u>	

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	\$				\$				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -				\$ -				
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類－權益工具	-	\$ 5,162		\$ -	\$ 5,162	\$ 3,741	(\$ 3,741)		(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產									
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,008,137		-	1,008,137	-	-		(2)及(3)
合 計	\$ -	\$ 1,013,299		\$ -	\$ 1,013,299	\$ 3,741	(\$ 3,741)		

- (1) 本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－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之帳面金額調整減少 3,741 仟元，保留盈餘調整增加 3,741 仟元。
- (2) 現金及約當現金、應收票據及帳款以及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，

依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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

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

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

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

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

## (五) 存 貨

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

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金及資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，本公司採直線基礎提列折舊。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

##### 107 年

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

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## 106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

### A. 備供出售金融資產

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失

後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經

驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額（包括折讓準備以及產品保固準備）係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

## (十三) 收入認列

### 107 年

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

## 商品銷貨收入

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

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

## 106年

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

### 2. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，

且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係

依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 404	\$ 530
銀行支票及活期存款	112,329	310,389
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>24,572</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,305</u>	<u>\$ 310,919</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0%-2.25%	0%-0.35%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 – 107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
國內投資	
未上市(櫃)股票	<u>\$ 6,119</u>

本公司依中長期策略目的投資公信電子股份有限公司、量質能科技股份有限公司、廣凌科技股份有限公司及瑞訊智能股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及九。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產 – 107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>	
質押銀行存款	<u>\$ 58,950</u>

此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊請參閱附註三及十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

九、以成本衡量之金融資產—106年

	<u>106年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 5,162</u>

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

十、無活絡市場之債務工具投資—106年

	<u>106年12月31日</u>
質押銀行存款	<u>\$ 49,451</u>

無活絡市場之債務工具投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>
質押銀行存款	1.045%

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註二七。

十一、應收帳款淨額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 210,404	\$ 474,010
減：備抵損失	( <u>39,852</u> )	( <u>18,751</u> )
	<u>\$ 170,552</u>	<u>\$ 455,259</u>

107年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下投保足額之保險以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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

當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾 期 超 過 90 天	合 計
預期信用損失率	1.05%	3.49%~29.59%	46.05%~100%	
總帳面金額	\$ 27,349	\$ 65,007	\$ 118,048	\$ 210,404
備抵損失	( 831)	( 5,418)	( 33,603)	( 39,852)
攤銷後成本	<u>\$ 26,518</u>	<u>\$ 59,589</u>	<u>\$ 84,445</u>	<u>\$ 170,552</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>
年初餘額	\$ 18,751
加：本年度提列減損損失	<u>21,101</u>
年底餘額	<u>\$ 39,852</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示逾期超過 90 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 90 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 90 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司除部分應收帳款已購買信用保證保險合約及持有保證金外，其餘並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款（含應收帳款－關係人）之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 625,570
1至90天	14,826
91至180天	-
181天以上	<u>12,040</u>
合計	<u>\$ 652,436</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款（含應收帳款－關係人）之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
1至90天	\$ 14,826
91至180天	-
181天以上	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,826</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款（含應收帳款－關係人）之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	減損損失	減損損失	減損損失
106年1月1日餘額	\$ 21,580	\$ -	\$ 21,580
加：收回已沖銷之呆帳	207	-	207
加：本期迴轉呆帳費用	( 3,022)	-	( 3,022)
減：本期實際沖銷	<u>( 14)</u>	<u>-</u>	<u>( 14)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 18,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,751</u>

已個別減損應收帳款（含應收帳款－關係人）之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
1 至 90 天	\$ -
91 至 180 天	-
181 天以上	<u>12,040</u>
合 計	<u>\$ 12,040</u>

本公司對上述應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 十二、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
製 成 品	\$ 44,734	\$ 26,137
在 製 品	100,103	72,816
原 物 料	465,519	437,232
在途存貨	<u>57,442</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 667,798</u>	<u>\$ 536,185</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,696,408 仟元及 4,021,651 仟元。107 及 106 年度銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為 163,793 仟元及 24,811 仟元。

## 十三、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資子公司	\$ 32,427	\$ 38,457
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>3,071</u>	<u>2,120</u>
	<u>\$ 35,498</u>	<u>\$ 40,577</u>

### 投資子公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
TUL Corporation (HK) Limited	\$ 1,013	\$ 5,157
TUL Inc.	3,992	( 2,120)
禾訊投資股份有限公司	27,890	27,867
TUL B.V.	( 3,071)	1,559
撼衛生醫科技有限公司	1,518	5,009
立倍資訊有限公司	<u>1,085</u>	<u>985</u>
	<u>\$ 32,427</u>	<u>\$ 38,457</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	107年12月31日	106年12月31日
TUL Corporation (HK) Limited	100%	100%
TUL Inc.	100%	100%
禾訊投資股份有限公司	100%	100%
TUL B.V.	100%	100%
撼衛生醫科技有限公司	100%	100%
立倍資訊有限公司	100%	100%

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除撼衛生醫科技有限公司及立倍資訊有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房 屋 建 築	生 財 器 具	合 計			
<u>成 本</u>								
106年1月1日餘額	\$	44,720	\$	73,500	\$	34,195	\$	152,415
增 添		-		-		720		720
處 分		-		-		(1,068)		(1,068)
106年12月31日餘額	\$	<u>44,720</u>	\$	<u>73,500</u>	\$	<u>33,847</u>	\$	<u>152,067</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$	-	(\$	11,424)	(\$	31,260)	(\$	42,684)
處 分		-		-		1,068		1,068
折舊費用		-		(1,510)		(1,299)		(2,809)
106年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>12,934</u> )	(\$	<u>31,491</u> )	(\$	<u>44,425</u> )
106年12月31日淨額	\$	<u>44,720</u>	\$	<u>60,566</u>	\$	<u>2,356</u>	\$	<u>107,642</u>
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$	44,720	\$	73,500	\$	33,847	\$	152,067
增 添		-		-		14,394		14,394
處 分		-		-		(2,106)		(2,106)
107年12月31日餘額	\$	<u>44,720</u>	\$	<u>73,500</u>	\$	<u>46,135</u>	\$	<u>164,355</u>
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$	-	(\$	12,934)	(\$	31,491)	(\$	44,425)
處 分		-		-		2,093		2,093
折舊費用		-		(1,509)		(2,756)		(4,265)
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>14,443</u> )	(\$	<u>32,154</u> )	(\$	<u>46,597</u> )
107年12月31日淨額	\$	<u>44,720</u>	\$	<u>59,057</u>	\$	<u>13,981</u>	\$	<u>117,758</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	47至50年
生財器具	3至5年

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二七。

#### 十五、投資性不動產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
成 本		
土 地	\$ 24,970	\$ 24,970
房屋建築	<u>16,728</u>	<u>16,728</u>
	41,698	41,698
減：累計折舊	<u>( 6,754)</u>	<u>( 6,429)</u>
	<u>\$ 34,944</u>	<u>\$ 35,269</u>

投資性不動產係以直線基礎按 8 至 35 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層依第 2 等級輸入值進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價之公允價值如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 46,816</u>	<u>\$ 45,084</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

#### 十六、無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>商 標 權</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 488	\$ 539	\$ 3,231	\$ 4,258
取 得	-	-	2,096	2,096
攤銷費用	<u>( 84)</u>	<u>( 118)</u>	<u>( 1,856)</u>	<u>( 2,058)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 4,296</u>
107年1月1日餘額	\$ 404	\$ 421	\$ 3,471	\$ 4,296
取 得	-	135	943	1,078
攤銷費用	<u>( 83)</u>	<u>( 126)</u>	<u>( 2,823)</u>	<u>( 3,032)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 2,342</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	9至20年
商 標 權	10至15年
其 他	1至5年

## 十七、借 款

### 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款（附註二七）		
－銀行借款	<u>\$ 584,905</u>	<u>\$ 466,438</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款	1.5%-4.07%	1.66%-2.90%

## 十八、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付加工費	\$ 26,716	\$ 33,940
應付薪資及獎金	32,530	22,357
應付員工酬勞	12,000	8,600
應付董事酬勞	4,000	5,500
應付休假給付	269	425
其 他	42,702	26,654
	<u>\$ 118,217</u>	<u>\$ 97,476</u>

## 十九、退職後福利計畫

### （一）確定提撥計畫

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

### （二）確定福利計畫

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

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 14,353	\$ 13,769
計畫資產公允價值	( <u>19,454</u> )	( <u>18,265</u> )
淨確定福利資產	( <u>\$ 5,101</u> )	( <u>\$ 4,496</u> )

淨確定福利資產變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 資 產</u>
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 14,534</u>	( <u>\$ 17,663</u> )	( <u>\$ 3,129</u> )
服務成本			
利息費用（收入）	<u>218</u>	( <u>268</u> )	( <u>50</u> )
認列於損益	<u>218</u>	( <u>268</u> )	( <u>50</u> )
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	95	95
精算損失－人口統計假 設變動	531	-	531
精算利益－經驗調整	( <u>1,514</u> )	-	( <u>1,514</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>983</u> )	<u>95</u>	( <u>888</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>429</u> )	( <u>429</u> )
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,769</u>	( <u>\$ 18,265</u> )	( <u>\$ 4,496</u> )
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 13,769</u>	( <u>\$ 18,265</u> )	( <u>\$ 4,496</u> )
服務成本			
利息費用（收入）	<u>206</u>	( <u>277</u> )	( <u>71</u> )
認列於損益	<u>206</u>	( <u>277</u> )	( <u>71</u> )
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 454 )	( 454 )
精算損失－人口統計假 設變動	50	-	50

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產
精算利益－財務假設變動	\$ 465	\$ -	\$ 465
精算利益－經驗調整	( 137)	-	( 137)
認列於其他綜合損益	378	( 454)	( 76)
雇主提撥	-	( 458)	( 458)
107年12月31日餘額	<u>\$ 14,353</u>	<u>(\$ 19,454)</u>	<u>(\$ 5,101)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 465)	(\$ 465)
減少 0.25%	\$ 487	\$ 488
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 475	\$ 477
減少 0.25%	(\$ 456)	(\$ 457)

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 451</u>
確定福利義務平均到期期間	14.2 年	14.9 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>96,000</u>	<u>96,000</u>
額定股本	<u>\$ 960,000</u>	<u>\$ 960,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>33,290</u>	<u>30,264</u>
已發行股本	<u>\$ 332,905</u>	<u>\$ 302,641</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過盈餘轉增資 30,264 仟元計發行新股 3,026 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 332,905 仟元。上述盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 107 年 7 月 25 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定增資基準日為 107 年 8 月 19 日。

本公司為改善財務結構及因應未來營運，於 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，因無適當發行時機，本公司已於 107 年 3 月 22 日董事會決議中止該次私募增資案。另本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，截至本個體財務報告提報董事會之日止，尚未發行。

### (二) 資本公積

資本公積中屬股票發行溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放

現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 13 日舉行股東常會決議通過 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,773	
特別盈餘公積	852	
現金股利	151,320	\$ 5
股票股利	30,264	1

本公司於 108 年 3 月 21 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 13,464	
特別盈餘公積（迴轉）	( 189)	
現金股利	66,580	\$ 2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東會決議。

## 二一、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 1,558	\$ 492
租金收入	1,873	1,843
股利收入	529	327
其 他	<u>1,947</u>	<u>4,699</u>
	<u>\$ 5,907</u>	<u>\$ 7,361</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 3,317	(\$ 7,045)
其 他	<u>( 4,904)</u>	<u>( 1,137)</u>
	<u>(\$ 1,587)</u>	<u>(\$ 8,182)</u>

### (三) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 4,265	\$ 2,809
投資性不動產	325	325
無形資產	<u>3,032</u>	<u>2,058</u>
合 計	<u>\$ 7,622</u>	<u>\$ 5,192</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 316	\$ 181
營業費用	3,949	2,628
其他損失	<u>325</u>	<u>325</u>
	<u>\$ 4,590</u>	<u>\$ 3,134</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 2,058</u>

(四) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,508	\$ 3,863
確定福利計畫（附註十九）	( <u>71</u> )	( <u>50</u> )
	<u>4,437</u>	<u>3,813</u>
其他員工福利		
薪資費用	146,836	120,464
勞健保費用	8,411	6,866
其他用人費用	<u>5,774</u>	<u>5,074</u>
	<u>161,021</u>	<u>132,404</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 165,458</u>	<u>\$ 136,217</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,219	\$ 23,984
營業費用	131,310	112,283
其他收入	( <u>71</u> )	( <u>50</u> )
	<u>\$ 165,458</u>	<u>\$ 136,217</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有待彌補虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工及董事酬勞。107 年及 106 年估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
員工酬勞	7.00%	3.80%
董事酬勞	2.34%	-

金 額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
員工酬勞	\$ 12,000	\$ 8,600
董事酬勞	4,000	5,500

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

106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 88,653	\$ 46,723
外幣兌換損失總額	( 85,336)	( 53,768)
淨利益 (損失)	<u>\$ 3,317</u>	<u>(\$ 7,045)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 44,045	\$ -
未分配盈餘加徵	3,152	-
遞延所得稅		
本年度產生者	( 23,659)	( 12,500)
稅率變動	( 2,934)	-
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 20,604</u>	<u>(\$ 12,500)</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 與適用稅率之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 155,243</u>	<u>\$ 240,411</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 31,049	\$ 40,870
稅上不可減除之費損	1,587	( 630)
免稅所得	( 106)	( 76)
未分配盈餘加徵	3,152	-
國內子公司投資已實現損失	( 10,000)	-
稅率變動	( 2,934)	-
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	( 2,317)	( 52,664)
其他	<u>173</u>	-
認列於損益之所得稅 (費用) 利益	<u>\$ 20,604</u>	<u>(\$ 12,500)</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年

度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價	6,180	\$ 29,088	\$ -	35,268
負債準備	5,270	( 3,612)	-	1,658
其 他	<u>1,828</u>	<u>8,283</u>	( <u>81</u> )	<u>10,030</u>
	13,278	33,759	( 81)	46,956
虧損扣抵	<u>7,274</u>	( <u>7,274</u> )	-	-
	<u>\$ 20,552</u>	<u>\$ 26,485</u>	( <u>\$ 81</u> )	<u>\$ 46,956</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 798	( 685)	\$ -	\$ 113
確定福利退休計畫	1,383	357	-	1,740
其 他	<u>951</u>	<u>220</u>	<u>320</u>	<u>1,491</u>
	<u>\$ 3,132</u>	( <u>\$ 108</u> )	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 3,344</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價	\$ 5,727	\$ 453	\$ -	6,180
負債準備	-	5,270	-	5,270
其 他	<u>2,959</u>	( <u>786</u> )	( <u>345</u> )	<u>1,828</u>
	8,686	4,937	( 345)	13,278
虧損扣抵	-	<u>7,274</u>	-	<u>7,274</u>
	<u>\$ 8,686</u>	<u>\$ 12,211</u>	( <u>\$ 345</u> )	<u>\$ 20,552</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 1,358	( 560)	\$ -	\$ 798
其 他	<u>1,912</u>	<u>271</u>	<u>151</u>	<u>2,334</u>
	<u>\$ 3,270</u>	<u>(\$ 289)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 3,132</u>

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

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異		
子公司未實現損失	\$ -	\$ 7,674
其 他	<u>1,944</u>	<u>3,741</u>
	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 11,415</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度為止之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 7.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 7.56</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 8 月 19 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 8.36</u>	<u>\$ 7.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.32</u>	<u>\$ 7.56</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 134,639</u>	<u>\$ 252,911</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 134,639</u>	<u>\$ 252,911</u>

股 數

單位：仟股

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	33,290	33,290
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>218</u>	<u>118</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,508</u>	<u>33,408</u>

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

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
普通股股票	<u>\$ 6,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,119</u>

106年12月31日：無

107及106年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 1,008,137
備供出售金融資產（註2）	-	5,162
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註3）	591,438	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
權益工具投資	6,119	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註4）	862,601	1,170,552

註1：餘額係包含現金、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 貨 幣 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	\$ 514 (i)	(\$ 892) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 34,196	\$ 4,970
－金融負債	322,778	320,734
具現金流量利率風險		
－金融資產	160,796	353,566
－金融負債	262,127	145,704

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將增加／減少 253 仟元及 520 仟元。

2. 信用風險

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

本公司信用風險主要係集中於本公司非關係人最大客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 15% 及 26%。

### 3. 流動性風險

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

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

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 168,299	\$ 118,091	\$ 37,954	\$ -	\$ -
浮動利率工具	67,480	115,705	81,469	-	-
固定利率工具	60,590	189,741	76,534	-	-
財務保證負債	-	-	22,113	-	-
	<u>\$ 296,369</u>	<u>\$ 423,537</u>	<u>\$ 218,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 426,368	\$ 232,984	\$ 78,658	\$ -	\$ -
浮動利率工具	276	552	146,515	-	-
固定利率工具	30,086	151,452	142,561	-	-
	<u>\$ 456,730</u>	<u>\$ 384,988</u>	<u>\$ 367,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
未動用金額	<u>\$ 288,095</u>	<u>\$ 201,862</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TUL Inc.	子公司
TUL B.V.	子公司
撼智物聯科技股份有限公司	子公司
撼衛生醫科技有限公司	子公司
立倍資訊有限公司	子公司
世盛國際開發股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 835,085</u>	<u>\$ 747,169</u>

本公司與上述關係人間之交易係依雙方約定條件為之。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子公司	\$ 2,696	\$ 6,425
實質關係人	<u>81</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,777</u>	<u>\$ 6,425</u>

本公司與上述關係人間之交易係依雙方約定條件為之。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	TUL Inc.	\$ 173,011	\$ 121,176
	其 他	<u>37,535</u>	<u>57,250</u>
		<u>\$ 210,546</u>	<u>\$ 178,426</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款－關係人	子公司	\$ -	\$ 32

(六) 主要管理階層之薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 14,216	\$ 11,551
退職後福利	612	610
	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 12,161</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期借款及開立信用狀額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 58,590	\$ -
質押銀行存款（帳列無活絡市場之債務工具投資）	-	49,451
不動產及廠房淨額	103,779	105,288
投資性不動產	34,945	35,269
	<u>\$ 197,314</u>	<u>\$ 190,008</u>

二八、重大之期後事項

本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，因無適當發行時機，本公司已於 108 年 3 月 21 日董事會決議中止該次私募增資案。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	16,122	30.715	(美元：新台幣)		\$	<u>495,179</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		14,449	30.715	(美元：新台幣)		\$	<u>443,815</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資		214	30.715	(美元：新台幣)		\$	<u>6,587</u>	
採用權益法之投資 貸餘		11	30.715	(美元：新台幣)		\$	<u>327</u>	

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	30,081	29.76	(美元：新台幣)		\$	<u>895,212</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		33,077	29.76	(美元：新台幣)		\$	<u>984,386</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資		52	29.76	(美元：新台幣)		\$	<u>1,559</u>	
採用權益法之投資 貸餘		61	29.76	(美元：新台幣)		\$	<u>2,120</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	107年度		106年度			
		匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美	元	30.151	(美元：新台幣)	<u>\$ 3,317</u>	30.432	(美元：新台幣)	<u>(\$ 7,045)</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
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）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：無。

撼訊科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
1	撼訊科技股份有限公 司	撼智物聯科技股份有 限公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	\$ 26,357	\$ 22,113	\$ 22,113	\$ 22,113	\$ -	4	\$ 105,427	Y	N	N

註 1：以本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值百分之 5 計算。

註 2：以本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值百分之 20 計算。

撼訊科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1)	
撼訊科技股份有限公司	股票							
	公信電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	476	\$ 6,002	1%	\$ 6,002	
	量質能科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	138	2	4%	2	
	廣凌科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50	115	2%	115	
	瑞訊智能股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100	-	12.5%	-	

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五。

撼訊科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
撼訊科技股份有限公司	TUL Inc.	子公司	銷貨	\$ 470,135	9%	OA90 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ 173,011	45%	
	TUL B.V.	子公司	銷貨	346,883	7%	OA120 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 37,458	10%	

撼訊科技股份有限公司  
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 107 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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	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 呆帳金額
					金額	處理方式		
撼訊科技股份有限公司	TUL. Inc.	子公司	\$ 173,011	3.2	\$ -	-	\$ 173,011	\$ -

撼訊科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註
				年	底	年	初				
撼訊科技股份有限公司	TUL Corporation (HK) Limited	Hong Kong	商品或業務推廣及諮詢服務	\$ 1,730	\$ 1,730	\$ 404	100	\$ 1,013	(\$ 4,131)	(\$ 4,131)	子公司
	TUL Inc.	USA	資訊軟硬體產品之銷售	3,042	3,042	100	100	3,992	6,790	6,790	子公司
	禾訊投資股份有限公司	台灣	一般投資業	30,000	80,000	3,000	100	27,890	23	23	子公司
	TUL B.V.	Netherlands	資訊軟硬體產品之銷售	4,147	4,147	100	100	( 3,071)	( 2,275)	( 2,275)	子公司
	撼衛生醫科技有限公司	台灣	醫療器材製造及批發業 及電信器材零售業	5,000	5,000	500	100	1,518	( 3,491)	( 3,491)	子公司
	立倍資訊有限公司	台灣	資訊軟硬體產品之銷售	1,000	1,000	100	100	1,085	100	100	子公司

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
投資性不動產變動明細表		附註十五
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表十

撼訊科技股份有限公司  
現金明細表  
民國 107 年度 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 404
銀行存款		
活期存款		35,856
外幣存款	其中包括 USD2,415 仟元，Rate30.715	75,614
支票存款		859
原始到期日在 3 個月 以內之定期存款	USD800 仟元， 期間 107.12.19~108.1.4，利率 2.25%。	<u>24,572</u>
合 計		<u>\$ 137,305</u>

撼訊科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
DATALAND TECHNOLOGY (CHINA) INC.	\$ 61,983
POWERTECH ELECTRONICS GMB	38,996
INFOCWB IMPORTACAO EDIST	16,880
CLUB 3D B.V.	12,675
其他（佔 5% 以內客戶彙總）	<u>79,870</u>
小 計	210,404
減：備抵損失	( <u>39,852</u> )
淨 額	<u>\$ 170,552</u>

撼訊科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	市 價 ( 註 )
製 成 品	\$ 44,734	\$ 46,781
在 製 品	100,103	112,593
原 物 料	465,519	473,919
在途存貨	<u>57,442</u>	<u>59,209</u>
淨 額	<u>\$ 667,798</u>	<u>\$ 692,502</u>

註：按淨變現價值計價。

撼訊科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 107 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 ( 減 )		投資 ( 損 ) 益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	期 末		餘 額		股 權 淨 值
	股數 ( 仟股 )	金 額	股數 ( 仟股 )	金 額			股數 ( 仟股 )	持 股 ( % )	金 額	金 額	
未上市及上櫃公司											
普通 股											
TUL Corporation (HK) Limited	404	\$ 5,157	-	\$ -	(\$ 4,131)	(\$ 13)	404	100	\$ 1,013	\$ 1,013	\$ 1,013
TUL Inc. (註一)	100	( 2,120)	-	( 2,276)	6,790	1,598	100	100	3,992	6,268	6,268
禾訊投資股份有限公司(註二)	8,000	27,867	( 5,000)	-	23	-	3,000	100	27,890	27,890	27,890
TUL B.V. (註一)	100	1,559	-	( 3,398)	( 2,275)	1,043	100	100	( 3,071)	327	327
撼衛生醫科技有限公司	500	5,009	-	-	( 3,491)	-	500	100	1,518	1,518	1,518
立倍資訊有限公司	100	985	-	-	100	-	100	100	1,085	1,085	1,085
		38,457		(\$ 5,674)	(\$ 2,984)	\$ 2,628	-		32,427	\$ 38,101	\$ 38,101
加：轉列採權益法之投資貸餘		2,120							3,071		
合 計		\$ 40,577							\$ 35,498		

註一：本年度減少係與子公司間順流交易所產生之利益。

註二：本年度股數減少主係減資彌補虧損 50,000 仟元。

撼訊科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	借 款 期 限	年 利 率	餘 額	融 資 額 度	擔 保 品
銀行擔保借款					
華南商業銀行	107.09.28-108.06.10	1.52%-4.05%	\$ 111,413	\$ 120,000	投資性不動產
合作金庫商業銀行	107.04.03-108.09.07	1.85%-3.69%	192,421	200,000	不動產、廠房及質押銀行存款
兆豐國際商業銀行	107.08.07-108.01.30	1.52%	67,127	110,000	不動產、廠房
台灣銀行	107.12.04-108.06.21	1.5%-4.07%	88,627	98,000	質押銀行存款
台灣中小企業銀行	107.12.03-108.06.03	1.5%	50,000	100,000	質押銀行存款
第一商業銀行	107.09.27-108.03.27	1.8%	10,000	40,000	質押銀行存款
臺灣新光商業銀行	107.12.06-108.03.06	1.7%	25,000	50,000	質押銀行存款
國泰世華商業銀行	107.09.25-108.03.06	1.45%	<u>40,317</u>	<u>60,000</u>	質押銀行存款
合 計			<u>\$ 584,905</u>	<u>\$ 778,000</u>	

撼訊科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
AMD INTERNATIONAL SALES & SERVICE, LTD.	\$ 112,253
IVY WELL TRADING LIMITED	16,827
其他（佔 5% 以內廠商彙總）	<u>77,047</u>
合 計	<u>\$ 206,127</u>

撼訊科技股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	數 量 ( 仟 個 )	金 額
顯 示 卡	2,334	\$ 4,951,234
其 他	10,274	<u>153,828</u>
		<u>\$ 5,105,062</u>

撼訊科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
年初原料	\$ 437,232
加：本年度進料	4,614,367
減：年底存料	( 465,519)
其 他	( <u>7,628</u> )
本年度耗用原料(1)	4,578,452
製造費用(2)	<u>179,156</u>
製造成本合計(1)+(2)	4,757,608
加：年初在製品	72,816
本年度購入	83,404
減：年底在製品	( 100,103)
其 他	( <u>15,650</u> )
製成品成本	4,798,075
加：年初製成品	26,137
減：本年度購入	( 18,981)
年底製成品	( 102,176)
其 他	<u>730</u>
銷貨成本合計	4,703,785
減：其 他	( <u>7,377</u> )
營業成本合計	<u>\$ 4,696,408</u>

撼訊科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 107 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 52,915	\$ 33,529	\$ 28,664	\$115,108
進出口費用	18,333	-	-	18,333
保 險 費	7,296	3,314	1,741	12,351
其他（註）	<u>25,778</u>	<u>28,613</u>	<u>17,155</u>	<u>71,546</u>
合 計	<u>\$104,322</u>	<u>\$ 65,456</u>	<u>\$ 47,560</u>	<u>\$217,338</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

撼訊科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用(註1)						
薪資費用	\$ 31,728	\$ 107,487	\$ 139,215	\$ 21,732	\$ 91,064	\$ 112,796
勞健保費用	1,069	7,342	8,411	981	5,885	6,866
董事酬金	-	7,621	7,621	-	7,668	7,668
退休金費用	593	3,915	4,508	539	3,324	3,863
其他用人費用	829	4,945	5,774	732	4,342	5,074
	<u>\$ 34,219</u>	<u>\$ 131,310</u>	<u>\$ 165,529</u>	<u>\$ 23,984</u>	<u>\$ 112,283</u>	<u>\$ 136,267</u>
折舊費用	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 3,949</u>	<u>\$ 4,265</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 2,809</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,058</u>	<u>\$ 2,058</u>

註：1. 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 111 人及 101 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。

2. 確定福利計畫之退職後福利 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日金額分別為(71)仟元及(50)元，並已帳列於其他收入項下。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：撼訊科技股份有限公司



董事長：張 茂 松



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

## 會計師查核報告

撼訊科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

撼訊科技股份有限公司及其子公司（撼訊集團）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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達撼訊集團民國 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與撼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，對撼訊集團民國 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。

茲對撼訊集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 存貨之減損評估

撼訊集團於合併財務報表報導日之存貨淨額為 768,472 仟元，占合併資產總額 49%，為重要之資產項目。

撼訊集團主要從事電腦顯示卡之製造及銷售，由於該產品之生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價或過時陳舊之風險相對較高。管理階層係採用成本與淨變現價值孰低衡量存貨價值，其中淨變現價值之估計假設，係依目前市場價格、供需狀況以及歷史銷售經驗評估，前述各項情況或估計之改變可能重大影響存貨減損評估之結果，且評估流程涉及管理階層之重大估計及判斷，因是將存貨減損評估之適當性列為本年度關鍵查核事項。

與存貨減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十二。

本會計師著重於年底存貨的評價，執行查核程序包括：

1. 瞭解撼訊集團對存貨備抵跌價損失之提列政策，依照本會計師對其業務、產業與產品性質之瞭解，評估撼訊集團採用之存貨備抵評價方法之適當性。
2. 取得存貨庫齡表及跌價評估表，重新核算撼訊集團是否依政策執行存貨評價，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽核影響庫齡異動之表單以驗證期末存貨庫齡之正確性。
4. 抽核原始銷售及採購文件以驗證淨變現價值評價之合理性。
5. 檢視年度盤點計畫並參與觀察年度存貨盤點，以評估管理階層對過時及損壞貨品之歸屬及提列減損損失之適當性。

### **其他事項**

撼訊科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估撼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撼訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

撼訊集團之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對撼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，以及使撼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撼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. 對於撼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，並負責形成撼訊集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對撼訊集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 欽 宗

會計師 趙 永 祥

鄭 欽 宗



趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	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（附註三、四及六）	\$	197,594	13	\$	360,322	20
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註三、四、八及二七）		63,850	4	-	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註三、四、十及二七）		-	-	49,451	3	
1170	應收帳款淨額（附註三、四及十一）		241,666	16	600,117	33	
130X	存貨（附註四、五及十二）		768,472	49	549,329	30	
1470	其他流動資產		28,479	2	33,246	2	
11XX	流動資產總計		1,300,061	84	1,592,465	88	
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註三、四及七）		6,119	1	-	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四及九）		-	-	5,162	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二七）		139,260	9	128,392	7	
1760	投資性不動產（附註四、十五及二七）		34,944	2	35,269	2	
1780	無形資產（附註四及十六）		2,342	-	4,296	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		46,956	3	20,552	1	
1920	存出保證金（附註三）		14,767	1	14,741	1	
1975	淨確定福利資產（附註四及十九）		5,101	-	4,496	-	
15XX	非流動資產總計		249,489	16	212,908	12	
1XXX	資 產 總 計	\$	1,549,550	100	\$	1,805,373	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及二七）	\$	584,905	38	\$	466,438	26
2130	合約負債		16,769	1	-	-	
2150	應付票據		-	-	306	-	
2170	應付帳款		206,130	13	640,196	35	
2200	其他應付款（附註十八）		131,331	9	107,643	6	
2230	本期所得稅負債		52,254	3	-	-	
2250	負債準備—流動（附註四）		2,674	-	21,846	1	
2399	其他流動負債		17,243	1	9,666	1	
21XX	流動負債總計		1,011,306	65	1,246,095	69	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		3,344	-	3,132	-	
2670	其他非流動負債		7,763	1	16,624	1	
25XX	非流動負債總計		11,107	1	19,756	1	
2XXX	負債總計		1,022,413	66	1,265,851	70	
	權益（附註二十）						
	股本						
3110	普通股股本		332,905	21	302,641	17	
3200	資本公積		196	-	-	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		23,773	2	-	-	
3320	特別盈餘公積		852	-	-	-	
3350	未分配盈餘		170,074	11	237,733	13	
3300	保留盈餘總計		194,699	13	237,733	13	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,281	-	( 852)	-	
3420	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		( 1,944)	-	-	-	
3400	其他權益總計		( 663)	-	( 852)	-	
3XXX	權益總計		527,137	34	539,522	30	
	負債與權益總計	\$	1,549,550	100	\$	1,805,373	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧





撼訊科技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，惟  
每股盈餘為元

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四）	\$ 5,071,041	100	\$ 4,542,647	100
5000	營業成本（附註十二及二一）	( 4,626,651)	( 91)	( 4,083,270)	( 90)
5900	營業毛利	<u>444,390</u>	<u>9</u>	<u>459,377</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	( 139,594)	( 3)	( 110,592)	( 2)
6200	管理費用	( 69,023)	( 1)	( 64,047)	( 1)
6300	研究發展費用	( 47,560)	( 1)	( 34,799)	( 1)
6450	預期信用減損損失	( 20,492)	( 1)	-	-
6000	營業費用合計	( 276,669)	( 6)	( 209,438)	( 4)
6900	營業淨利	<u>167,721</u>	<u>3</u>	<u>249,939</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	8,790	-	10,109	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	( 4,896)	-	( 8,232)	-
7050	財務成本	( 10,634)	-	( 11,381)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 6,740)	-	( 9,504)	-
7900	稅前淨利	160,981	3	240,435	6
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二二）	( 26,342)	-	12,476	-
8200	本年度淨利	<u>134,639</u>	<u>3</u>	<u>252,911</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四、十九及二二）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 76	-	\$ 888	-
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	1,797	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>(151)</u>	<u>-</u>
8310		<u>1,967</u>	<u>-</u>	<u>737</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	2,628	-	1,895	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>(495)</u>	<u>-</u>	<u>(345)</u>	<u>-</u>
8360		<u>2,133</u>	<u>-</u>	<u>1,550</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>4,100</u>	<u>-</u>	<u>2,287</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 138,739</u>	<u>3</u>	<u>\$ 255,198</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 4.04</u>		<u>\$ 7.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.02</u>		<u>\$ 7.56</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧





撼訊科技股份有限公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	其他營運機構財務報表換算之兌換差額	權益	其他綜合價值	未實現損失	總計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 302,641	-	-	-	(\$ 15,915)	(\$ 2,402)	-	-	-	\$ 284,324
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	252,911	-	-	-	-	252,911
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	737	1,550	-	-	-	2,287
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	302,641	-	-	-	237,733	( 852)	-	-	-	539,522
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	3,741	-	-	( 3,741)	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	302,641	-	-	-	241,474	( 852)	( 3,741)	( 3,741)	-	539,522
B1	106 年度盈餘指撥及分配：	-	-	23,773	-	( 23,773)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	852	( 852)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 151,320)	-	-	-	( 151,320)	-
B9	本公司股東現金股利	30,264	-	-	-	( 30,264)	-	-	-	-	-
C3	其他資本公積變動：	-	196	-	-	-	-	-	-	-	196
D1	股東逾期未領取股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年度淨利	-	-	-	-	134,639	-	-	-	-	134,639
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	170	2,133	1,797	-	-	4,100
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 332,905	\$ 196	\$ 23,773	\$ 852	\$ 170,074	\$ 1,281	(\$ 1,944)	(\$ 1,944)	(\$ 527,137)	\$ 527,137

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧



## 捷訊科技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

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 160,981	\$ 240,435
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,601	4,168
A20200	攤銷費用	3,032	2,058
A20400	預期信用減損損失	20,492	-
A20300	呆帳費用迴轉利益	-	( 2,909)
A20900	財務成本	10,634	11,381
A21200	利息收入	( 1,798)	( 715)
A21300	股利收入	( 529)	( 327)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 596)	( 641)
A23700	存貨跌價及報廢損失	166,063	25,699
A24100	未實現外幣兌換淨損益	2,564	( 3,910)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	367,140	( 207,938)
A31200	存 貨	( 385,322)	( 149,372)
A31240	其他流動資產	5,048	( 14,576)
A32125	合約負債	16,769	-
A32130	應付票據	( 306)	( 39)
A32150	應付帳款	( 465,118)	268,775
A32180	其他應付款	25,445	56,219
A32200	負債準備	( 27,604)	31,249
A32230	其他流動負債	7,920	( 5,902)
A32240	淨確定福利資產	( 529)	( 479)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 90,113)	253,176
A33100	收取之利息	1,765	716
A33300	支付之利息	( 10,623)	( 10,565)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 98,971)	243,327
	投資活動之現金流量		
B00500	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 14,399)	-
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少	-	38,484
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 14,924)	( 6,294)
B02800	處分不動產、廠房及設備	701	8,021

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B03800	存出保證金減少	\$ -	\$ 5,280
B04500	購置無形資產	( 1,078)	( 2,096)
B06500	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	840	-
B07600	收取之股利	<u>529</u>	<u>327</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 28,331)</u>	<u>43,722</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	115,090	( 166,082)
C01700	償還長期借款	-	( 10,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	( 923)	924
C04100	長期應付票據減少	-	( 43,687)
C04500	發放現金股利	<u>( 151,320)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 37,153)</u>	<u>( 218,845)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,727</u>	<u>1,549</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 162,728)	69,753
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>360,322</u>	<u>290,569</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 197,594</u>	<u>\$ 360,322</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張茂松



經理人：陳劍威



會計主管：謝文碧



撼訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

撼訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 86 年 10 月成立，主要從事於電腦顯示卡之銷售。

本公司股票自 91 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

合併公司於 107 年 1 月 1 日追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理。106 年 12 月 31 日(含)以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

## 金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 360,322	\$ 360,322	(2)
質抵押之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	49,451	49,451	(3)
應收帳款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	600,117	600,117	(2)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	5,162	5,162	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	14,741	14,741	(2)
			<u>\$1,029,793</u>	<u>\$1,029,793</u>	

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	\$				\$				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -								
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類一權益工具	-	\$ 5,162	\$ -	\$ 5,162	\$ 3,741	(\$ 3,741)		(1)	
按攤銷後成本衡量之金融資產									
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,024,631	-	1,024,631	-	-		(2)及(3)	
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$1,029,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,029,793</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>(\$ 3,741)</u>			

- (1) 合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－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之帳面金額調整減少 3,741 仟元，保留盈餘調整增加 3,741 仟元。
- (2) 現金及約當現金、應收帳款以及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，

依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15 「客戶合約之收入」及相關修正

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

## 3. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

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

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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

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

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

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

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### IFRS 16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

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

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

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

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 3,602	\$ 3,602
資產影響	\$ -	\$ 3,602	\$ 3,602
租賃負債－流動	\$ -	\$ 2,151	\$ 2,151
租賃負債－非流動	-	1,451	1,451
負債影響	\$ -	\$ 3,602	\$ 3,602

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

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

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

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

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

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表六。

#### (五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金及資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量，合併公司採直線基礎提列折舊。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用

年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

### (十一) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

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

**A. 按攤銷後成本衡量之金融資產**

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

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

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

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

**B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資**

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

### A. 備供出售金融資產

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額（包括折讓準備以及產品保固準備）係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

## (十三) 收入認列

### 107 年

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

### 商品銷貨收入

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

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

#### 106 年

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

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

##### 2. 股利收入及利息收入

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

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

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

## （十五）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所

有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 414	\$ 540
銀行支票及活期存款	176,880	339,482
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>20,300</u>	<u>20,300</u>
	<u>\$ 197,594</u>	<u>\$ 360,322</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0.01%-2.25%	0.001%-1.065%
約當現金	0.66%	0.66%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
<u>國內投資</u>	
未上市（櫃）股票	<u>\$ 6,119</u>

合併公司依中長期策略目的投資公信電子股份有限公司、量質能科技股份有限公司、廣凌科技股份有限公司及瑞訊智能股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及九。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>	
質押銀行存款	\$ 58,950
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>4,900</u>
	<u>\$ 63,850</u>

此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊請參閱附註三及十。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

九、以成本衡量之金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 5,162</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資依金融資產種類區分為備供出售金融資產，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債務工具投資－106年

	<u>106年12月31日</u>
質押定期存款	<u>\$ 49,451</u>

無活絡市場之債務工具投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>
質押定期存款	1.045%

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註二七。

十一、應收帳款－淨額

<u>應收帳款</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 281,818	\$ 619,888
減：備抵損失	( <u>40,152</u> )	( <u>19,771</u> )
	<u>\$ 241,666</u>	<u>\$ 600,117</u>

107年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下投保足額之保險以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾 期 超 過 90 天	合 計
預期信用損失率	1.05%	3.49%~29.59%	46.05%~100%	
總帳面金額	\$ 85,085	\$ 78,385	\$ 118,348	\$ 281,818
備抵損失	( 831)	( 5,418)	( 33,903)	( 40,152)
攤銷後成本	<u>\$ 84,254</u>	<u>\$ 72,967</u>	<u>\$ 84,445</u>	<u>\$ 241,666</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>
年初餘額	\$ 19,771
加：本年度提列減損損失	20,492
外幣換算差額	( 111)
年底餘額	<u>\$ 40,152</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示逾期超過 90 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 90 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 90 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，

合併公司除部分應收帳款已購買信用保證保險合約及持有保證金外，其餘並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 564,926
1至90天	35,612
91至180天	386
181天以上	<u>18,964</u>
合計	<u>\$ 619,888</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
1至90天	\$ 35,017
91至180天	<u>-</u>
合計	<u>\$ 35,017</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	減 損 損 失
106年1月1日餘額	\$ 22,564	\$ -	\$ 22,564
加：收回已沖銷之呆帳	207	-	207
減：本期迴轉呆帳費用	( 2,909)	-	( 2,909)
減：本期實際沖銷	( 14)	-	( 14)
外幣換算差額	( 77)	-	( 77)
106年12月31日餘額	<u>\$ 19,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,771</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
1至90天	\$ 595
91至180天	386
181天以上	<u>18,964</u>
合計	<u>\$ 19,945</u>

合併公司對上述應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 十二、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 137,973	\$ 39,282
在製品	100,103	72,816
原物料	465,519	436,991
在途存貨	<u>64,877</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 768,472</u>	<u>\$ 549,329</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,626,651 仟元及 4,083,270 仟元。107 及 106 年度銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為 166,063 仟元及 25,699 仟元。

## 十三、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			107年 12月31日	106年 12月31日
本 公 司	TUL Corporation (HK) Limited	商品或業務推廣及諮詢服務	100	100
本 公 司	TUL Inc.	資訊軟硬體產品之銷售	100	100
本 公 司	禾訊投資股份有限公司	一般投資業	100	100
本 公 司	TUL B.V.	資訊軟硬體產品之銷售	100	100
本 公 司	撼衛生醫科技股份有限公司	醫療器材製造及批發業 及電信器材零售業	100	100
本 公 司	立倍資訊有限公司	資訊軟硬體產品之銷售	100	100
禾訊投資股份 有限公司	撼智物聯科技股份有限公司	資訊及通訊工程之承攬	100	-

除撼衛生醫科技有限公司、立倍資訊有限公司及撼智物聯科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

### (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋建築	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
106年1月1日餘額	\$ 56,405	\$ 92,710	\$ 2,642	\$ 34,808	\$ 76	\$ 186,641
增 添	-	1,475	3,809	1,013	-	6,297
處 分	-	( 11,822)	( 598)	( 1,106)	-	( 13,526)
淨兌換差額	( 902)	( 1,269)	( 237)	( 50)	( 6)	( 2,464)
106年12月31日餘額	<u>\$ 55,503</u>	<u>\$ 81,094</u>	<u>\$ 5,616</u>	<u>\$ 34,665</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 176,948</u>
<u>累計折舊</u>						
106年1月1日餘額	\$ -	(\$ 17,512)	(\$ 2,156)	(\$ 31,779)	(\$ 8)	(\$ 51,455)
處 分	-	4,453	598	1,092	-	6,143
折舊費用	-	( 1,984)	( 507)	( 1,338)	( 14)	( 3,843)
淨兌換差額	-	391	167	40	1	599
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,652)</u>	<u>(\$ 1,898)</u>	<u>(\$ 31,985)</u>	<u>(\$ 21)</u>	<u>(\$ 48,556)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 55,503</u>	<u>\$ 66,442</u>	<u>\$ 3,718</u>	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 128,392</u>
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 55,503	\$ 81,094	\$ 5,616	\$ 34,665	\$ 70	\$ 176,948
增 添	-	-	250	14,674	-	14,924
處 分	-	-	( 961)	( 2,138)	-	( 3,099)
淨兌換差額	346	243	269	( 70)	2	790
107年12月31日餘額	<u>\$ 55,849</u>	<u>\$ 81,337</u>	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 47,131</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 189,563</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 14,652)	(\$ 1,898)	(\$ 31,985)	(\$ 21)	(\$ 48,556)
處 分	-	-	870	2,124	-	2,994
折舊費用	-	( 1,745)	( 662)	( 2,857)	( 12)	( 5,276)
淨兌換差額	-	( 113)	559	92	( 3)	535
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,510)</u>	<u>(\$ 1,131)</u>	<u>(\$ 32,626)</u>	<u>(\$ 36)</u>	<u>(\$ 50,303)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 55,849</u>	<u>\$ 64,827</u>	<u>\$ 4,043</u>	<u>\$ 14,505</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 139,260</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	10至50年
運輸設備	5年
生財器具	1至5年
其他設備	5年

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二七。

#### 十五、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>成 本</u>		
土 地	\$ 24,970	\$ 24,970
房屋建築	<u>16,728</u>	<u>16,728</u>
	41,698	41,698
減：累計折舊	( 6,754)	( 6,429)
	<u>\$ 34,944</u>	<u>\$ 35,269</u>

投資性不動產係以直線基礎按 8 至 35 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層依第 2 等級輸入值進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價之公允價值如下：

	107年12月31日	106年12月31日
公允價值	<u>\$ 46,816</u>	<u>\$ 45,084</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

#### 十六、無形資產

	專 利 權	商 標 權	其 他	合 計
106年1月1日餘額	\$ 488	\$ 539	\$ 3,231	\$ 4,258
單獨取得	-	-	2,096	2,096
攤銷費用	( 84)	( 118)	( 1,856)	( 2,058)
106年12月31日餘額	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 4,296</u>
107年1月1日餘額	\$ 404	\$ 421	\$ 3,471	\$ 4,296
單獨取得	-	135	943	1,078
攤銷費用	( 83)	( 126)	( 2,823)	( 3,032)
107年12月31日餘額	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 2,342</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	9 至 20 年
商 標 權	10 至 15 年
其 他	1 至 5 年

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款（附註二七）		
— 銀行借款	<u>\$ 584,905</u>	<u>\$ 466,438</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款	1.5%-4.07%	1.66%-2.9%

## 十八、其他負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動		
其他應付款		
應付加工費	\$ 26,716	\$ 33,940
應付薪資及獎金	33,451	19,123
應付員工酬勞	12,000	8,600
應付董事酬勞	4,000	5,500
應付休假給付	269	425
其他	54,895	40,055
	<u>\$ 131,331</u>	<u>\$ 107,643</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 14,353	\$ 13,769
計畫資產公允價值	( 19,454 )	( 18,265 )
淨確定福利資產	<u>( \$ 5,101 )</u>	<u>( \$ 4,496 )</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
106年1月1日餘額	<u>\$ 14,534</u>	<u>(\$ 17,663)</u>	<u>(\$ 3,129)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>218</u>	<u>( 268)</u>	<u>( 50)</u>
認列於損益	<u>218</u>	<u>( 268)</u>	<u>( 50)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	95	95
精算損失—人口統計假設變動	531	-	531
精算損失—財務假設變動	-	-	-
精算利益—經驗調整	<u>( 1,514)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,514)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 983)</u>	<u>95</u>	<u>( 888)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 429)</u>	<u>( 429)</u>
106年12月31日	<u>\$ 13,769</u>	<u>(\$ 18,265)</u>	<u>(\$ 4,496)</u>
107年1月1日餘額	<u>\$ 13,769</u>	<u>(\$ 18,265)</u>	<u>(\$ 4,496)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>206</u>	<u>( 277)</u>	<u>( 71)</u>
認列於損益	<u>206</u>	<u>( 277)</u>	<u>( 71)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 454)	( 454)
精算損失—人口統計假設變動	50	-	50
精算損失—財務假設變動	465	-	465
精算利益—經驗調整	<u>( 137)</u>	<u>-</u>	<u>( 137)</u>
認列於其他綜合損益	<u>378</u>	<u>( 454)</u>	<u>( 76)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 458)</u>	<u>( 458)</u>
107年12月31日	<u>\$ 14,353</u>	<u>(\$ 19,454)</u>	<u>(\$ 5,101)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>465</u> )	(\$ <u>465</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 488</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 477</u>
減少 0.25%	(\$ <u>456</u> )	(\$ <u>457</u> )

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 451</u>
確定福利義務平均到期期間	14.2 年	14.9 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>96,000</u>	<u>96,000</u>
額定股本	<u>\$ 960,000</u>	<u>\$ 960,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>33,290</u>	<u>30,264</u>
已發行股本	<u>\$ 332,905</u>	<u>\$ 302,641</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過盈餘轉增資 30,264 仟元計發行新股 3,026 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 332,905 仟元。上述盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 107 年 7 月 25 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定增資基準日為 107 年 8 月 19 日。

本公司為改善財務結構及因應未來營運，於 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，因無適當發行時機，本公司已於 107 年 3 月 22 日董事會決議中止該次私募增資案。另本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，截至本合併財務報告提報董事會之日止，尚未發行。

## (二) 資本公積

資本公積中屬股票發行溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 13 日舉行股東常會決議通過 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 23,773	
特別盈餘公積	852	
現金股利	151,320	\$ 5
股票股利	30,264	1

本公司於 108 年 3 月 21 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 13,464	
特別盈餘公積（迴轉）	( 189 )	
現金股利	66,580	\$ 2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 21 日召開之股東會決議。

## 二一、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 1,798	\$ 715
租金收入	1,891	2,368
股利收入	529	327
其 他	<u>4,572</u>	<u>6,699</u>
	<u>\$ 8,790</u>	<u>\$ 10,109</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 2,978	(\$ 6,814)
其他	( <u>7,874</u> )	( <u>1,418</u> )
	<u>(\$ 4,896)</u>	<u>(\$ 8,232)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 5,276	\$ 3,843
投資性不動產	325	325
無形資產	<u>3,032</u>	<u>2,058</u>
合計	<u>\$ 8,633</u>	<u>\$ 6,226</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 315	\$ 181
營業費用	4,961	3,662
其他損失	<u>325</u>	<u>325</u>
	<u>\$ 5,601</u>	<u>\$ 4,168</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 2,058</u>
------	-----------------	-----------------

(四) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,508	\$ 3,863
確定福利計畫 (附註十九)	( <u>71</u> )	( <u>50</u> )
	<u>4,437</u>	<u>3,813</u>

其他員工福利

薪資費用	149,954	124,789
勞健保費用	8,989	7,807
其他用人費用	<u>5,774</u>	<u>5,074</u>
	<u>164,717</u>	<u>137,670</u>

員工福利費用合計

	<u>\$ 169,154</u>	<u>\$ 141,483</u>
--	-------------------	-------------------

依功能別彙總

營業成本	\$ 34,219	\$ 23,984
營業費用	135,006	117,549
其他收入	( <u>71</u> )	( <u>50</u> )
	<u>\$ 169,154</u>	<u>\$ 141,483</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有待彌補虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工及董事酬勞。107 年及 106 年估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
員工酬勞	7.00%	3.80%
董事酬勞	2.34%	-

金 額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
員工酬勞	\$ 12,000	\$ 8,600
董事酬勞	4,000	5,500

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

106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換損益

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 90,253	\$ 48,544
外幣兌換損失總額	( <u>87,275</u> )	( <u>55,358</u> )
淨 益	<u>\$ 2,978</u>	<u>( \$ 6,814 )</u>

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47,412	\$ 24
以前年度所得稅調整	2,371	-
未分配盈餘加徵	3,152	-
遞延所得稅		
本年度產生者	( 23,659)	( 12,500)
稅率變動	( 2,934)	-
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 26,342</u>	<u>(\$ 12,476)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）與適用稅率之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$160,981</u>	<u>\$240,435</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 33,241	\$ 40,874
稅上不可減除之費損	1,587	( 630)
免稅所得	( 106)	( 76)
未分配盈餘加徵	3,152	-
國內子公司投資已實現損失	( 10,000)	-
稅率變動	( 2,934)	-
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	-	( 1,933)
未認列之虧損扣抵及可減除 暫時性差異	( 1,142)	( 50,711)
以前年度所得稅調整	2,371	-
其他	<u>173</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅（費用） 利益	<u>\$ 26,342</u>	<u>(\$ 12,476)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價	6,180	\$ 29,088	\$ -	35,268
負債準備	5,270	( 3,612)	-	1,658
其 他	1,828	8,283	( 81)	10,030
	13,278	33,759	( 81)	46,956
虧損扣抵	7,274	( 7,274)	-	-
	<u>\$ 20,552</u>	<u>\$ 26,485</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>\$ 46,956</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 798	( 685)	\$ -	\$ 113
確定福利退休計畫	1,383	357	-	1,740
其 他	951	220	320	1,491
	<u>\$ 3,132</u>	<u>(\$ 108)</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 3,344</u>

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價	\$ 5,727	\$ 453	\$ -	6,180
負債準備	-	5,270	-	5,270
其 他	2,959	( 786)	( 345)	1,828
	8,686	4,937	( 345)	13,278
虧損扣抵	-	7,274	-	7,274
	<u>\$ 8,686</u>	<u>\$ 12,211</u>	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 20,552</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 1,358	( 560)	\$ -	\$ 798
其 他	1,912	271	151	2,334
	<u>\$ 3,270</u>	<u>(\$ 289)</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 3,132</u>

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

	107年12月31日	106年12月31日
子公司虧損扣抵		
110 年度到期	<u>\$ 14,056</u>	<u>\$ 14,056</u>
可減除暫時性差異		
子公司未實現損失	\$ -	\$ 7,674
關聯企業未實現損失		-
其他	<u>1,944</u>	<u>3,741</u>
	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 11,415</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度為止之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。國內子公司截至 105 年度為止之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 7.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 7.56</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 8 月 19 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 8.36</u>	<u>\$ 7.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.32</u>	<u>\$ 7.56</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 134,639</u>	<u>\$ 252,911</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 134,639</u>	<u>\$ 252,911</u>

股 數	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	33,290	33,290
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>218</u>	<u>118</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>33,508</u>	<u>33,408</u>

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

#### 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
普通股股票	<u>\$ 6,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,119</u>

106年12月31日：無

107及106年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ -	\$ 1,024,631
備供出售金融資產(註2)	-	5,162
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註3)	517,877	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	6,119	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註4)	874,794	1,183,918

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付票據及帳款以及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	107年度	106年度
	\$ 514 (i)	(\$ 892) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 59,396	\$ 25,270
— 金融負債	322,778	320,734
具現金流量利率風險		
— 金融資產	200,775	381,717
— 金融負債	262,127	145,704

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將增加／減少 153 仟元及 590 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司信用風險主要係集中於合併公司非關係人最大客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 22% 及 28%。

## 3. 流動性風險

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

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

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

### 107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 181,391	\$ 134,116	\$ 21,954	\$ -	\$ -
浮動利率工具	67,480	115,705	81,469	-	-
固定利率工具	<u>60,590</u>	<u>189,741</u>	<u>76,534</u>	-	-
	<u>\$ 309,461</u>	<u>\$ 439,562</u>	<u>\$ 179,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

106年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 436,536	\$ 232,951	\$ 78,658	\$ -	\$ -
浮動利率工具	276	552	146,515	-	-
固定利率工具	<u>30,086</u>	<u>151,452</u>	<u>142,561</u>	-	-
	<u>\$ 466,898</u>	<u>\$ 384,955</u>	<u>\$ 367,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
未動用金額	<u>\$ 288,095</u>	<u>\$ 201,862</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
世盛國際開發股份有限公司	實質關係人

(二) 進貨

關係人類別	107年度	106年度
實質關係人	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>

合併公司與上述關係人間之交易係依雙方約定條件為之。

(三) 主要管理階層之薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 17,456	\$ 14,551
退職後福利	<u>612</u>	<u>610</u>
	<u>\$ 18,068</u>	<u>\$ 15,161</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期借款及開立信用狀額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 63,850	\$ -
質押銀行存款（帳列無活絡市場之債務工具投資）	-	49,451
不動產及廠房淨額	103,779	105,288
投資性不動產	<u>34,944</u>	<u>35,269</u>
	<u>\$ 202,573</u>	<u>\$ 190,008</u>

## 二八、重大之期後事項

本公司 107 年 6 月 13 日股東常會決議通過以私募辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，因無適當發行時機，本公司已於 108 年 3 月 21 日董事會決議中止該次私募增資案。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

### 107 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 16,122	30.715 (美元：新台幣)	<u>\$ 495,179</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	14,449	30.715 (美元：新台幣)	<u>\$ 443,815</u>

### 106 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 30,081	29.76 (美元：新台幣)	<u>\$ 895,212</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣 匯 率 帳 面 金 額	
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	\$ 33,077	29.76 (美元：新台幣)
		<u>\$ 984,386</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	107年度		106年度	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
美 元	30.715 (美元：新台幣)	(\$ 90)	30.432 (美元：新台幣)	\$ 212
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	3,085	1 (新台幣：新台幣)	( 7,062)
港 幣	3.921 (港幣：新台幣)	( <u>17</u> )	3.905 (港幣：新台幣)	<u>36</u>
		<u>\$ 2,978</u>		<u>(\$ 6,814)</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
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）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：無。

### 三一、部門資訊

#### (一) 營業部門資訊如下：

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於集團各公司別之財務資訊，而各公司別皆具有相類似之經濟特性且皆透過統一集中之銷售方式銷售同一類型產品，故合併公司則彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 107 及 106 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 107 及 106 年度之合併綜合損益表。此外，資產之衡量金額未提供予營運決策者。

#### (二) 主要產品別收入

合併公司係以經營電子零組件業務為主，屬單一產業。

#### (三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台灣	\$ 164,947	\$ 160,332	\$ 169,265	\$ 161,289
美國	666,512	515,195	20,951	21,409
亞洲	2,880,619	2,945,292	-	-
歐洲	1,338,169	914,654	1,097	-
其他	20,794	7,174	-	-
	<u>\$ 5,071,041</u>	<u>\$ 4,542,647</u>	<u>\$ 191,313</u>	<u>\$ 182,698</u>

非流動資產不含金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

#### (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	107年度		106年度	
	銷貨金額	所佔比例 (%)	銷貨金額	所佔比例 (%)
甲公司	\$ 1,102,072	22	\$ 1,249,060	27
乙公司	516,963	10	584,287	13

撼訊科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
1	撼訊科技股份有限公司	撼智物聯科技股份有限 公司	直接持有普通股股權超過 百分之五十之子公司	\$ 26,357	\$ 22,113	\$ 22,113	\$ 22,113	\$ -	4	\$ 105,427	Y	N	N

註 1：以本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值百分之 5 計算。

註 2：以本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值百分之 20 計算。

撼訊科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1)	
撼訊科技股份有限公司	股票							
	公信電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	476	\$ 6,002	1%	\$ 6,002	
	量質能科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	138	2	4%	2	
	廣凌科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	50	115	2%	115	
	瑞訊智能股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	100	-	12.5%	-	

註：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表六。

撼訊科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
撼訊科技股份有限公司	TUL Inc.	子公司	銷 貨	\$ 470,135	9%	OA90 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ 173,011	45%	
	TUL B.V.	子公司	銷 貨	346,883	7%	OA120 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 37,458	10%	

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

撼訊科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 107 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額	備註
撼訊科技股份有限公司	TUL. Inc.	子公司	\$ 173,011	3.2	\$ -	-	\$ 173,011	\$ -		

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

撼訊科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	撼訊科技股份有限公司	TUL B.V.	1	應收帳款	\$ 37,458	OA 120 天	2%
				銷貨收入	346,883	OA 120 天	7%
		TUL Inc.	1	應收帳款	173,011	OA 90 天	11%
				銷貨收入	470,135	OA 90 天	9%

註一：本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. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種，標示種類即可：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。

註三：上表列示之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

撼訊科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註
				年底	年初	股數(仟股)	比率(%)				
撼訊科技股份有限公司	TUL Corporation (HK) Limited	Hong Kong	商品或業務推廣及諮詢服務	\$ 1,730	\$ 1,730	\$ 404	100	\$ 1,013	(\$ 4,131)	(\$ 4,131)	子公司
	TUL Inc.	USA	資訊軟硬體產品之銷售	3,042	3,042	100	100	3,992	6,790	6,790	子公司
	禾訊投資股份有限公司	台灣	一般投資業	30,000	80,000	3,000	100	27,890	23	23	子公司
	TUL B.V.	Netherlands	資訊軟硬體產品之銷售	4,147	4,147	100	100	( 3,071)	( 2,275)	( 2,275)	子公司
	撼衛生醫科技有限公司	台灣	醫療器材製造及批發業 及電信器材零售業	5,000	5,000	500	100	1,518	( 3,491)	( 3,491)	子公司
禾訊投資股份有限公司	立倍資訊有限公司	台灣	資訊軟硬體產品之銷售	1,000	1,000	100	100	1,085	100	100	子公司
	撼智物聯科技股份有限公司	台灣	資訊及通訊工程之承攬	1,000	-	100	100	908	( 92)	N/A	孫公司

註：上表被投資公司均已併入合併報表，相關投資及損益業已沖銷。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增（減）金額	變動比例（%）
流動資產	1,592,465	1,300,061	(292,404)	(18.36)
投資	5,162	6,119	957	18.54
固定資產	128,392	139,260	10,868	8.46
其他資產	79,354	104,110	24,756	31.20
資產總額	1,805,373	1,549,550	(255,823)	(14.17)
流動負債	1,246,095	1,011,306	(234,789)	(18.84)
其他負債	19,756	11,107	(8,649)	(43.78)
負債總額	1,265,851	1,022,413	(243,438)	(19.23)
股 本	302,641	332,905	30,264	10.00
資本公積	0	196	196	-
保留盈餘	237,733	194,699	(43,034)	(18.10)
其他權益	(852)	(663)	189	(22.18)
庫藏股票				
股東權益總額	539,522	527,137	(12,385)	(2.30)
金額變動達百分之十且金額達當年度資產總額百分之一以上項目分析說明如下：				
1. 流動資產及資產總額減少：主要為 107 年下半年營收驟降，以致應收帳款及營運現金下降。				
2. 流動負債及負債總額減少：亦因 107 年下半年營收驟降，故進貨減少，以致應付帳款大幅減少。				
3. 股本增加：係發放股票股利所致。				
4. 保留盈餘減少：主要為兩年度獲利之差異。				

### 二、經營結果

#### (一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入	4,542,647	5,071,041	528,394	11.63
營業成本	4,083,270	4,626,651	543,381	13.31
營業毛利	459,377	444,390	(14,987)	(3.26)
營業費用	209,438	276,669	67,231	32.10
營業淨利	249,939	167,721	(82,218)	(32.90)
營業外收入及支出	(9,504)	(6,740)	2,764	(29.08)

稅前淨利	240,435	160,981	(79,454)	(33.05)
所得稅利益(費用)	12,476	(26,342)	(38,818)	(311.14)
本年度淨利	252,911	134,639	(118,272)	(46.76)
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	2,287	4,100	1,813	79.27
淨損益	255,198	138,739	(116,459)	(45.63)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業收入、營業成本及營業費用增加：107年因虛擬貨幣挖礦商機，致營業額增加，成本及營業費用亦同步增加。
- 營業淨利及本年度淨利減少：107年因下半年虛擬貨幣挖礦需求驟降，市場價格下降以致毛利下降以及因存貨去化不及而提列存貨跌價損失所致。
- 營業外支出減少：因107年美金升值產生兌換收入，相較於106年兌換損失，以致營業外收入增加。
- 所得稅費用增加：係本年度稅前淨利產生之所得稅影響數。
- 其他綜合損益增加：主要為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。

二、預期未來一年度銷售數量與依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

- 預期銷售數量與其依據：經參酌本公司之營運計劃及產業發展趨勢估計108年度顯示卡銷售數量約為393仟片。
- 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：本公司將持續推廣及改良挖礦、電競用及工業用繪圖卡的供貨速度及服務品質，以提升公司整體毛利，並加強對存貨及應收帳款控管。

(二)已實現營業毛利變動分析：

項目	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
已實現營業毛利	-14,987	2,181,631	-2,096,908	-40,113	-59,597
說明	1. 售價差異：因107年顯示卡銷售單價上升，故售價產生有利差異。 2. 成本價格差異、銷售組合差異：因顯卡成本上漲及存貨去化不及提列損失，致成本價格/銷售組合產生不利差異。 3. 數量差異：因為107年銷售以中高階顯示卡為主，雖營收上揚，但銷售數量減少。				

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動淨現 金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
360,322	(98,971)	(63,757)	197,594	-	-

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：主要因顯示卡相關庫存不及去化，以致產生淨現金流出。
- 投資活動：主要是因為購置固定資產及存款設質增加以致產生淨現金流出。

3. 融資活動：主要因發放現金股利以致產生淨現金流出。  
流動性不足之改善計劃：不適用。

未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現 金流入(出) 量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
197,594	287,846	(283,576)	201,864	-	-

預計全年來自營業活動淨現金流量：預計庫存將順利去化，以致產生淨現金流入。  
預計全年現金流出量：除預計購置設備外，主要為償還銀行借款及發放現金股利，以致產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司之轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以強化競爭力為主要考量，其每一投資案皆經審慎評估後為之，107 年度投資金額及預計 107 年度投資計劃並無超過實收資本額百分之五者，故不予分析。

六、風險管理應分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響：

項 目	107 年度(新台幣仟元; %)
利息收(支)淨額	(8,836)
兌換(損)益淨額	2,978
利息收(支)淨額占營收淨額比率	(0.17)%
利息收(支)淨額占稅前淨額比率	(5.49)%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	0.06%
兌換(損)益淨額占稅前淨額比率	1.85%

(1) 利率變動：本公司主要為向銀行融資，而目前本公司利息收支淨額佔營收淨額比率甚小，故預期利率變動對本公司損益影響甚小。

(2) 匯率變動：本公司匯率以自然避險為主，即本公司採進銷貨報價皆以美金收付為主，若美金淨資產及淨負債有差額部份，則以承作美金借款做調節。因目前銀行美金借款額度充足，故只要隨時注意匯率變化，即可機動調整美金淨資產及美金淨負債比率，故匯率風險甚低。

(3) 通貨膨脹：最近年度通貨膨脹情形甚微，故對本公司影響不大。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施：本公司目前與銀行簽定之融資額度皆為短期合約，由於主要往來銀行已與本公司合作多年，亦給予本公司較優惠利率，且目前本公司利息收支淨額占營收淨額比率甚小，故預期利率變動對本公司損益影響亦小。

- (2) 匯率變動之因應措施：本公司匯率以自然避險為主，即本公司採進銷貨報價皆以美金收付為主，若美金淨資產及淨負債有差額部份，則以承作美金借款做調節。因目前銀行美金借款額度充足，故只要隨時注意匯率變化，即可機動調整美金淨資產及美金淨負債比率，故匯率風險甚低。
- (3) 通貨膨脹之因應措施：因本公司營業以電子產品為主，因產品汰換快，存貨週轉率快，原物料之價格變動大多能快速反應至銷售價格，只要對庫存的控制得宜，則可降低通貨膨脹對毛利率的影響。另本公司近年來，檢討各項支出及改善流程以提升效率，進而控制各項費用，以達到輕舟續航的原則。
- (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：本公司 107 年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證交易，而從事遠匯交易目的在於避險。
- (三) 來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司預計 2019 年研發計畫如下表所示：

計劃名稱	計劃說明	目前進度	完成量產時間	成功之主要因素
AMD Radeon Navi 系列	高效益高階繪圖遊戲卡。	量產中	2019 / 8 月量產。	1. 支援 PCIe 3.0 2. 支援 Eyefinity & HDMI 3D 3. 支援 DP 1.4 and HDMI 2.0b 的高階顯示卡。 4. DirectX12, Vulkan , OpenGL
Xilinx Vertex UltraScale Plus	VU9P 300W , VU13P 300W	研發中	預計 2019/5 月量產	支援 FPGA 功率達 300W
Xilinx Kintex® UltraScale	KCU1500	量產中	量產。	低功耗高運率資料處理
ZYNQ 系列	MPSoC	研發中	預計 2019/7 月量產	可程式化單晶片方案
AMD Embedded GPU	E9173/E9175	研發中	2019 / 6 月量產。	1. 工業級專用顯示卡設計，主要應用於遠端電視牆控制。 2. 保證供貨年限達 7

				年
Intel ThunderBolt3 Titan Ridge	Titan Ridge eGPU box	研 發 中	2019/10 月量產。	提高 MacBook 影像運算 能力
Intel ThunderBolt3 Titan Ridge	Titan Ridge Docking device	研 發 中	2019/9 月 量產。	提供筆電多樣 I/O 功能

(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：無。

(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：

由於繪圖卡產業有以下兩點變化趨勢，故準備因應措施如下：

1. 整合型晶片已內建在主機板內，故市場之需求將隨之減少。

2. 產品生命週期短，相關晶片廠快速提供多種中高階晶片，產品如不具市場性，即可能造成所投入研發費用及晶片之浪費。

因應措施

1. 強化國際行銷及開發新客戶，掌握使用者的需求，擴大市場佔有率。撼訊科技仍將繼續深耕現有市場，並以此市場基石進而進取全球市場，期望達成品牌前五名之地位。

2. 依市場需求快速開發利基產品，減少不具市場性產品的研發，提高毛利產品的銷售量。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司多年來致力於形象提升與維護，而截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。若有發生影響企業形象之情事，能立即組成專案小組因應之。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

107 年度本公司最大銷貨客戶佔營業額比率並無超過 30%，而其他銷貨客戶最近年度銷貨比率亦不高，故應無明顯銷貨集中之情形。而進貨部份，本公司 106 及 107 年度向 AMD 進貨之比例，分別為 66.12%和 63.72%。此係因繪圖卡成本比重最高之原料為晶片和顯存，又目前繪圖卡晶片由 AMD 與 NVIDIA 兩強對峙，故造成專業繪圖卡廠商進貨有集中之特性。但由於與 AMD 已合作數年，目前供貨尚屬穩定。

(十)董事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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

(一)具行業特殊性的關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

因本公司為主要為銷售電腦周邊產品，產品生命週期並不長，故企業財務結構與償債能力之最適化，實為行業的關鍵績效指標。特列表如下：

比 率	目標 KPI	106 年度	107 年度
1. 負債比率	< 70%	70.12%	65.6%
2. 流動比率	>180%	127.80%	128.1%
3. 利息保障倍數	>10	22.13	15.6%

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

1. 國際內部稽核師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。
2. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門 1 人。
3. 中華民國內部稽核師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。
4. 中華民國會計師執照：財務部 0 人；稽核部門 0 人。

(三)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	依據逾期天數、收款記錄、財務狀況…	依評估依據, 各別判斷回收可能性。
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯庫齡分析法及成本與淨變現值孰低決定	存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。

(四)風險管理之組織與運作

本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個機制；主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的經營管理會議及主管會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查及董事審議，本公司不設風險長，主要由全員全面風險控管，再經層層防範以落實風險控管。風險管理組織如下表所示：

重要風險評估事項	風險控制直接單位(業務主辦單位)	風險審議及控制	董事會議及稽核室
	第一機制	第二機制	第三機制
一、利率、匯率及財務風險	財務部	經營管理會議 (成員：總經理室、財務、會計、管理部、法務、股務)	董事會議： (風險評估控管之決策與最終控制)
二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部		
三、研發計劃	研發中心	主管會議(成員：PM、研發、業務、委外製造)及經營管理會議	稽核室： (風險之檢查、評估、督導、改善追
四、政策與法律變動	法務		
五、科技及產業變動	產品部		
六、企業形象改變	行銷部		

七、投資、轉投資及併購效益	總經理室、財務部		蹤、報告)
八、擴充廠房或生產	委外製造處	產銷會議	
九、集中進貨或銷貨	採購部、業務部		
十、董事及大股東權移動	股務、董事會	經營管理會議	
十一、經營權變動	股務、董事會		
十二、訴訟及非訟事項	法務		
十三、其他營運事項	經營管理		

#### (五)工作環境與員工人身安全保護措施

本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，在社會責任及環境安全衛生管理系統架構下，我們建立了法規鑑定符合性管理程序，定期鑑定公司需遵守之法規並進行法規符合性判別，以期能做好源頭管理，以 ISO9001 及 HSPM IECQ QC080000 之管理系統展開環境考量面控制，利用目標及方針管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以管控，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與管控，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	產品需符合 ROHS 規範。	所有產品含鉛量需符合 ROHS 法規。	所有產品每年持續作削減計劃，以符合 ROHS 國際規範。	所有原物料及生產均已導入無鉛製程。
2	產品須符合 REACH 規範	所有原物料化學物質 SVHC 含量需符合 REACH 法規。	要求原物料供應商符合 REACH 國際規範。	所有原物料供應商均須提供符合 REACH 法規之聲明書。

#### (六)續對環境及職業安全衛生促進活動

##### 1. 有害物質限用 (ROHS) 推動

ROHS 在 2006 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟產品含有鉛、鎘、汞、六價鉻、聯二苯 (PBB)、聯二苯乙醚 (PBDE) 等化學物質均須符合 ROHS 規範。本公司部分產品銷售歐洲地區，涉及歐盟環保指令相關規範，於 94 年度起，已積極對相關產品進行檢討改善以符合 ROHS 相關規範。

##### 2. 有害物質限用 (REACH) 推動

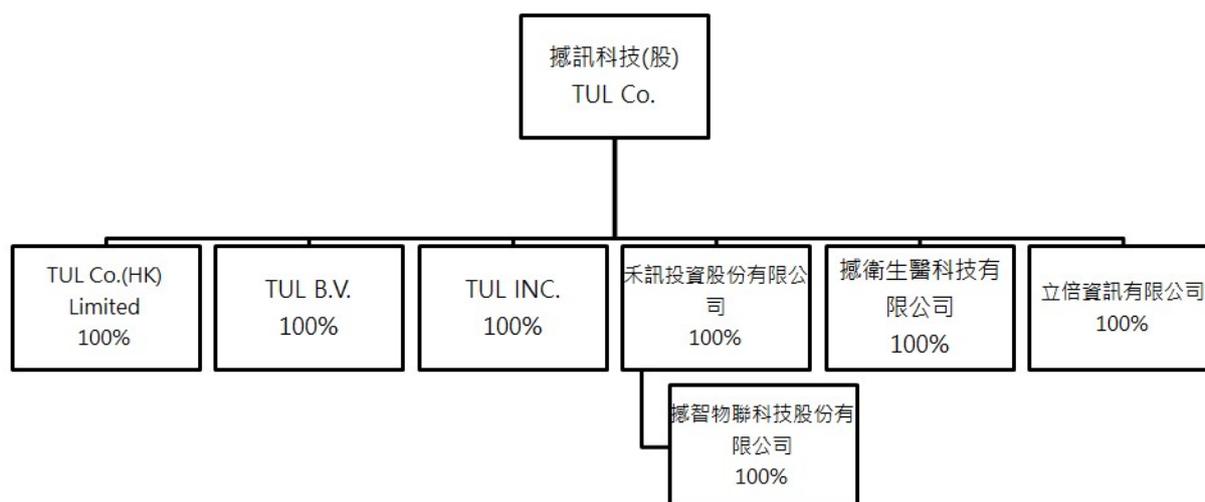
REACH 在 2007 年 6 月 1 日生效，歐盟為保護生態環境和公民的生命健康，確保歐盟內部大市場的功能和競爭力，REACH 法規針對 15 大項 SVHC 等危險化學物質，管理歐盟境內由生產商、進口商所提交的化學物質特性數據的信息，處理化學品產業鏈上下游用戶的舉證責任等，本公司於 96 年度開始，已積極對相關的原物料供應商產品進行檢討改善以符合 REACH 相關規範。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

單位：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
TUL CORPORATION(HK) LIMITED	2004/02/04	ROOMS 2702-3, 27th FLOOR, BANK OF EAST ASIA HARBOUR VIEW CENTRE, 56 GLOUCESTER ROAD, WAN CHAI, HONG KONG.	HK 404, 000	商品或業務推廣及諮詢服務
TUL B. V.	2004/07/26	BI JLMERMEERSTRAAT 62 2131HG HOOFFDORP , NEDERLAND	EUR 100, 000	歐洲地區銷售及物流中心
TUL INC.	2008/05/16	CA91745 CITY OF INDUSTRY, USA	USD100, 000	美洲地區銷售中心
禾訊投資股份有限公司	2011/05/13	新北市新台五路一段 79 號 7 樓之 6	NTD30, 000, 000	投資
撼衛生醫科技有限公司	2015/12/30	新北市汐止區新台五路 1 段 79 號 7 樓之 7	NTD5, 000, 000	資訊軟體服務業
立倍資訊有限公司	2016/10/07	新北市汐止區新台五路 1 段 79 號 5 樓之 7	NTD1, 000, 000	資訊軟體服務業
撼智物聯科技股份有限公司	2018/10/22	新北市汐止區新台五路 1 段 79 號 7 樓之 7	NTD1, 000, 000	智慧建築系統

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TUL CORPORATION(HK) LIMITED	董事	劉芬蘭	-	-
	董事	陳聖威	-	-
	總經理	陳劍威	-	-
TUL B. V.	董事	陳劍威	-	-
TUL INC.	董事	陳劍威	-	-
禾訊投資股份有限公司	董事長	張茂松	-	-
撼衛生醫科技有限公司	董事	陳劍威	-	-
立倍資訊有限公司	董事	陳劍威	-	-
撼智物聯科技股份有限公司	董事長	陳劍威		

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入淨額	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
TUL H. K.	1,730	1,012	0	1,012	0	-4,275	-4,131	-10.23
TUL B. V.	4,147	43,244	42,917	327	351,553	3,588	-2,275	-22.75
TUL INC.	3,042	189,761	183,175	6,586	432,335	7,077	6,790	67.90
禾訊投資股份有限公司	30,000	27,890	0	27,890	0	-38	23	0.01
撼衛生醫科技有限公司	5,000	1,522	4	1,518	0	-3,494	-3,491	-6.98
立倍資訊有限公司	1,000	1,163	78	1,085	21,116	331	100	1.00
撼智物聯科技股份有限公司	1,000	929	21	908	0	-92	-92	-0.92

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國一〇七年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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(聲明書詳 P117)。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 撼訊科技股份有限公司

## 一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十三日(星期三)上午九時

地點：新北市汐止區新台五路一段97號4樓(遠雄·U-TOWN)

出席：全體股東及股權代表計15,444,752股(含電子投票250,565股)，佔發行股總數30,264,054股之51.03%。

主席：張茂松



記錄：謝文碧



壹、出席股數報告並宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- (一) 本公司一〇六年度營業狀況(略)
- (二) 審計委員會報告本公司一〇六年度決算書表查核情形(詳附件一)
- (三) 本公司董事酬勞及員工酬勞分派案(略)
- (四) 一〇六年度私募普通股增資案執行情形(略)
- (五) 其他報告事項(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表等決算表冊，提請承認案。

說明：本公司一〇六年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗、趙永祥會計師查核完竣，上述財務報表及營業報告書等決算表冊經本公司董事會會議決議通過，並送請審計委員會審查完竣，出具書面審查報告在案(詳附件三)，敬請承認。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數15,444,752權、贊成權數15,419,513權、反對權數7,031權、無效票及棄權(含未投票)權數18,208權，經已出席有表決權股份總數99.83%同意，照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：一〇六年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、本公司106年度盈餘分配表(詳附件四)。

二、本公司106年度之盈餘係依公司法及本公司章程規定擬具分派，於提撥法定盈餘公積23,773,283元及特別盈餘公積852,042元後，依本公司截至107年三月二十一日止流通在外股數30,264,054股計算，擬配發股東現金股利每股5元，計分配151,320,270元和股東股票股利每股1元，計分配30,264,060元。

三、本次除權及除息基準日之訂定，俟股東會通過，由董事會授權董事長全權處理。嗣後如因法令變更、主管機關調整或本公司因發行新股或其他可能情形，影響本公司流通在外股份總數發生變動，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理並調整股東配息率。

四、本案業經 107 年 3 月 22 日審計委員會審議通過，經董事會決議通過，敬請承認。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,419,414 權、反對權數 7,131 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,207 權，經已出席有表決權股份總數 99.83%同意，照案通過。

## 伍、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：一 0 六年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、擬將 106 年度盈餘分配之股東股票股利新台幣 30,264,060 元轉增資發行新股 3,026,406 股，每股面額十元。發行之新股按除權基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按面額承購之。

二、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行之股份完全相同。

三、本次增資基準日及除權基準日之訂定，俟股東會通過，並呈奉主管機關核准發行新股後，由董事會全權處理。另本次發行相關事宜如經主管機關修正、若有未盡事宜或因客觀環境變動而需修正時，擬授權董事長全權處理。

四、提請 討論。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,418,424 權、反對權數 8,121 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,207 權，經已出席有表決權股份總數 99.83%同意，照案通過。

### 第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說明：配合法令修訂，擬修訂其部分條文，修改前後條文對照表(詳附件五)。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,419,514 權、反對權數 7,031 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,207 權，經已出席有表決權股份總數 99.84%同意，照案通過。

### 第三案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：為公司營運需求，擬修改公司章程部分條文，修改前後章程條文對照表(詳附件六)

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,419,514 權、反對權數 7,031 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,207 權，經已出席有表決權股份總數 99.84%同意，照案通過。

### 第四案 (董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：配合法令修訂，擬修訂其部分條文，修改前後條文對照表(詳附件七)。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,419,508 權、反對權數 7,037 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,207 權，經已出席有表決權股份總數 99.84%同意，照案通過。

#### 第五案 (董事會提)

案由：辦理私募普通股增資案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金或償還銀行借款或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，以私募之方式辦理普通股現金增資，自股東常會決議本私募案之日起一年內，分二次辦理之。

#### 二、辦理私募普通股現金增資之原則與說明：

本次私募普通股依證券交易法第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理。

#### (一)辦理私募之必要理由

1. 不採取公開募集之理由：考量私募具有迅速簡便之特性，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期股權關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。
2. 私募額度：以不超過普通股20,000仟股額度之範圍內。
3. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：
  - (1) 私募資金用途：預計二次皆為償還銀行借款或充實營運資金或轉投資或為策略聯盟發展相關事務使用。
  - (2) 預計達成效益：預計二次皆為因應產業環境快速變化，於適當時機引進長期資金，強化公司股權結構，以提高公司競爭力；募集資金若用以償還銀行借款或充實營運資金或轉投資，尚可強化公司財務結構及公司競爭力。

#### (二)價格訂定之依據及合理性：

本普通股發行價格之訂定，考量其有限制轉讓之情形，擬以不低於下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：

1. 本公司普通股於定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
2. 本公司普通股於定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。  
惟實際定價日及實際發行價格，在不違反上開原則下，擬提請股東會授權董事會視當時市場狀況及在符合上述規定為依據下訂定之。  
因證交法對於私募有價證券之轉讓時點、轉讓對象及數量均有嚴格限制，且三年內亦不得洽辦公開發行，故考量時間風險，以上私募價格之訂定尚屬合理。若日後受市場因素影響，致訂定之認股價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，將於未來年度股東會時，依年度營業結果由股東評估並討論應否減資彌補虧損。

#### (三)特定人之選擇方式：

本次私募普通股之對象授權董事會依據證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號規定擇定之；目前尚無已洽定之應募人。

(四)本次私募普通股之權利義務，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓限制外，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

(五)本次私募普通股案如有相關未盡事宜，及因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變等而有修正之必要，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

決議：本案依電子投票及現場票決結果，已出席有表決權股份總數 15,444,752 權、贊成權數 15,369,511 權、反對權數 57,035 權、無效票及棄權(含未投票)權數 18,206 權，經已出席有表決權股份總數 99.51%同意，照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會。

一 0 七年股東常會重要決議執行情形說明如下：

股東會重要決議	執行情形
肆、承認事項	
第一案：本公司一 0 六年度營業報告書、財務報表及合併財務報告等決算表冊，敬請 承認。	已承認通過此議案。
第二案：本公司一 0 六年度盈餘分配案，敬請 承認。	已依決議完成分配。
伍、討論事項	
第一案：一 0 六年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。	已通過此議案，並依規定辦理。
第二案：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。	已通過此議案，並依規定辦理。
第三案：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。	已通過此議案，並向經濟部辦理完成變更登記。
第四案：修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案，提請 討論。	已通過此議案，並依規定辦理。
第五案：辦理私募普通股增資案，提請 討論。	已通過此議案，待適當時機，再依規定辦理。

一 0 七年度董事會重要提案如下：

董事會期別	董事會重要提案
一 0 七年度第一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一 0 六年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表等決算表冊，提請 承認案</li> <li>2. 本公司一 0 六年度盈餘分配案</li> <li>3. 本公司一 0 六年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。</li> <li>4. 擬定本公司股東常會召開之日期及召集方式，提請討論</li> <li>5. 辦理盈餘轉增資發行新股案，提請討論辦理</li> <li>6. 辦理私募普通股增資案，提請討論</li> <li>7. 擬訂定股東會提案權相關事宜討論案。</li> <li>8. 公司章程部份條文修訂案</li> <li>9. 取得或處分資產處理程序部份條文修訂案</li> <li>10. 申請土地銀行綜合借款額度</li> </ol>
一 0 七年度第二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 申請板信商銀借款額度</li> </ol>
一 0 七年度第三次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定本公司一 0 六年度盈餘轉增資發行新股，除權息配股基準日暨增資基準日案</li> </ol>
一 0 七年度第四次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一 0 七年上半年度合併財務報表等，提請承認案</li> <li>2. 評估並訂定董事及總經理之薪資報酬，提請審議案。</li> <li>3. 續展兆豐商業銀行綜合借款額度</li> <li>4. 續展第一銀行綜合借款額度</li> </ol>
一 0 七年度第五次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司子公司撼衛生醫科技有限公司一 0 七年度現</li> </ol>

	金增資相關事項，提請討論。
一〇七年度第六次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 續展臺灣銀行綜合借款額度</li> <li>2. 續展臺灣企銀綜合借款額度</li> <li>3. 續展華南銀行綜合借款額度</li> <li>4. 續展合作金庫綜合借款額度</li> </ol>
一〇七年度第七次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定本公司一〇八年度稽核計劃</li> <li>2. 本公司一〇八年度預算案</li> <li>3. 一〇八年度董事及經理人薪酬制度是否需修訂或適用原制度案，提請討論。</li> <li>4. 評估並訂定一〇八年度董事及總經理之薪資報酬給付方式，提請審議。</li> </ol>

撼訊科技股份有限公司



董事長：張 茂 松

