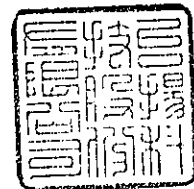




台揚科技股份有限公司
MICROELECTRONICS TECHNOLOGY INC.

私募有價證券補辦公開發行說明書(稿本)



台揚科技股份有限公司編製

中華民國一〇七年七月二十五日刊印

公開說明書目錄	頁次
壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形.....	1
一、股東會召集事由應列舉說明項目.....	1
二、股東會決議情形.....	2
三、董事會決議情形.....	3
四、公告申報.....	8
五、私募普通股實際執行狀況.....	8
貳、私募有價證券計畫之執行效益.....	9
一、計畫內容.....	9
二、計畫實際執行情形.....	10
三、計畫執行效益評估.....	10
參、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告(含合併財務報告)...	11
一、一〇六年度合併財務報告.....	11
二、一〇七年第一季合併財務報告.....	11
三、一〇六年度個體財務報告.....	11
肆、其他經行政院金融監督管理委員會規定應記載事項.....	11
伍、附件.....	11
附件一、101年3月22日董事會通過籌資案公告	
附件二、董事會決議通過召開101年股東常會公告	
附件三、101年股東常會開會通知書	
附件四、107年3月22日董事會決議通過私募補辦公開發行案公告	
附件五、107年股東常會開會通知書	
附件六、101年股東常會私募案決議通過公告	
附件七、101年股東常會議事錄	
附件八、107年股東常會辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案決議通過公告	
附件九、107年股東常會議事錄	
附件十、101年3月22日董事會決議通過辦理私募有價證券之董事會議事錄	
附件十一、101年9月21日董事會決議通過私募有價證券訂價之董事會議事錄	
附件十二、107年3月22日董事會決議通過私募補辦公開發行之董事會議事錄	
附件十三、101年9月21日董事會決議通過辦理101年度私募國內第一次無擔保到期強制 轉換公司債相關事項公告	
附件十四、101年9月21日董事會決議通過辦理101年度私募國內第二次無擔保到期強制 轉換公司債相關事項公告	
附件十五、101年9月21日董事會決議通過起兩日內應申報相關資訊公告	

- 附件十六、私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債訂價相關事宜(實際定價起二日內申報)公告
- 附件十七、私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債訂價相關事宜(實際定價起二日內申報)公告
- 附件十八、完成私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告
- 附件十九、完成私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告
- 附件二十、私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債資金運用情形季報表公告
- 附件二十一、私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債資金運用情形季報表公告
- 附件二十二、101年度年報揭露私募有價證券相關資料
- 附件二十三、債款繳納證明
- 附件二十四、101年12月14日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十五、102年4月3日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十六、102年10月9日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十七、104年10月13日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十八、無實體發行登錄證明
- 附件二十九、101年12月28日減資金融監督管理委員會核准函
- 附件三十、105年7月29日減資金融監督管理委員會核准函
- 附件三十一、102年1月17日減資變更登記核准函
- 附件三十二、105年8月5日減資變更登記核准函
- 附件三十三、106年度合併財務報告
- 附件三十四、107年第1季合併財務報告
- 附件三十五、106年度個體財務報告

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

一、股東會召集事由應列舉說明項目

(一)101年股東常會

本公司於101年3月22日董事會決議通過以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金，並提報於101年5月4日舉行之101年股東常會討論，且依證券交易法第43條之6第6項規定於股東會召集事由中，列舉說明私募有價證券等相關事項，有關101年3月22日董事會通過該議案及101年股東常會召開事由相關內容公告及股東會開會通知書（請詳【附件一】～【附件三】）。該次股東常會有關私募應列舉之召集事由說明如下

1. 私募價格訂定之依據及合理性

本公司私募普通股發行價格之訂定，以不得低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據，且不得低於股票面額：

- (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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)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。本公司私募特別股與私募可轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。

實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格、私募特別股與私募可轉換公司債條件之訂定應屬合理。

2. 應募人選擇方式

(1)應募人之選擇方式與目的

本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。

(2)必要性及預計效應

應募人藉由本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，可使本公司產生提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，為本公司長期發展及提高獲利之必要策略。

3.辦理私募之必要理由

(1)未採公開募集之理由

考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。

(2)得辦理私募額度

私募股數(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)以總發行股數不超過兩億股為限，每股面額新台幣壹拾元，私募總金額將依最終私募價格計算之。

(3)資金用途與預計達成效益

將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分三次辦理，並就各次辦理私募之資金用途及分次預計達成效益說明如下：三次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，三次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。

本公司於101年股東常會開會通知書中已依證券交易法第43條之6第6項規定，於召集事由中載明。

(二)107年股東常會

依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項第4條第3項規定，「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考」。本公司於101年辦理私募引進策略性投資人，並於102年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事，故依據上述規定，洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，併同辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案，於107年3月22日經董事會決議通過，並提報於107年6月21日舉行之107年股東常會討論，且本公司已將證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見於107年股東常會開會通知之召集事由中載明。有關107年3月22日董事會通過該議案及107年股東常會開會通知書(請詳【附件四】~【附件五】)。

二、股東會決議情形

(一)101年股東常會

本次以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金案，業經101年5月4日召開之股東常會決議通過，該次股東常會出席股東及委託代理人代表股份總計226,884,527股，佔本公司已發行股份總數413,037,203股之54.93%，本案經主席徵詢全體出席股東以無異議照案通過，符合證券交易法第43條之6第1項規定。當日針對股東常會通過私募案進行公告(請詳【附件六】)，並製作股東常會議事錄(請詳【附件七】)。

(二)107年股東常會

本公司擬辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案，因101年辦理私募引進策略性投資人，並於102年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事，故委請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，併同辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案，業經107年6月21日召開之股東常會決議通過，該次股東常會出席股東(含以電子方式出席行使表決權者)及委託代理人代表股份總計143,016,131股，佔本公司已發行股份總數228,028,320股之62.71%，經投票表決，贊成權數占出席股東表決權數99.79%，本案照原案表決通過，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項第4條第3項規定。當日針對股東常會通過辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案進行公告(請詳【附件八】)，並製作股東常會議事錄(請詳【附件九】)。

三、董事會決議情形

(一)本公司於101年3月22日董事會決議通過辦理私募現金增資案，其決議內容如下(請詳【附件十】)

案 由：因應充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項資金需求，擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金，敬請 討論。

說 明：

1.擬請股東會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債，並由股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。

2.於國內辦理現金增資授權董事會辦理之原則：

(1)就需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價圈購或公開申購方式擇一進行，並依下列方式辦理：

A.若採詢價圈購方式，除依公司法第 267 條之規定提撥增資發行股數10%~15%由員工認購外，其餘85%~90%擬請股東會同意依證券交易法第28條之1規定，放棄優先認購權，以詢價圈購方式辦理對外公開承銷。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商參酌圈購彙總情形及市場狀況議定之。

B.若採公開申購方式，則依公司法第 267 條規定提撥增資發行股數之10%~15%由員工認購，另提撥10%對外公開承銷，其餘75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購。員工及原股東放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購之。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商議定之。

- (2)辦理現金增資所募集之資金預計用於充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項用途，並預計於資金募集完成後二年內執行完畢，該計畫之執行預計將有強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。
- (3)現金增資計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預定進度、預計可能產生之效益及增資基準日等相關事項，授權董事會於前述授權範圍內訂定之。另現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。
- (4)前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。
- 3.以私募辦理普通股現金增資、私募特別股現金增資、或私募可轉換公司債之原則與說明如下：

(1)私募價格訂定之依據及其合理性

本公司私募普通股發行價格之訂定，以不得低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據，且不得低於股票面額：(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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)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。本公司私募特別股與私募可轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。

實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格、私募特別股與私募可轉換公司債條件之訂定應屬合理。

(2)應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益

A.應募人之選擇方式與目的：

本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。

B.必要性及預計效應：

應募人藉由本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，可使本公司產生提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，為本公司長期發展及提高獲利之必要策略。

(3)辦理私募之必要理由、資金用途及預計效益

A.未採公開募集之理由：

考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。

B.得辦理私募額度：

私募股數(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)以總發行股數不超過兩億股為限，每股面額新台幣壹拾元，私募總金額將依最終私募價格計算之。

C.資金用途與預計達成效益：

將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分三次辦理，並就各次辦理私募之資金用途及分次預計達成效益說明如下：三次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，三次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。

(4)本次私募新股的權利義務

本次私募普通股、特別股、可轉換公司債(含私募可轉換公司債經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起3年內，除依證券交易法第43條之8規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向行政院金融監督管理委員會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。

(5)本次私募計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，擬提請股東會同意，授權董事會於前述授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。

(6)前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)本公司於101年9月21日董事會私募價格訂定及相關事宜，其決議內容如下（請詳【附件十一】）：

案由：通過私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債及101年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，總私募金額為新台幣18億元，訂定初始轉換價格為9元，敬請 決議。

說明：

- 1.本公司於民國101年5月4日股東會決議授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債，並由股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含私

募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。

2. 本次私募依公司法規定，分成兩券進行私募：

(1) 甲券為 101 年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債，私募總額共 9 億元；

(2) 乙券為 101 年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，私募總額共 9 億元。甲、乙券之發行及轉換辦法詳如附件一：甲券轉換公司債私募及轉換辦法與附件二：乙券轉換公司債私募及轉換辦法。

3. 本次私募擬引入策略性投資人鴻海精密工業股份有限公司轉投資鴻揚創業投資股份有限公司和建漢科技股份有限公司全數認購本公司 101 年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債及 101 年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，總私募金額共 18 億元。因鴻海精密工業股份有限公司為全球最大 EMS 供應商，具全球最有效率的生產製造能力，以及規模經濟所產生的採購優勢，使鴻海精密工業股份有限公司在製造成本與費用上具有國際競爭力，以補強本公司在生產製造上之規模經濟效益、大幅提升國際競爭力，雙方可以共同爭取全球新一代 4G 通訊技術、以及衛星通訊需求所帶來的龐大商機。於董事會決議通過後，本公司將與鴻海精密工業股份有限公司轉投資鴻揚創業投資股份有限公司和建漢科技股份有限公司三方共同簽署投資協議書，投資協議內容詳如附件三：投資協議書。

4. 本公司引入鴻海精密工業股份有限公司和建漢科技股份有限公司作為策略性投資人後，擬透過其集團採購的供應管理體系，進一步降低原料與生產成本。於董事會決議通過後，本公司將與鴻海精密工業股份有限公司和建漢科技股份有限公司三方共同簽署策略合作契約，合作內容詳如附件四：策略合作契約。

5. 本次私募到期強制轉換公司債之初始轉換價格訂定，係以民國 101 年 5 月 4 日股東會決議所定之訂價原則訂定之，以定價日民國 101 年 9 月 21 日前一、三、五(擇一)個營業日計算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)即為 10.75 元，及定價日民國 101 年 9 月 21 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)即為 10.87 元，以此二基準計算取其價格較高者為基準價格，並授權董事會以不低於理論價格(在此即為前述基準價格)之八成為訂定依據。綜上，在考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素後，以該基準價格之 82.8% 即每股新台幣 9 元為本次私募到期強制轉換公司債之初始轉換價格。本次私募總金額 18 億元以初始轉換價格 9 元折算後之股數為 2 億股，符合於民國 101 年 5 月 4 日股東會之授權範圍。

6. 為考量私募到期強制轉換公司債之時效性，擬授權董事長訂定本次私募作業之相關事項，包括資金運用進度、繳款期間、私募價款繳納完成日、私募到

期強制轉換公司債交付日及其他因主管機關核示或法令修訂而需變更，且依法令得授權董事長決定變更之事宜。

7. 本公司於民國 101 年 5 月 4 日股東會授權董事會得視公司經營實際需求於一年內預計分三次辦理私募，本次分兩券私募到期強制轉換公司債總金額為 18 億元，以初始轉換價格【9】元折算，即達到股東會授權之兩億股額度上限，故無辦理第三次私募之必要。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

- (三) 本公司於 107 年 3 月 22 日董事會決議通過 101 年度國內私募普通股補辦公開發行暨申請上市案，其決議內容如下（請詳【附件十二】）：

案 由：本公司擬辦理私募普通股票補辦公開發行暨申請上市案，敬請 決議。
說 明：

1. 本公司於 101 年股東常會通過私募有價證券案，並於同年分二次發行私募可轉換公司債，金額合計新台幣 18 億元整，經債權人提出轉換為私募普通股後共計 131,515,685 股；並於 102 及 105 年度辦理減資彌補虧損案，減資後私募普通股共計 65,359,386 股，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 653,593,860 元。
2. 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條規定，本公司於 101 年辦理私募引進策略性投資人，並於 102 年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。惟改選後，鴻海集團持股比率為 8.33%、建漢科技(股)公司取得 3/7 董事席次，並無掌握董事過半表決權，整體而言引進策略性投資人後，本公司無股權結構變動致有控制權移轉之情事，提請股東會說明，以作為股東之參考。承銷商評估意見請見附件。
3. 此私募可轉換公司債自交付日 101 年 10 月 8 日後已屆滿三年，並符合私募有價證券股票補辦公開發行暨申請上市規定。本案擬提請 107 年股東常會決議通過後，依相關程序辦理，向證券交易所及金融監督管理委員會申請私募轉換公司債轉換之普通股辦理公開發行。
4. 有關本案之相關作業事宜及時程，擬請董事會授權董事長視實際情況依相關法令規定辦理。
5. 本案業經於民國 107 年 3 月 22 日審計委員會審核通過，依法提請董事會及股東會決議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

四、公告申報

- (一)本公司董事會於101年3月22日決議通過以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金案，並於101年3月22日輸入「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露及公告。(請詳【附件一】)
- (二)本公司於101年5月4日召開101年度股東常會並於當日於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露101年度股東常會重要決議事項。(請詳【附件六】)
- (三)本公司董事會於101年9月21日決議通過私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債及101年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債之定價相關事宜，並於「公開資訊觀測站」作重大訊息揭露及於私募專區完成「董事會決議日起兩日內應申報相關資訊」和「定價二日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳【附件十三】~【附件十七】)
- (四)本公司於101年10月4日於「公開資訊觀測站」之私募專區完成私募有價證券「股款繳納完成日起十五日內應申報相關資訊」之申報作業。(請詳【附件十八】~【附件十九】)
- (五)本公司業於「公開資訊觀測站」之私募專區完成「私募有價證券資金運用情形季報表」之申報作業。(請詳【附件二十】~【附件二十一】)
- (六)本公司於101年度年報揭露私募有價證券相關資料。(請詳【附件二十二】)

五、私募有價證券實際執行狀況

- (一)101年度私募有價證券應募人名單如下

單位：張；新台幣元

有價證券類別	私募對象	資格條件	認購數量	轉換價格	認購金額(仟元)	完成繳款	與公司關係
第一次無擔保到期強制轉換公司債	建漢科技股份有限公司	證交法第43條之6第1項第2款	9,000	9(註)	900,000	101.09.24	無
第二次有擔保到期強制轉換公司債	建漢科技股份有限公司	證交法第43條之6第1項第2款	7,000	9(註)	700,000	101.09.28	無
	鴻揚創業投資股份有限公司	證交法第43條之6第1項第2款	2,000	9(註)	200,000	101.09.28	無

註：102年1月10日起，轉換價格調整為13.77元。

- (二)債款繳納證明。(請詳【附件二十三】)
- (三)公司債券交付日為101年10月8日，業已分別於101年第四季、102年第一季、102年第三季及104年第三季執行轉換普通股共131,515,685股，並完成變更登記(請詳【附件二十四】~【附件二十七】)，並分別於101年及105年辦理減資796,914股及65,359,385股，合計私募股數為65,359,386股。其無實體發行登錄證明(請詳【附件二十八】)及兩次辦理減資之金融監督管理委員會核准函(請詳【附件二十九】~【附件三十】)及變更登記核准函(請詳【附件三十一】~【附件三十二】)。

綜上，本次私募補辦公開發行之股數為65,359,386股。

貳、私募有價證券計畫之執行效益

一、計畫內容

(一)101年度第一次私募國內無擔保到期強制轉換公司債

- 1.股東會決議日期：101年5月4日。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣900,000仟元。
- 3.資金來源：發行國內無擔保到期強制轉換公司債9,000張，每張面額新台幣壹拾萬元整，募集總金額為新台幣900,000仟元。
- 4.計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			101年第四季
充實營運資金	101年第四季	464,000	464,000
償還銀行借款	101年第四季	436,000	436,000
合計		900,000	900,000
預計可能產生效益	本次私募資金將用於充實營運資金、償還銀行借款，以達到強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。		

(二)101年度第二次私募國內有擔保到期強制轉換公司債

- 1.股東會決議日期：101年5月4日。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣900,000仟元。
- 3.資金來源：發行國內有擔保到期強制轉換公司債9,000張，每張面額新台幣壹拾萬元整，募集總金額為新台幣900,000仟元。
- 4.計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度		
			102年第二季	102年第四季	103年第一季
充實營運資金	103年第一季	509,120	319,480	71,400	509,120
償還銀行借款	102年第二季	319,480			
	102年第四季	71,400			
合計		900,000	319,480	71,400	509,120
預計可能產生效益	本次私募資金將用於充實營運資金、償還銀行借款，以達到強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。				

二、計畫實際執行情形

(一)101年度第一次私募國內無擔保到期強制轉換公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	完成日期及執行情形				進度超前或落後情形 原因及改進計畫
充實營運資金	101 年 第四季	支用 金額	預定	464,000	本公司業於 101 年 9 月 24 日收足股款 900,000 仟元，本計畫已依原定進度於 101 年第四季執行完畢，尚無執行進度超前或落後之情事。
			實際	464,000	
		執行 進度	預定	100%	
			實際	100%	
償還銀行借款	101 年 第四季	支用 金額	預定	436,000	
			實際	436,000	
		執行 進度	預定	100%	
			實際	100%	

(二)101年度第二次私募國內有擔保到期強制轉換公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	完成日期及執行情形				進度超前或落後情形 原因及改進計畫
充實營運資金	103 年 第一季	支用 金額	預定	509,120	本公司業於 101 年 9 月 28 日收足股款 900,000 仟元，本計畫已依原定進度分別於 102 年第二季、102 年第四季及 103 年第一季執行完畢，尚無執行進度超前或落後之情事。
			實際	509,120	
		執行 進度	預定	100%	
			實際	100%	
償還銀行借款	102 年 第二季	支用 金額	預定	319,480	
			實際	319,480	
		執行 進度	預定	100%	
			實際	100%	
	102 年 第四季	支用 金額	預定	71,400	
			實際	71,400	
		執行 進度	預定	100%	
			實際	100%	

三、計畫執行效益評估

本公司已分別於101年度第四季、102年第二季、102年第四季及103年第一季將私募增資款用於充實營運資金及償還銀行借款。計畫執行完成後，本公司募資後之流動比率、速動比率及長期資金佔不動產、廠房及設備比率均已較募資前提升，而其負債比率亦較募資前下降，顯見其提升債信能力及改善財務結構之效益已顯現(參下表)。另本公司101~103年度個體財務報告之利息費用分別為46,736仟元、30,986仟元及29,520仟元，呈現逐期降低，顯示101年度第一次及第二次私募國內有擔保到期強制轉換公司債所募資金已允當運用並產生合理效益。

單位：%

項目		101 年第二季 (募資前)	101 年度第三季 (募資後)
財務 結構	負債比率	68.91	56.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	526.90	763.62
償債 能力	流動比率	98.02	130.74
	速動比率	62.11	98.66

資料來源：本公司經會計師核閱之個體財務報告

參、最近年度及申請年度最近期經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告（含合併財務報告）

一、106年度合併財務報告：請詳【附件三十三】

二、107年第1季合併財務報告：請詳【附件三十四】

三、106年度個體財務報告：請詳【附件三十五】

肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項：無。

伍、附件詳後附。

附件一、101年3月22日董事會通過籌資案公告

附件二、董事會決議通過召開101年股東常會公告

附件三、101年股東常會開會通知書

附件四、107年3月22日董事會決議通過私募補辦公開發行案公告

附件五、107年股東常會開會通知書

附件六、101年股東常會私募案決議通過公告

附件七、101年股東常會議事錄

附件八、107年股東常會辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案決議通過公告

附件九、107年股東常會議事錄

附件十、101年3月22日董事會決議通過辦理私募有價證券之董事會議事錄

附件十一、101年9月21日董事會決議通過私募有價證券訂價之董事會議事錄

附件十二、107年3月22日董事會決議通過私募補辦公開發行之董事會議事錄

附件十三、101年9月21日董事會決議通過辦理101年度私募國內第一次無擔保到期強制轉換公司債相關事項公告

附件十四、101年9月21日董事會決議通過辦理101年度私募國內第二次無擔保到期強制轉換公司債相關事項公告

附件十五、101年9月21日董事會決議通過起兩日內應申報相關資訊公告

- 附件十六、私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債訂價相關事宜(實際定價起二日內申報)公告
- 附件十七、私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債訂價相關事宜(實際定價起二日內申報)公告
- 附件十八、完成私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告
- 附件十九、完成私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告
- 附件二十、私募101年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債資金運用情形季報表公告
- 附件二十一、私募101年度國內第二次無擔保到期強制轉換公司債資金運用情形季報表公告
- 附件二十二、101年度年報揭露私募有價證券相關資料
- 附件二十三、債款繳納證明
- 附件二十四、101年12月14日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十五、102年4月3日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十六、102年10月9日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十七、104年10月13日轉換公司債轉換為普通股之變更登記核准函
- 附件二十八、無實體發行登錄證明
- 附件二十九、101年12月28日減資金融監督管理委員會核准函
- 附件三十、105年7月29日減資金融監督管理委員會核准函
- 附件三十一、102年1月17日減資變更登記核准函
- 附件三十二、105年8月5日減資變更登記核准函
- 附件三十三、106年度合併財務報告
- 附件三十四、107年第1季合併財務報告
- 附件三十五、106年度個體財務報告

附件一

101 年 3 月 22 日董事會通過籌資案公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	3	發言日期	101/03/22	發言時間	19:22:04
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	董事會決議擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金				
符合條款	第 11 款	事實發生日	101/03/22		
說明	1.董事會決議日期:101/03/22 2.私募有價證券種類:普通股、特別股、可轉換公司債等 3.私募對象及其與公司間關係:本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。 4.私募股數或張數:總發行股數不超過2億股 (含私募可轉換公司債，依期初轉換價格折算後之股數) 5.得私募額度:以實際私募每股價格計算為準。 6.私募價格訂定之依據及合理性: 本公司私募普通股之發行價格以不得低於下列二基準計算價格較高者之【八】成為訂定依據，且不得低於股票面額： (1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算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) 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。 本公司私募特別股與私募可轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之【八】成為訂定依據。 實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。 7.本次私募資金用途:發行之用途為充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項用途。 8.不採用公開募集之理由:考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。 9.獨立董事反對或保留意見:無。				

10. 實際定價日:不適用。

11. 參考價格:不適用。

12. 實際私募價格、轉換或認購價格:不適用。

13. 本次私募新股之權利義務:

本次私募普通股、特別股、可轉換公司債(含私募可轉換公司債經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起3年內，除依證券交易法第43條之8規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向行政院金融監督管理委員會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。

14. 附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:不適用。

15. 附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:不適用。

16. 其他應敘明事項:無。

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

附件二

董事會決議通過召開 101 年股東常會公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	1	發言日期	101/03/22	發言時間	19:18:23
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	補充公告本公司董事會決議召開一〇一年股東常會				
符合條款	第 17 款	事實發生日	101/03/22		
說明	1.董事會決議日期:101/03/22 2.股東會召開日期:101/05/04 3.股東會召開地點:新竹市科學工業園區工業東二路一號 4.召集事由: (一)報告事項 1.民國一百年度營業報告。 2.民國一百年度監察人查核報告書。 3.民國一百年度背書保證作業情形。 4.修訂本公司董事會議事規範。 (二)承認及討論事項 1.承認民國一百年度營業報告書及財務報表。 2.承認民國一百年度虧損撥補案。 3.通過修訂公司章程。 4.通過修訂董事及監察人選舉辦法。 5.通過修訂取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序。 6.解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制。 7.擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金。 (三)臨時動議 5.停止過戶起始日期:101/03/06 6.停止過戶截止日期:101/05/04 7.其他應敘明事項:無				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

附件三

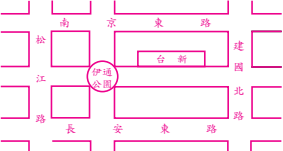
101 年股東常會開會通知書

請沿虛線先摺再撕

第一聯

親自辦理地址：台北市建國北路一段96號B1
（由92巷進入）
郵寄辦理地址：10499台北郵政第46-300號信箱
台揚科技股份有限公司服務代理人
台新國際商業銀行股份有限公司服務代理部
台新銀行網址：www.taishinbank.com.tw
電話：(02)2504-8125 公司代號：008
語音查詢專線：(02)2516-9990 證券代號：2314

營業時間：
星期一至星期五
上午9:00～下午5:00
公車站名：建國北路口
306、307、604、672、
282、292、266、棕9



股東常會通知請即拆閱

國內郵資已付

台北郵局許可證
台北字第580號

平信

股東 台啓

委託書用紙填發須知

- 一、股東親自出席者，不得以另一部份股權委託他人代理，委託書與親自出席通知書均簽名或蓋章者，視為親自出席；但委託書由股東交付徵求人或受託代理人者，視為委託出席。
- 二、同時提供兩種格式用紙給股東擇一使用，兩種格式同時使用，視為全權委託。
- 三、股東接受他人徵求委託書前，應請徵求人提供徵求委託書之書面及廣告內容資料，或參考公司彙總之徵求人書面及廣告資料，切實瞭解徵求人與擬支持被選舉人之背景資料及徵求人對股東會各項議案之意見。
- 四、受託代理人如非股東，請於股東戶號欄內填寫身分證字號或統一編號。
- 五、徵求人如為信託事業、股務代理機構，請於股東戶號欄內填寫統一編號。
- 六、其他議案事項性質依公開發行公司出席股東會使用委託書規則規定列示。
- 七、委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 八、本公司於本次股東會委任台新國際商業銀行股務代理部擔任股東之受託代理人。若 貴股東未克出席股東會，可自101年4月3日起至101年4月27日止將第七聯委託書委託人部分簽名或蓋章及格式二議案欄打勾（不得全權委託，如對各議案未打勾者視為承認或贊成之意見表示）親自送達台新國際商業銀行股務代理部，委任該公司出席股東會，逾期恕不受理。
- 九、委託書格式如第七聯所示。

008

台揚科技股份有限公司

印鑑卡		股東戶號	
股東姓名		印鑑	
身分證字號			
出生年月日			
電話	未成年股東須加蓋父母雙方印鑑		
戶籍地址	變更處		
通訊處	變更處		

請附上本人身分證正反面影本二份，以免對弊。貴股東印鑑，（本附身分證副本者印鑑卡無效，且印鑑卡恕不退還）

請由此虛線撕開

洽領紀念品須知

- 一、本次股東常會紀念品(中興米(無洗米600g))於開會當天會場發放，恕不郵寄，會後亦不補發。
- 二、若 貴股東欲委託徵求人代理出席領取紀念品時，請於第七聯委託書簽名或蓋章洽徵求人 之徵求場所辦理。（限徵求一仟股(含)以上）
 - (一) 中國信託商業銀行(股)公司
 1. 代理部(台北市懷寧街70號)
 2. 文心分行(台中市文心路4段875號)
 3. 南高雄分行(高雄市一心二路21號)
 - (二) 全通事務處理(股)公司全省徵求場所(詳附表)
 - (三) 長龍會議顧問(股)公司全省徵求場所(詳附表)
- 三、若 貴股東欲委託本公司委任之受託代理人出席股東會並領取紀念品時，請於第七聯委託書簽名或蓋章後，自101年04月03日起至101年04月27日止，洽下列地點領取：
 - (一) 台新銀行股務代理部(台北市建國北路一段96號B1)
 - (二) 台新銀行桃園分行(桃園市復興路205號)
 - (三) 台新銀行台南分行(台南市西門路2段389號)

全通事務處理（股）公司全省徵求場所

地 址	電 話
台北市南昌路一段31巷18號之1（南門市場後面）	(02) 2351-6733
台北市武昌街一段16巷10號1樓&2樓之1	(02) 2311-1376
台北市懷寧街42之1號1樓（村豐機車行）	(02) 2381-8001
台北市南京西路163號1樓97室	(02) 2555-7396
台北市吉林路144巷10號2樓	(02) 2563-5077
台北市民權東路3段75巷2弄19號1樓（寶來後巷）	(02) 2506-2926
台北市龍江路155巷6號1樓（長春路口）	(02) 2718-0952
台北市延吉街135之2號7樓（忠孝東路口）	(02) 2778-3412
台北市復興南路一段321號1樓A17室（信義路口）	(02) 2501-5529
台北市信義路四段115號1樓	(02) 2706-3889
台北市虎林街100巷17號1樓	(02) 2753-5992
台北市承德路三段206之2號（元大隔壁）	(02) 2595-6189
台北市士林區承德路四段329號1樓（皇銘茶行）	(02) 2811-3743
台北市基河路30號（劍潭捷運站2號出口）	(02) 2885-1406
台北市北投區致遠一路二段117號1樓	(02) 2827-9151
台北市內湖區內湖路一段417號（永盛廚具）	(02) 2797-0749
台北市羅斯福路六段268號1樓（順明眼鏡行）	(02) 2931-1663
新北市汐止區福德一路274號1樓（北峰國小對面）	(02) 26949179
新北市板橋區五權街65巷10號（五權公園口）	(02) 2954-4325
新北市土城區學府路一段256巷2弄7號（豬肉攤）	(02) 2958-8659
新北市新店區五峰路151之1號（木材行）	(02) 2915-1413
新北市永和區永元路52巷23號1樓（秀朗國小前）	(02) 2920-8426
新北市中和區中山路二段567號1樓（利泰輪胎）	(02) 2231-1618
新北市三重區安樂街49之1號（正義北路聯邦銀行邊）	(02) 2980-4817
新北市蘆洲區中山二路36巷31號 1樓（雜貨店）	(02) 2285-0627
新北市新莊區公園一路70巷2號（優福旁巷）	(02) 2993-1020
新北市樹林區保安二街19號（國清電器）	(02) 2996-8512
新北市三峽區中正路一段272號	(02) 8671-1099
基隆市愛三路87號4樓之15（舊新東陽4樓）	(02) 2425-7224
宜蘭縣冬山鄉廣興路218巷45號	(03) 9515-776
新竹市北大路305巷8號（國泰世華旁巷）	(03) 523-7681
桃園縣中壢市中台路40號	(03) 426-0715
桃園市泰成路33號（縣府旁土改所對面）	(03) 335-7025
桃園縣楊梅市新成路120號（永成自行車）	(03) 475-6783
桃園縣八德市義勇街140之1號1樓	(03) 367-1202
苗栗縣頭份鎮大寮里20鄰華夏路101號	(037) 627-163
台中市南區民意街60號（劉永洲）	(04) 2287-2837
台中市西區金山路49之5號	(04) 2372-4785
台中市北區太平路217號（正美洗衣店）	(04) 2201-4514
台中市大里區至聖路20號（元大證斜對面）	(04) 2481-7148
台中市豐原區豐陽路3號（7-11對面）	(04) 2524-2955
彰化市晚陽路260巷2號（地下道旁）	(04) 726-0060
彰化縣員林鎮中山南路187號	(04) 835-0257
南投縣草屯鎮炎峰街3之7號（土銀對面）	(049) 232-7456
嘉義市忠義街68號	(05) 222-3203
雲林縣西螺鎮大同路60號（茂盛米店）	(05) 586-2435
台南市中區友愛東街15號（萬川餅店旁）	(06) 228-6026
台南市北區公園路128號（好鄰居藥局）	(06) 221-9015
台南市西門路二段407號1樓（舊大舞台對面）	(06) 221-8925
台南市新營區永安街3之1號	(06) 635-0786
高雄市前金區中華三路60巷5號（中華民生路口）	(07) 282-2088
高雄市前金區六合二路228號（市議會後面）	(07) 201-4827
高雄市苓雅區正大路27號（輔仁路口轉入）	(07) 723-1100
高雄市苓雅區民族二路4巷36號（近光華路）	(07) 222-2333
高雄市左營區海德路41號	(07) 582-1886
高雄市鳳山區五甲二路241號（電信局對面）	(07) 722-9124
高雄市岡山區公園東路122號	(07) 623-6250
屏東市中正路131號（秀波股務）	(08) 765-7277
花蓮市福建街199號	(038) 331-010
台東市仁和街95號（司機公會附近）	(089) 324-146

親自出席者請於此聯簽名或蓋章

第四聯

台揚科技股份有限公司

101 年股東常會

出席通知書

(委託出席者請勿填此聯)

股東：
戶號：
股東：
戶名：

年 月 日

親自出席簽章處

編號：

核印：

台新銀行股務代理部
加蓋登記章處，股東
請勿於此欄蓋章

本聯請勿自行撕開

008

☐親自
☐委託

出席簽到卡

時間：民國101年5月4日(星期五)上午九時整
地址：新竹市科學工業園區工業東二路1號科技生活館

股東戶號：
持有股數：

(股東戶名：
收件代理人姓名：
代理人通訊地址：

長龍會議顧問(股)公司全省徵求場所

業務員編號	電 話	地 址
501	(02)2388-8750	台北市中正區博愛路80號
2901	(02)2552-9645	台北市大同區錦西街170號-定亮電池(雙蓮國小斜對面)
1501	(02)2531-7662	台北市中山區民生東路一段58之1號(台灣彩券)
2501	0936-128-785	台北市中山區建國北路一段96號
901	0968-193-189	台北市松山區東興路5號1樓(統一證正對面)
1001	(02)2705-3658	台北市大安區新生南路一段149之11號(彩券行)
1101	(02)2731-9446	台北市大安區忠孝東路三段214號(家鄉水餃館 頂好超市旁)
1201	(02)2307-1773	台北市萬華區東園街681之1號2樓(錦滿自助餐隔壁)
1301	(02)2763-2710	台北市信義區永吉路180巷14號(鴻睿商行)
2401	(02)2827-3035	台北市北投區裕民六路90巷1弄20號
1701	(02)2634-7676	台北市內湖區康樂街72巷15號
2601	(02)2936-5636	台北市文山區興隆路四段120號(瑞泰茶行)
1601	(02)8251-3646	新北市板橋區陽明街23巷8弄2號(芳鄰早餐店)致理商專前
1901	(02)2927-0606	新北市永和區中和路591號(金鴻興鐘錶行)
2601	(02)2948-8328	新北市中和區自強路48號(秀山國小旁)
3001	(02)2982-4289	新北市三重區重陽路一段118號(稅捐處正對面)
3001	(02)2848-8984	新北市蘆洲區中正路185巷76號(沈明電器行)
2301	(02)2992-4784	新北市新莊區新泰路225巷23弄12號(台北銀行隔壁巷)
1601	(02)8911-0019	新北市新店區行政街8號之一(地政事務所旁)
2401	(02)2620-4121	新北市淡水區中山路95巷13號1樓
601	(02)2265-5723	新北市土城區裕生路83巷21號
3401	(03)332-4887	桃園縣桃園市中山東路83號(春日路遠傳對面)
3301	(03)334-4182	桃園縣桃園市中山路552號(喵喵汪汪)
3301	0976-093-196	桃園縣八德市大明街101巷10號(特立屋對面 7-11右轉)
4201	0976-330-219	桃園縣中壢市民權路214號(中央西路口附近)
4201	(03)463-9085	桃園縣中壢市(內壢)忠孝路496號(黃昏市場附近)
5801	(03)352-7872	桃園縣蘆竹鄉南山路2之3號(飛達包裝材料)
5501	(03)523-6082	新竹市北區和福街3號(北大路頂好斜對面巷子)
5701	(03)579-8131	新竹市東區光復路一段354巷10號1樓(新光銀行對面)
3501	(03)555-5276	新竹縣竹北市博愛街379號(博愛街郵局對面)
6001	0932-289-225	新竹縣竹東鎮仁愛路204號(全聯社附近)
3601	(037)333-277	苗栗縣苗栗市中山路566號(建國書局)
5601	(037)480-228	苗栗縣竹南鎮龍泉街33號
3701	(04)2203-9343	台中市北區英才路184號-陳素蒞(大麵羹斜對面)
3701	(04)2485-1222	台中市大里區中興路二段396之2號(美達行)
3801	(04)2560-3566	台中市大雅區民生路一段133巷19號(國泰世華銀巷子進入)
3701	(04)2232-2278	台中市北屯區昌平路一段55號(私人生活鞋坊)
3801	(04)2522-3036	台中市豐原區向陽路143號(台北富邦銀行隔壁)
3901	(04)722-4778	彰化縣彰化市華山路273巷9號(漁市場旁)
5001	(04)834-4546	彰化縣員林鎮建國路212號(建國路 7-11旁)
5301	(049)2222-366	南投縣南投市彰南路一段1078號(南投國小對面)
5101	0910-544-688	雲林縣斗六市城頂街62之2號(明志動物醫院)
4101	(05)222-2705	嘉義市西區忠義街123號(近中山路口)
4101	(05)226-3628	嘉義縣民雄鄉建國路一段85號(三益煙酒)
4301	(06)214-1371	台南市東區大同路一段45巷5號(東門圓環阿明清粥旁)
4301	(06)226-3486	台南市中西區民權路二段106號(玉雅堂投注站)
4301	(06)263-9779	台南市南區金華路二段177號(祥佑藥師藥局)
4301	(06)358-2116	台南市安平區民權路四段478號(火鍋廚房)
4001	(06)659-0396	台南市新營區民治路323號(金穎彩券行)
4501	(07)311-8641	高雄縣三民區重慶街50號(46號)(後火車站中國信託後方)
4501	(07)221-7561	高雄市新興區中山一路74號之2(美麗島站旁萬隆水族館)
4901	(07)360-5953	高雄市楠梓區後昌路837巷12號(近莒光國小)
4901	(07)823-0388	高雄市鳳山區三誠路13號(近五甲廟)
6401	(07)626-7751	高雄市岡山區正言街41號
4501	(07)343-0110	高雄市左營區新莊仔路225號(全聯福利中心旁)
4901	(07)333-1711	高雄市前鎮區林森三路76號
6901	0971-099-111	屏東縣屏東市仁愛路38號(燦豐股務)
3101	0935-505-586	基隆市信義區東明路4號2樓(勝得汽車美容樓上)
3201	(03)956-0316	宜蘭縣羅東鎮林森路142號(LACOYA竹炭生活館)
4801	(038)567-001	花蓮縣吉安鄉自強路449號1樓(建宏電器行)

台揚科技股份有限公司101年股東常會開會通知書

- 一、謹訂於**民國101年5月4日(星期五)上午九時整**，假新竹市科學工業園區工業東二路1號科技生活館召開本公司101年股東常會。
- 二、會議事項：(一)報告事項：1. 民國一百年度營業報告。2. 民國一百年度監察人查核報告書。3. 民國一百年度背書保證作業情形。4. 修訂本公司董事會議事規範。(二)承認及討論事項：1. 承認民國一百年度營業報告書及財務報表。2. 承認民國一百年度虧損撥補案。3. 修訂公司章程。4. 修訂董事及監察人選舉辦法。5. 修訂取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序。6. 解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制。7. 擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金。(三)臨時動議。
- 三、依證交法第26條之1及公司法第209條規定，擬提請股東會同意解除本公司現任董事廖文寅於任期內就業禁止之限制，就已為之就業行為，不行使歸入權。
- 四、本次擬辦理**私募有價證券案**相關說明：
- (一)本公司為因應充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項資金需求，擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、**私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債**等方式籌措資金。擬請股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含**私募可轉換公司債**依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。若以**私募辦理普通股現金增資、私募特別股現金增資、或私募可轉換公司債**之原則與說明如下：
- (1) **私募價格訂定之依據及其合理性**
本公司**私募普通股發行價格**之訂定，以不得低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據，且不得低於股票面額：(A)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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。(B)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。本公司**私募特別股與私募可轉換公司債**發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。
實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量**私募有價證券之轉讓時點、對象及數量**均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次**私募普通股價格、私募特別股與私募可轉換公司債**條件之訂定應屬合理。
- (2) **應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益**
A.應募人之選擇方式與目的：本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。
B.必要性及預計效益：應募人藉由本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，可使本公司產生提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，為本公司長期發展及提高獲利之必要策略。
- (3) **辦理私募之必要理由、資金用途及預計效益**
A.未採公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理**私募**。
B.得辦理**私募**額度：**私募股數**(含**私募可轉換公司債**依期初轉換價格折算後之股數)以總發行股數不超過兩億股為限，每股面額新台幣壹拾元，**私募總金額**將依最終**私募價格**計算之。
C.資金用途與預計達成效益：將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分三次辦理，並就各次辦理**私募**之資金用途及分次預計達成效益說明如下：三次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，三次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。
- (二)本次**私募**新股的權利義務
本次**私募**普通股、特別股、可轉換公司債(含**私募可轉換公司債**經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起3年內，除依證券交易法第43條之8規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次**私募**之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向行政院金融監督管理委員會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。
- (三)本次**私募**計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，擬提請股東會同意，授權董事會於前述授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。
- (四)投資人如欲查詢**私募**相關訊息，可至公開資訊觀測站**私募專區**(網址：http://mops.twse.com.tw)或本公司網站(網址:http://www.mti.com.tw)查詢。
- 五、依公司法第一六五條規定**101年3月6日起至101年5月4日止停止股票過戶。**
- 六、如有股東徵求委託書，本公司將於101年4月3日前製作徵求人徵求資料彙總表冊揭露於證基會網站，投資人如欲查詢，可直接鍵入(網址：<http://tse.sfb.org.tw>)，輸入查詢條件即可，如有需要徵集時，委託書之設計格式須填寫為**台新國際商業銀行股份有限公司**服務代理人。
- 七、除於公開資訊觀測站公告外，特函奉達，並隨函檢附出席通知書及委託書各乙份，如決定親自出席，請於第四聯「出席通知書」上簽名或蓋章後，於會議當日攜至會場報到(請勿寄回)；如委託代理人出席，請於委託書上簽名或蓋章，並填妥代理人相關資料及簽名或蓋章後，最遲應於開會五日前送達本公司股務代理人台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部。
- 八、參加股東會者請攜帶身分證明文件以備查驗。
- 九、敬請 查照辦理為荷。

此 致

貴股東



台揚科技股份有限公司 董事會

敬啟

10499 台北郵政第46-300號信箱

第
六
聯



台揚科技股份有限公司股務代理人
台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

收

(請
貼
郵
票)

縣
鄉
鎮
區

里

村

街

段

巷

弄

號

之

(

樓)

寄件人..

錄

委 託 書		委託人(股東)		編號	101-008		
格式一 一、茲委託 君 (須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)，為本股東代理人，出席本公司101年5月4日舉行之股東常會，代理本股東就下列各項議案行使本股東所委託表示之權利與意見。 1. 承認民國一百年度營業報告書及財務報表。 1. ☐ 承認2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 2. 承認民國一百年度虧損撥補案。 1. ☐ 承認2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 3. 修訂公司章程。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 4. 修訂董事及監察人選舉辦法。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 5. 修訂取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 6. 解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 7. 擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 二、本股東對上述議案未勾選者，視為對各該議案表示承認或贊成。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)寄交代理人收執，如因故改期開會，本委託書仍屬有效(限此一會期)。 此 致 台揚科技股份有限公司 授權日期 年 月 日	格式二 一、茲委託 君(須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)為本股東代理人，出席本公司101年5月4日舉行之股東常會，代理本股東就下列各項議案行使本股東所委託表示之權利與意見。 1. 承認民國一百年度營業報告書及財務報表。 1. ☐ 承認2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 2. 承認民國一百年度虧損撥補案。 1. ☐ 承認2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 3. 修訂公司章程。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 4. 修訂董事及監察人選舉辦法。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 5. 修訂取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 6. 解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 7. 擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金。 1. ☐ 贊成2. ☐ 反對3. ☐ 棄權。 二、本股東對上述議案未勾選者，視為對各該議案表示承認或贊成。 三、本股東代理人得對會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席證(或出席簽到卡)寄交代理人收執，如因故改期開會，本委託書仍屬有效(限此一會期)。 此 致 台揚科技股份有限公司 授權日期 年 月 日	股東戶號		簽名或蓋章			
		姓名或名稱					
		持有股數		徵 求 人		簽名或蓋章	
		戶 號		受 託 代 理 人		簽名或蓋章	
		姓名或名稱		戶 號		簽名或蓋章	
		身分證字號或統一編號		姓名或名稱			
		住 址		住 址			

附件四

107 年 3 月 22 日董事會決議通過
私募補辦公開發行案公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	2	發言日期	107/03/22	發言時間	15:40:44
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	公告本公司董事會決議通過私募普通股補辦公開發行及申請上市				
符合條款	第 51 款	事實發生日	107/03/22		
說明	1.事實發生日:107/03/22 2.公司名稱:台揚科技股份有限公司 3.與公司關係(請輸入本公司或子公司):本公司 4.相互持股比例:不適用 5.發生緣由: 本公司於101年股東常會通過私募有價證券案，並於同年分二次發行私募可轉換公司債，金額合計新台幣18億元整，經債權人提出轉換為私募普通股後共計131,515,685股；並於102及105年度辦理減資彌補虧損案，減資後私募普通股共計65,359,386股，每股面額新台幣10元整，計新台幣653,593,860元。擬向主管機申請私募轉換公司債轉換之普通股辦理公開發行。相關作業事宜及時程，董事會授權董事長視實際情況依相關法令規定辦理。 6.因應措施:無 7.其他應敘明事項:無				

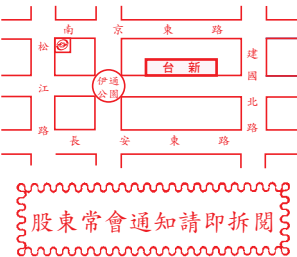
以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

附件五

107 年股東常會開會通知書

親自辦理地址：台北市建國北路一段96號B1
(由92巷進入)
郵寄辦理地址：10499台北郵政第46-300號信箱
台揚科技股份有限公司服務代理人
台新國際商業銀行股份有限公司服務代理部
台新銀行網址：www.taishinbank.com.tw
電話：(02)2504-8125 公司代號：008
證券代號：2314

營業時間：
星期一至星期五
上午9:00~下午5:00
公車站名：南京建國路口
306、307、604、672、
282、292、266、棕9
捷運站名：松江南京站(4號出口)



股東 台啓

『本服務代理部所蒐集之個人資料，僅會在辦理服務業務之目的範圍內為處理及利用，相關資料將依法令或契約約定之保存期限保存；當事人如欲行使相關權利，請逕洽本服務代理部。』

台揚科技股份有限公司107年股東常會開會通知書

- 一、謹訂於民國107年6月21日(星期四)上午九時整，假新竹市科學園區創新二路一號召開本公司107年股東常會。本次會議受理股東開始報到時間為上午八時三十分，報到處地點同開會地點。
- 二、會議事項：(一)報告事項：1. 民國一0六年度營業報告。2. 民國一0六年度審計委員會查核報告書。3. 民國一0六年度員工及董事酬勞分派情形報告。(二)承認事項：1. 民國一0六年度營業報告書及財務報表。2. 民國一0六年度盈餘分派案。(三)討論事項：1. 辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案。(四)臨時動議。
- 三、本公司董事會擬訂106年度盈餘分配案內容：股東現金股利每股分配0.2元。現金股利分配案俟股東常會通過，授權董事長訂定配息基準日分配之。實際配息率按配息基準日實際流通在外股數調整之。
- 四、本公司辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案，證券承銷商出具之辦理私募必要性與合理性評估意見書請詳本開會通知書。
- 五、依公司法第一六五條規定自107年4月23日起至107年6月21日止停止股票過戶。
- 六、如有股東徵求委託書，本公司將於107年5月21日前製作徵求人徵求資料彙總表冊揭震於設基金網站，投資人如欲查詢，可直接輸入(網址：http://rec.sfi.org.tw)，輸入查詢條件即可；本公司委託書之統計驗證機構為台新國際商業銀行股份有限公司服務代理部。
- 七、除於公開資訊觀測站公告外，特函奉達，並隨函檢附出席通知書及委託書各乙份，如決定親自出席，請於第四聯「出席通知書」上簽名或蓋章後，於會議當日攜至會場報到(請勿寄回)；如委託代理人出席，請於委託書上簽名或蓋章，並填妥代理人相關資料及簽名或蓋章後，最遲應於開會五日前送達本公司服務代理人台新國際商業銀行股份有限公司服務代理部。
- 八、本次股東會股東得以電子方式行使表決權，行使期間為：自107年5月22日至107年6月18日止，請逕登入臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東e票通」，依相關說明投票。【網址：https://www.stockvote.com.tw】
- 九、參加股東會者請攜帶身分證明文件以備查驗。
- 十、敬請 查照辦理為荷。

此致
貴股東

台揚科技股份有限公司 董事會

敬啓

008 台揚科技股份有限公司

印鑑卡

股東姓名	股東戶號
身分證字號	印鑑
出生年月日	印鑑
電話	未成年股東須加蓋父母雙方印鑑。
戶籍地址	變更處
通訊處	變更處

請附上新式身分證正反面影本乙份，以免影響 貴股東權益。(未附身分證影本者印鑑卡無效，且印鑑卡恕不退還) 10704號鑑

請由此虛線撕開

戶名	戶號	008
銀行帳號	(無誤免寄回) 台揚	
一、辦理匯款(限本人帳號)登記，請由左方依次填寫，匯款處理費由股東現金股利中扣除。		
二、貴股東如未辦理變更或撤銷銀行帳號登記以致退匯，需自行負擔退匯改寄支票之郵資費用。		
銀行代號	銀行名稱	銀行存款帳號(分行別、科目、帳號、檢查號碼)
郵局	700局號	帳號

委託書用紙填須知

- 一、股東親自出席者，不得以另一部份股權委託他人代理，委託書與親自出席通知書均簽名或蓋章者，視為親自出席；但委託書由股東交付徵求人或受託代理人者，視為委託出席。
- 二、股東接受他人徵求委託書前，應請徵求人提供徵求委託書之書面及廣告內容資料，或參考公司彙總之徵求人書面及廣告資料，切實瞭解徵求人與擬支持被選舉人之背景資料及徵求人對股東會各項議案之意見。
- 三、受託代理人如非股東，請於股東戶號欄內填寫身分證字號或統一編號。
- 四、徵求人如為信託事業、服務代理機構，請於股東戶號欄內填寫統一編號。
- 五、其他議案事項性質依公開發行公司出席股東會使用委託書規則規定列示。
- 六、委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 七、委託書格式如第七聯所示。

台揚科技股份有限公司107年股東常會

008

親自出席簽到卡
委託

時間：民國107年6月21日(星期四)上午九時整
地址：新竹市科學園區創新二路一號

股東戶號：
持有股數：

(股東戶名：

件代理人姓名：

代理人通訊地址：

親自出席者請於此聯簽名或蓋章

第四聯

台揚科技股份有限公司
107年股東常會
出席通知書
(委託出席者請勿填此聯)

股東戶號：
股東戶名：

年 月 日

親自出席簽章處

編號： 核印：

本聯請勿自行撕開

台新銀行服務代理部加蓋登記章處，股東請勿於此欄蓋章

台揚科技股份有限公司

私募必要性與合理性評估意見書

意見書委託人：台揚科技股份有限公司
意見書收受者：台揚科技股份有限公司
意見書指定用途：僅供台揚科技股份有限公司辦理民國一百零一年私募使用
報告類型：私募必要性與合理性評估意見書

評估機構：台新綜合證券股份有限公司

代表人：

(本意見書之內容僅作為台揚科技101年度私募案之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據台揚科技所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。)

中華民國一〇七年三月二十一日

台揚科技股份有限公司為充實營運資金及改善財務結構，並掌握資金募集之時效性及便利性，依「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，辦理證券交易法第四十三條之六有關有價證券私募之相關事宜，業已於民國101年3月22日董事會決議，並於101年5月4日股東常會決議辦理私募有價證券，以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式筹措資金，股東會授權董事會於發行股數不超過兩億股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。

依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項(內容如下)規定，董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。承銷商評估說明如下：

一、公司簡介

台揚科技股份有限公司成立於72年3月31日，主要產品為衛星通訊系統及器材及地面微波通訊系統及器材；於79年8月8日於台灣證券交易所掛牌上市。截至101年3月22日該公司董事會決議辦理私募前之實收資本額為新台幣4,130,372仟元。辦理私募前五年度簡明財務資料如下所示：

簡明個體資產負債表(採用我國財務會計準則)

單位：新台幣仟元

	96年	97年	98年	99年	100年
流動資產	5,144,405	4,674,663	3,859,032	4,129,242	4,711,637
基金及投資	2,227,618	2,446,052	2,488,914	2,359,682	1,836,799
固定資產	697,322	607,936	490,117	483,125	574,273
無形資產	-	-	237,973	452,307	404,960
其他資產	65,964	111,007	149,792	162,573	191,007
資產總額	8,135,309	7,839,658	7,225,828	7,586,929	7,718,676
流動負債	2,190,216	2,449,102	2,219,603	2,554,488	3,996,492
長期負債	250,000	75,000	-	334,995	720,032
其他負債	238,151	227,102	210,833	234,100	226,371
負債總額	2,678,367	2,751,204	2,430,436	3,123,583	4,942,895
股本	4,363,290	4,084,750	4,129,682	4,129,682	4,130,372
股東權益總額	5,456,942	5,088,454	4,795,392	4,463,346	2,775,781

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

簡明個體綜合損益表(採用我國財務會計準則)

單位：新台幣仟元

	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	6,800,638	7,621,026	6,010,250	7,728,906	6,616,893
營業毛利	1,097,754	1,073,850	719,755	1,069,666	349,409
營業損益	397,190	230,613	(228,756)	(114,945)	(1,281,969)
營業外收入及利益	212,847	253,263	181,171	88,227	20,867
營業外費用及損失	(91,877)	(109,078)	(46,964)	(128,121)	(597,645)
稅前淨利	518,160	374,798	(94,549)	(154,839)	(1,858,747)
本期損益	453,949	354,223	(59,924)	(157,930)	(1,775,885)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

簡明合併資產負債表(採用我國財務會計準則)

單位：新台幣仟元

	96年	97年	98年	99年	100年
流動資產	6,732,582	6,657,056	5,989,301	6,021,055	6,220,303
基金及投資	880,805	774,938	712,696	351,486	355,664
固定資產	1,169,424	1,260,164	1,089,116	1,146,297	1,300,193
無形資產	64,190	62,835	339,915	680,953	635,064
其他資產	45,244	160,248	212,592	224,214	365,259
資產總額	8,892,245	8,915,241	8,343,620	8,424,005	8,876,483
流動負債	2,771,780	3,176,130	2,977,431	3,193,819	4,919,328
長期負債	250,000	75,000	-	485,843	950,380
其他負債	365,286	509,214	533,295	239,066	226,371
負債總額	3,387,066	3,760,344	3,510,726	3,918,728	6,096,079
股本	4,363,290	4,084,750	4,129,682	4,129,682	4,130,372
股東權益總額	5,505,179	5,154,897	4,832,894	4,505,277	2,780,404

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

簡明合併損益表(採用我國財務會計準則)

單位：新台幣仟元

	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	7,054,693	8,024,462	6,378,052	8,112,071	6,678,293
營業毛利	1,425,070	1,507,235	1,097,770	1,318,713	292,925
營業損益	522,661	389,611	(123,566)	(185,949)	(1,557,744)
營業外收入及利益	164,159	145,496	111,183	113,627	67,090
營業外費用及損失	(176,953)	(181,371)	(68,116)	(44,286)	(444,076)
稅前淨利	509,867	353,736	(80,499)	(116,608)	(1,934,730)
本期損益	445,656	370,270	(50,298)	(156,264)	(1,777,407)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

二、董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視

經詢問該公司相關人員及檢視相關資料，該公司於101年3月22日董事會決議辦理私募前一年之前後董事名單如下，以下董事係於99年6月17日股東會選任，截至101年3月22日止，董事名單皆未有變動，故董事會決議辦理私募前一年內至101年3月22日止，並無經營權發生重大變動之情事。

職稱	100年3月董事名單	101年3月董事名單	是否變動
董事	王華燕	王華燕	否
董事	謝其嘉	謝其嘉	否
董事	丁利生	丁利生	否
董事	顏信介	顏信介	否
董事	唐文寅	唐文寅	否

三、辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動

該公司於101年度發行私募轉換公司債，金額新台幣18億元整，分兩次發行，其目的均為引進策略

附件六

101 年股東常會私募案決議通過公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	1	發言日期	101/05/04	發言時間	17:33:03
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	公告本公司一〇一年股東常會重要決議事項				
符合條款	第 18 款	事實發生日	101/05/04		
說明	1.股東會日期:101/05/04 2.重要決議事項: 1.承認民國一百年度營業報告書及財務報表。 2.承認民國一百年度虧損撥補案。 3.通過修訂「公司章程」。 4.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」。 5.修訂「取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序」。 6.通過解除公司法第二百零九條有關董事競業禁止之限制。 7.通過擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、 私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金。 3.年度財務報表之承認〔請輸入是或否〕:是 4.其他應敘明事項:無				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

附件七

101 年股東常會議事錄

台揚科技股份有限公司
民國101年股東常會議事錄



日期：民國101年5月4日(星期五)上午九時整

地點：新竹市科學工業園區工業東二路一號科技生活館

出席：出席股東及委託代理出席股東所代表股份總數226,884,527股，佔本公司在外流通股數413,037,203股之54.93%。

列席：理律法律事務所 馮博生律師
資誠聯合會計師事務所 溫芳郁會計師

主席：王董事長華燕



記錄：余素琴、王淑芬



一、宣佈開會如儀

二、主席致詞(略)

三、報告事項

1. 民國一百年度營業報告，敬請 鑒查。(如附件)洽 悉。

股東發言摘要：

股東戶號225147協合雜誌社對管理及總務費用、研究發展費用、澄清媒體報導、營收公告的時間點、公司股價及董監酬金提出問題。

股東戶號165467楊蓉對公司股價、澄清媒體報導、產品品質、營業收入、營業毛利、研究發展費用及營業報告書提出問題。

股東戶號141317陶家駒對營業報告書、年報內容、研究發展費用、換貨維修的費用提列、產品品質、公司獲利、營業毛利、未來一年內投資計畫及市場地位提出問題。

股東戶號121439陶家鈞對併購效益及應收帳款提出問題。

主席或指定人員說明摘要：管理及總務費用增加主要係因導入ERP系統，研究發展費用增加主要是併購丹麥子公司及新產品開發，前開導入ERP系統及相關併購、開發費用有助於提升本公司之競爭力；有關媒體報導之澄清及營收之公告，本公司皆依法辦理，另有關媒體報導公司營運概況部分，係屬媒體自行推測，本公司尊重市場機制並未干預股價；本公司董監本年度並未領取盈餘分派之酬勞；本公司上年度因產品回收而有相關費用產生，惟本公司產品品質在市場上仍具競爭力；本公司未來將致力提升營業毛利，致力投資屬於產

業趨勢之產品；應收帳款之作業尚屬正常。

2. 民國一百年度監察人查核報告書，敬請 鑒查。（如附件） 洽 悉。

股東發言摘要：

股東戶號165467楊蓉對商譽、對大陸子公司背書保證情形、基金購買情況、無錫(太湖)國際科技園區之資金運用、其他應收帳款、管理及總務費用及買入少數股權提出問題。

股東戶號141317陶家駒對監察人參與董事會狀況、監察人監督公司營運的狀況、大陸子公司監督狀況、公司訴訟情形、資產購置狀況、內稽是否有向監察人報告、存貨備抵政策、貸款利率、重要客戶資訊、商譽、訴訟狀況及年報編制提出問題。

主席或指定人員說明摘要：本公司商譽係依據外部獨立專家的評價進行編列；在無錫(太湖)國際科技園區仍在建置中，故仍有未付款項；有關其他應收帳款，將於子公司全揚清算完畢後收回；少數股權的買入，係因合併本公司子公司連揚；購買基金對本公司之資金流動性並無影響；監察人均有參與董事會、瞭解公司營運與相關訴訟狀況、並前往大陸進行子公司之監督；存貨備抵政策皆配合公司會計政策；貸款利率如屬國外借款，則比照該國外地區借款利率辦理。

3. 民國一百年度背書保證作業情形，敬請 鑒查。（同議事手冊，從略） 洽 悉。

4. 修訂本公司「董事會議事規範」，敬請 鑒查。（同議事手冊，從略） 洽 悉。

四、承認及討論事項

案由(一)：民國一百年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。（董事會提）

說 明：一、董事會依公司法第二十條規定造具之民國一百年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補之議案，經送交監察人查核完竣，並出具書面查核報告書在案。

二、前項營業報告書、財務報表請參閱附件。

三、敬請 承認。

股東發言摘要：

股東戶號121439陶家鈞對公司財務結構及資金缺口提出問題。

主席或指定人員說明摘要：目前公司資金足夠支應本公司營運之需要。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(二)：民國一百年度虧損撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司民國一百年度會計年度稅後淨損為新台幣1,775,884,817元，擬具民國一百年度虧損撥補表如下。

二、本案經第13屆第十二次董事會決議通過。

台揚新科技股份有限公司

民國一百年度虧損撥補表 (單位：新台幣元)		
項 目	金 額	
	小 計	合 計
以前年度累積未分配盈餘		87,807,727
減：一百年度淨損	(1,775,884,817)	
截至民國一百年底可分配盈餘總額		(1,688,077,090)

董事長：



經理人：



會計主管：



三、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(三)：修訂「公司章程」，敬請 決議。(董事會提)

說明：一、修訂本公司「公司章程」第二、五條之一、十五、十六、十八及廿七條。修正前後條文對照表如附件。

第二十三次修訂。

二、敬請 決議。

股東發言摘要：

股東戶號179892財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心發言：對於本次公司章程第5條之1修訂，修章後特別股股東得參加普通股股東之盈餘分派，也享有表決權及被選舉為董事、監察人的權利，似乎獨厚特別股股東，使一般普通股股東權利受到影響，加上後面的私募議案有可能選擇私募特別股，因此表示異議，請公司充份說明，並請將本次意見記錄到議事錄。

(主席請財務長補充說明)

財務長說明：本次特別股的修訂是參考市場的狀況及本公司本身營運的需求，在盡量有利公司的情況下來規劃，因為特別股本身也有條件限制，例如不能參加法定盈餘公積、資本公積分派的部份；另外，特別股轉換普通股的換股比例是1:1，價格無法再做調整，因此在整體考量下，並未特別優惠特別股。

決議：本案經表決後，贊成210,077,365權，反對10,316,136權，贊成權數佔出席股東表決權數225,858,662權（已扣除限制表決權數）93.01%，本案照原議案通過。

案由(四)：修訂「董事及監察人選舉辦法」，敬請 決議。（董事會提）

說明：一、為配合本公司公司章程之修訂，擬修改本公司「董事及監察人選舉辦法」。
二、本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第42頁，修訂後條文請參閱議事手冊第54頁至第55頁。
三、敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(五)：修訂「取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序」，敬請 決議。（董事會提）

說明：一、為充分符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，本公司第13屆第十二次董事會(民國101年3月22日)決議修訂本公司「取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序」。
二、本公司「取得或處分資產(含衍生性商品)處理程序」修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第43頁至第48頁，修訂後條文請參閱議事手冊第56頁至第65頁。
三、敬請 決議。

股東發言摘要：

股東戶號179892財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心發言：處理程序第12條的修訂，之前不論金額大小都要提交董事會，此次修訂後董事長的權責似乎有點太大，請詳細說明標準是如何訂定，並請將本次意見記錄到議事錄。

(主席請財務長補充說明)

財務長說明：本次辦法是配合金管會的函令辦理修正。授權董事長在若干額度內先行決行，但仍需董事會追認，方最後生效，應屬合理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(六)：解除公司法第二百零九條有關董事競業禁止之限制，敬請 決議。（董事會提）

司儀說明：以下說明本議案提及之董事擔任任何公司之何職務，及該等公司之主要營業內容為何。

說明：一、依公司法第二百零九條第一項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、擬提請股東會決議對本公司董事詹文寅先生就下表所載已為之競業行為，不行使歸入權，並解除自即日起就任下表所列同業公司董事競業禁止之限制，於該同業公司連任時亦同。

董事姓名	解除競業禁止項目	解除競業禁止公司主要與本公司相同營業項目
詹文寅	研華集團經營管理顧問	無線通信機械器材製造業
		電子零組件製造業
		電信管制射頻器材輸入業

股東發言摘要：

股東戶號179892財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心發言：請詳細說明解除競業禁止的主要內容，並請補充說明本次解除的原因為何？

（主席請律師及財務長補充說明）

律師說明：因詹文寅董事職務變更，故與先前股東會解除競業禁止的決議內容有差異。

財務長說明：詹文寅董事係於研華集團內變更，由總經理變更為管理顧問。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(七)：擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金，敬請 決議。（董事會提）

說明：

一、本公司為因應營運資金、償還銀行借款等一項或多項資金需求，擬請股東會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債，並由股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。

二、於國內辦理現金增資授權董事會辦理之原則：

1. 就需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價團購或公開申購方式擇一進行，並依下列方式辦理：

(1) 若採詢價團購方式，除依公司法第 267 條之規定提撥增資發行股數 10%~15%由員工認購外，其餘 85%~90%擬請股東會同意依證券交易法第 28 條之 1 規定，放棄優先認購權，以詢價團購方式辦理對外公開承銷。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商參酌團購彙總情形及市場狀況議定之。

(2) 若採公開申購方式，則依公司法第 267 條規定提撥增資發行股數之 10%~15%由員工認購，另提撥 10%對外公開承銷，其餘 75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購。員工及原股東放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購之。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商議定之。

2. 辦理現金增資所募集之資金預計用於充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項用途，並預計於資金募集完成後二年內執行完畢，該計畫之執行預計將有強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。

3. 現金增資計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預定進度、預計可能產生之效益及增資基準日等相關事項，授權董事會於前述授權範圍內訂定之。另現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。

4. 前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

三、以私募辦理普通股現金增資、私募特別股現金增資、或私募可轉換公司債之原則與說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及其合理性

本公司私募普通股發行價格之訂定，以不得低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據，且不得低於股票面額：(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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)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。本公司私募特別股與私募可轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。

實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格、私募特別股與私募可轉換公司債條件之訂定應屬合理。

2. 應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益

(1) 應募人之選擇方式與目的：

本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公

司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。

(2) 必要性及預計效應：

應募人藉由本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，可使本公司產生提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，為本公司長期發展及提高獲利之必要策略。

3. 辦理私募之必要理由、資金用途及預計效益

(1) 未採公開募集之理由：

考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。

(2) 得辦理私募額度：

私募股數(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)以總發行股數不超過兩億股為限，每股面額新台幣壹拾元，私募總金額將依最終私募價格計算之。

(3) 資金用途與預計達成效益：

將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分三次辦理，並就各次辦理私募之資金用途及分次預計達成效益說明如下：三次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，三次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。

4. 本次私募新股的權利義務

本次私募普通股、特別股、可轉換公司債(含私募可轉換公司債經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起3年內，除依證券交易法第43條之8

規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向行政院金融監督管理委員會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。

5. 本次私募計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，擬提請股東會同意，授權董事會於前述授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。

6. 前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

四、敬請 決議。

主席說明：因股東戶號179892投資人保護中心發函本公司書面意見，請司儀宣讀本公司的補充說明。

司儀說明：因本公司收到股東戶號179892投保中心101年4月3日(101)證保法字第1011000729號及101年4月20日(101)證保法字第1010000584號函，要求說明私募普通股定價方式之

合理性、私募特別股與私募可轉換公司債價格是否低於股票面額、引進策略性投資人是否將造成經營權發生重大變動以及本次私募額度。現在宣讀補充說明內容。本公司本次私募普通股發行價格之訂定，主要係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格條件之訂定應屬合理。有關私募特別股與私募可轉換公司債部分，由於本公司帳面仍有累計虧損，每股淨值低於面額，另參考本公司股票近期於交易市場之每股市價，本次辦理私募特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，按前述定價方法，並不排除有低於股票面額的可能性；以前述之定價方法致本次私募特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格低於股票面額者，其原因尚屬合理；對股東權益的影響，則為特別股的實際發行價格與轉換公司債的實際轉換價格與股票面額之差額，所造成資本公積之減少，因本公司私募有價證券所籌資金用途為充實營運資金、償還銀行借款，以強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益有正面助益，故對股東權益應不致產生重大影響。如因前述事由致公司增加累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理。前開方式係自公司穩健經營及財務結構安全性考量，未採其他負債性質之籌資方式，應屬合理。其發行價格係以市價為依據，並按照主管機關法令訂定，應可兼顧原股東權益。

由於特別股與轉換公司債之發行條件眾多，發行價格與轉換價格僅為其一，本公司將綜合考量各項因素，為股東洽商最有利的條件，並以不低於理論價格之八成為訂定依據。

本公司本次擬提請股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於適當時機，視當時金融市場狀況，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。若最終之籌措工具有全部或部分係採取私募的方式，則私募有價證券之股數與其他籌資工具發行之股數合計，應不超過兩億股。實際私募股數乘以私募有價證券的實際發行價格，即為本次籌資的私募額度。由於本次籌資之總股數已有明確的上限，且私募有價證券發行價格的訂定符合相關法令與實務的要求，股東應已有充分的資訊作為是否同意的參考。

本公司本次辦理私募有價證券提案，係為取得股東會對私募籌措資金之授權，因目前尚無已洽定投資人或應募人，且實際私募股數與條件亦尚未確定，自無從依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」(下稱私募注意事項)第4點第3項規定，確定辦理私募引進策略性投資人後，即「將」造成經營權發生重大變動，合先敘明。

按(88)台財證(一)字第47693號函文，經營權發生重大變動，係指三分之一以上董事發生變動。本私募案之私募股數上限為兩億股，依增資後本公司之總發行股數計算，本私募有價證券未來最高股權比例將仍未達三分之一。再者，董事之選任原需經股東會投票決定，無從事先預測投票結果。衡酌前揭因素，尚難謂本公司辦理本私募有價證券，即將造成私募注意事項第4點第3項規定之公司經營權重大變動，是以，應毋須現即洽請證券承銷商出具評估意見。

另，本公司於取得股東會私募授權後，若決定採取私募之方式籌措資金，將秉持善良管理人之責，在維護股東權益的前提下，盡最大努力與策略投資人洽談最有利之發行條件。

律師說明：若本議案照案通過，則未來籌資涉及到私募的部份，將是以不造成經營權發生重大變動為前提來辦理。

股東發言摘要：

股東戶號179892財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心發言：如公司辦理私募導致公司經營權變動，則私募程序會有問題，補辦公開發行可能不被核准，希望公司後續不要有這些狀況。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：同日上午十二時四分，主席宣佈散會。

(本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準)

附件八

107 年股東常會辦理私募股票補辦公開發行
暨申請上市案決議通過公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	1	發言日期	107/06/21	發言時間	15:42:49
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	公告本公司107年股東常會重要決議事項				
符合條款	第 18 款	事實發生日	107/06/21		
說明	1.股東常會日期:107/06/21 2.重要決議事項一、盈餘分配或盈虧撥補: 通過每普通股配發現金股利新台幣0.2元 3.重要決議事項二、章程修訂:無 4.重要決議事項三、營業報告書及財務報表: 承認民國一0六年度營業報告書及財務報表 5.重要決議事項四、董監事選舉:無 6.重要決議事項五、其他事項: 通過辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案 7.其他應敘明事項:無				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

附件九

107 年股東常會議事錄

台揚科技股份有限公司
民國107年股東常會議事錄



日期：民國107年6月21日(星期四)上午九時正

地點：新竹市科學工業園區創新二路一號

出席股東股份總數：本公司已發行股份總數228,028,320股。出席股東及委託代理人所代表之股數為143,016,131股(其中以電子方式出席行使表決權者18,772,637股)，佔已發行股份總數62.71%。

出席董事：顏信介董事暨總經理、吳忠和董事、林筠獨立董事

列席：季惠霖財務長、何曜任律師、林玉寬會計師

主席：謝其嘉董事長



記錄：黃敏媛、孫新蓓



出席股東代表股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

一、主席致詞(略)

二、報告事項

(一)民國一0六年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國一0六年度營業報告，請參閱附件一。

(二)民國一0六年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：民國一0六年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)民國一0六年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司民國一0六年度員工及董事酬勞，經民國107年3月22日董事會決議通過，分派獲利之7%為員工酬勞，即新台幣12,884,825元；分派獲利之1%為董事酬勞，即新台幣1,818,000元，均以現金發放。

三、承認事項

案由一：民國一〇六年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。（董事會提）

說明：（一）本公司民國一〇六年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬及李典易會計師查核完竣。

（二）本公司民國一〇六年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表請參閱附件一及附件三。

（三）敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下，

表決時出席股東表決權數：141,491,995權（已扣除不得行使權數1,519,200權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：141,217,283權 (含電子投票：18,602,524權)	99.81%
反對權數：72,902權 (含電子投票：72,902權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：201,810權 (含電子投票：97,211權)	0.14%

本案照原案表決通過。

案由二：民國一〇六年度盈餘分派案，敬請 承認。（董事會提）

說明：（一）本公司民國一〇六年度盈餘分派，業經董事會擬具分派如下表。

台揚科技股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配保留盈餘	1,697,957
減：本年度確定福利計畫精算損失	(18,400,939)
調整後累積虧損	(16,702,982)
加：民國一〇六年度淨利	160,594,758
減：提撥百分之十法定盈餘公積	(14,389,178)
提撥特別盈餘公積	(62,393,648)
截至民國一〇六年底可供分配保留盈餘	67,108,950
分派項目	
普通股現金股利（每股新台幣0.2元）	(45,605,664)
期末未分配保留盈餘	21,503,286

董事長：



經理人：



會計主管：



(二)擬由可分配盈餘中提撥新台幣45,605,664元，按普通股每股配發現金股利新台幣0.2元。俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日，辦理股利發放事宜。現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(三)嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(四)敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下，

表決時出席股東表決權數：141,491,995權(已扣除不得行使權數1,519,200權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：141,209,826權 (含電子投票：18,595,067權)	99.80%
反對權數：79,332權 (含電子投票：79,332權)	0.06%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：202,837權 (含電子投票：98,238權)	0.14%

本案照原案表決通過。

四、討論事項

案由一：辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市案。(董事會提)

說明：(一)本公司於101年股東常會通過私募有價證券案，並於同年分二次發行私募可轉換公司債，金額合計新台幣18億元整，經債權人提出轉換為私募普通股後共計131,515,685股；並於102及105年度辦理減資彌補虧損案，減資後私募普通股共計65,359,386股，每股面額新台幣10元整，計新台幣653,593,860元。

(二)依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條規定，本公司於101年辦理私募引進策略性投資人，並於102年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。惟改選後，鴻海集團持股比率為8.33%、建漢科技(股)公司取得七分之三董事席次，並無掌握董事過半表決權，整體而言引進策略性投資人後，本公司無股權結構變動致有控制權移轉之情事，提請股東會說明，以作為股東之參考。承銷商評估意見請參閱附件四。

(三)俟107年股東常會決議通過後，依相關程序辦理，向證券交易所及金融監督管理委員會申請私募轉換公司債轉換之普通股辦理公開發行。

(四)敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下，

表決時出席股東表決權數：141,491,995權(已扣除不得行使權數1,519,200權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：141,196,779權 (含電子投票：18,582,020權)	99.79%
反對權數：84,895權 (含電子投票：84,895權)	0.06%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：210,321權 (含電子投票：105,722權)	0.15%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會

同日上午九時二十一分，主席宣佈散會。

(本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準)

附件十

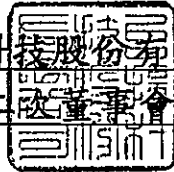
101 年 3 月 22 日董事會決議通過
辦理私募有價證券之董事會議事錄



MICROELECTRONICS
TECHNOLOGY INC.

No. 1, Innovation Road II
Hsinchu Science-Based Industrial Park
Hsinchu 30077, Taiwan, R.O.C.
Tel: (03) 577-3335
Fax: (03) 577-0688

台揚科技股份有限公司
第十三屆第十二次董事會議事錄(節錄版)



日期：民國 101 年 3 月 22 日
地點：台揚科技201會議室

出席董事：王華燕先生
謝其嘉先生
丁利生先生
詹文寅先生
顏信介先生
等五人

請假董事：無

列席：監察人暨準審計委員會主席王淑芬女士
監察人朱士超先生
財務長暨董事會秘書季惠霖女士
內部稽核主管王郁萍小姐

主席：王華燕



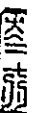
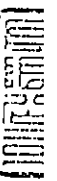
記錄：季惠霖



壹、主席宣布開會如儀

貳、報告事項：

- 一、上次會議紀錄及執行情形。
- 二、重要財務業務報告。
- 三、準審計委員會報告(含內部稽核業務報告、國際財務報導準則(IFRS)推行計畫、IFRS 轉換等)。
- 四、其他重要報告事項：無。



參、討論事項：

議案一~八：(略)。

議案九：因應充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項資金需求，擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債等方式籌措資金，敬請 討論。

說 明：

1. 擬請股東會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債，並由股東會授權董事會於總發行股數不超過【兩億】股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。
2. 於國內辦理現金增資授權董事會辦理之原則：
 - (1) 就需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價圈購或公開申購方式擇一進行，並依下列方式辦理：
 - A. 若採詢價圈購方式，除依公司法第 267 條之規定提撥增資發行股數 10%~15%由員工認購外，其餘 85%~90%擬請股東會同意依證券交易法第 28 條之 1 規定，放棄優先認購權，以詢價圈購方式辦理對外公開承銷。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商參酌圈購彙總情形及市場狀況議定之。
 - B. 若採公開申購方式，則依公司法第 267 條規定提撥增資發行股數之 10%~15%由員工認購，另提撥 10%對外公開承銷，其餘 75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購。員工及原股東放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長洽特定人認購之。實際發行價格將依主管機關規定及授權董事長與主辦承銷商議定之。
 - (2) 辦理現金增資所募集之資金預計用於充實營運資金、償還銀行借款等一項或多項用途，並預計於資金募集完成後【二】年內執行完畢，該計畫之執行預計將有強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。
 - (3) 現金增資計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預定進度、預計可能產生之效益及增資基準日等相關事項，授權董事會於前述授權範圍內訂定之。另現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。
 - (4) 前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。
3. 以私募辦理普通股現金增資、私募特別股 現金增資、或私募可轉換公司債之原則與說明如下：
 - (1) 私募價格訂定之依據及其合理性

本公司私募普通股發行價格之訂定，以不得低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之【八】成為訂定依據，且不得低於股票面額：(1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算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) 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。本公司私募特別股與私募可轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之【八】成為訂定依據。

實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募普通股價格、私募特別股與私募可轉換公司債條件之訂定應屬合理。

(2) 應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益

A. 應募人之選擇方式與目的：本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。

B. 必要性及預計效應：應募人藉由本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，可使本公司產生提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，為本公司長期發展及提高獲利之必要策略。

(3) 辦理私募之必要理由、資金用途及預計效益

A. 未採公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。

B. 得辦理私募額度：私募股數(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)以總發行股數不超過【兩億】股為限，每股面額新台幣壹拾元，私募總金額將依最終私募價格計算之。

C. 資金用途與預計達成效益：將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分【三】次辦理，並就各次辦理私募之資金用途及分次預計達成效益說明如下：【三】次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，【三】次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。

(4) 本次私募新股的權利義務

本次私募普通股、特別股、可轉換公司債(含私募可轉換公司債經轉換後換發之普通股)，依證券交易法規定，於交付日起3年內，除依證券交易法第43條之8規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股(含特別股轉換成普通股、可轉換公司債轉換成普通股)將自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向行政院金融監督管理委員會申請補辦公開發行程序，並申請上市交易。

- (5) 本次私募計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，擬提請股東會同意，授權董事會於前述授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會於前述授權範圍內全權處理之。

- (6) 前述未盡事宜，授權董事會依法全權處理之。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

議案十~十五：(略)。

肆、臨時動議：無

伍、散會



附件十一

101 年 9 月 21 日董事會決議通過
私募有價證券訂價之董事會議事錄



MICROELECTRONICS
TECHNOLOGY INC.

No. 1, Innovation Road II
Hsinchu Science-Based Industrial Park
Hsinchu 30077, Taiwan, R.O.C.
Tel: (03) 577-3335
Fax: (03) 577-0688

台揚科技股份有限公司

第十三屆第十六次董事會議事錄(非定期性)

日期：民國 101 年 9 月 21 日下午 2 時

地點：台揚科技VIP會議室

出席董事：王華燕先生

謝其嘉先生

丁利生先生

唐文寅先生

顏信介先生

等五人

請假董事：無

列席：監察人暨準審計委員會主席王淑芬女士

監察人朱士超先生

財務長暨董事會秘書季惠霖女士

主席：王華燕



記錄：季惠霖



壹、主席宣布開會如儀

貳、報告事項：

- 一、上次會議紀錄及執行情形。
- 二、重要財務業務報告。
- 三、其他重要報告事項：無。

參、討論事項：

議案一：通過私募 101 年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債及 101 年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，總私募金額為新台幣 18 億元，訂定初始轉換價格為【9】元，敬請 決議。

說明：

1. 本公司於民國 101 年 5 月 4 日股東會決議授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，辦理國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債，並由股東會授權董事會於總發行股數不超過兩億股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內就前述籌資工具以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金。
2. 本次私募依公司法規定，分成兩券進行私募：(1)甲券為 101 年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債，私募總額共 9 億元；(2)乙券為 101 年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，私募總額共 9 億元。甲、乙券之發行及轉換辦法詳如附件一：甲券轉換公司債私募及轉換辦法與附件二：乙券轉換公司債私募及轉換辦法。
3. 本次私募擬引入策略性投資人鴻海精密工業股份有限公司轉投資鴻揚創業投資股份有限公司和建漢科技股份有限公司全數認購本公司 101 年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債及 101 年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債，總私募金額共 18 億元。因鴻海精密工業股份有限公司為全球最大 EMS 供應商，具全球最有效率的生產製造能力，以及規模經濟所產生的採購優勢，使鴻海精密工業股份有限公司在製造成本與費用上具有國際競爭力，以補強本公司在生產製造上之規模經濟效益、大幅提升國際競爭力，雙方可以共同爭取全球新一代 4G 通訊技術、以及衛星通訊需求所帶來的龐大商機。於董事會決議通過後，本公司將與鴻海精密工業股份有限公司轉投資鴻揚創業投資股份有限公司和建漢科技股份有限公司三方共同簽署投資協議書，投資協議內容詳如附件三：投資協議書。
4. 本公司引入鴻海精密工業股份有限公司和建漢科技股份有限公司作為策略性投資人後，擬透過其集團採購的供應管理體系，進一步降低原料與生產成本。於董事會決議通過後，本公司將與鴻海精密工業股份有限公司和建漢科技股份有限公司三方共同簽署策略合作契約，合作內容詳如附件四：策略合作契約。
5. 本次私募到期強制轉換公司債之初始轉換價格訂定，係以民國 101 年 5 月 4 日股東會決議所定之訂價原則訂定之，以定價日民國 101 年【9】月【21】日前【一、三、五(擇一)】個營業日計算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)即為【10.75】元，及定價日民國 101 年【9】月【21】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)即為【10.87】元，以此二基準計算取其價格較高者為基準價格，並授權董事會以不低於理論價格(在此即為前述基準價格)之八成為訂定依據。綜上，在考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素後，以該基準價格之【82.8】%即每股新台幣【9】元為本次私募到期強制轉換公司債之初始轉換價格。本次私募總金額 18 億元以初始轉換價格【9】元折算後之股數為 2 億股，符合於民國 101 年 5 月 4 日股東會之授權範圍。

6. 為考量私募到期強制轉換公司債之時效性，擬授權董事長訂定本次私募作業之相關事項，包括資金運用進度、繳款期間、私募價款繳納完成日、私募到期強制轉換公司債交付日及其他因主管機關核示或法令修訂而需變更，且依法令得授權董事長決定變更之事宜。

7. 本公司於民國 101 年 5 月 4 日股東會授權董事會得視公司經營實際需求於一年內預計分三次辦理私募，本次分兩券私募到期強制轉換公司債總金額為 18 億元，以初始轉換價格【9】元折算，即達到股東會授權之兩億股額度上限，故無辦理第三次私募之必要

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會

附件十二

107 年 3 月 22 日董事會決議通過
私募補辦公開發行之董事會議事錄



**MICROELECTRONICS
TECHNOLOGY INC.**

No. 1, Innovation Road II
Hsinchu Science-Based Industrial Park
Hsinchu 30077, Taiwan, R.O.C.
Tel: (03) 577-3335
Fax: (03) 577-0688

台揚科技股份有限公司
第十五屆第十四次董事會議事錄(節錄版)

日期：民國 107 年 3 月 22 日星期四上午十一點整
地點：台揚科技323會議室(新竹市創新二路1號)

出席董事：謝其嘉先生

建漢科技股份有限公司法人代表陳澤燦先生
建漢科技股份有限公司法人代表吳忠和先生
建漢科技股份有限公司法人代表顏信介先生
獨立董事蕭美蕾女士
獨立董事劉炯朗先生
獨立董事林筠女士

請假董事：無

列席：財務長暨董事會秘書李惠霖女士
內部稽核主管王郁萍小姐

主席：謝其嘉



記錄：李惠霖



壹、主席宣布開會如儀

貳、報告事項：

- 一、上次會議紀錄及執行情形。
- 二、重要財務業務報告。
- 三、國際財務報導準則第 16 號(IFRS16)「租賃」導入計畫。
- 四、審計委員會報告(含內部稽核業務報告等)。
- 五、其他重要報告事項：無。

參、討論事項：

議案一 ～ 議案六：(略)。

議案七：本公司擬辦理私募普通股票補辦公開發行暨申請上市案，敬請 決議。

說明：1. 本公司於 101 年股東常會通過私募有價證券案，並於同年分二次發行私募可轉換公司債，金額合計新台幣 18 億元整，經債權人提出轉換為私募普通股後共計 131,515,685 股；並於 102 及 105 年度辦理減資彌補虧損案，減資後私募普通股共計 65,359,386 股，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 653,593,860 元。

2. 依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條規定，本公司於 101 年辦理私募引進策略性投資人，並於 102 年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。惟改選後，鴻海集團持股比率為 8.33%、建漢科技(股)公司取得 3/7 董事席次，並無掌握董事過半表決權，整體而言引進策略性投資人後，本公司無股權結構變動致有控制權移轉之情事，提請股東會說明，以作為股東之參考。承銷商評估意見請見附件。

3. 此私募可轉換公司債自交付日 101 年 10 月 8 日後已屆滿三年，並符合私募有價證券股票補辦公開發行暨申請上市規定。本案擬提請 107 年股東常會決議通過後，依相關程序辦理，向證券交易所及金融監督管理委員會申請私募轉換公司債轉換之普通股辦理公開發行。

4. 有關本案之相關作業事宜及時程，擬請董事會授權董事長視實際情況依相關法令規定辦理。

5. 本案業經於民國 107 年 3 月 22 日審計委員會審核通過，依法提請董事會及股東會決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

議案八 ～ 議案十二：(略)。

肆、臨時動議：無。

伍、散會



附件十三

101 年 9 月 21 日董事會決議通過辦理

101 年度私募國內第一次無擔保

到期強制轉換公司債相關事項公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	2	發言日期	101/09/21	發言時間	18:03:12
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	公告本公司辦理私募一○一年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債相關事項				
符合條款	第 11 款	事實發生日	101/09/21		
說明	1.董事會決議日期:101/09/21 2.公司債名稱:一○一年度國內第一次無擔保到期強制轉換公司債 3.發行總額:私募總面額為新台幣玖億元整 4.每張面額:每張票面金額新台幣壹拾萬元整 5.發行價格:每張按面額之100%（即新台幣壹拾萬元整）辦理私募 6.發行期間:三年期，到期強制轉換為台揚科技普通股 7.發行利率:0% 8.擔保品之種類、名稱、金額及約定事項:無 9.募得價款之用途及運用計畫:係充實營運資金、償還銀行借款 10.公司債受託人:無 11.發行保證人:無 12.代理還本付息機構:無 13.賣回條件:無 14.買回條件:無 15.附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:債券持有人自本債券之【價款繳納完成日】起，至到期日前十日止，除法定停止過戶期間外，債券持有人得請求將債券轉換為普通股。 16.附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:本券若全數轉換，對股權可能稀釋比例最高為【19.49】%；若本券與一○一年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債皆全數轉換，對股權可能稀釋比例最高為【32.62】% 17.其他應敘明事項:無。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

附件十四

101 年 9 月 21 日董事會決議通過辦理

101 年度私募國內第二次無擔保

到期強制轉換公司債相關事項公告

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 台揚科技 公司提供

序號	3	發言日期	101/09/21	發言時間	18:03:53
發言人	季惠霖	發言人職稱	財務長	發言人電話	03-5773335
主旨	公告本公司辦理私募一○一年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債相關事項				
符合條款	第 11 款	事實發生日	101/09/21		
說明	1.董事會決議日期:101/09/21 2.公司債名稱:一○一年度國內第二次有擔保到期強制轉換公司債 3.發行總額:私募總面額為新台幣玖億元整 4.每張面額:每張票面金額新台幣壹拾萬元整 5.發行價格:每張按面額之100%（即新台幣壹拾萬元整）辦理私募 6.發行期間:一年期，到期強制轉換為台揚科技普通股 7.發行利率:0% 8.擔保品之種類、名稱、金額及約定事項: 依合約以現金資產擔保 9.募得價款之用途及運用計畫:係充實營運資金、償還銀行借款 10.公司債受託人:中國信託商業銀行股份有限公司 11.發行保證人:無 12.代理還本付息機構:無 13.賣回條件:無 14.買回條件:無 15.附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:債券持有人自本債券之【價款繳納完成日】起，至到期日前十日止，除法定停止過戶期間外，債券持有人得請求將債券轉換為普通股。 16.附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:本券若全數轉換，對股權可能稀釋比例最高為【19.49】%；若本券與一○一年度國內無擔保到期強制轉換公司債皆全數轉換，對股權可能稀釋比例最高為【32.62】%。 17.其他應敘明事項:無。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

附件十五

101 年 9 月 21 日董事會決議通過起
兩日內應申報相關資訊公告

私募專區

董事會決議日起兩日內應申報相關資訊(私募普通公司債、特別股、轉換公司債、附認股權公司債等有價證券者適用)

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

董事會決議日期	101/03/22
證券種類	國內轉換公司債
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募條件	本公司私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。
應募人是否擬以非現金方式出資	○是 ●否
發行價格不得低於理論價格之成數(%)	80.00
私募條件訂定之合理性(註一)(註二)	本公司本次私募可轉換公司債發行價格之訂定，主要係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定，以不低於理論價格之八成為訂定依據，考量私募可轉換公司債之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次私募可轉換公司債條件之訂定應屬合理。 再者，由於本公司帳面仍有累計虧損，每股淨值低於面額，另參考本公司股票近期於交易市場之每股市價，本次辦理轉換公司債之轉換價格，按前述定價方法，並不排除有低於股票面額的可能性；以前述之定價方法致本次轉換公司債之轉換價格低於股票面額者，其原因尚屬合理；對股東權益的影響，則為轉換公司債的實際轉換價格與股票面額之差額，所造成資本公積之減少，因本公司私募有價證券所籌資金用途為充實營運資金、償還銀行借款，以強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益有正面助益，故對股東權益應不致產生重大影響。如因前述事由致公司增加累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理。前開方式係自公司穩健經營及財務結構安全性考量，未採其他負債性質之籌資方式，應屬合理。其發行價格係以市價為依據，並按照主管機關法令訂定，應可兼顧原股東權益。 實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。
獨立專家意見(註三)	無
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人是否含有公司內部人或關係人	○是 ●否
應募人是否為策略性投資人	●是 ○否
應募人之選擇方式	本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。
應募人之選擇目的(註五)	本次募集之對象以為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人等策略型投資人為限。
應募人與公司之關係(註六)(註七)	不適用。(尚未洽定應募人)
三、辦理私募之必要理由	
不採用公開募集之理由	考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。
得私募額度	總發行股數不超過兩億股(含國內現金增資發行普通股、私募普通股、私募特別股、私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，實際私募股數乘以私募有價證券

2018/6/29	公開資訊觀測站
	的實際發行價格，即為本次籌資的私募額度。
辦理私募之資金用途及預計達成效益(註八)	將由股東會授權董事會得視公司經營實際需求，於一年內預計分三次辦理，並就各次辦理私募之資金用途及分次預計達成效益說明如下：三次發行之用途皆為充實營運資金、償還銀行借款，三次發行預計達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。
獨立董事是否有反對或保留意見	○是 ○否 ●不適用
獨立董事反對或保留意見	
董事會決議辦理私募前一年內經營權是否發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動	●是 ○否
證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見	董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，輸入評估意見： 本公司101/03/22董事會決議101年度辦理私募有價證券，並於102年董事任期屆滿全面董監改選，董事七分之四席次變動，達經營權發生重大變動情事。為符合相關法令規定，本公司應另洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，有關「經營權發生重大變動」之承銷商評估意見如下。 本次私募案造成經營權變動之合理性及必要性 (一)經營權發生重大變動對公司業務、財務、股東權益等之影響 該公司辦理私募後，於102年股東常會因董事任期屆滿全面改選董監事，改選後董事變動席次為4/7，達經營權發生重大變動標準，惟經詢問該公司，於102年股東會全面改選董監事時，建漢及鴻揚合計持有該公司普通股24,524,146股，佔該公司已發行股份總數294,450,585股之8.33%，另截至107年2月，建漢及鴻揚合計持有該公司共計68,540,523股，佔目前已發行股份總數228,028,320股之30.06%，尚無取得該公司已發行有表決權股份總數超過50%致有控制權移轉之情事。此外，於102年度股東會全面改選董監事後，建漢僅持有該公司3/7董事席次，並無掌握董事會過半表決權，加上自引進策略性投資人後，該公司管理階層均無重大變動之情形，故公司並未有任何人單獨或與他人掌握董事會過半表決權致有上市公司原經營階層喪失控制權之情事。以下就經營權發生重大變動對該公司業務、財務、股東權益之影響評估如下： 1.對公司業務之影響 自鴻海集團之建漢及鴻揚入股以來，雙方就技術研發、生產製造以及客戶開發等方面等積極尋求最優異的合作模式，整合研發技術與生產製造及供應鏈採購、通路、製造能力，共同爭取全球新一代通訊技術以及衛星通訊需求所帶來的龐大商機。 經檢視該公司102~105年度財務報告，自103年度起營收、獲利狀況均明顯改善，可見引進建漢及鴻揚，對該公司業務之發展係帶來正面之助益。 2.對公司財務之影響 該公司募資後之流動比率、速動比率及長期資金佔不動產、廠房及設備比率均已較募資前提升，而其負債比率亦較募資前下降，顯見該公司在私募資金挹注下，對其財務面係具正面之效益。 3.對該公司股東權益之影響 本次辦理私募之資金用以充實營運資金、償還銀行借款，達成之效益均為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益係具正面提升之效益。 (二) 應募人之選擇與其可行性及必要性 本次私募係引入策略性投資人鴻海精密工業股份有限公司轉投資建漢及鴻揚，因鴻海

	精密工業股份有限公司為全球最大電子製造服務廠商，具全球最有效率的生產製造能力，以及規模經濟所產生的採購優勢，在製造成本與費用上具有國際競爭力，可補強該公司於生產製造上之規模經濟效益、大幅提升國際競爭力，此外，雙方可以共同爭取全球新一代通訊技術、以及衛星通訊需求所帶來的龐大商機。整體而言，引入建漢和鴻揚作為策略性投資人後，對該公司未來業務發展將有所助益，故應屬可行且必要。 (三) 私募預計產生效益合理性 該公司本次募集資金用途係充實營運資金、償還銀行借款，預計達成之效益為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等，對股東權益實有正面助益。另該公司辦理私募前係處於虧損狀態，引進策略性投資人後，可透過鴻海集團採購的供應管理體系，進一步降低原料與生產成本以提升公司競爭力，且將募得資金作為充實營運資金之用，可減少因應營運所需而增加之銀行借款，其預計效益應屬合理。 整體而言，台揚科技辦理101年度私募案引進策略性投資人後，該公司之營運績效及股東權益皆有所提升，雖該公司於102年度股東會全面改選董事後有經營權發生重大變動之情事，惟後續於引進策略投資人後，對公司整體業務、財務、股東權益等均帶來正面助益。 評估機構：台新綜合證券股份有限公司 代表人：林維俊 詳細內容，請參附檔。 開啟附件

四、其他

最近期財報年季	民國 100年 04季	最近期財報每股淨值	6.7200
最近年度財報稅後損益(單位:新台幣千元)	-1,775,885	最近年度財報累計盈虧 (單位:新台幣千元)	-1,688,077
董事會決議日前一日收盤價	11.70		
申報日期	107/04/24		
第一次確認日期	101/03/22		

- 註一：私募特別股者，應募人擬以非現金方式出資，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。
- 註二：所訂私募特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。
- 註三：所訂私募特別股、轉換公司債附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之發行價格低於理論價格之八成者，應輸入獨立專家就訂價之依據及合理性意見；私募特別股者，應募人擬以非現金方式出資，應併輸入獨立專家對就抵充數額之合理性意見。
- 註四：應募人為策略性投資人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊。餘於股東會開會通知寄發前已洽定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。
- 註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。
- 註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。
- 註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。
- 註八：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件十六

私募 101 年度國內第一次無擔保
到期強制轉換公司債訂價相關事宜
(實際定價起二日內申報)公告

私募專區

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

單位：(新台幣：元)

公司名稱	台揚科技	公司代號	2314
年度	101	期別	1
公司類別	上市公司		
登記資本額	7,000,000,000	實收資本額	4,130,372,030
標的證券種類	國內轉換公司債	股東會決議日期(註一)	101/05/04
董事會決議日期	101/03/22		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	9,000	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	900,000,000
私募資金用途	充實營運資金、償還銀行借款		

運用進度與預計達成效益	本次私募資金將用於充實營運資金、償還銀行借款，以達到強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	21.79	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	21.79
應募人選擇方式	本次私募對象以符合證交法第43條之6規定之特定人為限，潛在應募對象包含銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構、策略性投資人、內部人或關係人，已洽定應募人名單如下： 鴻揚創業投資股份有限公司、建漢科技股份有限公司。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。 轉換價格以下列計算價格較高者作為基準價格：(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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)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；再以基準價格乘以82.8%為計算依據。		
私募之參考價格	100000	實際私募價格	100000
轉換或認	9	私募定價日期	101/09/21

股價 格			
專家 意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見： 不適用		
申報 日期	民國101年09月21日		
第一 次確 認日 期	101/09/21		

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件十七

私募 101 年度國內第二次無擔保
到期強制轉換公司債訂價相關事宜
(實際定價起二日內申報)公告

私募專區

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號：2314
 公司名稱：台揚科技

單位：(新台幣：元)

公司名稱	台揚科技	公司代號	2314
年度	101	期別	2
公司類別	上市公司		
登記資本額	7,000,000,000	實收資本額	4,130,372,030
標的證券種類	國內轉換公司債	股東會決議日期(註一)	101/05/04
董事會決議日期	101/03/22		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	9,000	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	900,000,000
私募資金用途	充實營運資金、償還銀行借款		

運用進度與預計達成效益	本次私募資金將用於充實營運資金、償還銀行借款，以達到強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	21.79	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	43.58
應募人選擇方式	本次私募對象以符合證交法第43條之6規定之特定人為限，潛在應募對象包含銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構、策略性投資人、內部人或關係人，已洽定應募人名單如下： 鴻揚創業投資股份有限公司、建漢科技股份有限公司。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。 轉換價格以下列計算價格較高者作為基準價格：(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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)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；再以基準價格乘以82.8%為計算依據。		
私募之參考價格	100000	實際私募價格	100000
轉換或認	9	私募定價日期	101/09/21

股價 格			
專家 意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見： 不適用		
申報 日期	民國101年09月21日		
第一 次確 認日 期	101/09/21		

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件十八

完成私募 101 年度國內第一次無擔保

到期強制轉換公司債

(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告

私募專區

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

單位：新台幣元

公司名稱	台揚科技	公司代號	2314
年度	101	期別	1
公司類別	上市公司		
登記資本額	7,000,000,000	實收資本額	4,130,372,030
標的證券種類	國內轉換公司債		
發行方式			
股東會決議日期(註一)	民國101年05月04日	股款或價款繳納完成日期	民國101年09月24日
交付日期(註二)	民國101年10月08日	到期日期	民國104年09月23日
定價日期	民國101年09月21日	本次私募總股數(如為公司債，則為	9,000

		張數)			
私募單位價格 (單位:新台幣元)	100000	本次 私募 總金 額 (單 位： 新台 幣 元)	900,000,000		
價格訂定依據	私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。				
辦理私募之理由	考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。				
私募對象	私募對象	認購金額(元)	公募持股比重%	私募持股比重%	與公司之關係
	建漢科技股份有限公司	900,000,000.000	0.00	0.00	無
	建漢科技股份有限公司之股東-德商德意志銀行台北分行受託保管EGF私人銀行(海峽群島)公司戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技4.35%
	建漢科技股份有限公司之股東-鴻揚創業投資(股)公司 代表人:黃德才	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%
	建漢科技股份有限公司之股東-利億國際投資(股)公司 代表人:黃秋蓮	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%

建漢科技股份有限公司之股東-鴻元國際投資(股)公司 代表人: 黃秋蓮	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%
建漢科技股份有限公司之股東-鴻準精密工業(股)公司 代表人: 林棟樑	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%
建漢科技股份有限公司之股東-匯豐(台灣)商業銀行託管BNP 私人銀行新加坡行投資專戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技2.98%
建漢科技股份有限公司之股東-矽騰投資股份有限公司 代表人: 許麗珠	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技2.11%
建漢科技股份有限公司之股東-雄志投資股份有限公司 代表人: 陳志暉	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技1.91%
建漢科技股份有限公司之股東-渣打託管東方匯理瑞士公司投資專戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技1.81%
建漢科技股份有限公司之股東-富邦人壽保	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技1.69%

	險股份有限 公 司代表人: 蔡明 興				
應募人預計 取得董事或 監察人席次	董事：2席 ； 監察人：1席				
私募員工認股權憑 證	不適用				
私募海外有價證券	不適用				
本次私募應募人有 內部人者，該內部 人是否於繳納完成 前三個月內有出售 股份情形	○是 ○否 ●不適用				
本次私募應募人有 內部人者，該內部 人於繳納完成前三 個月出售股份情形					
本次私募應募人有 內部人者， 該內部人是否於繳 納完成當月 或後三個月內有出 售股份情形	○是 ○否 ●不適用				
本次私募應募人有 內部人者， 該內部人於繳納完 成當月或後 三個月內出售股份 情形					
申報日期	民國101年10月04日				
第一次確認日期	101/09/26				

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件十九

完成私募 101 年度國內第二次無擔保

到期強制轉換公司債

(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)公告

私募專區

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2314
 公司名稱：台揚科技

單位：新台幣元

公司名稱	台揚科技	公司代號	2314
年度	101	期別	2
公司類別	上市公司		
登記資本額	7,000,000,000	實收資本額	4,130,372,030
標的證券種類	國內轉換公司債		
發行方式			
股東會決議日期(註一)	民國101年05月04日	股款或價款繳納完成日期	民國101年09月28日
交付日期(註二)	民國101年10月08日	到期日期	民國102年09月27日
定價日期	民國101年09月21日	本次私募總股數(如為公司債，則為	9,000

		張數)			
私募單位價格 (單位:新台幣元)	100000	本次 私募 總金 額 (單 位： 新台 幣 元)	900,000,000		
價格訂定依據	私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於理論價格之八成為訂定依據。				
辦理私募之理由	考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本等，故擬辦理私募。				
私募對象	私募對象	認購金額(元)	公募持股比重%	私募持股比重%	與公司之關係
	建漢科技股份有限公司	700,000,000.000	0.00	0.00	無
	鴻揚創業投資股份有限公司	200,000,000.000	0.00	0.00	無
	建漢科技股份有限公司之股東-德商德意志銀行台北分行受託保管EGF私人銀行(海峽群島)公司戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技4.35%
	建漢科技股份有限公司之股東-鴻揚創業投資(股)公司 代表人:黃德才	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%
	建漢科技股份有限公司之股東-利億國際投	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢科技3.08%

資(股)公司 代 表人:黃秋蓮				
建漢科技股份 有限公司之股 東-鴻元國際投 資(股)公司 代 表人: 黃秋蓮	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技3.08%
建漢科技股份 有限公司之股 東-鴻準精密工 業(股)公司 代 表人: 林棟樑	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技3.08%
建漢科技股份 有限公司之股 東-匯豐(台灣) 商業銀行託管 BNP 私人銀行 新加坡分行投 資專戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技2.98%
建漢科技股份 有限公司之股 東-矽騰投資股 份有限公司 代 表人:許麗珠	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技2.11%
建漢科技股份 有限公司之股 東-雄志投資股 份有限公司 代 表人:陳志暉	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技1.91%
建漢科技股份 有限公司之股 東-渣打託管東 方匯理瑞士公 司投資專戶	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢 科技1.81%
建漢科技股份	0.000	0.00	0.00	無，持有建漢

	有限公司之股東-富邦人壽保險股份有限公司代表人: 蔡明興 鴻揚創業投資股份有限公司之股東-鴻海精密工業股份有限公司 鴻揚創業投資股份有限公司之股東-郭台銘 鴻揚創業投資股份有限公司之股東-寶鑫國際投資股份有限公司 鴻揚創業投資股份有限公司之股東-黃秋蓮 鴻揚創業投資股份有限公司之股東-游象富	0.000 0.000 0.000 0.000 0.000 0.000	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	科技1.69% 無，持有鴻揚97.5% 無，持有鴻揚1.5% 無，持有鴻揚0.5% 無，持有鴻揚0.25% 無，持有鴻揚0.25%
應募人預計取得董事或監察人席次	董事：2席；監察人：1席				
私募員工認股權憑證	不適用				
私募海外有價證券	不適用				
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成	○是 ○否 ●不適用				

前三個月內有出售股份情形	
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成前三個月出售股份情形	
本次私募應募人有內部人者， 該內部人是否於繳納完成當月 或後三個月內有出售股份情形	○是 ○否 ●不適用
本次私募應募人有內部人者， 該內部人於繳納完成當月或後 三個月內出售股份情形	
申報日期	民國101年10月04日
第一次確認日期	101/09/28

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件二十

私募 101 年度國內第一次無擔保
到期強制轉換公司債
資金運用情形季報表公告

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：1

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10103

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	因私募款項於9月底募集完成, 相關資金將於第四季開始運用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	101/10/08		
第一次確認日期	101/10/08		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	因私募款項於9月底募集完成, 相關資金將於第四季開始運用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	101/10/08		
第一次確認日期	101/10/08		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：1

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10104

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	464,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$464000000 100.00%
實際支用金額	464,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$464000000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/01/10		
第一次確認日期	102/01/10		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	436,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$436000000 100.00%
實際支用金額	436,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$436000000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/01/10		

第一次確認日期	102/01/10

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

附件二十一

私募 101 年度國內第二次無擔保
到期強制轉換公司債
資金運用情形季報表公告

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10103

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	因私募款項於9月底募集完成, 相關資金將於第四季開始運用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	101/10/08		
第一次確認日期	101/10/08		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	因私募款項於9月底募集完成, 相關資金將於第四季開始運用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	101/10/08		
第一次確認日期	101/10/08		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10104

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/01/10		
第一次確認日期	102/01/10		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/01/10		
第一次確認日期	102/01/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10201

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/04/10		
第一次確認日期	102/04/10		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/04/10		
第一次確認日期	102/04/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：**2314**

公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10202

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/07/10		
第一次確認日期	102/07/10		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	319,480,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$319480000 100.00%
實際支用金額	319,480,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$319480000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/07/10		
第一次確認日期	102/07/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：**2314**

公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10203

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/10/11		
第一次確認日期	102/10/11		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$319480000 100.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$319480000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	102/10/11		
第一次確認日期	102/10/11		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10204

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	103/01/10		
第一次確認日期	103/01/10		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	71,400,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$390880000 43.40%
實際支用金額	71,400,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$390880000 43.40%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	103/01/10		
第一次確認日期	103/01/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

私募專區

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2314 公司名稱：台揚科技

年度：101 期別：2

證券種類：國內轉換公司債

請輸入申報年季：10301

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	509,120,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$509120000 56.60%
實際支用金額	509,120,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$509120000 56.60%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	103/04/09		
第一次確認日期	103/04/09		

私募資金用途：償還銀行借款			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$390880000 43.40%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$390880000 43.40%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	103/04/09		

第一次確認日期

103/04/09

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

附件二十二

101 年度年報揭露

私募有價證券相關資料

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

單位：新台幣仟元

	股東常會決議 實際配發數	原董事會通過擬 議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	0	0	0	-
2.董監事酬勞	0	0	0	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘(元)	(6.58)	(6.58)	0	-
2.設算每股盈餘(元)	(6.58)	(6.58)	0	-

(k) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：

公 司 債 種 類 (註2)		第1次私募無擔保公司債	第2次私募有擔保公司債
發行(辦理)日期		101年9月24日	101年9月28日
面 額		新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行及交易地點(註3)		中華民國	中華民國
發 行 價 格		新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
總 額		新台幣 900,000,000 元	新台幣 900,000,000 元
利 率		不適用	不適用
期 限		3 年期 到期日：104 年 9 月 23 日	1 年期 到期日：102 年 9 月 27 日
保 證 機 構		無	無
受 託 人		無	中國信託商業銀行
承 銷 機 構		無	無
簽 證 律 師		無	無
簽 證 會 計 師		無	無
償 還 方 法		本債券於到期日依當時之轉換價格一次強制轉換為本公司普通股	本債券於到期日依當時之轉換價格一次強制轉換為本公司普通股
未償還本金		不適用	不適用
贖回或提前清償之條款		不適用	不適用
限 制 條 款 (註4)		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	已轉換新台幣 3.377 億元

	發行及轉換（交換或認股）辦法	轉換期間及轉換標的： 自發行之翌日起至到期日前十日止，除停止轉換期間外，債權人得向發行公司請求將所持有之本債券轉換為發行公司普通股。 轉換價格： 本債券轉換價格之訂定，以發行公司定價日前下列計算價格較高者作為基準價格（下稱「基準價格」），(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算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；或(2)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；再以基準價格乘以 82.8%為初始轉換價格，初始轉換價格為新台幣 9 元，另 102 年 1 月 10 日起，轉換價格調整為 13.77 元。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	預計將有強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等效益，對股東權益亦有正面助益。	
交換標的委託保管機構名稱	無	無

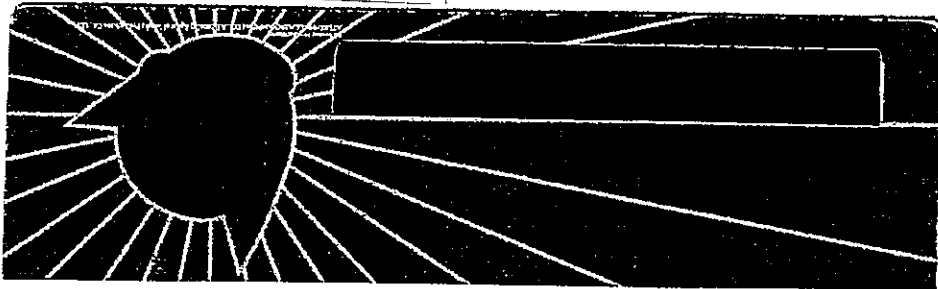
轉換公司債資料

公司債種類		第 1 次有擔保轉換公司債	
年 度		101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
項 目	最 高	以私募發行，無市價資訊	
	最 低		
	平 均		
轉 換 價 格		新台幣 9 元	新台幣 13.77 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		101 年 9 月 24 日發行，轉換價格新台幣 9 元	
履行轉換義務方式		發行新股	
公司債種類		第 2 次有擔保轉換公司債	
年 度		101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
項 目	最 高	以私募發行，無市價資訊	
	最 低		
	平 均		
轉 換 價 格		新台幣 9 元	新台幣 13.77 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		101 年 9 月 28 日發行，轉換價格新台幣 9 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、 特別股辦理情形：無。

附件二十三

債款繳納證明



總行代號 017	活期存款	0800-032668 / 0800-056868	24小時服務專線
儲蓄存款	儲蓄存款	(02)89822222	
信託、保險、證券、房地產及行動電話服務	信託、保險、證券、房地產及行動電話服務	(02)89822222 / (02)89821111	
信託、保險、證券、房地產及行動電話服務	信託、保險、證券、房地產及行動電話服務	0800-016168	

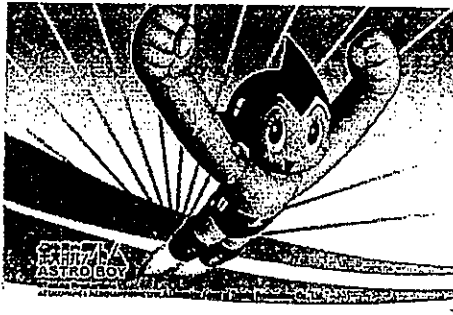
CC11051314



兆豐國際商業銀行
Mega International Commercial Bank

存款種類
戶名
帳號

分行別	存款種類	金額	匯款日期
活期存款	台揚科技股份有限公司	0800-016168	



新台幣活期存款

竹科分行

電話：03-5775151

通匯代號：0170206

股款存摺存本

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0	99/05/05	NR8T	*網際轉	10,000.00 (台揚科技股份)		*****10,164,496.00
1	99/05/24	99999	*存單息	(02042424532)	957.00	*****165,358.00
2	99/05/24	99999	*存單息	(02042424544)	957.00	*****166,315.00
3	99/06/21	09001	*利 息 (稅 7.00)		66.00	*****166,381.00
4	99/06/23	99999	*存單息	(02042424532)	957.00	*****167,338.00
5	99/06/23	99999	*存單息	(02042424544)	957.00	*****168,295.00
6	99/06/23	99999	*轉綜活	(02042424532)	5,000,000.00	*****5,168,295.00
7	99/06/23	99999	*轉綜活	(02042424544)	5,000,000.00	*****10,168,295.00
8	99/06/24	NR8U	*網際轉	8,500,000.00 (台揚科技股份)		*****1,668,295.00
9	99/07/01	NR8T	*網際轉	1,660,000.00 (台揚科技股份)		*****8,295.00
10						
11	99/12/21	09001	*利 息 (稅 6.00)		55.00	*****3,350.00
12	99/12/27	020V6	*現 金		100,800.00	*****109,150.00

13	99/12/29	NB9J	*網際轉	100,800.00 ()		*****8,350.00
14	100/01/04	020V8	*現 金	()	100,800.00	*****109,150.00
15	100/01/07	02065	*轉 帳	()	218,400.00	*****327,550.00
16	100/01/10	02063	*匯 款	(700)	504,000.00	*****831,550.00
17	100/01/18	020V7	*轉 帳	()	336,000.00	*****1,167,550.00
18	100/06/09	NBA1	*網際轉	1,100,000.00 (台揚科技股份)		*****67,550.00
19	100/06/21	09001	*利 息 (稅 68.00)		615.00	*****68,165.00
20	100/12/21	09001	*利 息 (稅 5.00)		53.00	*****68,218.00
21	101/06/21	09001	*利 息 (稅 5.00)		53.00	*****68,271.00
22	101/09/24	02063	*匯 款 (建漢科技 807)	△ 50,000,000.00		*****50,068,271.00
23	101/09/24	02063	*匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		*****100,068,271.00
24	101/09/24	02063	*匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		*****150,068,271.00

請翻大頁

人工登錄明細 (機器故障時使用)

$$\Sigma A = 900,000,000$$

$$\Sigma * = 200,000,000$$

$$\Sigma \# = 100,000,000$$

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0			帳 號: 0000-0000		承前頁:	***150,068,271.00
1	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	△ 50,000,000.00		***200,068,271.00
2	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***250,068,271.00
3	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***300,068,271.00
4	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***350,068,271.00
5	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***400,068,271.00
6	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***450,068,271.00
7	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***500,068,271.00
8	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***550,068,271.00
9	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***600,068,271.00
10	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***650,068,271.00
11	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***700,068,271.00
12	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	✓ 50,000,000.00		***750,068,271.00

13	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	△ 50,000,000.00		***800,068,271.00
14	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***850,068,271.00
15	101/09/24	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***900,068,271.00
16	101/09/25	NBA1 *	網際轉 900,008,910.00 (台揚科技股份)			*****59,361.00
17	101/09/27	02063*	匯 款 (鴻揚創業 822)	* 50,000,000.00		***50,059,361.00
18	101/09/27	02063*	匯 款 (鴻揚創業 822)	50,000,000.00		***100,059,361.00
19	101/09/27	02063*	匯 款 (鴻揚創業 822)	50,000,000.00		***150,059,361.00
20	101/09/27	02063*	匯 款 (鴻揚創業 822)	✓ 50,000,000.00		***200,059,361.00
21	101/09/28	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	井 50,000,000.00		***250,059,361.00
22	101/09/28	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***300,059,361.00
23	101/09/28	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	50,000,000.00		***350,059,361.00
24	101/09/28	02063*	匯 款 (建漢科技 807)	✓ 50,000,000.00		***400,059,361.00

請翻次頁

人工登錄明細 (機器故障時使用)

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0			帳號: 0000		承前頁:	***400,059,361.00
1	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***450,059,361.00
2	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***500,059,361.00
3	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***550,059,361.00
4	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***600,059,361.00
5	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***650,059,361.00
6	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***700,059,361.00
7	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***750,059,361.00
8	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***800,059,361.00
9	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***850,059,361.00
10	101/09/28	02063	*匯款 (建漢科技 807)	50,000,000.00	50,000,000.00	***900,059,361.00
11	101/10/01	NBA2	*網際轉 900,000,000.00	(台揚科技股份)		*****59,361.00
12	101/12/21	09001	*利息 (稅 1775.00)		15,978.00	*****75,339.00

13	102/06/21	09001	*利息 (稅 6.00)		58.00	*****75,397.00
14	102/12/21	09001	*利息 (稅 6.00)		58.00	*****75,455.00
15	103/06/21	09001	*利息 (稅 6.00)		58.00	*****75,513.00
16	103/12/21	09001	*利息 (稅 6.00)		58.00	*****75,571.00
17	104/06/21	09001	*利息 (稅 6.00)		58.00	*****75,629.00
18	104/12/21	09001	*利息 (稅 6.00)		55.00	*****75,684.00
19	105/06/21	09001	*利息 (無代扣稅額)		33.00	*****75,717.00
20	105/12/21	09001	*利息 (無代扣稅額)		19.00	*****75,736.00
21	106/06/21	09001	*利息 (無代扣稅額)		19.00	*****75,755.00
22						
23						
24						

人工登錄明細 (機器故障時使用)

附件二十四

101 年 12 月 14 日轉換公司債
轉換為普通股之變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路 2 號

聯絡人：李宛靜

電話：03-5773311 分機 2418

傳真：03-5788032

電子信箱：grace_Lee@sipa.gov.tw



300 P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國 101 年 12 月 14 日

發文字號：園商字第 1010039187 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股、詹文寅辭任董事、朱士超辭任監察人暨補選蕭美蕾為獨立董事、李廣益、謝漢淵為董事、法人股東鴻揚創業投資股份有限公司代表人蔡玉玲為監察人等變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

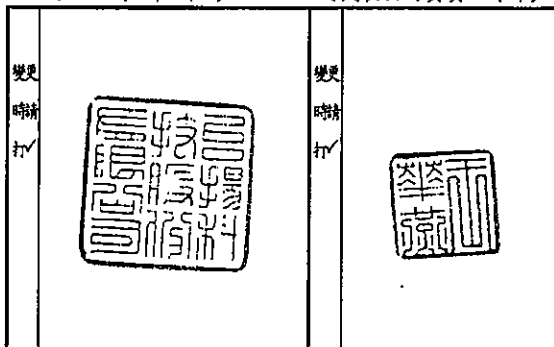
- 一、依 貴公司101年12月7日(101)揚股字第033號函及12月12日補件資料辦理。
- 二、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：王華燕、身分證統一編號：A11104xxxx）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路1號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表乙紙。
- 五、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：台揚科技股份有限公司

副本：本局投資組、工商組

(公司印章)

(代表公司負責人印章)



台揚科技股份有限公司變更登記表

變更預查編號								
公司統一編號	4	7	2	5	5	7	6	2
公司聯絡電話	(03) 5 7 7 3 3 3 5							
僑外投資事業	☐ 是	☒ 否	公開發行	☒ 是	☐ 否			
陸資	☐ 是	☒ 否						
原名稱	股份有限公司							

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(300) 新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	王華燕	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	4,153,372,030 元		
✓ 七、股 份 總 數	415,337,203 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 415,337,203 股 2. 特別股 股
✓ 九、董事人數任期	2人自 99年6月17日至 102年6月16日 (含獨立董事 2人)		
✓ 十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2人自 99年6月17日至 102年6月16日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	101 年 5 月 4 日		

※變更登記
日期文號※
檔號

公務記載蓋章欄									
公司登記章	公司名稱	公司所在	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人	印鑑
()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

- (一)申請表一式二份,除該辦後一份存核辦單位,一份送還申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業,打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
 (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。
 (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。
 (六)第十欄位請依公司章程內容,於「監察人人數任期」前註記■,並填寫人數任期;或於「審計委員會」前註記■,監察人之人數任期免填。

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更事項 打✓	十二、本次股本增加明細				1. 現金	元
	(股本若為8、9、10、11之併購者,請加填第十四欄)		資產增加	2. 現金以外財產		元
				3. 股份交換		元
				4. 認股權憑證轉換股份		元
				5. 資本公積		元
			權益科目調整	6. 法定盈餘公積		元
				7. 股息及紅利		元
				8. 合併		元
			併購	9. 分割受讓		元
				10. 股份轉換		元
				11. 收購		元
			其他	12. 債權抵繳股款		元
				13. 公司債轉換股份		23,000,000 元
				元		
十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損		元	2. 退還股款	元
		3. 註銷庫藏股		元	4. 合併銷除股份	元
		5. 分割減資		元	6. 收回特別股	元
				元		元
十四、被併購公司資料明細						
併購種類		併購基準日	被併購公司			
			統一編號	公司名稱		
		年 月 日				
		年 月 日				

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1. 個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2. 無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1. 微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2. 高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3. 微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4. 綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)				
1	董事長	王華燕		33,392,348
	()			
2	董事	謝其嘉		10,337,251
	()			
3	董事	丁利生		0
	()		0	
4	董事	顏信介		1,011,922
	()			
✓ 5	董事	李廣益		0
	()			
✓ 6	董事	謝漢洲		0
	()	妻		
✓ 7	獨立董事	蕭美菁		0
	()			
8	監察人	王淑芬		0
	()			
✓ 9	監察人	蔡玉玲		0
	()			

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

經理人名單			
變更 時請 打✓	編號	姓 名 (郵遞區號) 住 所 或 居 所	身分證統一編號 到職日期(年月日)
	1	顏信介 ()	790402
	2	陳志宏 ()	870420
	3	馮蜀輝 ()	921117

所 代 表 法 人			
變更 時請 打✓	編號	董 監 事 編 號 (郵遞區號) 法 人 所 在 地	所 代 表 法 人 名 稱 法 人 統 一 編 號
✓	1	9 (231) 新北市新店區復興里北新路3段207號15樓	鴻揚創業投資股份有限公司 97164611

有續頁請打✓ ☐無續頁請打✓ ☒

公務記載蓋章欄

附件二十五

102 年 4 月 3 日轉換公司債
轉換為普通股之變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路 2 號

聯絡人：李宛靜

電話：03-5773311 分機 2418

傳真：03-5788032

電子信箱：grace_Lee@sipa.gov.tw

300. P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路 1 號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國 102 年 4 月 3 日

發文字號：園商字第 1020009670 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、復 貴公司 102 年 3 月 29 日 (102) 揚股字第 009 號函。
- 二、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：王華燕、身分證統一編號：A11095xxxx）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路 1 號。
- 三、請於本案核准日起 15 日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表乙紙。
- 五、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第 14 條及第 58 條規定，自本處分書送達之次日起 30 日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路 2 號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：台揚科技股份有限公司

副本：本局投資組、工商組

局長 李宛靜 簽 明

本處依職分應負責規定
授權單位主管決行

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

變更 時間 打		變更 時間 打	

台揚科技股份有限公司變更登記表

變更預查編號								
公司統一編號	4	7	2	5	5	7	6	2
公司聯絡電話	(03)		(0)		3			
僑外投資事業	☐ 是	☒ 否	公開發行	☒ 是	☐ 否			
陸資	☐ 是	☒ 否						
原名稱	股份有限公司							

印章請用油性印泥蓋章，並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(300)新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	王華燕	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000 元		
✓六、實收資本總額(阿拉伯數字)	2,944,505,850 元		
✓七、股 份 總 數	294,450,585 股	✓八、已發行股 份總數	1. 普通股 294,450,585 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5-7人自 99 年 6 月 17 日至 102 年 6 月 16 日 (含獨立董事 1-3 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 99 年 6 月 17 日至 102 年 6 月 16 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	101 年 5 月 4 日		

※變更登記
日期文號※
檔號

科學工業園區管理局	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人	印鑑
										

- (一)申請表一式二份，於核辦後一份存核辦單位，一份送還申請公司收執。
- (二)為配合電腦作業，請打字或電腦以黑色列印填寫清楚，數字部份請採用阿拉伯數字，並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
- (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等，申請人請勿填寫。
- (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實，公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
- (五)為配合郵政作業，請於所在地加填郵遞區號。
- (六)第十欄位請依公司章程內容，於「監察人人數任期」前註記■，並填寫人數任期；或於「審計委員會」前註記■，監察人之人數任期免填。

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十二、本次股本增加明細 (股本若為8、9、10、11之併購者，請加填第十四欄)		資產增加	1. 現金	元
				2. 現金以外財產	元
				3. 股份交換	元
				4. 認股權憑證轉換股份	元
			權益科目調整	5. 資本公積	元
				6. 法定盈餘公積	元
				7. 股息及紅利	元
			併購	8. 合併	元
				9. 分割受讓	元
				10. 股份轉換	元
				11. 收購	元
			其他	12. 債權抵繳股款	元
				13. 公司債轉換股份	230,210,600 元
	元				
十三、本次股本減少明細	1. 彌補虧損	元	2. 退還股款	元	
	3. 註銷庫藏股	元	4. 合併銷除股份	元	
	5. 分割減資	元	6. 收回特別股	元	
		元		元	
十四、被併購公司資料明細					
併購種類	併購基準日	被併購公司			
		統一編號	公司名稱		
	年 月 日				
	年 月 日				

有續頁請打✓ ☒

無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1．個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2．無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1．微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2．高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3．微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4．綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
(郵遞區號)	住 所	或 居 所(或 法 人 所 在 地)		
1	董事長	王華燕		21,822,435
2	副董事長	謝其嘉		6,755,559
3	董事	丁利生		0
4	董事	顏信介		661,307
5	董事	李廣益		0
6	董事	謝漢淵		0
7	獨立董事	蕭美菁		0
8	監察人	王淑芬		0
✓ 9	監察人	蔡玉玲		14,524,146

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

附件二十六

102 年 10 月 9 日轉換公司債
轉換為普通股之變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路2號

聯絡人：李宛靜

電話：03-5773311 分機2418

傳真：03-5788032

電子信箱：grace_Lee@sipa.gov.tw

300 P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國102年10月9日

發文字號：園商字第1020030843號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、復 貴公司102年10月7日(102)揚股字第027號函。
- 三、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：謝其嘉、身分證統一編號：A11095XXXX）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路1號。
- 四、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 五、檢附變更登記表乙紙。
- 六、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：台揚科技股份有限公司

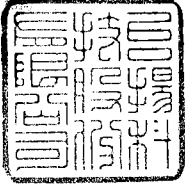
副本：本局投資組、工商組

局長 李宛靜 署 明

本署依據分層負責規定
授權單位主管執行

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

變更 時請 打✓		變更 時請 打✓	

台揚科技股份有限公司變更登記表

變更預查編號										
公司統一編號	4	7	2	5	5	7	6	2		
公司聯絡電話	(0 3) (5 7 7 3 3 3 5)									
僑外投資事業	☐	是	☒	否	公開發行	☒	是	☐	否	
陸資	☐	是	☒	否						
原名稱	股份有限公司									

印章請用油性印泥蓋章, 並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(3 0 0) 新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	謝其嘉	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000 元		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	3,352,857,330 元		
✓ 七、股 份 總 數	335,285,733 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 335,285,733 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5~7人自 102 年 6 月 14 日至 105 年 6 月 13 日 (含獨立董事 1~3 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 102 年 6 月 14 日至 105 年 6 月 13 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	101 年 5 月 4 日		

※變更登記
日期文號

※
檔號

公務記載蓋章欄

科學工業園區管理局	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人	印鑑	

- (一)申請表一式二份,於送辦後一份存核辦單位,一份送還申請公司收執。
- (二)為配合電腦作業,請打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
- (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。
- (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
- (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。
- (六)第十欄位請依公司章程內容,於「監察人人數任期」前註記■,並填寫人數任期;或於「審計委員會」前註記■,監察人之人數任期免填。

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十二、本次股本增加明細 (股本若為8、9、10、11之併購者，請加填第十四欄)		資產增加	1. 現金	元
				2. 現金以外財產	元
				3. 股份交換	元
				4. 認股權憑證轉換股份	元
			權益科目調整	5. 資本公積	元
				6. 法定盈餘公積	元
				7. 股息及紅利	元
			併購	8. 合併	元
				9. 分割受讓	元
				10. 股份轉換	元
				11. 收購	元
			其他	12. 債權抵繳股款	元
				13. 公司債轉換股份	408,351,480 元
					元
			十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損
3. 註銷庫藏股	元	4. 合併銷除股份			元
5. 分割減資	元	6. 收回特別股			元
	元				元
	元				元
十四、被併購公司資料明細					
併購種類	併購基準日	被併購公司			
		統一編號	公司名稱		
	年 月 日				
	年 月 日				

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時請 打	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1．個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2．無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1．微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2．高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3．微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4．綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打 ☒無續頁請打 ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打✓	董事、監察人 或 其他負責人 名單			
	編號	職 稱	姓名(或法人名稱) (郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)	身分證號(或法人統一編號) 持有股份(股)
	1	董事長	謝其嘉	6,755,559
		()		
	2	董事	李廣益	10,000,000
		()		
	3	董事	顏信介	661,307
		()		
	4	董事	吳忠和	10,000,000
		()		
	5	董事	尹懷鹿	10,000,000
		()		
	6	董事	史欽泰	0
		()		
	7	獨立董事	蕭美蕾	0
		()		
	8	監察人	王淑芬	0
		()		
	9	監察人	蔡玉玲	14,524,146
		()		

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

經理人名單			
變更 時間 打√	編號	姓 名 (郵遞區號) 住 所 或 居 所	身 分 證 統 一 編 號 到職日期(年月日)
	1	顏信介 ()	790402

所 代 表 法 人			
變更 時間 打√	編號	董 監 事 編 號 (郵遞區號) 法 人 所 在 地	所 代 表 法 人 名 稱 法 人 統 一 編 號
	1	2 4 5 (300) 新竹科學工業園區新竹縣園區三路 99 號	建漢科技股份有限公司 16594892
	2	9 (231) 新北市新店區復興里北新路 3 段 207 號 15 樓	鴻揚創業投資股份有限公司 97164611

有續頁請打√ ☐無續頁請打√ ☒

公務記載蓋章欄

附件二十七

104 年 10 月 13 日轉換公司債
轉換為普通股之變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科技部新竹科學工業園區管理局 函

地址：新竹市東區新安路2號
聯絡人：李宛靜
聯絡電話：03-5773311 轉 2418
電子郵件：grace_lee@sipa.gov.tw
傳 真：03-5788032



300 P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國104年10月13日

發文字號：竹商字第1040029287號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：變更登記表1份

主旨：貴公司申請發行新股變更登記一案，准予登記，請查照。

說明：

- 一、依貴公司104年10月6日(104)揚股字第017號函及10月12日補件資料辦理。
- 二、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：謝其嘉、身分證照號碼：A11095****）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路1號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表1份。
- 五、104年5月20日公布修正公司法第235條，因應員工分紅費用化並使公司法與商業會計法規範一致，爰刪除現行條文第2項至第4項有關員工分配紅利規定，並增訂公司法第235條之1「公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。」，倘貴公司章程尚未符合上開修正後公司法第235條之1規定，貴公司應於最近一次股東會修正章程，至遲應於105年6月30日前股東（常）會辦理修章。（章程範例請參考：
<http://gcis.nat.gov.tw/main/subclassNewAction.do?method=getFile&pk=413>）
- 六、提醒貴公司，『商業會計法』與『商業會計處理準則』已於103年修正，並自105年1月1日施行。
- 七、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴



願書之日期為準，而非投郵日)，繕具訴願書，送由本局
(地址：新竹市新安路2號)向科技部提起訴願。

正本：台揚科技股份有限公司

副本：本局工商組、投資組

局長杜啟祥

本案依照分層負責規定
授權單位主管決行

變更
時請
打

變更
時請
打

陸資

股份有限公司

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(300) 新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	謝其嘉	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000 元		
V 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	4,006,452,100 元		
V 七、股 份 總 數	400,645,210 股	V 八、已發行股份總數	1. 普通股 400,645,210 股 2. 特別股 *
九、董事人數任期	5~7人自 102 年 6 月 14 日至 105 年 6 月 13 日 (含獨立董事 1~3 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 102 年 6 月 14 日至 105 年 6 月 13 日 ----- 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	104 年 6 月 11 日		

✕
掛號

公務記載蓋章欄

科技部新竹科	工業園區管理	公司登記章	() 公司名稱	() 公司所在	() 修改章程	() 營業項目	() 增資	() 減資	() 發行新股	() 董監事變更	() 經理人	() 印鑑	() 其他

- 1040902 公告

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十二、本次股本增加明細		資產增加	1. 現金	元	
	(股本若為9、10、11、12之併購者，請加填第十四欄)			2. 財產	股、	元
				3. 技術	股、	元
				4. 股份交換		元
				5. 認股權憑證轉換股份		元
	權益科目調整		6. 資本公積		元	
		7. 法定盈餘公積		元		
		8. 股息及紅利		元		
	併購	9. 合併		元		
		10. 分割受讓		元		
		11. 股份轉換		元		
		12. 收購		元		
	其他	13. 債權抵繳股款		元		
		14. 公司債轉換股份	653,594,770	元		
		15. 信用	股、	元		
		16. 勞務	股、	元		
			元			
十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損	元	2. 退還股款	元	
		3. 註銷庫藏股	元	4. 合併銷除股份	元	
		5. 分割減資	元	6. 收回特別股	元	
			元		元	
十四、被併購公司資料明細						
併購種類	併購基準日	被併購公司				
		統一編號	公司名稱			
	年 月 日					
	年 月 日					

有續頁請打 ☒ ☐

無續頁請打 V ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1．個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2．無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1．微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2．高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3．微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4．綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
變更 時間 打✓	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號) 持有股份(股)
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)		
	1	董事長	謝其嘉	6,406,559
		()		
V	2	董事	陳澤燦	116,194,625
		()		
	3	董事	顏信介	661,307
		()		
V	4	董事	吳忠和	116,194,625
		()		
V	5	董事	尹懷鹿	116,194,625
		()		
	6	獨立董事	蕭美蕾	0
		()		
	7	監察人	王淑芬	0
		()		
	8	監察人	洪金生	14,524,146
		()		

經 理 人 名 單			
變更 時間 打✓	編號	姓 名	身 分 證 統 一 編 號 到職日期(年月日)
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所	
	1	顏信介	790402
		()	

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打✓	所 代 表 法 人		
	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱
		(郵遞區號)	法 人 所 在 地
	1	2 4 5	建漢科技股份有限公司
		(300)	新竹科學工業園區新竹縣園區三路 99 號
	2	8	鴻揚創業投資股份有限公司
		(231)	新北市新店區復興里北新路 3 段 207 號 15 樓

有續頁請打✓ ☐無續頁請打✓ ☒

公務記載蓋章欄

附件二十八

無實體發行登錄證明

臺灣集中保管結算所

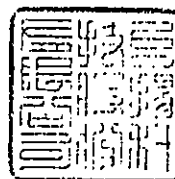
無實體發行登錄證明

101 年 10 月 05 日

證券名稱及代號：台揚私募一債 (YJ91AA)								參加人代號：3J91					
登 錄 類 別	☐ 初次上市 (櫃)		☐ 無償配股		☐ 現金增資								
	☐ 轉換普通股 (舊標的代號：)		☐ 減資										
	☐ 合併 (同比例)		☐ 合併 (不同比例)		☐ 更名								
	☒ 其他 (私募可轉債)												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否 (請勾選)													
單 位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
	—						玖	零	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股務部



大小
騎鋒

認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20121005kuanhsin	20121005	YJ91AA	3J91	3
	類別	舊標的證券代號	數 額	主管卡	備註
	1		9,000,000.00	a005	1

臺灣集中保管結算所

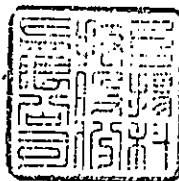
無實體發行登錄證明

101 年 10 月 05 日

證券名稱及代號：台揚私募二債 (YJ91AB)							參加人代號：3J91						
登錄類別	☐ 初次上市 (櫃)			☐ 無償配股			☐ 現金增資						
	☐ 轉換普通股 (舊標的代號：)			☐ 減資									
	☐ 合併 (同比例)			☐ 合併 (不同比例)			☐ 更名						
	☒ 其他 (私募可轉債)			註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否 (請勾選)									
單位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
							玖	零	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所 股務部



認證欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20121005kuanhsin	20121005	YJ91AB	3J91	3
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	1		9,000,000.00	a005	1

台揚私募一 轉換統計日報表

頁次： 1

(1. 依轉換日)

戶號	戶名	申請日期	轉換日期	轉換張數	轉換後股數	畸零股數	劃撥帳號	劃撥日期	股票得賣出日
00000001	建漢科技股份有限公司	104/09/23	104/09/24	9,000	65,359,477	1	3J910000022	104/09/25	104/09/25

總計： 9,000 65,359,477 (A) 1

台揚私募二 轉換統計日報表

頁次： 1

(1. 依轉換日)

戶號	戶名	申請日期	轉換日期	轉換張數	轉換後股數	畸零股數	劃撥帳號	劃撥日期	股票得賣出日
00000002	鴻揚創業投資股份有限公司	101/10/24	101/10/25	207	2,300,000		3J910000019	101/10/26	101/10/26
00000001	建漢科技股份有限公司	102/03/18	102/03/19	1,377	10,000,000		3J910000022	102/03/20	102/03/20
00000002	鴻揚創業投資股份有限公司	102/03/18	102/03/19	1,793	13,021,060	3	3J910000019	102/03/20	102/03/20
00000001	建漢科技股份有限公司	102/09/27	102/09/30	5,623	40,835,148	12	3J910000022	102/10/01	102/10/01

總計： 9,000 66,156,208 (B) 15

102年減資 - 1996,914 (C)

105年減資 - 65,359,385 (D)

目前私有股數 65,359,386 股 (A)+(B)-(C)-(D)

有價證券異動餘額表

ST352

2015年09月24日

證券代號：YJ91AA

證券名稱：台揚科技私募國內第一次可轉債

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	9,000,000.00	0.00	① 9,000,000.00	0.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

有價證券異動餘額表

ST352

證券代號：2314

2015年09月25日
證券名稱：台揚科技股份有限公司

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	335,285,733.00	① 65,359,477.00	0.00	400,645,210.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

2012 年 10 月 25 日

證券代號：YJ91AB

證券名稱：台揚私募二債

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	9,000,000.00	0.00	② 207,000.00	8,793,000.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

有價證券異動餘額表

ST352

2012 年 10 月 26 日

證券代號：2314

證券名稱：台場科技

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	413,037,203.00	② 2,300,000.00	0.00	415,337,203.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

有價證券異動餘額表

ST352

2013 年 03 月 19 日

證券代號：YJ91AB

證券名稱：台揚私募二債

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	8,793,000.00	0.00	② 3,170,000.00	5,623,000.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

2013 年 03 月 20 日

證券代號：2314

證券名稱：台揚科技

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	271,429,525.00	③ 23,021,060.00	0.00	294,450,585.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

有價證券異動餘額表

ST352

2013年09月30日

證券代號：YJ91AB

證券名稱：台揚科技私募國內第二次可轉債

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	5,623,000.00	0.00	④ 5,623,000.00	0.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

有價證券異動餘額表

ST352

證券代號：2314

2013年10月01日
證券名稱：台揚科技

前日		本日		
加項	餘額	加項	減項	餘額
0.00	294,450,585.00	④ 40,835,148.00	0.00	335,285,733.00

備註：

- 1、股票、可轉換公司債、換股權利證書以股數表示，債券以本金餘額表示，受益憑證及存託憑證以單位數表示。
- 2、發行公司或股務代理機構對本表所載餘額及異動數額如有疑義時，應即通知集保結算所共同查明原因更正。
- 3、「本日餘額」欄不含本日申請代轉退回之數額。

製表：臺灣集中保管結算所

附件二十九

101 年 12 月 28 日減資

金融監督管理委員會核准函

正本

金融監督管理委員會 函

地址：新北市板橋區縣民大道二段7號18樓
聯絡人：王小姐
聯絡電話：(02)27747459
傳真：(02)87734165

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司【代表人：王華燕】

發文日期：中華民國101年12月28日

發文字號：金管證發字第1010058169號

速別：最速件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：無

主旨：貴公司申報減少資本銷除普通股143,110,764股，每股面額10元，總額新臺幣1,431,107,640元乙案，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第72條第2項規定，自101年12月28日申報生效，請查照。

說明：

- 一、依據貴公司101年12月13日減少資本申報書辦理。
- 二、請依照下列規定辦理：
 - (一)參照公司法第273條第2項之規定，至本會指定之資訊申報網站辦理公告。
 - (二)參照證券交易法第34條第1項之規定，於限期內交付股票，並於交付前至本會指定之資訊申報網站辦理公告。
 - (三)請依「公司之登記及認許辦法」相關規定，儘速向公司登記主管機關申請變更登記。
- 三、請依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第10條第4項及第74條規定，本次減資換發原屬公開發行之有價證券應採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之，並免依「公開發行公司發行股票及公司債簽證規則」辦理簽證。
- 四、貴公司應辦理下列事項，並於未來辦理募集資金案件時具體評估其執行情形：
 - (一)請將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，另於未來辦理募集發行案件時應具體評

估其執行情形。

(二)申報年度及未來一年度如有辦理私募者，請確實依證券交易法第 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。

✓ 五、另本次股東會決議尚有私募有價證券之股東應銷除之股數計普通股 796,914 股。嗣後如因行使轉換權或認股權等，而致公司資本額變更，調整一般股東及私募有價證券股東應換發之比例或股數時，應於減資基準日前於本會指定之資訊申報網站公告其調整情形，並檢附相關書件及會計師之複核意見申報本會備查，並副知臺灣集中保管結算所股份有限公司及臺灣證券交易所股份有限公司。

正本：台揚科技股份有限公司【代表人：王華燕】

副本：科學工業園區管理局、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、臺灣集中保管結算所股份有限公司、資誠聯合會計師事務所【溫芳郁；劉銀妃會計師】

主任委員 陳裕璋

授權單位主管決行並鈐印

附件三十

105 年 7 月 29 日減資

金融監督管理委員會核准函

檔 號：
保存年限：

金融監督管理委員會 函

地址：新北市板橋區縣民大道二段7號18樓
聯絡人：林先生
聯絡電話：(02)27747304
傳 真：(02)87734165

受文者：台揚科技股份有限公司【代表人：謝其嘉】

發文日期：中華民國105年7月19日
發文字號：金管證發字第1050026182號
速別：最速件
密等及解密條件或保密期限：
附件：無

主旨：貴公司申報減少資本銷除普通股134,963,220股，每股面額10元，總額新臺幣1,349,632,200元乙案，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第72條第2項規定，自105年7月19日申報生效，請查照。

說明：

- 一、依據貴公司105年6月29日減少資本申報書(本會收件日期為105年6月30日)辦理。
- 二、請依照下列規定辦理：
 - (一)參照公司法第273條第2項之規定，至本會指定之資訊申報網站辦理公告。
 - (二)參照證券交易法第34條第1項之規定，於限期內交付股票，並於交付前至本會指定之資訊申報網站辦理公告。
 - (三)依「公司之登記及認許辦法」相關規定，儘速向公司登記主管機關申請變更登記。
- 三、請依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第74條規定，本次減資換發之有價證券應採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之，並免依「公開發行公司發行股票及公司債券

簽證規則」辦理簽證。

四、本次股東會決議減資屬私募有價證券之股東應銷除之股數計普通股65,359,385股，減資後換發之股份，請貴公司採無實體方式辦理，並註記原交付日期。

五、嗣後如因行使轉換權或認股權等，而致公司資本額變更，調整一般股東及私募有價證券股東應銷除之比例及股數時，應於減資基準日前於本會指定之資訊申報網站公告其調整情形，並檢附相關書件及會計師之複核意見申報本會備查及副知臺灣證券交易所股份有限公司暨臺灣集中保管結算所股份有限公司。

六、請將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，另於未來辦理募集與發行有價證券案件時應具體評估其執行情形。

七、經查貴公司檢附之「盈餘分配表」所載公司章程所定股利政策，未具體敘明公司在何種條件下發放多少股利(如可分配盈餘之50%)，請依前財政部證券暨期貨管理委員會89年1月3日(89)台財證(一)字第100116號及同年2月1日(89)台財證(一)字第00371號公告，修正公司章程內容後，提報最近一次股東會討論。

正本：台揚科技股份有限公司【代表人：謝其嘉】

副本：科技部新竹科學工業園區管理局、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會、臺灣集中保管結算所股份有限公司、資誠聯合會計師事務所【溫芳郁；林玉寬會計師】

2015-02-20
交13換30章

授權單位主管決行並鈐印

附件三十一

102 年 1 月 17 日減資變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路2號

聯絡人：李宛靜

電話：03-5773311 分機 2418

傳真：03-5788032

電子信箱：grace_lee@sipa.gov.tw

300 P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國102年1月17日

發文字號：園商字第1020001922號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請減資變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、復 貴公司102年1月15日(102)揚股字第001號函。
- 二、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：王華燕、身分證統一編號：A11104xxxx）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路1號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表乙紙。
- 五、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

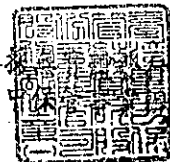
正本：台揚科技股份有限公司

副本：本局投資組、工商組(含附件)

局長 李宛靜 署 明

本署依職分負責規定
授權單位主管執行

本證券
證券集



已由
登錄

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

台揚科技股份有限公司變更登記表

變更 時請 打✓		變更 時請 打✓	

變更預查編號

公司統一編號

公司聯絡電話

僑外投資事業

陸資

原名稱

股份有限公司

變更預查編號									
4	7	2	5	5	7	6	2		
(0 3) 5 7 7 3 3 3 5									
是	否	是	否	是	否	是	否	是	否
是	否	是	否	是	否	是	否	是	否

印章請用油性印泥蓋章, 並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(3 0 0) 新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	王華燕	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000 元		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	2,714,295,250 元		
✓ 七、股 份 總 數	271,429,525 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 271,429,525 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5~7人自 99 年 6 月 17 日至 102 年 6 月 16 日 (含獨立董事 1~3 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 99 年 6 月 17 日至 102 年 6 月 16 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	101 年 5 月 4 日		

※變更登記
日期文號※
檔號

公務記載蓋章欄									
科學工業園區管理處	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人
									

(一)申請表一式二份, 繳辦後一份存核辦單, 一份送還申請公司收執。

(二)為配合電腦作業, 請打字或電腦以黑色列印填寫清楚, 數字部份請採用阿拉伯數字, 並請勿拼湊、挖補、浮貼或塗改。

(三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等, 申請人請勿填寫。

(四)違反公司法代作資金導致公司資本不實, 公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。

(五)為配合郵政作業, 請於所在地加填郵遞區號。

(六)第十欄位請依公司章程內容, 於「監察人人數任期」前註記, 並填寫人數任期; 或於「審計委員會」前註記, 監察人之人數任期免填。

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十二、本次股本增加明細			
	(股本若為8、9、10、11之併購者,請加填第十四欄)	資產增加	1. 現金 元	
			2. 現金以外財產 元	
			3. 股份交換 元	
			4. 認股權憑證轉換股份 元	
		權益科目調整	5. 資本公積 元	
			6. 法定盈餘公積 元	
			7. 股息及紅利 元	
		併購	8. 合併 元	
			9. 分割受讓 元	
			10. 股份轉換 元	
			11. 收購 元	
		其他	12. 債權抵繳股款 元	
13. 公司債轉換股份 元				
✓	十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損 1,439,076,780 元	
			2. 退還股款 元	
	3. 註銷庫藏股 元		4. 合併銷除股份 元	
	5. 分割減資 元		6. 收回特別股 元	
			元	
十四、被併購公司資料明細				
併購種類	併購基準日	被併購公司		
		統一編號	公司名稱	
	年 月 日			
	年 月 日			

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1．個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2．無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1．微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2．高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3．微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4．綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

董事、監察人或其他負責人名單					
變更 時打	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
(鄉鎮區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)					
✓	1	董事長	王華燕		33,362,345 6.75
		()			
✓	2	董事	謝其嘉		10,000,000 6.75
		()			
	3	董事	丁利生		0
		()			
✓	4	董事	顏信介		1,000,000 6.75
		()			
	5	董事	李廣益		0
		()			
	6	董事	謝漢淵		0
		()			
	7	獨立董事	蕭美蕾		0
		()			
	8	監察人	王淑芬		0
		()			
✓	9	監察人	蔡玉玲		0.086
		()			

有續頁請打 ✓ ☒無續頁請打 ✓ ☐

公務記載蓋章欄

附件三十二

105 年 8 月 5 日減資變更登記核准函

正本

檔 號：

保存年限：

科技部新竹科學工業園區管理局 函

地址：新竹市東區新安路2號
聯絡人：李宛靜
聯絡電話：03-5773311 轉 2418
電子郵件：grace_lee@sipa.gov.tw
傳 真：03-5788032

300 P2-掛號

台揚科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市創新二路1號

受文者：台揚科技股份有限公司

發文日期：中華民國105年8月5日

發文字號：竹商字第1050021609號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：變更登記表及繳款書各1份

主旨：貴公司申請減資變更登記一案，准予登記，請查照。

說明：

- 一、復貴公司105年7月29日(105)揚股字第019號函。
- 二、處分相對人名稱：台揚科技股份有限公司（代表人姓名：謝其嘉、身分證照號碼：A11095****）、公司所在地：新竹科學工業園區新竹市創新二路1號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表1份。
- 五、有關全民健康保險部分，請檢送相關表件自行向衛生福利部中央健康保險署各分區業務組，辦理投保單位變更事宜，相關規定請至該署全球資訊網（<http://www.nhi.gov.tw>）參閱。
- 六、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向科技部提起訴願。

正本：台揚科技股份有限公司

副本：本局工商組、投資組

局長 王永壯

本處依職分層負責規定
授權單位主管代行

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

變更 時請 打✓		變更 時請 打✓	

台揚科技股份有限公司變更登記表

變更預查編號										
公司統一編號	4	7	2	5	5	7	6	2		
公司聯絡電話	(	0	3	)	5	7	7	3	3	5
僑外投資事業	是	☒	否	公開發行	☒	是	☐	否		
陸資	是	☒	否							
閉鎖性股份有限公司股東人數	_____ 人									
原名稱	股份有限公司									

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	台 揚 科 技 股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(300) 新竹科學工業園區新竹市創新二路一號		
三、代表公司負責人	謝其嘉	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	7,000,000,000 元		
V 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	2,003,226,050 元		
V 七、股 份 總 數	200,322,605 股	V 八、已發行股份總數	1. 普通股 200,322,605 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	7-9人自 105 年 6 月 14 日至 108 年 6 月 13 日 (含獨立董事不得少於 3 人)		
十、 ☐ 監察人人數任期 或 ☒ 審計委員會	本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	105 年 6 月 14 日		

※變更登記
日期文號

※
檔號

公務記載蓋章欄									
科技 工業 公司 公司 公司 修 營 增 減 發 董 經 印 其	部 區 登 名 所 改 業 資 資 行 監 理 鑑	新 管 記 稱 在 章 項 目 新 股 變 更 他	竹 理 章 程 目 股 更 人	科 理 章 程 目 股 更 人	工 理 章 程 目 股 更 人	公 理 章 程 目 股 更 人	司 理 章 程 目 股 更 人	登 理 章 程 目 股 更 人	記 理 章 程 目 股 更 人

- (一)申請表一式二份,於核辦單位,一份退還申請公司收執。
- (二)為配合電腦作業,請打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
- (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請勿填寫。
- (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
- (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。
- (六)第十欄位請依公司章程內容,於「監察人人數任期」前註記■,並填寫人數任期;或於「審計委員會」前註記■,監察人之人數任期免填。
- (七)閉鎖性股份有限公司應填列股東人數、非以現金出資者應填列章程載明之核給股數與抵充金額(信用、勞務出資僅適用閉鎖性股份有限公司)。

台揚科技股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時間 打	十二、本次股本增加明細				1. 現金	元
	(股本若為9、10、11、12之併購者，請加填第十四欄)		資產增加	2. 財產	股、	元
				3. 技術	股、	元
				4. 股份交換		元
				5. 認股權憑證轉換股份		元
				6. 資本公積		元
			權益科目調整	7. 法定盈餘公積		元
				8. 股息及紅利		元
				9. 合併		元
			併購	10. 分割受讓		元
	11. 股份轉換			元		
	12. 收購			元		
	其他	13. 債權抵繳股款			元	
		14. 公司債轉換股份		元		
		15. 信用	股、	元		
		16. 勞務	股、	元		
			元			
V	十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損	2,003,226,050 元	2. 退還股款	元
		3. 註銷庫藏股	元	4. 合併銷除股份	元	
		5. 分割減資	元	6. 收回特別股	元	
			元		元	
十四、被併購公司資料明細						
併購種類		併購基準日	被併購公司			
		年 月 日	統一編號	公司名稱		
		年 月 日				
		年 月 日				

有續頁請打√ ☒

無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

變更 時間 打	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
	2	CC01070	無線通信機械器材製造業
	3	CC01080	電子零組件製造業
	4	CC01101	電信管制射頻器材製造業
	5	CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
	6	E701010	通信工程業
	7	E701020	衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
	8	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
	9	EZ99990	其他工程業
	10	F401010	國際貿易業
	11	F401021	電信管制射頻器材輸入業
	12	I501010	產品設計業
			(一) 研究、開發、設計、生產、製造、銷售下列產品：
			1．個人通訊設備元件、次系統及系統。
			2．無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備等產品。
			(二) 生產及內外銷
			1．微波及低頻積體電路以及所用之基片與電容器。
			2．高週微波、毫米波及光電通訊用之電子組件產品。
			3．微波、毫米波及光電之局部系統與系統產品。
			4．綜合外購及自行生產之微波與光電零組件組成之局部系統與系統產品。
			(三) 生產及內外銷衛星直播電視器材與系統。
			(四) 設計並承製客戶訂定規格之前各項有關產品。
			(五) 提供前項產品及相關業務之檢驗、維修、加工、安裝之必要協助與服務。
			(六) 兼營與業務相關之進出口貿易業務。

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

		董事、監察人 或 其他負責人 名單			
變更 時打	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
		(郵遞區號)	住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)		
V	1	董事長	謝其嘉		3,203,279
		()			
V	2	董事	陳澤燦		58,097,313
		()			
V	3	董事	吳忠和		58,097,313
		()			
V	4	董事	顏信介		58,097,313
		()			
	5	獨立董事	蕭美蕾		0
		()			
	6	獨立董事	劉炯朗		0
		()			
	7	獨立董事	林筠		0
		()			

有續頁請打 V ☒無續頁請打 V ☐

公務記載蓋章欄

經理人名單			
變更 時間 打✓	編號	姓 名	身分證統一編號
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所	
	1	顏信介	790402
		()	

所代表法人			
變更 時間 打✓	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱
		(郵遞區號) 法 人 所 在 地	
	1	2 3 4	建漢科技股份有限公司
		(300) 新竹科學工業園區新竹縣園區三路 99 號	

有續頁請打✓ ☐無續頁請打✓ ☒

公務記載蓋章欄

附件三十三

106 年度合併財務報告

台揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 2314)

公司地址：新竹市新竹科學工業園區創新二路一號
電 話：(03)577-3335

台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
民 國 106 年 度 及 105 年 度 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 查 核 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 8
五、	合併資產負債表	9 ~ 10
六、	合併綜合損益表	11
七、	合併權益變動表	12
八、	合併現金流量表	13 ~ 14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 64
	（一） 公司沿革	15
	（二） 通過財務報告之日期及程序	15
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	（四） 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 28
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 30
	（六） 重要會計項目之說明	30 ~ 51
	（七） 關係人交易	51 ~ 52
	（八） 質押之資產	52

項	目	頁次
(九)	重大承諾事項及或有事項	52
(十)	重大之災害損失	52
(十一)	重大之期後事項	52
(十二)	其他	52 ~ 61
(十三)	附註揭露事項	61 ~ 62
(十四)	營運部門資訊	62 ~ 64

台揚科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台揚科技股份有限公司



負責人：謝其嘉



中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003014 號

台揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台揚科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「台揚集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台揚集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台揚集團保持超然獨立，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，對台揚集團民國 106 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。

台揚集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-無形資產-商譽減損

事項說明

民國 106 年 12 月 31 日商譽餘額為新台幣 272,786 仟元，有關商譽減損之評估說明，請詳合併財務報表附註六(九)非金融資產減損。台揚集團係以商譽所屬之現金產生單位估計未來現金流量，及使用適當之折現率以衡量商譽所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 與管理階層討論以瞭解其估計未來現金流量之作業流程，並比較民國107年度之財務預測與董事會核准之預算一致。
2. 與管理階層討論瞭解各專案開發計畫及執行進度。
3. 評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括營收成長率及毛利率，並評估使用之折現率之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

關鍵查核事項-存貨之評價

事項說明

存貨會計項目說明請詳合併財務報表附註六(六)，民國106年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣1,427,153仟元及新台幣118,835仟元。由於存貨金額重大，且對於有過時之存貨其淨變現價值之決定常涉及管理階層主觀判斷，因此對超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 瞭解台揚集團就過時陳舊存貨之管理政策及其判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽核部分存貨料號之存貨異動情形以評估庫齡期間之分類正確性。
3. 就過時陳舊存貨，抽核部分存貨料號瞭解存貨去化程度以評估存貨備抵跌價損失所

採用政策之合理性。

其他事項-個體財務報告

台揚公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

台揚集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台揚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，以及使台揚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台揚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. 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台揚集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

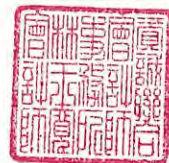
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

李典易

林玉寬
李典易



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

 台揚科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,057,121	18	\$	1,187,730	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)(十二)						
	融資產—流動			1,690	-		640	-
1150	應收票據淨額			9,280	-		16,107	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,500,077	26		1,282,936	24
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		72,008	1		100,070	2
1200	其他應收款			238,856	4		83,114	2
1210	其他應收款—關係人	七		2,481	-		565	-
130X	存貨	六(六)		1,308,318	23		1,003,362	19
1410	預付款項			70,681	1		69,519	1
1470	其他流動資產	八		22,486	1		59,967	1
11XX	流動資產合計			4,282,998	74		3,804,010	71
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		181,008	3		202,845	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		547,887	10		570,611	11
1780	無形資產	六(八)(九)		303,073	5		307,186	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		396,778	7		396,485	7
1900	其他非流動資產	六(十)		38,478	1		38,979	1
15XX	非流動資產合計			1,467,224	26		1,516,106	29
1XXX	資產總計		\$	5,750,222	100	\$	5,320,116	100

(續次頁)

台揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$	552,221	10	\$ 466,491	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)		3,829	-	5,395	-
2170	應付帳款			1,617,035	28	1,430,419	27
2200	其他應付款	六(十三)		392,363	7	376,816	7
2230	本期所得稅負債			15,431	-	1,277	-
2250	負債準備—流動	六(十七)		32,897	1	24,361	-
2300	其他流動負債			59,380	1	13,747	-
21XX	流動負債合計			2,673,156	47	2,318,506	43
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十四)		-	-	387,355	7
2550	負債準備—非流動	六(十七)		12,859	-	5,570	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		78,500	1	82,297	2
2600	其他非流動負債	六(十五)		215,561	4	199,064	4
25XX	非流動負債合計			306,920	5	674,286	13
2XXX	負債總計			2,980,076	52	2,992,792	56
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十八)		2,280,283	40	2,133,226	40
資本公積							
3200	資本公積	六(十九)		402,937	7	161,372	3
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十)		5,372	-	-	-
3320	特別盈餘公積			21,052	-	-	-
3350	保留盈餘			143,892	2	53,721	1
其他權益							
3400	其他權益		(	83,446)	(1)	(21,052)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,770,090	48	2,327,267	44
36XX	非控制權益			56	-	57	-
3XXX	權益總計			2,770,146	48	2,327,324	44
重大承諾事項及或有事項		九					
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	5,750,222	100	\$ 5,320,116	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



 台揚科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年2月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	7,550,804	100	\$	7,597,056	100
5000 營業成本	六(六)	(	6,393,068)	(85)	(	6,331,561)	(83)
5900 營業毛利			1,157,736	15		1,265,495	17
營業費用	六(二十四)(二十五)及七						
6100 推銷費用		(	216,538)	(3)	(	274,100)	(4)
6200 管理費用		(	120,785)	(2)	(	119,967)	(1)
6300 研究發展費用		(	632,567)	(8)	(	658,773)	(9)
6000 營業費用合計		(	969,890)	(13)	(	1,052,840)	(14)
6900 營業利益			187,846	2		212,655	3
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		28,125	-		26,806	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	4,011)	-	(	8,074)	-
7050 財務成本		(	12,220)	-	(	22,899)	-
7000 營業外收入及支出合計			11,894	-		11,981	-
7900 稅前淨利			199,740	2		224,636	3
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	39,145)	-	(	60,408)	(1)
8200 本期淨利		\$	160,595	2	\$	164,228	2
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$	18,401)	-	(\$	32,147)	(1)
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		(	66,056)	(1)	(	107,997)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(	7,575)	-	(	16,778)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)		11,236	-		18,358	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	80,796)	(1)	(\$	138,564)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	79,799	1	\$	25,664	-
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	160,595	2	\$	164,269	2
8620 非控制權益			-	-	(	41)	-
		\$	160,595	2	\$	164,228	2
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	79,800	1	\$	25,712	-
8720 非控制權益		(	1)	-	(	48)	-
		\$	79,799	1	\$	25,664	-
每股盈餘							
9750 基本	六(二十七)	\$		0.73	\$		0.81
每股盈餘							
9850 稀釋	六(二十七)	\$		0.70	\$		0.81

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉

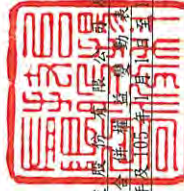


經理人：顏信介



會計主管：王詩緯





台揚科技股份有限公司
合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	資本公積 —員工認股	母 公 司		主 之 權 益			非控制權益	權 益 總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
				資本公積 —認股權	公 積	公 保	盈 餘	其 他 權 益			權 益 總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
												資本公積	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股	資本公積 —員工認股

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩偉

 台揚科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 199,740	\$ 224,636
調整項目			
收益費損項目			
呆帳損失		2,202	-
折舊費用	六(七)(二十四)	85,415	111,029
攤銷費用(含土地使用權攤銷)	六(八)(二十四)	28,887	28,454
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十三)		
益	(	2,535)	1,125
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨	六(十二)(二十		
(利益)損失	三)	(1,566)	5,395
利息收入	六(二十二)	(11,588)	(9,030)
利息費用		12,220	22,899
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	8,190
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(4,704)	(2,858)
處分備供出售金融資產利益	(	5,604)	-
預付設備款轉列費用		3,231	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		6,827	(1,803)
應收帳款	(	220,783)	(142,854)
其他應收款	(	150,906)	(33,027)
存貨	(	309,726)	352,329
預付款項	(	5,709)	(24,914)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		203,077	(218,361)
其他應付款		15,761	18,176
負債準備		15,592	699
其他流動負債		45,678	(34,997)
應計退休金負債	(	1,904)	(14,773)
營運產生之現金(流出)流入	(	96,395)	290,315
收取之利息		11,815	8,491
支付之利息	(	8,986)	(23,424)
支付之所得稅	(	12,685)	(7,771)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	106,251)	267,611

(續次頁)

 台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產退回股款		\$ -	\$ 10,470
處分備供出售金融資產價款		5,977	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(86,088)	(84,392)
處分不動產、廠房及設備		19,017	8,322
取得無形資產	六(八)	(35,217)	(21,141)
存出保證金增加		(974)	(291)
存出保證金減少		6	1,493
受限制資產增加		(21,916)	(58,877)
受限制資產減少		57,401	63,251
投資活動之淨現金流出		(61,794)	(81,165)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		3,025,822	3,091,133
短期借款減少		(2,931,253)	(3,996,082)
發行公司債(扣除發行成本\$3,200)		-	398,000
現金增資(扣除發行成本\$2,000)	六(十八)	-	271,000
發放現金股利		(25,599)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		68,970	(235,949)
匯率影響數		(31,534)	38,110
本期現金及約當現金減少數		(130,609)	(11,393)
期初現金及約當現金餘額		1,187,730	1,199,123
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,057,121	\$ 1,187,730

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



台揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、生產及銷售地面微波通訊、衛星通訊及光電通訊之產品，並依客戶訂定規格承製前各項有關產品等業務。

本公司於民國 100 年 1 月 1 日與子公司-連揚通訊股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，連揚通訊股份有限公司為消滅公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團因首次採用國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」），對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

資產負債表受影響項目	民國106年適用		版本升級		民國107年適用	
	IFRSs金額		影響金額		IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>						
備供出售金融資產	\$ 181,008	(\$ 181,008)	\$ -			A
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	181,008	181,008			A
其他	5,569,214	-	5,569,214			
資產總計	<u>\$5,750,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,750,222</u>			
合約負債	-	17,192	17,192			B
其他流動負債	59,380	(17,192)	42,188			B
其他	2,920,696	-	2,920,696			
負債總計	<u>2,980,076</u>	<u>-</u>	<u>2,980,076</u>			
保留盈餘	143,892	106,011	249,903			A
其他權益	(83,446)	(106,011)	(189,457)			A
其他	2,709,700	-	2,709,700			
權益總計	<u>2,770,146</u>	<u>-</u>	<u>2,770,146</u>			
負債及權益總計	<u>\$5,750,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,750,222</u>			

說明：

A. 本集團將備供出售金融資產\$181,008，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$181,008，並調增保留盈餘\$106,011 及調減其他權益\$106,011。

B. 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達，認列與合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$17,192。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
台揚科技(股)公司	維揚國際(股)公司	註1	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	Welltop Technology Co., Ltd.	註1	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	Jupiter Network Corp. (Jupiter)	註1	100.00	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Laboratory, Inc.	註2	100.00	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Network, Inc.	註3	-	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	RadioComp ApS	註2	100.00	100.00	
Jupiter Network Corp. (Jupiter)	江揚科技(無錫)有限公司	註4	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	南京東大寬帶通信技術有限公司	註5	48.42	48.42	
江揚科技(無錫)有限公司	南京東大寬帶通信技術有限公司	註5	33.52	33.52	

註 1：主要營業活動為對各種生產事業、買賣貿易事業之投資業務。

註 2：個人無線通訊設備元件、次系統及系統與無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備之研究、開發、設計、生產、製造與銷售。

註 3：個人無線通訊設備元件、次系統及系統與無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備之研究、開發、設計、生產、製造與銷售。業已於民國 105 年第三季公告辦理解散清算。

註 4：主要營業活動為設計生產衛星通訊及微波通訊系統設備及零組件；銷售自產產品並提供技術服務。

註 5：主要營業活動為 WCDMA 技術及基站射頻子系統之研究、開發、設計生產、製造及銷售。業已於民國 103 年第二季公告辦理解散清算。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 應收帳款

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

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

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

(十三)不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	40 年
機器設備	3 年~6 年
辦公設備	2 年~6 年
運輸設備	5 年
租賃改良	3 年~5 年

(十四)營業租賃(承租人)

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

(十五)無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
3. 專門技術採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十六)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當

以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

- (1) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認

列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

- (2)應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- (3)嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4)發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- (5)當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三)負債準備

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

(二十四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採

用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

（二十五）員工股份基礎給付

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

（二十六）所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延

所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九)收入認列

1. 銷貨收入

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

2. 勞務收入

本集團提供技術授權與研發之相關服務，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入，完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估例。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(三十)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的持續時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量變化等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於財務報告認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產(含商譽)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(八)及(九)之說明。

民國106年12月31日，本集團之不動產、廠房及設備為\$547,887；無形資產(含商譽)為\$303,073。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國106年12月31日，本集團認列之遞延所得稅資產為\$396,778。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

民國106年12月31日，本集團存貨之帳面金額為\$1,308,318。

4. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團淨確定福利負債之帳面金額為\$215,561。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$173,820。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 568	\$ 902
在途存款	1,411	-
支票存款及活期存款	487,558	569,207
定期存款	567,584	617,621
合計	\$ 1,057,121	\$ 1,187,730

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日質押定期存款分別共計\$22,486 及\$57,996，帳列其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
可轉換公司債之贖回權	\$ -	\$ 800
非避險之衍生金融工具	1,690	-
評價調整	-	(160)
合計	\$ 1,690	\$ 640

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度分別認列淨利益\$2,535 及淨損失\$1,125。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

					單位：仟元				
					<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>		
					合約金額		合約金額		
<u>非避險之衍生金融資產</u>					<u>(名目本金)</u>		<u>(名目本金)</u>		
					<u>契約期間</u>		<u>契約期間</u>		
流動項目：									
換匯交易					USD	5,000	106.11.13~ 107.01.16	-	-

3. 本集團簽訂之換匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
Taicom Capital Ltd.	\$ 270,101	\$ 292,700
Optical Scientific, Inc.	76,367	86,166
台翔航太工業(股)公司	25,000	25,000
全訊科技(股)公司	4,104	7,200
小計	375,572	411,066
評價調整	(24,353)	(16,778)
累計減損	(182,378)	(187,666)
淨兌換差額	12,167	(3,777)
合計	\$ 181,008	\$ 202,845

本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為淨損失\$1,971 及淨損失\$16,778，因處分而自權益重分類至當期利益之金額分別為\$5,604 及\$0。

(四) 以成本衡量之金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
Firetide, Inc.	\$ 33,891	\$ 36,726
累計減損	(33,891)	(36,726)
合計	\$ -	\$ -

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

2. 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款(含關係人)

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 1,580,744	\$ 1,389,713
減：備抵呆帳	(8,659)	(6,707)
	\$ 1,572,085	\$ 1,383,006

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 52,688	\$ 102,690
群組2	37,333	51,934
群組3	1,026,481	1,071,387
	<u>\$ 1,116,502</u>	<u>\$ 1,226,011</u>

群組 1：投保信用保險之客戶。

群組 2：使用信用狀交易之客戶。

群組 3：其他客戶。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
90天內	\$ 304,380	\$ 139,556
91-180天	145,076	17,271
181天以上	6,127	168
	<u>\$ 455,583</u>	<u>\$ 156,995</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$8,659 及\$6,707。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 6,707	\$ -	\$ 6,707
本期提列呆帳損失	2,202	-	2,202
匯率影響數	(250)	-	(250)
12月31日	<u>\$ 8,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,659</u>
	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 7,219	\$ -	\$ 7,219
匯率影響數	(512)	-	(512)
12月31日	<u>\$ 6,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,707</u>

4. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。

(六)存貨

106年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 741,204	(\$ 58,611)	\$ 682,593
在製品	296,919	(17,375)	279,544
製成品	389,030	(42,849)	346,181
合計	<u>\$ 1,427,153</u>	<u>(\$ 118,835)</u>	<u>\$ 1,308,318</u>

105年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 434,762	(\$ 38,499)	\$ 396,263
在製品	161,679	(29,195)	132,484
製成品	515,543	(40,928)	474,615
合計	<u>\$ 1,111,984</u>	<u>(\$ 108,622)</u>	<u>\$ 1,003,362</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 6,351,659	\$ 6,263,737
跌價損失	41,409	67,824
認列為銷售及研發費用	9,516	21,059
	<u>\$ 6,402,584</u>	<u>\$ 6,352,620</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
106年1月1日							
成本	\$ 527,095	\$ 1,681,687	\$ 113,973	\$ 2,522	\$ 5,198	\$ 5,304	\$ 2,335,779
累計折舊及減損	(140,212)	(1,530,162)	(87,475)	(2,522)	(4,797)	-	(1,765,168)
合計	<u>\$ 386,883</u>	<u>\$ 151,525</u>	<u>\$ 26,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 570,611</u>
106年							
1月1日	\$ 386,883	\$ 151,525	\$ 26,498	\$ -	\$ 401	\$ 5,304	\$ 570,611
增添	4,564	39,872	21,620	-	1,858	18,603	86,517
重分類	-	4,612	438	-	-	8,281	(3,231)
處分	-	(13,974)	(339)	-	-	-	(14,313)
折舊費用	(15,908)	(53,821)	(15,177)	-	(509)	-	(85,415)
淨兌換差額	(7,989)	2,250	(509)	-	(41)	7	(6,282)
12月31日	<u>\$ 367,550</u>	<u>\$ 130,464</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 15,633</u>	<u>\$ 547,887</u>
106年12月31日							
成本	\$ 519,876	\$ 1,459,426	\$ 123,322	\$ 2,235	\$ 6,641	\$ 15,633	\$ 2,127,133
累計折舊及減損	(152,326)	(1,328,962)	(90,791)	(2,235)	(4,932)	-	(1,579,246)
合計	<u>\$ 367,550</u>	<u>\$ 130,464</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 15,633</u>	<u>\$ 547,887</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
105年1月1日							
成本	\$ 541,847	\$ 1,782,061	\$ 105,617	\$ 2,560	\$ 4,875	\$ 3,618	\$ 2,440,578
累計折舊及減損	(135,775)	(1,557,756)	(82,278)	(2,519)	(4,875)	-	(1,783,203)
合計	\$ 406,072	\$ 224,305	\$ 23,339	\$ 41	\$ -	\$ 3,618	\$ 657,375
105年							
1月1日	\$ 406,072	\$ 224,305	\$ 23,339	\$ 41	\$ -	\$ -	\$ 657,375
增添	25,948	26,956	18,959	-	408	16,337	88,608
重分類	4,378	(739)	-	-	-	14,262	(10,623)
處分	(18)	(5,391)	(431)	-	-	-	(5,840)
折舊費用	(16,198)	(80,716)	(14,068)	(40)	(7)	-	(111,029)
淨兌換差額	(33,299)	(12,890)	(1,301)	(1)	-	(389)	(47,880)
12月31日	\$ 386,883	\$ 151,525	\$ 26,498	\$ -	\$ 401	\$ 5,304	\$ 570,611
105年12月31日							
成本	\$ 527,095	\$ 1,681,687	\$ 113,973	\$ 2,522	\$ 5,198	\$ 5,304	\$ 2,335,779
累計折舊及減損	(140,212)	(1,530,162)	(87,475)	(2,522)	(4,797)	-	(1,765,168)
合計	\$ 386,883	\$ 151,525	\$ 26,498	\$ -	\$ 401	\$ 5,304	\$ 570,611

(八) 無形資產

	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
106年1月1日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 407,729	\$ 1,196,127
累計攤銷及減損	(99,911)	(404,895)	(384,135)	(888,941)
合計	<u>\$ 283,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,594</u>	<u>\$ 307,186</u>
106年				
1月1日	\$ 283,592	\$ -	\$ 23,594	\$ 307,186
增添	-	-	35,217	35,217
攤銷費用	-	-	(28,149)	(28,149)
淨兌換差額	(10,806)	-	(375)	(11,181)
12月31日	<u>\$ 272,786</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,287</u>	<u>\$ 303,073</u>
106年12月31日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 437,661	\$ 1,226,059
累計攤銷及減損	(110,717)	(404,895)	(407,374)	(922,986)
合計	<u>\$ 272,786</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,287</u>	<u>\$ 303,073</u>
	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
105年1月1日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 391,061	\$ 1,179,459
累計攤銷及減損	(97,416)	(404,895)	(359,696)	(862,007)
合計	<u>\$ 286,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,365</u>	<u>\$ 317,452</u>
105年				
1月1日	\$ 286,087	\$ -	\$ 31,365	\$ 317,452
增添	-	-	21,141	21,141
攤銷費用	-	-	(28,454)	(28,454)
淨兌換差額	(2,495)	-	(458)	(2,953)
12月31日	<u>\$ 283,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,594</u>	<u>\$ 307,186</u>
105年12月31日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 407,729	\$ 1,196,127
累計攤銷及減損	(99,911)	(404,895)	(384,135)	(888,941)
合計	<u>\$ 283,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,594</u>	<u>\$ 307,186</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 4,355	\$ 4,571
推銷費用	1	5
管理費用	1,016	1,234
研究發展費用	22,777	22,644
	<u>\$ 28,149</u>	<u>\$ 28,454</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	106年12月31日	105年12月31日
地面微波通訊部門	\$ 272,786	\$ 283,592

(九) 非金融資產減損

1. 本公司於民國 98 年 5 月 22 日與海外子公司 MTI Laboratory Inc.，共同購買美國 TelASIC Communications Inc. 持有之有形、無形資產及研發團隊。該交易收購成本計(含子公司部份)美金 8,633 仟元，其中經本公司評估及辨認之無形資產-專門技術之金額約為美金 5,480 仟元及子公司(MTI Laboratory Inc.)收購之有形資產-固定資產約為美金 518 仟元，另購買成本超過所取得之資產價值所認列之商譽約為美金 2,635 仟元。
2. 本公司於民國 99 年 10 月以美金 6,828 仟元取得 RadioComp ApS 之相關智財權，另透過海外子公司 Welltop Technology Co., Ltd. 以美金 4,702 仟元收購 RadioComp ApS 100%股權，該股權購買成本(含子公司部分)約為美金 5,645 仟元，購買成本超過所取得之淨資產價值所認列之商譽約為美金 5,282 仟元(含子公司部份)。
3. 本公司經民國 99 年 11 月 26 日董事會決議，依企業併購法第 19 條簡易合併之規定，以吸收合併方式與本公司之子公司一連揚通訊股份有限公司進行合併，因購買連揚通訊股份有限公司之少數股權之購買成本為 \$61,698，購買成本超過所取得之淨資產所認列之商譽為 \$29,450。
4. 商譽係歸屬於地面微波通訊部門，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之年度財務預算予以推估以作為現金流量之評估依據，超過 5 年期之現金流量係以持平之成長率予以外推。本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	106年度			105年度		
	第1年	第2~5年	第6年以後	第1年	第2~5年	第6年以後
營收成長率	5.70%	13%	0%	142%	20%	0%
毛利率	15%	17%~20%	20%	23%	23%	23%
折現率	11.41%	11.41%	11.41%	8.63%	8.63%	8.63%

(1) 營收成長率：參酌預定營運銷售計畫所估算。

(2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(3) 折現率：為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十) 其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
存出保證金	\$ 8,006	\$ 7,115
土地使用權	30,472	31,864
	\$ 38,478	\$ 38,979

本集團簽訂位於中華人民共和國無錫市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，租期自民國 97 年 9 月 30 日至民國 147 年 9 月 28 日，於租約簽

訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年度認列之攤銷費用分別為\$738及\$800。

(十一)短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料貸款	\$ 552,221	1.84%~2.46%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
出口融資	\$ 70,950	1.85%	無
購料貸款	395,541	1.18%~1.85%	無
	\$ 466,491		

(十二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ 3,829	\$ 5,395

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年度分別認列淨利益\$1,566 及淨損失\$5,359。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	106年12月31日		105年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
非避險之衍生金融負債				
流動項目：				
換匯交易	-	-	USD 7,000	105.12.12~ 106.01.25
遠期外匯合約	USD 5,300	106.11.13~ 107.01.16	USD 6,000	105.11.16~ 106.02.06

3. 本集團簽訂之遠期外匯交易及換匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融工具提供質押之情形。

(十三) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付員工福利	\$ 190,442	\$ 176,184
應付設備款	41,860	41,431
應付運費	34,747	24,003
應付修繕費	15,025	1,513
應付佣金	13,997	16,693
應付外包派遣費	13,279	9,796
應付雜項購置	5,163	14,655
其他	77,850	92,541
合計	<u>\$ 392,363</u>	<u>\$ 376,816</u>

(十四) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ 400,000
減：應付公司債折價	-	(12,645)
	-	387,355
減：一年到期或執行賣回權 公司債	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,355</u>

1. 本公司於民國 105 年 10 月 31 日發行國內第二次有擔保轉換公司債，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行總額及面額：發行總額為新台幣\$401,200，每張面額為新台幣\$100，依票面金額之 100.3%發行。
- (2) 發行期間：3 年，自民國 105 年 10 月 31 日開始至 108 年 10 月 31 日到期。
- (3) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (4) 還本日期及方式：除債券持有人依發行辦法轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回或由證券商營業處所買回註銷外，到期時按債券面額以現金一次償還。
- (5) 轉換期間：持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起，至到期日(民國 108 年 10 月 31 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股股票，轉換後之普通股之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
- (6) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 27.5 元。
- (7) 本公司之贖回權：本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 9 月 20 日)止，本公司普通股股票於櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過

當時轉換價格達 30%(含)時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。

(8)依轉換辦法規定，所有本公司由次級市場買回、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$12,182。另嵌入之贖回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」計\$800。經分離後主契約債務之有效利率為 1.14%。
3. 因本公司於民國 105 年 11 月 17 日辦理現金增資發行普通股 13,000 仟股，故依據本轉換公司債之轉換辦法規定予以調整轉換價格，轉換價格由新台幣 27.5 元調整為新台幣 27.2 元。
4. 本公司民國 106 年 10 月 2 日符合轉換辦法第十八條規定，行使債券贖回權，並訂於民國 106 年 12 月 4 日終止上櫃買賣。本轉換公司債已全數轉換為普通股 14,706 仟股，並已完成變更登記。

(十五)退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 305,349	\$ 284,455
計畫資產公允價值	(89,788)	(85,391)
淨確定福利負債	\$ 215,561	\$ 199,064

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年			
1月1日餘額	(\$ 284,455)	\$ 85,391	(\$ 199,064)
當期服務成本	(1,658)	-	(1,658)
利息(費用)收入	(3,982)	1,195	(2,787)
	(290,095)	86,586	(203,509)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(297)	(297)
財務假設變動影響數	(9,260)	-	(9,260)
經驗調整	(8,844)	-	(8,844)
	(18,104)	(297)	(18,401)
提撥退休基金	-	3,499	3,499
支付退休金	2,850	-	2,850
12月31日餘額	(\$ 305,349)	\$ 89,788	(\$ 215,561)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年			
1月1日餘額	(\$ 265,667)	\$ 84,607	(\$ 181,060)
當期服務成本	(1,561)	-	(1,561)
利息(費用)收入	(4,516)	1,438	(3,078)
	(271,744)	86,045	(185,699)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(631)	(631)
財務假設變動影響數	(22,303)	-	(22,303)
經驗調整	(9,213)	-	(9,213)
	(31,516)	(631)	(32,147)
提撥退休基金	-	3,370	3,370
支付退休金	18,805	(3,393)	15,412
12月31日餘額	(\$ 284,455)	\$ 85,391	(\$ 199,064)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，

故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
折現率	<u>1.10%</u>		<u>1.40%</u>	
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>		<u>2.00%</u>	
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>30,979</u>)	<u>\$ 32,146</u>	<u>\$ 28,968</u>	(\$ <u>28,114</u>)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>31,459</u>)	<u>\$ 29,841</u>	<u>\$ 26,999</u>	(\$ <u>28,917</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,735。

(7)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)子公司-江揚科技(無錫)有限公司按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)子公司- RadioComp ApS 係按薪資總額之 0.8% 提列退休金費用。
- (4)民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法提列之退休金成本分別為\$56,105 及\$57,826。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 年度，本公司股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金股票增值權- 經營增值獎勵方案	103.07.01	1,262	2年	註
現金增資- 保留員工認購	105.11.04	1,950	NA	立即既得

註：屆滿 0.5 年 50%；1.5 年 100%。

2. 本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes，選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	原始履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	加權平均每單位公允價值(元)
現金增資- 保留員工認購	105.11.04	\$ 21.00	28.74%	7天	0%	0.60%	\$ 4.20

3. 上述現金股票增值權計畫之詳細資訊如下：

	105年度	
	增值權數量	加權平均履約價格(元)
期初流通在外增值權	1,167	\$ 12.20
本期執行增值權	-	-
本期離職失效增值權	-	-
本期逾期失效增值權	(1,167)	-
期末流通在外增值權	-	-
期末可執行增值權	-	-

民國 105 年 12 月 31 日之前三十個台灣股票交易日之平均收盤價為 25.29 元，加權平均剩餘合約期間均為 0 年。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ -	\$ 8,190

5. 本公司之經營增值獎勵方案於民國 105 年 12 月 31 日皆已到期。

(十七) 負債準備

	106年	105年
1月1日餘額	\$ 29,931	\$ 30,231
當期新增之負債準備	27,591	19,441
當期使用之負債準備	(11,513)	(18,741)
兌換差額	(253)	(1,000)
12月31日餘額	\$ 45,756	\$ 29,931

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 32,897	\$ 24,361
非流動	\$ 12,859	\$ 5,570

本集團之保固負債準備與產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十八) 股本

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$7,000,000，分為 700,000 仟股（含 50,000 仟股供員工認股權憑證及附認股權公司債使用），實收資本額為 \$2,280,283，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

(單位：仟股)

	106年	105年
1月1日	213,322	400,645
可轉換公司債請求轉換(註)	14,706	-
減資彌補虧損	-	(200,323)
現金增資	-	13,000
12月31日	228,028	213,322

2. 本公司為改善財務結構，於民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過辦理減少資本以銷除累積虧損計 \$2,003,226，銷除已發行股份 200,323 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資比例為 50%。此減資案業於民國 105 年 7 月 19 日經主管機關核准申報生效，並經民國 105 年 7 月 25 日董事會決議減資基準日為 105 年 7 月 25 日。
3. 本公司於民國 105 年 8 月 2 日經董事會決議辦理現金增資，發行 13,000 仟股，民國 105 年 10 月 12 日董事長經董事會授權決議訂民國 105 年 11 月 17 日為增資基準日，於民國 105 年 10 月 21 日經董事會決議訂定每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 21 元。實收增資股款為 \$273,000，現金增資相關發行成本 \$2,000 已作為資本公積減項。
4. 本公司於民國 101 年發行之私募可轉換公司債 \$180,000，經轉換為私募普通股 130,719 仟股，並經民國 105 年度辦理減資，減資後私募普通

股計 65,359 仟股。

本公司於民國 106 年 8 月 8 日經董事會決議辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市，私募普通股共計 65,359 仟股，因考量本公司整體營運計劃，已於民國 106 年 12 月 6 日自行撤回此案。

(十九) 資本公積

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

(二十) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，及依公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；再就其餘額優先分派特別股息。其餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司目前進入營運穩定成長階段，為考量整體環境及產業特性，並配合公司之資金需求及長期財務規劃，以求永續經營，穩定發展之因素，並評估公司未來之資本支出預算及資金需求情形，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 時，得不予分配。分派股東股息紅利時，優先分派現金股利，其分配比例以當年度股利分派總額之 30~100%，其餘得分派股票股利。每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 105 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 104 年度盈虧撥補案，無配發股利情形；民國 106 年 6 月 15 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 0.12 元，股利總計 \$25,599。民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議，提請民國 107 年股東常會討論對民國 106 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 0.2 元，股利總計 \$45,606。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十一) 營業收入

	106年度	105年度
營業收入	\$ 7,310,267	\$ 7,255,136
勞務收入	240,537	341,920
合計	\$ 7,550,804	\$ 7,597,056

(二十二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 11,588	\$ 9,030
股利收入	649	162
其他收入	15,888	17,614
合計	<u>\$ 28,125</u>	<u>\$ 26,806</u>

(二十三) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨利益(損失)	\$ 2,535	(\$ 1,125)
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債淨利益(損失)	1,566	(5,359)
淨外幣兌換(損失)利益	(8,956)	14,415
處分不動產、廠房及設備利		
益	4,704	2,858
處分備供出售金融資產利益	5,604	-
什項支出	(9,464)	(2,715)
合計	<u>(\$ 4,011)</u>	<u>\$ 8,074</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 964,337	\$ 1,039,346
不動產、廠房及設備折舊費用	85,415	111,029
攤銷費用(含土地使用權攤銷)	28,887	29,254
	<u>\$ 1,078,639</u>	<u>\$ 1,179,629</u>

(二十五) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 805,720	\$ 865,764
員工認股權	-	8,190
勞健保費用	57,583	30,397
退休金費用	60,550	61,815
其他用人費用	40,484	73,180
	<u>\$ 964,337</u>	<u>\$ 1,039,346</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥不低於 7%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以當年度獲利狀況，由董事會決議提撥不高於 1%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$12,885 及

\$6,777；董事酬勞估列金額分別為\$1,841及\$951，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106年度係依截至當期止之獲利情況分別以7%及1%估列。董事會決議實際配發金額為\$12,885及\$1,818，員工及董事酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國105年度員工及董事酬勞與105年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,655	\$ 11,846
境外所得就源扣繳之所得稅	6,481	3,210
當期所得稅總額	33,136	15,056
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	189	(11,568)
課稅損失之所得稅影響數	5,820	56,920
遞延所得稅總額	6,009	45,352
所得稅費用	\$ 39,145	\$ 60,408

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅費用(利益)金額：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	(\$ 11,236)	(\$ 18,358)

2. 所得稅費用與會計利潤之關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 33,956	\$ 38,188
按稅法規定剔除項目之項目	(310)	(11,568)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(19,756)	(248)
境外所得就源扣繳之所得稅	6,481	3,210
集團間適用稅率差異之所得稅	18,774	30,826
所得稅費用	\$ 39,145	\$ 60,408

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率17%計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	淨兌換 差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵存貨跌價損失	\$ 20,365	\$ 6,665	\$ -	(\$ 67)	\$ 26,963
未實現售後保固成本	6,081	3,622	-	(31)	9,672
未實現退休金	33,841	2,804	-	-	36,645
未實現損失	-	-	-	-	-
未實現長期投資減損損失	18,542	-	-	(376)	18,166
其他	30,571	(5,841)	-	(663)	24,067
課稅損失	287,085	(5,820)	-	-	281,265
小計	\$ 396,485	\$ 1,430	\$ -	(\$ 1,137)	\$ 396,778
遞延所得稅負債：					
未實現長期投資利益	(\$ 57,697)	(\$ 8,457)	\$ -	\$ -	(\$ 66,154)
未實現兌換利益	(7,536)	1,018	-	-	(6,518)
金融商品評價利益	-	-	-	-	-
國外營運機構兌換利益	(17,064)	-	11,236	-	(5,828)
其他	-	-	-	-	-
小計	(\$ 82,297)	(\$ 7,439)	\$ 11,236	\$ -	(\$ 78,500)
合計	\$ 314,188	(\$ 6,009)	\$ 11,236	(\$ 1,137)	\$ 318,278

	105年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	淨兌換 差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵存貨跌價損失	\$ 27,081	(\$ 6,224)	\$ -	(\$ 492)	\$ 20,365
未實現售後保固成本	6,020	312	-	(251)	6,081
未實現退休金	30,886	2,955	-	-	33,841
未實現損失	3,069	(3,069)	-	-	-
未實現長期投資減損損失	20,164	-	-	(1,622)	18,542
其他	37,381	(4,051)	-	(2,759)	30,571
課稅損失	345,501	(56,920)	-	(1,496)	287,085
小計	\$ 470,102	(\$ 66,997)	\$ -	(\$ 6,620)	\$ 396,485
遞延所得稅負債：					
未實現長期投資利益	(\$ 78,968)	\$ 21,271	\$ -	\$ -	(\$ 57,697)
未實現兌換利益	(6,557)	(979)	-	-	(7,536)
金融商品評價利益	(164)	164	-	-	-
國外營運機構兌換利益	(35,422)	-	18,358	-	(17,064)
其他	(1,189)	1,189	-	-	-
小計	(\$ 122,300)	\$ 21,645	\$ 18,358	\$ -	(\$ 82,297)
合計	\$ 347,802	(\$ 45,352)	\$ 18,358	(\$ 6,620)	\$ 314,188

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

106年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年	\$ 1,121,209	838,246	\$ -	110年
101年	1,356,066	1,356,066	539,810	111年
102年	1,086,632	1,086,632	1,086,632	112年
103年	407,616	407,616	407,616	113年
104年	240,322	240,322	240,322	114年
		<u>\$ 3,928,882</u>	<u>\$ 2,274,380</u>	
105年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年	\$ 1,121,209	\$ 975,524	\$ -	110年
101年	1,356,066	1,356,066	642,858	111年
102年	1,086,632	1,086,632	1,086,632	112年
103年	407,616	407,616	407,616	113年
104年	240,322	240,322	240,322	114年
		<u>\$ 4,066,160</u>	<u>\$ 2,377,428</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

本公司民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資料如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 53,721</u>

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$63,349，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十七)每股盈餘

民國 105 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 105 年 7 月 25 日減資基準日之減資彌補虧損比例 50%追溯調整。

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 160,595	219,052	\$ 0.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	160,595	219,052	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	428	
可轉換公司債	-	8,976	
	<u>\$ 160,595</u>	<u>228,456</u>	<u>\$ 0.70</u>
	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 164,269	201,925	\$ 0.81
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	164,269	201,925	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	273	
可轉換公司債	612	1,205	
	<u>\$ 164,881</u>	<u>203,403</u>	<u>\$ 0.81</u>

(二十八) 營業租賃

本公司於民國 104 年 7 月租用建漢科技股份有限公司新竹科學工業園區創新二路廠房租期 5 年期，本集團之子公司以營業租賃承租廠房，租賃協議自民國 107 至 110 年屆滿，租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。民國 106 年及 105 年度分別認列\$39,620 及\$45,160 之租金費用為當期損益。

不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 40,151	\$ 40,231
超過1年但不超過5年	72,754	114,177
	<u>\$ 112,905</u>	<u>\$ 154,408</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 86,517	\$ 88,608
加：期初應付設備款	41,431	37,215
減：期末應付設備款	(41,860)	(41,431)
本期支付現金	\$ 86,088	\$ 84,392

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年度	105年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 388,622	\$ -

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
建漢科技股份有限公司	對本集團重大影響之個體
高平磊晶科技股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
建漢科技股份有限公司	\$ 492,365	\$ 813,307

商品銷售之交易價格與收款條件與一般客戶相當。收款方式採發票日 30 天收款，一般客戶收款方式為發票日或月結 30~90 天。

2. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
對本集團重大影響之個體	\$ 72,008	\$ 100,070
其他應收款：		
對本集團重大影響之個體	2,481	561
實質關係人	-	4
合計	\$ 74,489	\$ 100,635

3. 營業租賃交易

(1) 民國 106 年及 105 年度，本公司對具重大影響之個體之租金支出分別為 \$25,965 及 \$27,505。

(2) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之預付租金分別為 \$1,585 及 \$1,612。

(3) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之存出

保證金(表列「其他非流動資產」)皆為\$1,972。

(4)民國 106 年及 105 年度，本公司對具重大影響之個體之其他收入分別為\$45 及\$1,422。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 72,095	\$ 71,312
退職後福利	2,447	2,467
總計	<u>\$ 74,542</u>	<u>\$ 73,779</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款(註)	\$ 21,916	\$ 56,950	退稅款之擔保
定期存款(註)	570	1,046	商務卡之擔保
	<u>\$ 22,486</u>	<u>\$ 57,996</u>	

註：表列「其他流動資產」。

九、重大承諾事項及或有事項

或有事項

關於本公司與 FTA 代理商於盧森堡法院商業爭議訴訟一案，經上訴審於民國 106 年 1 月 11 日宣判本公司勝訴後，對造對利息部分仍有爭執，本案最終於民國 106 年 6 月 14 日，就最終判決下未付款項利息部分達成共識並與本金部份達成和解協議，共計美金\$205,000 元，本公司已於民國 106 年 6 月 19 日收到該款項。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

經董事會通過之民國 106 年度盈餘分配案，請詳附註六、(二十)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	\$ 552,221	\$ 853,846
減：現金及約當現金	(1,057,121)	(1,187,730)
債務淨額	(504,900)	(333,884)
總權益	2,770,146	2,327,324
總資本	\$ 2,265,246	\$ 1,993,440
負債資本比率	-22%	-17%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 除下表以外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

106年12月31日：無。

金融負債：	105年12月31日			
	公允價值			
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
應付公司債	\$ 387,355	\$ -	\$ -	\$ 376,664

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，以未來現金流量折現其公允價值。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及(十二)。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。當未來商業

交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部份子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 59,877	29.76	\$ 1,781,940
人民幣：新台幣	28,201	4.55	128,315
歐元：新台幣	975	35.57	34,681
美金：人民幣	10,707	6.53	318,640
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,073	29.76	\$ 1,162,812
人民幣：新台幣	70,053	4.55	318,741
歐元：新台幣	1,005	35.57	35,748
美金：人民幣	30,860	6.53	918,394
105年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 48,242	32.25	\$ 1,555,805
人民幣：新台幣	74,873	4.65	348,159
歐元：新台幣	887	33.90	30,069
美金：人民幣	36,481	6.94	1,176,512
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 38,810	32.25	\$ 1,251,623
人民幣：新台幣	66,176	4.65	307,718
歐元：新台幣	1,039	33.90	35,222
美金：人民幣	38,862	6.94	1,253,300

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年度		
	未實現兌換(損)益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.76	\$ 50,001
人民幣：新台幣	-	4.55	2,506
歐元：新台幣	-	35.57	(6,411)
美金：人民幣	618	6.53	2,812
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.76	(\$ 6,059)
人民幣：新台幣	-	4.55	(744)
歐元：新台幣	-	35.57	(112)
美金：人民幣	(3,716)	6.53	(16,908)
(外幣:功能性貨幣)	105年度		
	未實現兌換(損)益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	\$ 97,388
人民幣：新台幣	-	4.65	-
歐元：新台幣	-	33.90	(7,498)
美金：人民幣	9,288	6.94	43,180
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	(\$ 46,685)
人民幣：新台幣	-	4.65	-
歐元：新台幣	-	33.90	974
美金：人民幣	(13,331)	6.94	(61,976)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 17,819	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1,283		
歐元：新台幣	1%	347		-
美金：人民幣	1%	3,186		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 11,628)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	(3,187)		
歐元：新台幣	1%	(357)		-
美金：人民幣	1%	(9,184)		-
		105年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 15,558	\$	-
人民幣：新台幣	1%	3,482		-
歐元：新台幣	1%	301		-
美金：人民幣	1%	11,765		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 12,516)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	(3,077)		-
歐元：新台幣	1%	(352)		-
美金：人民幣	1%	(12,533)		-
<u>價格風險</u>				

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該

等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$3,756 及 \$4,111。

利率風險

本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率計息之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團民國 106 年 12 月 31 日借款利率區間為 1.84%~2.46%，民國 105 年 12 月 31 日同期之借款利率為 1.18%~1.85%。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。對於來自客戶之信用風險，本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五) 1。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五) 2。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 408,505	\$ 145,977	\$ -	\$ -	\$ 554,482
應付帳款(含關係人)	1,613,075	3,960	-	-	1,617,035
其他應付款	392,363	-	-	-	392,363

105年12月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 510,992	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 510,992
應付帳款(含關係人)	1,430,419	-	-	-	1,430,419
其他應付款	376,816	-	-	-	376,816
應付公司債	-	-	-	400,000	400,000

衍生金融負債：

106年12月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
遠期外匯	\$ 3,829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,829

105年12月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
換匯交易	\$ 2,864	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,864
遠期外匯	2,531	-	-	-	2,531

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具的公允價值及興櫃公司股票均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 7,188	\$ 173,820	\$ 181,008
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
換匯交易	-	1,690	-	1,690
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,878</u>	<u>\$ 173,820</u>	<u>\$ 182,698</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
遠期外匯	\$ -	\$ 3,829	\$ -	\$ 3,829
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 12,184	\$ 190,661	\$ 202,845
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	-	-	640	640
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,184</u>	<u>\$ 191,301</u>	<u>\$ 203,485</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
換匯交易	\$ -	\$ 2,864	\$ -	\$ 2,864
遠期外匯	-	2,531	-	2,531
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,395</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約及換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年度第三等級之變動：

	權益證券	衍生工具	合計
106年1月1日	\$ 190,661	\$ 640	\$ 191,301
執行可轉換公司債轉換	-	(1,485)	(1,485)
認列於當期損益之利益	-	845	845
認列於其他綜合損益之利益	(2,951)	-	(2,951)
淨兌換差額	(13,890)	-	(13,890)
106年12月31日	<u>\$ 173,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,820</u>
	權益證券	衍生工具	合計
105年1月1日	\$ 233,042	\$ -	\$ 233,042
認列於其他綜合損益之損失	(26,507)	-	(26,507)
現金退回	(10,470)	-	(10,470)
本期發行	-	640	640
淨兌換差額	(5,404)	-	(5,404)
105年12月31日	<u>\$ 190,661</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 191,301</u>

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由專業評價機構及財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 10,184	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價 股價淨值比	30% 100%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	163,636	淨資產價值 法	不適用	不適用	淨資產價值愈高 ，公允價值愈高

	105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 9,601	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價 股價淨值比	30% 100%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
創投公司股票	181,060	淨資產價值 法	不適用	不適用	淨資產價值愈高 ，公允價值愈高
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	640	二元樹可轉 債評價模型	股價波動率	45.52%	波動率愈高，公 允價值愈高
10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：					

		106年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	股價淨值比 ±10%	\$ -	\$ -	\$ 1,018	(\$ 1,018)
		105年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	股價淨值比 ±10%	\$ -	\$ -	\$ 960	(\$ 960)
可轉換公司債	波動率 ±1%	(80)	(80)	-	-
贖回權					
合計		(\$ 80)	(\$ 80)	\$ 960	(\$ 960)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司之部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)、(十二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 本公司間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項(係以未沖銷透過第三地區公司與大陸被投資公司進、銷貨交易之金額表達)：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團總經理以產品別之角度經營業務。

(二)部門資訊之衡量

本集團總經理根據稅前淨損益評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

106年度	地面微波通訊部門	衛星通訊部門	其他	總計
來自外部客戶之收入	\$ 1,913,073	\$ 5,637,731	\$ -	\$ 7,550,804
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 293,722)	\$ 491,397	\$ 2,065	\$ 199,740
部門資產	\$ 1,192,749	\$ 2,578,366	\$ -	\$ 3,771,115
105年度	地面微波通訊部門	衛星通訊部門	其他	總計
來自外部客戶之收入	\$ 672,795	\$ 6,924,261	\$ -	\$ 7,597,056
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 358,030)	\$ 582,316	\$ 350	\$ 224,636
部門資產	\$ 859,144	\$ 2,421,128	\$ -	\$ 3,280,272

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收

入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。繼續營業部門損益調節如下：

106年度	地面微波 通訊部門	衛星通訊 部門	未分攤部門	總計
部門損益	(\$ 293,722)	\$ 491,397	\$ 2,065	\$ 199,740
部門損益包含：				
利息收入	2,436	6,561	2,591	11,588
利息費用	(2,846)	(9,374)	-	(12,220)
折舊費用	(21,725)	(63,690)	-	(85,415)
攤銷費用	(15,820)	(13,067)	-	(28,887)
105年度	地面微波 通訊部門	衛星通訊 部門	未分攤部門	總計
部門損益	(\$ 358,030)	\$ 582,316	\$ 350	\$ 224,636
部門損益包含：				
利息收入	1,424	6,440	1,166	9,030
利息費用	(4,084)	(18,815)	-	(22,899)
折舊費用	(25,255)	(85,773)	(1)	(111,029)
攤銷費用	(16,332)	(12,122)	-	(28,454)

提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團財務報表內之資產採一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

	106年度	105年度
應報導營運部門資產	\$ 3,771,115	\$ 3,280,271
未分攤項目	1,979,107	2,039,845
總資產	\$ 5,750,222	\$ 5,320,116

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(二十一)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 4,873,704	\$ 11,028	\$ 5,789,920	\$ 7,634
中國大陸	1,880,330	626,474	876,561	587,705
其他	796,770	72,753	930,575	67,914
合計	\$ 7,550,804	\$ 710,255	\$ 7,597,056	\$ 663,253

(七)重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

106年度			105年度		
	收入	部門		收入	部門
F客戶	\$ 2,213,047	衛星通訊	F客戶	\$ 2,552,475	衛星通訊
E客戶	1,229,512	衛星通訊	E客戶	859,469	衛星通訊
B客戶	1,199,768	衛星通訊	B客戶	2,086,412	衛星通訊
H客戶	1,068,588	地面微波	H客戶	251,674	地面微波
G客戶	492,365	衛星通訊	G客戶	813,307	衛星通訊

台揚科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持股比例
						公允價值
						備註
台揚科技(股)公司	股票-台翔航太工業(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	648,576	\$ 10,184	\$ 10,184
台揚科技(股)公司	股票-全訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	114,000	7,188	7,188
維揚國際(股)公司	股票-Optical Scientific, Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	16,023	-	-
維揚國際(股)公司	股票-Taicom Capital Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	20,000	163,636	163,636
維揚國際(股)公司	股票-Firetide, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,333,360	-	-
						2.24

註：其中持有普通股10,000股，持股比例11.43%；持有特別股10,000股，持股比例16.67%。

台揚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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
		進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	備註
台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	本公司之孫公司	\$ 3,727,050	65%	90天	不適用	不適用	(\$ 377,381)	(46%)
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	本公司之母公司	(3,727,050)	(71%)	90天	不適用	不適用	377,381	71%

台揚科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	該公司之母公司	\$ 377,381	4.98	\$ 73	已收回	\$ 377,381	\$ -	\$ -

台揚科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	進貨及加工費用	3,727,050	按一般交易條件辦理	49.36%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	應付帳款	377,381	付款條件為收貨後60天	6.56%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他應收款	68,678	收款條件為出貨後90天	1.19%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他流動負債	140,751	依約定條件辦理	2.45%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	研發費用	205,129	按一般交易條件辦理	2.72%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	其他應付款	55,945	付款條件為收貨後30天	0.97%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	研發費用	86,364	按一般交易條件辦理	1.14%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	其他應付款	34,731	付款條件為收貨後30天	0.60%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：僅揭露金額達一仟萬元以上者，另相對之母子交易不另行揭露。

台揚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（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底			本期損益			
台揚科技(股)公司	維揚國際(股)公司	英屬維京群島	投資管理	\$ 908,778	\$ 908,778	100	\$ 1,616,466	\$ 66,934	\$	49,744	註1
維揚國際(股)公司	Welltop Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	投資管理	233,140	252,647	100	291,275	10,734		10,734	註2
維揚國際(股)公司	Jupiter Network Corp.	英屬維京群島	投資管理	924,697	1,002,068	100	1,009,154	53,665		53,665	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Laboratory, Inc.	美國	通訊業	44,640	48,375	100	101,408	6,262		6,262	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Network Inc.	美國	通訊業	-	3,225	-	-	277		277	註2、註3
Welltop Technology Co., Ltd.	Radiocomp ApS	丹麥	通訊業	139,932	151,640	100	169,823	4,272		4,272	註2

註1：係本公司之子公司。

註2：係本公司之孫公司。

註3：業已於民國106年解散清算。

台揚科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱 江揚科技(無錫)有限公司(註1)	衛星通訊系統、微波通訊系統之產研業務以及提供相關技術服務及諮詢業務	\$ 922,560	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 922,560	匯出 - \$	\$ 922,560	\$ 53,743	100	\$ 53,743	\$ 1,009,032	\$ -	-
南京東大寬帶通信技術有限公司(註2)	WCDMA 技術及基站頻子系統	217,714	透過第三地區公司再投資大陸	118,147	-	118,147	-	81.94	-	323	-	-

本期期末累計自

公司名稱	地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會依經濟部投審會規定對大陸地區投資限額
台揚科技(股)公司	\$ 1,040,707	\$ 1,160,878	\$ 1,662,055

註1：係透過Jupiter Network Corp. 投資江揚科技(無錫)有限公司

註2：係透過維揚國際(股)公司投資南京東大寬帶通信技術有限公司

註3：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列投資損益。

台揚科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產(買)賣交易		應收(付)帳款		提供擔保品		資金融通				其他(註)
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
江揚科技(無錫)有限公司	\$ 3,727,050	65	\$ 4,875	-	(\$ 377,381)	46	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	(\$ 72,073)

註：為其他應收款\$68,678及其他流動負債\$140,751

附件三十四

107 年第 1 季合併財務報告

台揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第一季
(股票代碼 2314)

公司地址：新竹市新竹科學工業園區創新二路一號
電 話：(03)577-3335

台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
民 國 107 年 及 106 年 第 一 季 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 核 閱 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 53
	（一） 公司沿革	11
	（二） 通過財務報告之日期及程序	11
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 14
	（四） 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 19
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	（六） 重要會計項目之說明	19 ~ 35
	（七） 關係人交易	35 ~ 36
	（八） 質押之資產	36
	（九） 重大承諾事項及或有事項	36

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	37	
(十一)	重大之期後事項	37	
(十二)	其他	37 ~ 51	
(十三)	附註揭露事項	51	
(十四)	營運部門資訊	52 ~ 53	

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000060 號

台揚科技股份有限公司 公鑒：

前言

台揚科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 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)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台揚科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

會計師

李典易

林玉寬
李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 107 年 5 月 8 日

台揚科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 3 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 3 月 31 日		106 年 12 月 31 日		106 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,039,459	18	\$ 1,057,121	18	\$ 1,128,098	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)(十						
	資產—流動	二)	594	-	1,690	-	5,555	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)						
	流動		61,603	1	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	10,464	-	9,280	-	11,371	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,309,003	23	1,500,077	26	1,184,766	23
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及						
		七	52,192	1	72,008	1	40,543	1
1200	其他應收款		164,763	3	238,856	4	140,209	3
1210	其他應收款—關係人	七	3,062	-	2,481	-	957	-
130X	存貨	六(六)	1,557,449	27	1,308,318	23	1,035,680	20
1410	預付款項		72,196	1	70,681	1	65,212	2
1470	其他流動資產	八	-	-	22,486	1	56,866	1
11XX	流動資產合計		4,270,785	74	4,282,998	74	3,669,257	72
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		175,623	3	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	181,008	3	198,222	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	550,542	10	547,887	10	536,685	10
1780	無形資產	六						
		(八)(九)	295,156	5	303,073	5	297,930	6
1840	遞延所得稅資產		415,669	7	396,778	7	390,726	7
1900	其他非流動資產	六(十)	38,814	1	38,478	1	36,732	1
15XX	非流動資產合計		1,475,804	26	1,467,224	26	1,460,295	28
1XXX	資產總計		\$ 5,746,589	100	\$ 5,750,222	100	\$ 5,129,552	100

(續次頁)

台揚科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 3 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 3 月 31 日			106 年 12 月 31 日			106 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十一)	\$	521,818	9	\$	552,221	10	\$	259,155	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)									
	合約負債—流動			3,634	-		3,829	-		-	-
2130	應付帳款			6,045	-		-	-		-	-
2170	其他應付款	六(十三)		1,698,564	29		1,617,035	28		1,515,620	30
2200	本期所得稅負債			340,223	6		392,363	7		336,253	7
2230	負債準備—流動			3,759	-		15,431	-		1,271	-
2250	負債準備—非流動	六(十六)		37,480	1		32,897	1		26,637	-
2300	其他流動負債			46,831	1		59,380	1		17,913	-
21XX	流動負債合計			2,658,354	46		2,673,156	47		2,156,849	42
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		-	-		339,696	7
2550	負債準備—非流動	六(十六)		7,790	-		12,859	-		6,647	-
2570	遞延所得稅負債			98,103	2		78,500	1		67,214	1
2600	其他非流動負債			208,455	4		215,561	4		196,591	4
25XX	非流動負債合計			314,348	6		306,920	5		610,148	12
2XXX	負債總計			2,972,702	52		2,980,076	52		2,766,997	54
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十七)		2,280,283	40		2,280,283	40		2,151,498	42
3140	預收股本			-	-		-	-		184	-
資本公積											
3200	資本公積	六(十八)		402,937	7		402,937	7		191,504	4
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十九)		5,372	-		5,372	-		-	-
3320	特別盈餘公積			21,052	-		21,052	-		-	-
3350	保留盈餘			251,999	4		143,892	2		110,570	2
其他權益											
3400	其他權益		(	187,814)	(3)	(	83,446)	(1)	(	91,255)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,773,829	48		2,770,090	48		2,362,501	46
36XX	非控制權益			58	-		56	-		54	-
3XXX	權益總計			2,773,887	48		2,770,146	48		2,362,555	46
重大承諾事項及或有事項											
重大之期後事項											
3X2X	負債及權益總計		\$	5,746,589	100	\$	5,750,222	100	\$	5,129,552	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



 台 揚 科 技 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 財 務 報 告
 民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日		106 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日	%	至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,644,462	100	\$ 1,721,865	100
5000 營業成本	六(六)	(1,427,547)	(87)	(1,398,858)	(81)
5900 營業毛利		216,915	13	323,007	19
營業費用	六(二十四)(二十五)及七				
6100 推銷費用		(43,792)	(2)	(52,588)	(3)
6200 管理費用		(29,232)	(2)	(31,043)	(2)
6300 研究發展費用		(143,371)	(9)	(172,942)	(10)
6450 預期信用減損損失		(25)	-	-	-
6000 營業費用合計		(216,420)	(13)	(256,573)	(15)
6900 營業利益		495	-	66,434	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	13,528	1	5,782	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(5,428)	(1)	(4,743)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(3,136)	-	(2,857)	-
7000 營業外收入及支出合計		4,964	-	1,818	-
7900 稅前淨利		5,459	-	64,616	4
7950 所得稅費用	六(二十六)	(3,880)	-	(7,767)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,579	-	\$ 56,849	3
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
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	六(三)	(\$ 1,232)	-	\$ -	-
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		4,089	-	(92,003)	(5)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	十二(四)	-	-	6,157	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(695)	-	15,640	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,162	-	(\$ 70,206)	(4)
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,741	-	(\$ 13,357)	(1)
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,579	-	\$ 56,849	3
8620 非控制權益		-	-	-	-
		\$ 1,579	-	\$ 56,849	3
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 3,739	-	(\$ 13,354)	(1)
8720 非控制權益		2	-	(3)	-
		\$ 3,741	-	(\$ 13,357)	(1)
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本		\$ 0.01		\$ 0.27	
9850 稀釋		\$ 0.01		\$ 0.26	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉

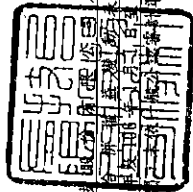


經理人：顏信介



會計主管：王詩緯





台揚科技產業園區股份有限公司

民國107年3月31日
(僅經核對，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸股	屬	於本	母公積	公保	留盈	業餘	主其	之他	損益	非控制權益	總計	權益總額
	普通股本	預收股本	資本公積一發行溢價	資本公積一認股權	法定盈餘公積	特別盈餘	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益允許之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益			
106 年度													
	\$ 2,133,226	\$ -	\$ 149,190	\$ 12,182	\$ -	\$ -	\$ 53,721	(\$ 4,274)	\$ -	(\$ 16,778)	\$ 57	\$ 2,327,324	
六(十四)	18,272	184	31,661	(1,529)	-	-	-	-	-	-	-	48,588	
本期綜合損益													
本期淨利	-	-	-	-	-	-	56,849	-	-	-	-	56,849	
六(三)	-	-	-	-	-	-	-	(76,360)	-	6,157	(3)	(70,206)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	56,849	(76,360)	-	6,157	(3)	(13,357)	
106 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,151,498	184	\$ 180,851	\$ 10,653	\$ -	\$ -	\$ 110,570	(\$ 80,634)	\$ -	(\$ 10,621)	\$ 54	\$ 2,362,555	
107 年度													
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,280,283	\$ -	\$ 402,937	\$ -	\$ 5,372	\$ 21,052	\$ 143,892	(\$ 59,093)	\$ -	(\$ 24,353)	\$ 56	\$ 2,770,146	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	106,011	-	(130,364)	24,353	-	-	
107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,280,283	-	402,937	-	5,372	21,052	249,903	(59,093)	(130,364)	-	56	2,770,146	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	517	-	(517)	-	-	-	
本期綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,579	-	-	-	-	1,579	
六(三)	-	-	-	-	-	-	-	3,392	(1,232)	-	2	2,162	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,579	3,392	(1,232)	-	2	3,741	
107 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,280,283	\$ -	\$ 402,937	\$ -	\$ 5,372	\$ 21,052	\$ 251,999	(\$ 55,701)	(\$ 132,113)	\$ -	\$ 58	\$ 2,773,887	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王靖緯

 台揚科技股 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 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 5,459	\$ 64,616
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	25	-
呆帳損失	-	2,043
折舊費用	六(七)(二十四) 16,497	25,189
攤銷費用(含土地使用權攤銷)	六(八)(二十四) 7,400	6,837
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十二) 1,096 (	5,070)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	六(十二)(二十二) (195) (	5,395)
利息收入	六(二十一) (1,584) (	4,199)
利息費用	3,136	2,857
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 138	121
預付設備款轉列費用	2,965	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(1,184)	4,736
應收帳款	220,541	164,146
其他應收款	75,651 (	61,534)
存貨	(232,222) (	63,736)
預付款項	10,732	1,680
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	57,217	79,835
其他應付款	(41,054) (	13,951)
負債準備	(865)	4,029
合約負債—流動	3,578	-
其他流動負債	(9,232) (	4,948)
應計退休金負債	(7,106) (	2,473)
營運產生之現金流入	110,993	194,783
收取之利息	1,675	4,006
支付之利息	(3,414) (	2,835)
支付之所得稅	(13,647) (	295)
營業活動之淨現金流入	95,607	195,659

(續次頁)

 台 揚 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 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)

資產償款		\$ 552	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(23,761)	(26,528)
處分不動產、廠房及設備		23	106
取得無形資產	六(八)	(2,211)	(6,147)
存出保證金增加		-	(137)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(39,108)	-
預付投資款		(14,708)	-
投資活動之淨現金流出		(79,213)	(32,706)

籌資活動之現金流量

短期借款增加		996,750	385,871
短期借款減少		(1,028,647)	(577,044)
籌資活動之淨現金流出		(31,897)	(191,173)
匯率影響數		(2,159)	(31,412)
本期現金及約當現金減少數		(17,662)	(59,632)
期初現金及約當現金餘額		1,057,121	1,187,730
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,039,459	\$ 1,128,098

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



台揚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 年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為設計、生產及銷售地面微波通訊、衛星通訊及光電通訊之產品，並依客戶訂定規格承製前各項有關產品等業務。

本公司於民國 100 年 1 月 1 日與子公司-連揚通訊股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，連揚通訊股份有限公司為消滅公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 5 月 8 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日

2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 民國106年1月1日

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

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

資產負債表受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
民國107年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	2
備供出售金融資產	181,008	(181,008)	-	1、2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資	-	181,008	181,008	1
以成本衡量之金融資產	-	-	-	2
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	22,486	22,486	4
其他流動資產	22,486	(22,486)	-	4
其他	5,546,728	-	5,546,728	
資產總計	\$ 5,750,222	\$ -	\$ 5,750,222	
合約負債	\$ -	\$ 3,507	\$ 3,507	3
其他流動負債	59,380	(3,507)	55,873	3
其他	2,920,696	-	2,920,696	
負債總計	2,980,076	-	2,980,076	
保留盈餘	143,892	106,011	249,903	1
其他權益	(83,446)	(106,011)	(189,457)	1
其他	2,709,700	-	2,709,700	
權益總計	2,770,146	-	2,770,146	
負債及權益總計	\$ 5,750,222	\$ -	\$ 5,750,222	

說明：

1. 本集團將部份備供出售金融資產\$181,008，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$181,008，並調增保留盈餘\$106,011 及調減其他權益\$106,011。
2. 本集團將部份備供出售金融資產及以成本衡量金融資產，按 IFRS 9 分類規定，分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產，因該等權益投資業已全數提列減損損失，故不影響透過損益按公允價值衡量之金融資產淨額、保留盈餘及其他權益。
3. 合約負債之表達
因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達，認列與銷售合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$3,507。
4. 本集團將受限制現金\$22,486，按 IFRS 9 分類規定，調增按攤銷後成本衡量之金融資產\$22,486，不影響保留盈餘及其他權益。
5. 有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二(四)及(五)說明。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

本集團擬採用國際財務報導準則第16號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理之影響調整於民國108年1月1日。本集團於民國107年第一季報告董事會，國際財務報導準則第16號對本集團資產負債科目之影響係屬重大。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年第一季之財務報表及附註。民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年第一季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)及國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳民國 106 年度合併財務報告附註四。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 106 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
台揚科技(股)公司	維揚國際(股)公司	註1	100.00	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	Welltop Technology Co., Ltd.	註1	100.00	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	Jupiter Network Corp. (Jupiter)	註1	100.00	100.00	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Laboratory, Inc.	註2	100.00	100.00	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Network, Inc.	註3	-	-	100.00	
Welltop Technology Co., Ltd.	RadioComp ApS	註2	100.00	100.00	100.00	
Jupiter Network Corp. (Jupiter)	江揚科技(無錫)有限公司	註4	100.00	100.00	100.00	
維揚國際(股)公司	南京東大寬帶通信技術有限公司	註5	48.42	48.42	48.42	
江揚科技(無錫)有限公司	南京東大寬帶通信技術有限公司	註5	33.52	33.52	33.52	

註 1：主要營業活動為對各種生產事業、買賣貿易事業之投資業務。

註 2：個人無線通訊設備元件、次系統及系統與無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備之研究、開發、設計、生產、製造與銷售。

註 3：個人無線通訊設備元件、次系統及系統與無線微波通訊系統電子零組件及電子系統設備之研究、開發、設計、生產、製造與銷售。業已於民國 106 年度完成解散清算程序。

註 4：主要營業活動為設計生產衛星通訊及微波通訊系統設備及零組件；銷售自產產品並提供技術服務。

註 5：主要營業活動為 WCDMA 技術及基站射頻子系統之研究、開發、設計生產、製造及銷售。業已於民國 103 年第二季公告辦理解散清算。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著

增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(十) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(十一) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售衛星通訊及地面微波通訊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品後續之使用及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 產品之銷售收入以合約價格認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30~90 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 產品開發技術服務

- (1) 本集團提供產品開發技術服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生成本占估計總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為

合約負債。

(2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 809	\$ 568	\$ 731
在途存款	-	1,411	-
支票存款及活期存款	584,166	487,558	392,840
定期存款	454,484	567,584	734,527
合計	<u>\$ 1,039,459</u>	<u>\$ 1,057,121</u>	<u>\$ 1,128,098</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 現金因用途限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」及其他金融資產(表列「其他流動資產」)之資訊，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年3月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
衍生工具	\$ 594
非上市、上櫃、興櫃股票	107,831
評價調整	(107,831)
	<u>\$ 594</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
衍生工具	<u>(\$ 1,096)</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融資產</u>	單位：仟元	
	107年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯交易	USD 5,000	107.03.13~ 107.05.15

本集團簽訂之換匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未通用避險會計。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日依 IAS 39 規定係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，相關資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	107年3月31日
非流動項目：		
權益工具		
興櫃公司股票		\$ 3,816
非上市、上櫃、興櫃股票		289,156
評價調整		(131,860)
淨兌換差額		14,511
合計		<u>\$ 175,623</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 3 月 31 日之公允價值為 \$175,623。
2. 本集團於民國 107 年第一季，出售公允價值為 \$552 之興櫃公司股票，累積處分利益為 \$517。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,232)
累積利益因除列轉列保留盈餘	(\$ 517)

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日依 IAS 39 規定係分類為備供出售金融資產，相關資訊請詳附註十二、(四)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	107年3月31日
流動項目：	
定期存款	\$ 61,603

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
利息收入	\$ 192

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$61,603。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日依 IAS 39 規定係分類為其他金融資產(表列「其他流動資產」)，相關資訊請詳附註十二、(四)。

(五) 應收票據及帳款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收票據	\$ 10,464	\$ 9,280	\$ 11,371
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 10,464</u>	<u>\$ 9,280</u>	<u>\$ 11,371</u>
應收帳款	1,369,900	1,580,744	1,233,611
減：備抵損失	(8,705)	(8,659)	(8,302)
	<u>\$ 1,361,195</u>	<u>\$ 1,572,085</u>	<u>\$ 1,225,309</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
未逾期	\$ 1,068,826	\$ 1,116,502	\$ 1,083,866
90天內	191,186	304,380	109,504
91-180天	56,262	145,076	31,781
181天以上	<u>53,626</u>	<u>14,786</u>	<u>8,460</u>
	<u>\$ 1,369,900</u>	<u>\$ 1,580,744</u>	<u>\$ 1,233,611</u>

已上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息收入皆為 \$0。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$10,464、\$9,280 及 \$11,371；最能代表本集團應收帳款於民國

107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日信用風險最大之
暴險金額分別為\$1,369,900、\$1,580,744及\$1,233,611。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

107年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 919,067	(\$ 56,285)	\$ 862,782
在製品	420,776	(15,297)	405,479
製成品	328,543	(44,947)	283,596
在途存貨	5,592	-	5,592
合計	<u>\$ 1,673,978</u>	<u>(\$ 116,529)</u>	<u>\$ 1,557,449</u>

106年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 741,204	(\$ 58,611)	\$ 682,593
在製品	296,919	(17,375)	279,544
製成品	389,030	(42,849)	346,181
合計	<u>\$ 1,427,153</u>	<u>(\$ 118,835)</u>	<u>\$ 1,308,318</u>

106年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 526,554	(\$ 55,636)	\$ 470,918
在製品	201,217	(16,779)	184,438
製成品	398,432	(25,699)	372,733
在途存貨	7,591	-	7,591
合計	<u>\$ 1,133,794</u>	<u>(\$ 98,114)</u>	<u>\$ 1,035,680</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 1,418,820	\$ 1,388,759
跌價損失	8,727	10,099
認列為銷售及研發費用	2,789	11,614
	<u>\$ 1,430,336</u>	<u>\$ 1,410,472</u>

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日							
成本	\$ 519,876	\$ 1,459,426	\$ 123,322	\$ 2,235	\$ 6,641	\$ 15,633	\$ 2,127,133
累計折舊及減損	(152,326)	(1,328,962)	(90,791)	(2,235)	(4,932)	-	(1,579,246)
合計	<u>\$ 367,550</u>	<u>\$ 130,464</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 15,633</u>	<u>\$ 547,887</u>
107年							
1月1日	\$ 367,550	\$ 130,464	\$ 32,531	\$ -	\$ 1,709	\$ 15,633	\$ 547,887
增添	3,980	2,580	2,187	-	-	1,747	10,494
重分類	4,472	5,075	-	-	-	12,512	(2,965)
處分	-	(161)	-	-	-	-	(161)
折舊費用	(4,279)	(7,851)	(4,222)	-	(145)	-	(16,497)
淨兌換差額	<u>6,004</u>	<u>5,295</u>	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>(13)</u>	<u>185</u>	<u>11,784</u>
3月31日	<u>\$ 377,727</u>	<u>\$ 135,402</u>	<u>\$ 30,809</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 550,542</u>
107年3月31日							
成本	\$ 536,897	\$ 1,491,470	\$ 123,791	\$ 2,192	\$ 6,526	\$ 5,053	\$ 2,165,929
累計折舊及減損	(159,170)	(1,356,068)	(92,982)	(2,192)	(4,975)	-	(1,615,387)
合計	<u>\$ 377,727</u>	<u>\$ 135,402</u>	<u>\$ 30,809</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 5,053</u>	<u>\$ 550,542</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
106年1月1日							
成本	\$ 527,095	\$ 1,681,687	\$ 113,973	\$ 2,522	\$ 5,198	\$ 5,304	\$ 2,335,779
累計折舊及減損	(140,212)	(1,530,162)	(87,475)	(2,522)	(4,797)	-	(1,765,168)
合計	<u>\$ 386,883</u>	<u>\$ 151,525</u>	<u>\$ 26,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 570,611</u>
106年							
1月1日	\$ 386,883	\$ 151,525	\$ 26,498	\$ -	\$ 401	\$ 5,304	\$ 570,611
增添	802	11,235	3,446	-	1,874	2,887	20,244
重分類	-	2,278	33	-	-	3,155	(844)
處分	-	(227)	-	-	-	-	(227)
折舊費用	(4,074)	(17,062)	(3,982)	-	(71)	-	(25,189)
淨兌換差額	(20,921)	(5,500)	(1,168)	-	(42)	(279)	(27,910)
3月31日	<u>\$ 362,690</u>	<u>\$ 142,249</u>	<u>\$ 24,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 4,757</u>	<u>\$ 536,685</u>
106年3月31日							
成本	\$ 499,095	\$ 1,510,684	\$ 108,912	\$ 2,273	\$ 6,743	\$ 4,757	\$ 2,132,464
累計折舊及減損	(136,405)	(1,368,435)	(84,085)	(2,273)	(4,581)	-	(1,595,779)
合計	<u>\$ 362,690</u>	<u>\$ 142,249</u>	<u>\$ 24,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 4,757</u>	<u>\$ 536,685</u>

(八) 無形資產

	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
107年1月1日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 437,661	\$ 1,226,059
累計攤銷及減損	(110,717)	(404,895)	(407,374)	(922,986)
合計	<u>\$ 272,786</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,287</u>	<u>\$ 303,073</u>
107年				
1月1日	\$ 272,786	\$ -	\$ 30,287	\$ 303,073
增添	-	-	2,211	2,211
攤銷費用	-	-	(7,212)	(7,212)
淨兌換差額	(2,843)	-	(73)	(2,916)
3月31日	<u>\$ 269,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,213</u>	<u>\$ 295,156</u>
107年3月31日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 439,029	\$ 1,227,427
累計攤銷及減損	(113,560)	(404,895)	(413,816)	(932,271)
合計	<u>\$ 269,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,213</u>	<u>\$ 295,156</u>
	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
106年1月1日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 407,729	\$ 1,196,127
累計攤銷及減損	(99,911)	(404,895)	(384,135)	(888,941)
合計	<u>\$ 283,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,594</u>	<u>\$ 307,186</u>
106年				
1月1日	\$ 283,592	\$ -	\$ 23,594	\$ 307,186
增添	-	-	6,147	6,147
攤銷費用	-	-	(6,657)	(6,657)
淨兌換差額	(8,332)	-	(414)	(8,746)
3月31日	<u>\$ 275,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,670</u>	<u>\$ 297,930</u>
106年3月31日				
成本	\$ 383,503	\$ 404,895	\$ 407,888	\$ 1,196,286
累計攤銷及減損	(108,243)	(404,895)	(385,218)	(898,356)
合計	<u>\$ 275,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,670</u>	<u>\$ 297,930</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 1,153	\$ 987
推銷費用	-	-
管理費用	194	331
研究發展費用	5,865	5,339
	<u>\$ 7,212</u>	<u>\$ 6,657</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
地面微波通訊部門	\$ 269,943	\$ 272,786	\$ 275,260

(九) 非金融資產減損

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註六、(九)。

(十) 其他非流動資產

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
存出保證金	\$ 8,036	\$ 8,006	\$ 6,781
土地使用權	30,778	30,472	29,951
	<u>\$ 38,814</u>	<u>\$ 38,478</u>	<u>\$ 36,732</u>

本集團簽訂位於中華人民共和國無錫市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，租期自民國 97 年 9 月 30 日至民國 147 年 9 月 28 日，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之攤銷費用分別為 \$188 及 \$180。

(十一) 短期借款

借款性質	107年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料貸款	\$ 478,160	1.15%~2.55%	無
出口融資	43,658	2.50%	無
	<u>\$ 521,818</u>		
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料貸款	\$ 552,221	1.84%~2.46%	無
借款性質	106年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料貸款	\$ 259,155	1.65%~1.91%	無

於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$3,136 及 \$1,773。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ 3,634	\$ 3,829	\$ -
評價調整	-	-	-
	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列淨利益\$195 及淨利益\$5,395。
2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

非避險之衍生金融負債	107年3月31日		106年12月31日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	USD 12,900	107.02.09~ 107.05.16	USD 5,300	106.11.13~ 107.01.16

106 年 3 月 31 日：無。

3. 本集團簽訂之遠期外匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十三) 其他應付款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付員工福利	\$ 145,232	\$ 190,442	\$ 158,670
應付設備款	28,593	41,860	35,147
應付運費	32,548	34,747	22,797
應付修繕費	14,505	15,025	-
應付佣金	13,902	13,997	14,252
應付外包派遣費	16,810	13,279	10,245
應付雜項購置	7,830	5,163	11,702
其他	80,803	77,850	83,440
合計	<u>\$ 340,223</u>	<u>\$ 392,363</u>	<u>\$ 336,253</u>

(十四) 應付公司債

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 349,800
減：應付公司債折價	-	-	(10,104)
	-	-	339,696
減：一年到期或執行 賣回權公司債	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,696</u>

1. 本公司於民國 105 年 10 月 31 日發行國內第二次有擔保轉換公司債，其發行條件之內容說明如下：

(1) 發行總額及面額：發行總額為新台幣\$401,200，每張面額為新台幣\$100，依票面金額之 100.3%發行。

- (2)發行期間：3 年，自民國 105 年 10 月 31 日開始至 108 年 10 月 31 日到期。
 - (3)債券票面利率：票面年利率 0%。
 - (4)還本日期及方式：除債券持有人依發行辦法轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回或由證券商營業處所買回註銷外，到期時按債券面額以現金一次償還。
 - (5)轉換期間：持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起，至到期日(民國 108 年 10 月 31 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股股票，轉換後之普通股之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
 - (6)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 27.5 元。
 - (7)本公司之贖回權：本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 9 月 20 日)止，本公司普通股股票於櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。
 - (8)依轉換辦法規定，所有本公司由次級市場買回、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$12,182。另嵌入之贖回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」計\$800。經分離後主契約債務之有效利率為 1.14%。
 3. 因本公司於民國 105 年 11 月 17 日辦理現金增資發行普通股 13,000 仟股，故依據本轉換公司債之轉換辦法規定予以調整轉換價格，轉換價格由新台幣 27.5 元調整為新台幣 27.2 元。
 4. 本公司民國 106 年 10 月 2 日符合轉換辦法第十八條規定，行使債券贖回權，並訂於民國 106 年 12 月 4 日終止上櫃買賣。本轉換公司債已全數轉換為普通股 14,706 仟股，並已完成變更登記。

(十五)退休金

1. (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總

額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$937 及\$1,072。

(3)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,749。

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

(2)子公司-江揚科技(無錫)有限公司按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)子公司-RadioComp ApS 係按薪資總額之 0.8%提列退休金費用。

(4)民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法提列之退休金成本分別為\$15,233 及\$15,167。

(十六)負債準備

	107年	106年
1月1日餘額	\$ 45,756	\$ 29,931
當期新增之負債準備	1,210	5,356
當期使用之負債準備	(2,081)	(1,327)
兌換差額	385	(676)
3月31日餘額	<u>\$ 45,270</u>	<u>\$ 33,284</u>

負債準備分析如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動	\$ 37,480	\$ 32,897	\$ 26,637
非流動	<u>\$ 7,790</u>	<u>\$ 12,859</u>	<u>\$ 6,647</u>

本集團之保固負債準備與產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七)股本

1.民國 107 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為\$7,000,000，分為 700,000 仟股(含 50,000 仟股供員工認股權憑證及附認股權公司債使用)，實收資本額為\$2,280,283，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已

收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	107年	106年
1月1日	228,028	213,322
可轉換公司債請求轉換	-	1,827
3月31日	228,028	215,149

2. 本公司為改善財務結構，於民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過辦理減少資本以銷除累積虧損計\$2,003,226，銷除已發行股份 200,323 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資比例為 50%。此減資案業於民國 105 年 7 月 19 日經主管機關核准申報生效，並經民國 105 年 7 月 25 日董事會決議減資基準日為 105 年 7 月 25 日。
3. 本公司於民國 105 年 8 月 2 日經董事會決議辦理現金增資，發行 13,000 仟股，民國 105 年 10 月 12 日董事長經董事會授權決議訂民國 105 年 11 月 17 日為增資基準日，於民國 105 年 10 月 21 日經董事會決議訂定每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 21 元。實收增資股款為\$273,000，現金增資相關發行成本\$2,000 已作為資本公積減項。
4. 本公司於民國 101 年發行之私募可轉換公司債\$180,000，經轉換為私募普通股 130,719 仟股，並經民國 105 年度辦理減資，減資後私募普通股計 65,359 仟股。

本公司於民國 106 年 8 月 8 日經董事會決議辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市，私募普通股共計 65,359 仟股，因考量本公司整體營運計劃，已於民國 106 年 12 月 6 日自行撤回此案。

(十八) 資本公積

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

(十九) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，及依公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；再就其餘額優先分派特別股息。其餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司目前進入營運穩定成長階段，為考量整體環境及產業特性，並配合公司之資金需求及長期財務規劃，以求永續經營，穩定發展之因素，並評估公司未來之資本支出預算及資金需求情形，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30%分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股

本 5%時，得不予分配。分派股東股息紅利時，優先分派現金股利，其分配比例以當年度股利分派總額之 30~100%，其餘得分派股票股利。每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 106 年 6 月 15 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 0.12 元，股利總計\$25,599。民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議，提請民國 107 年股東常會討論對民國 106 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 0.2 元，股利總計\$45,606。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十)營業收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>
客戶合約之收入	\$ <u>1,644,462</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之收入主係源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	<u>地面微波通訊部門</u>			<u>衛星通訊部門</u>		
	<u>美國地區</u>	<u>中國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
外部客戶						
合約收入	\$ <u>33,965</u>	\$ <u>176,140</u>	\$ <u>69,623</u>	\$ <u>1,180,952</u>	\$ <u>183,782</u>	\$ <u>1,644,462</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>107年3月31日</u>
合約負債：	
合約負債-商品銷售合約	\$ <u>6,045</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	
商品銷售合約	\$ <u>1,040</u>

3. 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(二十一) 其他收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,584	\$ 4,199
其他收入－其他	11,944	1,583
	<u>\$ 13,528</u>	<u>\$ 5,782</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	(\$ 138)	(\$ 121)
外幣兌換利益(損失)	(4,261)	(14,531)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益 (損失)	(901)	10,465
其他利益及損失	(128)	(556)
	<u>(\$ 5,428)</u>	<u>(\$ 4,743)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 3,136	\$ 2,857

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 224,664	\$ 254,471
不動產、廠房及設備折舊 費用	16,497	25,189
攤銷費用(含土地使用權 攤銷)	7,400	6,837
	<u>\$ 248,561</u>	<u>\$ 286,497</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 183,544	\$ 214,265
勞健保費用	14,015	14,671
退休金費用	16,170	16,239
其他用人費用	10,935	9,296
	<u>\$ 224,664</u>	<u>\$ 254,471</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥不低於 7% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以當年度獲利狀況，由董事會決議提撥不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$196 及\$4,573；董事酬勞估列金額分別為\$28 及\$653，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況分別以 7%及 1%估列。

經董事會決議之民國 106 年度員工及董事酬勞金額分別為\$12,885 及\$1,818，與 106 年度財務報告認列之金額\$12,885 及\$1,841 之差異為\$23，主要係估列差異，已調整於民國 107 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,846	\$ 2,725
境外所得就源扣繳之所得稅	1,447	3,248
當期所得稅總額	5,293	5,973
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,472	6,680
課稅損失之所得稅影響數	39,960 (	4,886)
稅率改變之影響	(45,845)	-
遞延所得稅總額	(1,413)	1,794
所得稅費用	\$ 3,880	\$ 7,767

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅費用(利益)金額：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 3,455	(\$ 15,640)
稅率改變之影響	(2,760)	-
	\$ 695	(\$ 15,640)

(3)直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十七)每股盈餘

107年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,579	228,028	\$ 0.01
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	1,579	228,028	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	7	
	\$ 1,579	228,035	\$ 0.01
106年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 56,849	213,441	\$ 0.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	56,849	213,441	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	141	
可轉換公司債	900	12,860	
	\$ 57,749	226,442	\$ 0.26

(二十八)營業租賃

本公司於民國 104 年 7 月租用建漢科技股份有限公司新竹科學工業園區創新二路廠房租期 5 年期，本集團之子公司以營業租賃承租廠房，租賃協議自民國 107 至 110 年屆滿，租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列\$9,891 及 \$10,021 之租金費用為當期損益。

不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不超過1年	\$ 39,139	\$ 40,151	\$ 38,998
超過1年但不超過5年	62,861	72,754	107,495
	\$ 102,000	\$ 112,905	\$ 146,493

(二十九)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 10,494	\$ 20,244
加：期初應付設備款	41,860	41,431
減：期末應付設備款	(28,593)	(35,147)
本期支付現金	\$ 23,761	\$ 26,528

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
可轉換公司債轉換成股本	\$ -	\$ 48,588

(三十)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款
107年1月1日	\$ 552,221
籌資現金流量之變動	(31,897)
匯率變動之影響	1,494
107年3月31日	\$ 521,818

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
建漢科技股份有限公司	對本集團重大影響之個體
高平磊晶科技股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
商品銷售：		
建漢科技股份有限公司	\$ 90,026	\$ 194,547

商品銷售之交易價格與收款條件與一般客戶相當。收款方式採發票日 30 天收款，一般客戶收款方式為發票日或月結 30~90 天。

2. 應收關係人款項

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款：			
對本集團重大影響之個體	\$ 52,192	\$ 72,008	\$ 40,543
其他應收款：			
對本集團重大影響之個體	3,062	2,481	953
實質關係人	-	-	4
合計	<u>\$ 55,254</u>	<u>\$ 74,489</u>	<u>\$ 41,500</u>

3. 營業租賃交易

- (1) 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之租金支出分別為 \$6,485 及 \$6,512。
- (2) 民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之預付租金皆為 \$1,585。
- (3) 民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之存出保證金(表列「其他非流動資產」)皆為 \$1,972。
- (4) 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之其他收入分別為 \$26 及 \$30。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,263	\$ 26,053
退職後福利	565	584
總計	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 26,637</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
定期存款(註)	\$ -	\$ 21,916	\$ 53,852	退稅款之擔保
定期存款(註)	578	570	989	商務卡之擔保
	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 22,486</u>	<u>\$ 54,841</u>	

註：民國 107 年 3 月 31 日表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」，106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日表列「其他流動資產」項下。

九、重大承諾事項及或有事項

或有事項

關於本公司與 FTA 代理商於盧森堡法院商業爭議訴訟一案，經上訴審於民國 106 年 1 月 11 日宣判本公司勝訴後，對造對利息部分仍有爭執，本案最終於民國 106 年 6 月 14 日，就最終判決下未付款項利息部分達成共識並與本金部份達成和解協議，共計美金 \$205,000 元，本公司已於民國 106 年 6 月 19 日收到該款項。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之負債資本比率如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
總借款	\$ 521,818	\$ 552,221	\$ 598,851
減：現金及約當現金	(1,039,459)	(1,057,121)	(1,128,098)
債務淨額	(517,641)	(504,900)	(529,247)
總權益	<u>2,773,887</u>	<u>2,770,146</u>	<u>2,362,555</u>
總資本	<u>\$ 2,256,246</u>	<u>\$ 2,265,246</u>	<u>\$ 1,833,308</u>
負債資本比率	<u>-23%</u>	<u>-22%</u>	<u>-29%</u>

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 594	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	1,690	5,555
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資			
選擇指定之權益工具投資	175,623		
備供出售之金融資產	-	181,008	198,222
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	1,039,459	1,057,121	1,128,098
按攤銷後成本衡量之金融資產	61,603	-	-
應收票據	10,464	9,280	11,371
應收帳款	1,361,195	1,572,085	1,225,309
其他應收款	167,825	241,337	141,166
存出保證金	8,036	8,006	6,781
其他金融資產	-	22,486	54,841
	<u>\$ 2,824,799</u>	<u>\$ 3,093,013</u>	<u>\$ 2,771,343</u>
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 3,634	\$ 3,829	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	521,818	552,221	259,155
應付帳款	1,698,564	1,617,035	1,515,620
其他應付款	340,223	392,363	336,253
應付公司債(包含一年內到期)	-	-	339,696
	<u>\$ 2,564,239</u>	<u>\$ 2,565,448</u>	<u>\$ 2,450,724</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行。

- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)及(十二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部份子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年3月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 59,567	29.11	\$ 1,733,995
人民幣：新台幣	28,113	4.63	130,163
歐元：新台幣	820	35.87	29,413
美金：人民幣	12,724	6.29	370,395
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 40,157	29.11	\$ 1,168,970
人民幣：新台幣	71,192	4.63	329,619
歐元：新台幣	1,103	35.87	39,565
美金：人民幣	39,801	6.29	1,158,607
106年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 59,877	29.76	\$ 1,781,940
人民幣：新台幣	28,201	4.55	128,315
歐元：新台幣	975	35.57	34,681
美金：人民幣	10,707	6.53	318,640
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,073	29.76	\$ 1,162,812
人民幣：新台幣	70,053	4.55	318,741
歐元：新台幣	1,005	35.57	35,748
美金：人民幣	30,860	6.53	918,394

106年3月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,355	30.330	\$ 1,496,937
人民幣：新台幣	33,631	4.396	147,842
歐元：新台幣	789	32.43	25,587
美金：人民幣	27,270	6.8993	827,089
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 33,750	30.330	\$ 1,023,638
人民幣：新台幣	77,991	4.396	342,848
歐元：新台幣	1,097	32.43	35,576
美金：人民幣	37,889	6.8993	1,149,172

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

107年1月1日至3月31日			
未實現兌換(損)益			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.11	\$ 46,130
人民幣：新台幣	-	4.63	1,393
歐元：新台幣	-	35.87	(6,254)
美金：人民幣	849	6.29	3,930
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.11	\$ 1,886
人民幣：新台幣	-	4.63	(2,817)
歐元：新台幣	-	35.87	(38)
美金：人民幣	(820)	6.29	(3,795)

106年1月1日至3月31日			
未實現兌換(損)益			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.330	\$ 25,474
人民幣：新台幣	-	4.396	(2,803)
歐元：新台幣	-	32.43	(8,972)
美金：人民幣	3,321	6.8993	14,599
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.330	\$ 9,942
人民幣：新台幣	-	4.396	13,710
歐元：新台幣	-	32.43	1,014
美金：人民幣	(8,697)	6.8993	(38,232)

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 17,340	\$ -	
人民幣：新台幣	1%	1,302	-	
歐元：新台幣	1%	294	-	
美金：人民幣	1%	3,704	-	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1% (\$	11,690)	\$ -	
人民幣：新台幣	1% (	3,296)	-	
歐元：新台幣	1% (	396)	-	
美金：人民幣	1% (	11,586)	-	

106年1月1日至3月31日

敏感度分析

(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,969	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,478	-
歐元：新台幣	1%	256	-
美金：人民幣	1%	8,271	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 10,236)	\$ -
人民幣：新台幣	1%	(3,428)	-
歐元：新台幣	1%	(356)	-
美金：人民幣	1%	(11,492)	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國107年及106年1月1日至3月31日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$863及\$0；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$2,930及\$3,885。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係公司管理階層依內部之

評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：

- (1) 本集團採用 IFRS 9 之前提假設為當合約款項按約定之支付條款逾期 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷依據。
- (2) 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現時資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
- (3) 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之定期存款，改等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。

D. 應收帳款之信用風險減損評估：

- (1) 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- (2) 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 1 月 1 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天	逾期90-180天	逾期181天以上	合計
<u>107年3月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	0%-1%	0%-1%	0%-1%	
帳面價值總額	\$ 1,068,826	\$ 191,186	\$ 56,262	\$ 53,626	\$ 1,369,900
備抵損失	\$ 1	\$ 2	\$ 3	\$ 8,699	\$ 8,705

- (3) 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>
1月1日_IAS 39	\$ 8,659
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	8,659
減損損失提列	25
匯率影響數	21
3月31日	<u>\$ 8,705</u>

E. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負

債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

107年3月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 522,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 522,852
應付帳款(含關係人)	1,688,355	10,209	-	-	1,698,564
其他應付款	340,223	-	-	-	340,223
<u>衍生金融負債：</u>					
遠期外匯	\$ 3,634	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,634
106年12月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 408,505	\$ 145,977	\$ -	\$ -	\$ 554,482
應付帳款(含關係人)	1,613,075	3,960	-	-	1,617,035
其他應付款	392,363	-	-	-	392,363
<u>衍生金融負債：</u>					
遠期外匯	\$ 3,829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,829
106年3月31日	3個月以內	3個月至1年	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 263,226	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263,226
應付帳款(含關係人)	1,492,622	22,998	-	-	1,515,620
其他應付款	336,253	-	-	-	336,253
應付公司債	-	-	-	349,800	349,800
<u>衍生金融負債：</u> 無。					

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具的公允價值及興櫃公司股票均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
換匯交易	\$ -	\$ 594	\$ -	\$ 594
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	6,635	168,988	175,623
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 168,988</u>	<u>\$ 176,217</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,634</u>
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 7,188	\$ 173,820	\$ 181,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
換匯交易	-	1,690	-	1,690
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,878</u>	<u>\$ 173,820</u>	<u>\$ 182,698</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,829</u>

106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 17,650	\$ 180,572	\$ 198,222
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
換匯交易	-	4,454	-	4,454
遠期外匯	-	261	-	261
可轉換公司債贖回權	-	-	840	840
合計	\$ -	\$ 22,365	\$ 181,412	\$ 203,777

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約及換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
4. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	107年度		
	權益證券	衍生工具	合計
1月1日	\$ 173,820	\$ -	\$ 173,820
認列於其他綜合損益之利益(損失)	(1,231)	-	(1,231)
淨兌換差額	(3,601)	-	(3,601)
3月31日	\$ 168,988	\$ -	\$ 168,988
	106年度		
	權益證券	衍生工具	合計
1月1日	\$ 190,661	\$ 640	\$ 191,301
執行可轉按公司債轉換	-	(100)	(100)
認列於當期損益之利益	-	300	300
淨兌換差額	(10,089)	-	(10,089)
3月31日	\$ 180,572	\$ 840	\$ 181,412

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由專業評價機構及財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使

評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		107年3月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	8,953	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價 股價淨值比	30% 100%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票		160,035	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
		106年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	10,184	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價 股價淨值比	30% 100%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票		163,636	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
		106年3月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	10,292	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價 股價淨值比	30% 100%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票		170,280	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
衍生工具：						
可轉換公司債贖回權		840	二元樹可轉債評價	股價波動率	41.48%	波動率愈高，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	107年3月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	股價淨值比	±10%	\$ -	\$ -	\$ 895	(\$ 895)

		106年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價淨值比	±10%	\$ -	\$ -	\$1,018	(\$ 1,018)	
		106年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	股價淨值比	±10%	\$ -	\$ -	\$9,263	(\$ 9,263)	
可轉換公司債	波動率	±1%	80	(120)	-	-	
贖回權							
合計			\$ 80	(\$ 120)	\$9,263	(\$ 9,263)	

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 金融資產帳面價值自民國106年12月31日依據IAS 39編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS 9編製之調節，請詳附註三、(一)說明。
2. 民國106年12月31日及民國106年3月31日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
可轉換公司債之贖回權	\$ -	\$ 645
非避險之衍生金融工具	1,690	4,715
評價調整	-	195
合計	\$ 1,690	\$ 5,555

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國106年1月1日至3月31日認列淨利益\$5,070。

B. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

		106年12月31日		106年3月31日	
		合約金額		合約金額	
非避險之衍生					
金融資產	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間	
流動項目：					
換匯交易	USD 5,000	106.11.13~ 107.01.16	USD 7,000	106.03.13~ 106.05.15	
遠期外匯合約	-	-	USD 1,000	106.03.09~ 106.04.18	

C. 本集團簽訂之換匯交易及遠期外匯合約係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
非流動項目：		
Taicom Capital Ltd.	\$ 270,101	\$ 275,274
Optical Scientific, Inc.	76,367	81,036
台翔航太工業(股)公司	25,000	25,000
全訊科技(股)公司	4,104	7,200
小計	375,572	388,510
評價調整	(24,353)	(10,621)
累計減損	(182,378)	(181,297)
淨兌換差額	12,167	1,630
合計	\$ 181,008	\$ 198,222

本公司於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為淨利益\$6,157，因處分而自權益重分類至當期利益之金額為\$0。

(3) 以成本衡量之金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
非流動項目：		
Firetide, Inc.	\$ 33,891	\$ 34,540
累計減損	(33,891)	(34,540)
合計	\$ -	\$ -

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

(4) 受限制現金及約當現金(表列「其他流動資產」)

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 22,486	\$ 54,841

3. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。對於來自客戶之信用風險，本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

(2)於民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

	106年12月31日	106年3月31日
群組1	\$ 52,688	\$ 109,834
群組2	37,333	33,823
群組3	1,026,481	940,209
	<u>\$ 1,116,502</u>	<u>\$ 1,083,866</u>

群組 1：投保信用保險之客戶。

群組 2：使用信用狀交易之客戶。

群組 3：其他客戶。

(4)本集團已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年3月31日
90天內	\$ 304,380	\$ 109,504
91-180天	145,076	31,781
181天以上	6,127	158
	<u>\$ 455,583</u>	<u>\$ 141,443</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)本集團民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日備抵呆帳變動表如下：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 6,707	\$ -	\$ 6,707
本期提列呆帳損失	2,043	-	2,043
匯率影響數	(448)	-	(448)
3月31日	<u>\$ 8,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,302</u>

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

1. 本集團於 106 年度第一季適用 IAS 18 會計政策所認列之收入如下：

	106年1月1日至3月31日
營業收入	\$ 1,629,021
勞務收入	92,844
合計	<u>\$ 1,721,865</u>

2. 本集團若於 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日繼續適用上述會計政策，對本期合併資產負債表之影響數如下，對本期合併綜合損益表無影響，差異說明請一併詳附註三(一)。

資產負債表項目	說明	107年3月31日		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
合約負債		\$ 6,045	\$ -	\$ 6,045
預收貨款		-	6,045	(6,045)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司之部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)、(十二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 本公司間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項(係以未沖銷透過第三地區公司與大陸被投資公司進、銷貨交易之金額表達)：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團總經理以產品別之角度經營業務。

(二)部門資訊之衡量

本集團總經理根據稅前淨損益評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

107年1月1日至3月31日	地面微波通訊部門	衛星通訊部門	其他	總計
來自外部客戶之收入	\$ 279,728	\$ 1,364,734	\$ -	\$ 1,644,462
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 85,268)	\$ 90,311	\$ 416	\$ 5,459
部門資產	\$ 964,716	\$ 2,840,868	\$ -	\$ 3,805,584
106年1月1日至3月31日	地面微波通訊部門	衛星通訊部門	其他	總計
來自外部客戶之收入	\$ 233,236	\$ 1,488,629	\$ -	\$ 1,721,865
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	(\$ 76,210)	\$ 140,431	\$ 395	\$ 64,616
部門資產	\$ 845,656	\$ 2,291,270	\$ -	\$ 3,136,926

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。繼續營業部門損益調節如下：

107年1月1日至3月31日	地面微波 通訊部門	衛星通訊 部門	未分攤部門	總計
部門損益	(\$ 85,268)	\$ 90,311	\$ 416	\$ 5,459
部門損益包含：				
利息收入	262	844	478	1,584
利息費用	(791)	(2,345)	-	(3,136)
折舊費用	(3,514)	(12,983)	-	(16,497)
攤銷費用	(3,848)	(3,552)	-	(7,400)
106年1月1日至3月31日	地面微波 通訊部門	衛星通訊 部門	未分攤部門	總計
部門損益	(\$ 76,210)	\$ 140,431	\$ 395	\$ 64,616
部門損益包含：				
利息收入	1,030	2,713	456	4,199
利息費用	(577)	(2,280)	-	(2,857)
折舊費用	(5,020)	(20,169)	-	(25,189)
攤銷費用	(3,787)	(3,050)	-	(6,837)

提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團財務報表內之資產採一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門資產	\$ 3,805,584	\$ 3,106,975
未分攤項目	<u>1,941,005</u>	<u>2,022,577</u>
總資產	<u>\$ 5,746,589</u>	<u>\$ 5,129,552</u>

民國107年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

注：其中持有普通股10,000股，持股比例11.43%；持有特别股10,000股，持股比例16.67%。

台揚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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			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	
台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	本公司之孫公司	進 貨	\$ 980,642	67%	90天	不適用	不適用	\$ 407,367	(94%)	
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	本公司之母公司	銷 貨	(980,642)	(82%)	90天	不適用	不適用	407,367	64%	

台揚科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	已收回	
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	該公司之母公司	\$ 407,367	10.00	\$ 130,624	已收回	\$ 407,367	\$ -	\$ -

台揚科技股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國107年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件	交易條件	
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	進貨及加工費用	980,642	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	12.99%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	應付帳款	407,367	付款條件為收貨後60天	付款條件為收貨後60天	7.08%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他應收款	55,020	收款條件為出貨後90天	收款條件為出貨後90天	0.98%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他流動負債	123,649	依約定條件辦理	依約定條件辦理	2.15%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	研發費用	48,242	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.64%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	其他應付款	57,537	付款條件為收貨後30天	付款條件為收貨後30天	1.00%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	研發費用	21,714	按一般交易條件辦理	按一般交易條件辦理	0.28%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	其他應付款	37,893	付款條件為收貨後30天	付款條件為收貨後30天	0.68%

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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

註4：僅揭露金額達一仟萬以上者，另相對之母子交易不另行揭露。

台揚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 (不包含大陸被投資公司)

民國107年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
台揚科技(股)公司	維揚國際(股)公司	英屬維京群島	投資管理	\$ 908,778	\$ 908,778	3,920	100	\$ 1,644,024	\$ 2,284	\$ 23,357	註1
維揚國際(股)公司	Welltop Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	投資管理	228,009	233,140	7,834,000	100	290,342	3,990	3,990	註2
維揚國際(股)公司	Jupiter Network Corp.	英屬維京群島	投資管理	904,345	924,697	31,071,800	100	1,023,436	(2,115)	(2,115)	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Laboratory, Inc.	美國	通訊業	43,658	44,640	1,500,000	100	101,655	2,506	2,506	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	Radiocomp ApS	丹麥	通訊業	136,852	139,932	1,527,944	100	168,854	1,450	1,450	註2

註1：係本公司之子公司。

註2：係本公司之孫公司。

台揚科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	資金額	資金額						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	匯出	收回	資金額	資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	匯出	收回	資金額	資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
江揚科技(無錫)有限公司(註1)	衛星通訊系統、微波通訊系統之產銷業務以及提供相關技術服務及諮詢業務	\$ 902,255	透過第三地區公司再投資大陸	-	-	-	-	\$ 902,255	\$ 902,255	\$ 2,088	100	\$ 2,088	\$ 1,023,345	-	-
南京東大寬帶通信技術有限公司(註2)	WCDMA 技術及基站射頻子系統	221,256	透過第三地區公司再投資大陸	-	-	-	-	115,547	115,547	-	81.94	-	328	-	-

本期期末累計自

公司名稱	地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台揚科技(股)公司	\$ 1,017,802	\$ 1,135,328	\$ 1,664,297

註1：係透過Jupiter Network Corp. 投資江揚科技(無錫)有限公司

註2：係透過維揚國際(股)公司投資南京東大寬帶通信技術有限公司

註3：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列投資損益。

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

附表七

單位：新台幣千元

(除特別註明者外)

大陸振投資公司名稱	銷(進)貨		財產(買)賣交易		應收(付)帳款		提供擔保品		資金融通				其他(註)
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	逾期利息	
江楊科技(無錫)有限公司	(\$ 980,642)	-	\$ -	-	(\$ 407,367)	46	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	(\$ 68,629)

註：為其他應收款\$55,020及其他流動負債\$123,649。

附件三十五

106 年度個體財務報告

台揚科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 2314)

公司地址：新竹市新竹科學工業園區創新二路一號
電 話：(03)577-3335

台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司
民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 60
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27 ~ 29
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 48
	(七) 關係人交易	48 ~ 50
	(八) 質押之資產	50
	(九) 重大承諾事項及或有事項	51

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	51
(十一)	重大之期後事項	51
(十二)	其他	51 ~ 59
(十三)	附註揭露事項	59 ~ 60
(十四)	營運部門資訊	60
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	存貨	明細表三
	採權益法評價之長期股權投資變動	明細表四
	短期借款	明細表五
	應付帳款	明細表六
	其他應付款	明細表七
	營業收入	明細表八
	營業成本	明細表九
	製造費用	明細表十
	營業費用	明細表十一
	本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總	明細表十二

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003013 號

台揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台揚科技股份有限公司（以下簡稱「台揚公司」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達台揚公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台揚公司保持超然獨立，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，對台揚公司民國 106 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。

台揚公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-無形資產-商譽減損

事項說明

民國 106 年 12 月 31 日商譽餘額為新台幣 143,637 仟元，有關商譽減損之評估說明，請詳個體財務報表附註六、(九)非金融資產減損。台揚公司係以商譽所屬之現金產生單位估計未來現金流量，及使用適當之折現率以衡量商譽所屬現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因未來現金流量之估計涉及諸多假設，可能導致對可回收金額之估計結果影響重大，因此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 與管理階層討論以瞭解其估計未來現金流量之作業流程，並比較民國 107 年度之財務預測與董事會核准之預算一致。
2. 與管理階層討論瞭解各專案開發計畫及執行進度。
3. 評估管理階層估計未來現金流量所使用之關鍵假設，包括營收成長率及毛利率，並評估使用之折現率之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

關鍵查核事項-存貨之評價

事項說明

存貨會計項目說明請詳個體財務報表附註六、(五)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 556,679 仟元及新台幣 95,424 仟元。由於存貨金額重大，且對於有過時之存貨其淨變現價值之決定常涉及管理階層主觀判斷，因此對超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要程序如下：

1. 瞭解台揚公司就過時陳舊存貨之管理政策及其判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽核部分存貨料號之存貨異動情形以評估庫齡期間之分類正確性。
3. 就過時陳舊存貨，抽核部分存貨料號瞭解存貨去化程度以評估存貨備抵跌價損失所採用政策之合理性。

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台揚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台揚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台揚公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台揚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，以及使台揚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台揚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. 對於台揚公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台揚公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師
林玉寬

李典易

林玉寬
李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

 台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 637,523 13	\$ 747,753 15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)(十三)		
	融資產－流動		1,690 -	640 -
1150	應收票據淨額		9,280 -	16,107 -
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,386,696 28	1,266,346 26
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	42 -	1,184 -
1200	其他應收款		106,910 2	42,830 1
1210	其他應收款－關係人	七	70,709 2	9,072 -
130X	存貨	六(五)	461,255 9	551,548 11
1410	預付款項		13,549 -	21,255 1
1470	其他流動資產	八	21,916 1	56,950 1
11XX	流動資產合計		2,709,570 55	2,713,685 55
非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	17,372 -	21,785 1
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,616,466 33	1,635,848 33
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	46,630 1	49,721 1
1780	無形資產	六(八)(九)	164,753 4	160,591 3
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	338,289 7	339,273 7
1900	其他非流動資產		3,304 -	3,299 -
15XX	非流動資產合計		2,186,814 45	2,210,517 45
1XXX	資產總計		\$ 4,896,384 100	\$ 4,924,202 100

(續次頁)

台揚科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十)	\$ 506,972 10	\$ 166,185 3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十一)	3,829 -	5,395 -
2170	應付帳款		438,994 9	240,671 5
2180	應付帳款－關係人	七	377,381 8	1,118,185 23
2200	其他應付款	六(十二)	230,378 5	209,623 4
2220	其他應付款項－關係人	七	90,676 2	122,288 3
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	- -	491 -
2250	負債準備－流動	六(十六)	19,946 -	15,310 -
2300	其他流動負債	七	161,914 3	47,867 1
21XX	流動負債合計		1,830,090 37	1,926,015 39
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十三)	- -	387,355 8
2550	負債準備－非流動	六(十六)	2,143 -	2,204 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	78,500 2	82,297 2
2600	其他非流動負債	六(十四)	215,561 4	199,064 4
25XX	非流動負債合計		296,204 6	670,920 14
2XXX	負債總計		2,126,294 43	2,596,935 53
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	2,280,283 47	2,133,226 43
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	402,937 8	161,372 3
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	5,372 -	- -
3320	特別盈餘公積		21,052 -	- -
3350	保留盈餘		143,892 3	53,721 1
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	(83,446) (1) (21,052)	-
3XXX	權益總計		2,770,090 57	2,327,267 47
重大承諾事項及或有事項				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		\$ 4,896,384 100	\$ 4,924,202 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



台揚科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年 金額	106年 %	105年 金額	105年 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 6,560,807	100	\$ 6,737,797	100
5000 營業成本	六(五)及七	(5,563,032)	(85)	(5,783,895)	(86)
5900 營業毛利		997,775	15	953,902	14
營業費用	六(二十四)(二十五)及七				
6100 推銷費用		(194,686)	(3)	(242,160)	(4)
6200 管理費用		(62,259)	(1)	(59,586)	(1)
6300 研究發展費用		(613,205)	(9)	(617,962)	(9)
6000 營業費用合計		(870,150)	(13)	(919,708)	(14)
6900 營業利益		127,625	2	34,194	-
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	33,294	-	20,134	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)及七	(33,700)	(1)	4,928	-
7050 財務成本		(7,619)	-	(17,518)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	49,744	1	125,741	2
7000 營業外收入及支出合計		41,719	-	133,285	2
7900 稅前淨利		169,344	2	167,479	2
7950 所得稅費用	六(二十六)	(8,749)	-	(3,210)	-
8200 本期淨利		\$ 160,595	2	\$ 164,269	2
其他綜合損益 不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 18,401)	-	(\$ 32,147)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(4,041)	-	9,781	-
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(69,589)	(1)	(134,548)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	11,236	-	18,358	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 80,795)	(1)	(\$ 138,556)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 79,800	1	\$ 25,713	-
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十七)	\$ 0.73		\$ 0.81	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十七)	\$ 0.70		\$ 0.81	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉

經理人：顏信介

會計主管：王詩緯



民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	資 本 公 積 一 權 益				保 留 盈 餘				其 他		權 益 總 額	
	資 本	公 積 金	一 權 益	公 積 金	法 定 公 積 金	特 別 公 積 金	盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	外 幣 換 算 差 額	其 他	備 用 金	未 分 配 利 潤
105 年												
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,006,452	\$ 487,143	\$ 78,661	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,647,431)	\$ 85,357	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,010,182
資本公積彌補虧損	-	487,143	(78,661)	-	-	-	565,804	-	-	-	-	-
減資彌補虧損	(2,003,226)	-	-	-	-	-	2,003,226	-	-	-	-	-
現金增資	130,000	141,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,000
股份基礎給付	-	8,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,190
發行可轉換公司債轉換權	-	-	-	12,182	-	-	-	-	-	-	-	12,182
本期淨利	-	-	-	-	-	-	164,269	-	-	-	-	164,269
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(32,147)	(89,631)	(16,778)	(138,556)	-	(138,556)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,133,226	\$ 149,190	\$ -	\$ 12,182	\$ -	\$ -	\$ 53,721	\$ 4,274	\$ 16,778	\$ 2,327,267	\$ -	\$ 2,327,267
106 年												
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,133,226	\$ 149,190	\$ -	\$ 12,182	\$ -	\$ -	\$ 53,721	\$ 4,274	\$ 16,778	\$ 2,327,267	\$ -	\$ 2,327,267
可轉換公司債轉換	147,057	253,747	-	(12,182)	-	-	-	-	-	-	-	388,622
105 年度盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,372	-	(5,372)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	21,052	(21,052)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(25,599)	-	-	-	-	(25,599)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	160,595	-	-	-	-	160,595
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(18,401)	(54,819)	(7,575)	(80,795)	-	(80,795)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,280,283	\$ 402,937	\$ -	\$ -	\$ 5,372	\$ 21,052	\$ 143,892	\$ 59,093	\$ 24,353	\$ 2,770,090	\$ -	\$ 2,770,090

註：經董事會及股東會決議配發之民國 105 年度員工及董監酬勞分別為 \$6,777 及 \$951，與民國 105 年度財務報告認列之員工及董監酬勞並無差異。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝其嘉

經理人：顏信介

-12-

會計主管：王詩緯

 台 揚 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 169,344	\$ 167,479
調整項目			
收益費損項目			
呆帳損失	六(四)	223	-
折舊費用	六(七)(二十四)	25,620	30,855
攤銷費用	六(八)(二十四)	14,081	12,148
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利 益)損失	六(二)(二十三)		
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利 益)損失	六(十一)(二十三)	(2,535)	1,125
利息收入	六(二十二)	(1,566)	5,395
股利收入	六(二十二)	(7,683) (6,131)	
利息費用	六(二十二)	(649) (162)	
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	7,619	17,518
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	-	8,190
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(六)	(1,299) (1,155)	
處分備供出售金融資產利益	六(二十三)	(49,744) (125,741)	
與營業活動相關之資產/負債變動數		(5,604)	-
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		6,827 (1,803)	
應收帳款		(120,573) (43,642)	
應收帳款－關係人		1,142 468	
其他應收款		(64,689) (17,844)	
其他應收款－關係人		(61,637) (7,190)	
存貨		90,293 370,021	
預付款項		7,706 (14,479)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		198,323 26,028	
應付帳款－關係人		(740,804) 117,556	
其他應付款		27,213 30,634	
其他應付款項－關係人		(31,612) 20,867	
負債準備		4,575 (1,718)	
預收款項		78,317 (1,945)	
其他流動負債		35,731 26,924	
應計退休金負債		(1,905) (14,773)	
營運產生之現金(流出)流入		(423,286) 598,625	
收取之利息		8,292 5,591	
收取之股利		649 162	
支付之利息		(4,588) (18,041)	
支付之所得稅		(817) (3,891)	
營業活動之淨現金(流出)流入		(419,750) 582,446	

(續次頁)

 台揚科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 5,977	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(33,221)	(14,611)
處分不動產、廠房及設備		4,790	1,265
存出保證金增加		(11)	(278)
存出保證金減少		6	167
取得無形資產	六(八)	(18,243)	(11,805)
受限制資產增加		(21,916)	(58,876)
受限制資產減少		56,950	61,996
子公司股利匯回	六(六)	-	250,865
投資活動之淨現金(流出)流入		(5,668)	228,723
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		1,893,098	1,519,616
短期借款減少		(1,552,311)	(2,470,774)
其他應付款項－關係人減少		-	(262,600)
發行公司債(扣除發行成本\$3,200)	六(十三)	-	398,000
發放現金股利		(25,599)	-
現金增資	六(十七)	-	271,000
籌資活動之淨現金流入(流出)		315,188	(544,758)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(110,230)	266,411
期初現金及約當現金餘額		747,753	481,342
期末現金及約當現金餘額		\$ 637,523	\$ 747,753

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：顏信介



會計主管：王詩緯



台揚科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台揚科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為設計、生產及銷售地面微波通訊、衛星通訊及光電通訊之產品，並依客戶訂定規格承製前各項有關產品等業務。

本公司於民國100年1月1日與子公司-連揚通訊股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，連揚通訊股份有限公司為消滅公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司因首次採用國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」），對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

資產負債表受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
備供出售金融資產	\$ 17,372	(\$ 17,372)	\$ -	A
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	17,372	17,372	A
其他	4,879,012	-	4,879,012	
資產總計	<u>\$ 4,896,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,896,384</u>	
合約負債	\$ -	\$ 17,192	\$ 17,192	B
其他流動負債	161,914	(17,192)	144,722	B
其他	1,964,380	-	1,964,380	
負債總計	<u>2,126,294</u>	<u>-</u>	<u>2,126,294</u>	
保留盈餘	143,892	17,472	161,364	A
其他權益	(83,446)	(17,472)	(100,918)	A
其他	2,709,644	-	2,709,644	
權益總計	<u>2,770,090</u>	<u>-</u>	<u>2,770,090</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 4,896,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,896,384</u>	

說明：

A. 本公司將備供出售金融資產\$17,372，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$17,372，並調增保留盈餘\$17,472 及調減其他權益\$17,472。

B. 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達，認列與合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$17,192。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 應收帳款

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

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資/子公司

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

政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

機器設備	3年~6年
辦公設備	2年~6年
運輸設備	5年
租賃改良	3年~4年

(十四) 營業租賃(承租人)

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

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
3. 專門技術採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

(十六) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項

資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

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

(二十三) 負債準備

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

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

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

殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十五) 員工股份基礎給付

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意

圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九)收入認列

1. 銷貨收入

本公司製造並銷售衛星通訊及地面微波通訊相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供技術授權與研發之相關服務，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入，完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個

別權益投資之公允價值低於其成本的持續時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量變化等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於財務報告認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(八)及(九)之說明。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司之商譽為\$143,637。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為\$338,289。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$461,255。

4. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面金額為\$215,561。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳

面金額為\$10,184。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 41	\$ 364
在途存款	1,411	-
支票存款及活期存款	238,481	311,097
定期存款	397,590	436,292
合計	\$ 637,523	\$ 747,753

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國106年及105年12月31日質押定期存款分別計\$21,916及\$56,950，帳列其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
可轉換公司債之贖回權	\$ -	\$ 800
非避險之衍生金融工具	1,690	-
評價調整	-	(160)
合計	\$ 1,690	\$ 640

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國106年及105年度分別認列淨利益\$2,535及淨損失\$1,125。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

單位：仟元

	106年12月31日		105年12月31日	
	合約金額		合約金額	
非避險之衍生金融資產	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
流動項目：				
換匯交易	USD 5,000	106.11.13~ 107.01.16	-	-

3. 本公司簽訂之換匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。
4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
台翔航太工業(股)公司	\$ 25,000	\$ 25,000
全訊科技(股)公司	4,104	7,200
小計	29,104	32,200
評價調整	5,740	9,781
累計減損	(17,472)	(20,196)
合計	\$ 17,372	\$ 21,785

本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$1,563 及\$9,781，因處分而自權益重分類至當期損益之金額分別為\$5,604 及\$0。

(四) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 1,387,894	\$ 1,267,405
應收帳款-關係人	42	1,184
	1,387,936	1,268,589
減：備抵呆帳	(1,198)	(1,059)
	\$ 1,386,738	\$ 1,267,530

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 52,647	\$ 101,506
群組2	37,333	51,934
群組3	843,078	960,200
	\$ 933,058	\$ 1,113,640

群組 1：投保信用保險之客戶。

群組 2：使用信用狀交易之客戶。

群組 3：其他客戶。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
90天內	\$ 302,475	\$ 135,665
91-180天	145,076	17,311
181天以上	6,129	914
	\$ 453,680	\$ 153,890

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,198 及 \$1,059。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 1,059	\$ -	\$ 1,059
本期提列數	223	-	223
匯率影響數	(84)	-	(84)
12月31日	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,198</u>
	105年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 1,078	\$ -	\$ 1,078
匯率影響數	(19)	-	(19)
12月31日	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,059</u>

4. 本公司並未持有任何應收帳款之擔保品。

(五) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 197,892	(\$ 37,319)	\$ 160,573
在製品	66,828	(15,506)	51,322
製成品	291,959	(42,599)	249,360
合計	<u>\$ 556,679</u>	<u>(\$ 95,424)</u>	<u>\$ 461,255</u>
	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 159,876	(\$ 18,401)	\$ 141,475
在製品	58,830	(27,195)	31,635
製成品	417,723	(39,285)	378,438
合計	<u>\$ 636,429</u>	<u>(\$ 84,881)</u>	<u>\$ 551,548</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 5,522,011	\$ 5,723,502
跌價損失	41,021	60,393
認列為銷售及研發費用	7,480	19,514
	<u>\$ 5,570,512</u>	<u>\$ 5,803,409</u>

(六) 採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
子公司-維揚國際(股)公司	<u>\$ 1,616,466</u>	<u>\$ 1,635,848</u>
	106年	105年
1月1日	\$ 1,635,848	\$ 1,895,066
採用權益法之投資損益份額	49,744	125,741
採用權益法之投資盈餘分派	-	(250,865)
未實現損益	455	455
其他權益變動-金融資產評價損益	(3,534)	(26,559)
匯率影響數	(66,047)	(107,990)
12月31日	<u>\$ 1,616,466</u>	<u>\$ 1,635,848</u>

有關本公司之子公司-維揚國際(股)公司資訊，請參見本公司民國106年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	合計
106年1月1日					
成本	\$ 878,987	\$ 42,571	\$ 389	\$ -	\$ 921,947
累計折舊及減損	(834,710)	(37,127)	(389)	-	(872,226)
合計	<u>\$ 44,277</u>	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,721</u>
106年					
1月1日	\$ 44,277	\$ 5,444	\$ -	\$ -	\$ 49,721
增添	20,289	4,815	-	1,371	26,475
處分	(3,946)	-	-	-	(3,946)
折舊費用	(21,686)	(3,591)	-	(343)	(25,620)
12月31日	<u>\$ 38,934</u>	<u>\$ 6,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 46,630</u>
106年12月31日					
成本	\$ 872,032	\$ 47,358	\$ 389	\$ 1,371	\$ 921,150
累計折舊及減損	(833,098)	(40,690)	(389)	(343)	(874,520)
合計	<u>\$ 38,934</u>	<u>\$ 6,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 46,630</u>

	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	合計
105年1月1日					
成本	\$ 872,184	\$ 40,321	\$ 390	\$ -	\$ 912,895
累計折舊及減損	(816,670)	(34,107)	(390)	-	(851,167)
合計	<u>\$ 55,514</u>	<u>\$ 6,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,728</u>
105年					
1月1日	\$ 55,514	\$ 6,214	\$ -	\$ -	\$ 61,728
增添	15,543	3,870	-	-	19,413
處分	(565)	-	-	-	(565)
折舊費用	(26,215)	(4,640)	-	-	(30,855)
12月31日	<u>\$ 44,277</u>	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,721</u>
105年12月31日					
成本	\$ 878,987	\$ 42,571	\$ 389	\$ -	\$ 921,947
累計折舊及減損	(834,710)	(37,127)	(389)	-	(872,226)
合計	<u>\$ 44,277</u>	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,721</u>

(八) 無形資產

	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
106年1月1日				
成本	\$ 143,637	\$ 404,895	\$ 303,439	\$ 851,971
累計攤銷	-	(404,895)	(286,485)	(691,380)
合計	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,954</u>	<u>\$ 160,591</u>
106年				
1月1日	\$ 143,637	\$ -	\$ 16,954	\$ 160,591
增添	-	-	18,243	18,243
攤銷費用	-	-	(14,081)	(14,081)
12月31日	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,116</u>	<u>\$ 164,753</u>
106年12月31日				
成本	\$ 143,637	\$ 404,895	\$ 321,682	\$ 870,214
累計攤銷	-	(404,895)	(300,566)	(705,461)
合計	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,116</u>	<u>\$ 164,753</u>

	商譽	專門技術	電腦軟體	合計
105年1月1日				
成本	\$ 143,637	\$ 404,895	\$ 291,634	\$ 840,166
累計攤銷	-	(404,895)	(274,337)	(679,232)
合計	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,297</u>	<u>\$ 160,934</u>
105年				
1月1日	\$ 143,637	\$ -	\$ 17,297	\$ 160,934
增添	-	-	11,805	11,805
攤銷費用	-	-	(12,148)	(12,148)
12月31日	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,954</u>	<u>\$ 160,591</u>
105年12月31日				
成本	\$ 143,637	\$ 404,895	\$ 303,439	\$ 851,971
累計攤銷	-	(404,895)	(286,485)	(691,380)
合計	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,954</u>	<u>\$ 160,591</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 3,111	\$ 3,434
推銷費用	1	5
管理費用	1	4
研究發展費用	10,968	8,705
	<u>\$ 14,081</u>	<u>\$ 12,148</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	106年12月31日	105年12月31日
地面微波通訊部門	<u>\$ 143,637</u>	<u>\$ 143,637</u>

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(九)說明。

(九) 非金融資產減損

1. 本公司於民國 98 年 5 月 22 日與海外子公司 MTI Laboratory Inc.，共同購買美國 TelASIC Communications Inc. 持有之有形、無形資產及研發團隊。該交易收購成本計(含子公司部份)美金 8,633 仟元，其中經本公司評估及辨認之無形資產-專門技術之金額約為美金 5,480 仟元及子公司(MTI Laboratory Inc.)收購之有形資產-固定資產約為美金 518 仟元，另購買成本超過所取得之資產價值所認列之商譽約為美金 2,635 仟元。
2. 本公司於民國 99 年 10 月以美金 6,828 仟元取得 RadioComp ApS 之相關智財權，另透過海外子公司 Welltop Technology Co., Ltd. 以美金 4,702 仟元收購 RadioComp ApS 100%股權，該股權購買成本(含子公司部分)約為美金 5,645 仟元，購買成本超過所取得之淨資產價值所認列之商譽約為美金 5,282 仟元(含子公司部份)。

3. 本公司經民國 99 年 11 月 26 日董事會決議，依企業併購法第 19 條簡易合併之規定，以吸收合併方式與本公司之子公司－連揚通訊股份有限公司進行合併，因購買連揚通訊股份有限公司之少數股權之購買成本為 \$61,698，購買成本超過所取得之淨資產所認列之商譽為 \$29,450。
4. 商譽係歸屬於地面微波通訊部門，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之年度財務預算予以推估以作為現金流量之評估依據，超過 5 年期之現金流量係以持平之成長率予以外推。本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	106年度			105年度		
	第1年	第2~5年	第6年以後	第1年	第2~5年	第6年以後
營收成長率	5.70%	13%	0%	142%	20%	0%
毛利率	15%	17%-20%	20%	23%	23%	23%
折現率	11.41%	11.41%	11.41%	8.63%	8.63%	8.63%

(1) 營收成長率：參考市場相關資訊，並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(2) 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。

(3) 折現率：為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料貸款	\$ 506,972	1.84%-2.46%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
出口融資	\$ 70,950	1.85%	無
購料貸款	95,235	1.85%	無
	\$ 166,185		

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ 3,829	\$ 5,395

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年度分別認列淨利益為 \$1,566 及淨損失為 \$5,395。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

非避險之衍生金融負債 流動項目：	106年12月31日		105年12月31日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
換匯交易	-	-	USD 7,000	105.12.12~ 106.01.25
遠期外匯合約	USD 5,300	106.11.13~ 107.01.16	USD 6,000	105.11.06~ 106.02.06

3. 本公司簽訂之遠期外匯交易及換匯交易係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融工具提供質押之情形。

(十二) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付員工福利	\$ 109,985	\$ 97,511
應付運費	28,336	23,999
應付什費	19,126	20,402
應付修繕費	14,773	1,134
應付佣金	13,997	16,693
其他	44,161	49,884
合計	<u>\$ 230,378</u>	<u>\$ 209,623</u>

(十三) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ 400,000
減：應付公司債折價	-	(12,645)
	-	387,355
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,355</u>

1. 本公司於民國 105 年 10 月 31 日發行國內第二次有擔保轉換公司債，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行總額及面額：發行總額為新台幣\$401,200，每張面額為新台幣\$100，依票面金額之 100.3%發行。
- (2) 發行期間：3 年，自民國 105 年 10 月 31 日開始至 108 年 10 月 31 日到期。
- (3) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (4) 還本日期及方式：除債券持有人依發行辦法轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回或由證券商營業處所買回註銷外，到期時按債券

面額以現金一次償還。

- (5)轉換期間：持有人於本轉換公司債發行日後屆滿一個月翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起，至到期日(民國 108 年 10 月 31 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股股票，轉換後之普通股之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
 - (6)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 27.5 元。
 - (7)本公司之贖回權：本轉換公司債發行滿一個月後翌日(民國 105 年 12 月 1 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 9 月 20 日)止，本公司普通股股票於櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。
 - (8)依轉換辦法規定，所有本公司由次級市場買回、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$12,182。另嵌入之贖回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」計\$800。經分離後主契約債務之有效利率為 1.14%。
 3. 因本公司於民國 105 年 11 月 17 日辦理現金增資發行普通股 13,000 仟股，故依據本轉換公司債之轉換辦法規定予以調整轉換價格，轉換價格由新台幣 27.5 元調整為新台幣 27.2 元。
 4. 本公司民國 106 年 10 月 2 日符合轉換辦法第十八條規定，行使債券贖回權，並訂於民國 106 年 12 月 4 日終止上櫃買賣。本轉換公司債已全數轉換為普通股 14,706 仟股，並已完成變更登記。

(十四)退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 305,349	\$ 284,455
計畫資產公允價值	(89,788)	(85,391)
淨確定福利負債	\$ 215,561	\$ 199,064

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年			
1月1日餘額	(\$ 284,455)	\$ 85,391	(\$ 199,064)
當期服務成本	(1,658)	-	(1,658)
利息(費用)收入	(3,982)	1,195	(2,787)
	(290,095)	86,586	(203,509)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(297)	(297)
財務假設變動影響數	(9,260)	-	(9,260)
經驗調整	(8,844)	-	(8,844)
	(18,104)	(297)	(18,401)
提撥退休基金	-	3,499	3,499
支付退休金	2,850	-	2,850
12月31日餘額	(\$ 305,349)	\$ 89,788	(\$ 215,561)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年			
1月1日餘額	(\$ 265,667)	\$ 84,607	(\$ 181,060)
當期服務成本	(1,561)	-	(1,561)
利息(費用)收入	(4,516)	1,438	(3,078)
	(271,744)	86,045	(185,699)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(631)	(631)
財務假設變動影響數	(22,303)	-	(22,303)
經驗調整	(9,213)	-	(9,213)
	(31,516)	(631)	(32,147)
提撥退休基金	-	3,370	3,370
支付退休金	18,805	(3,393)	15,412
12月31日餘額	(\$ 284,455)	\$ 85,391	(\$ 199,064)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.10%	1.40%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$30,979)	\$32,146	\$28,968	(\$28,114)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$31,459)	\$29,841	\$26,999	(\$28,917)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,735。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

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

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$17,689 及\$16,805。

(十五)股份基礎給付

1.民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金股票增值權- 經營增值獎勵方案	103.07.01	1,262	2年	註
現金增資- 保留員工認購	105.11.04	1,950	NA	立即既得

註：屆滿 0.5 年 50%；1.5 年 100%。

2. 本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes，選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	原始履 約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	加權平均每 單位公允價值 (元)
現金增資- 保留員工認購	105.11.04	\$ 21.00	28.74%	7天	0%	0.60%	\$ 4.20

3. 上述現金股票增值權計畫之詳細資訊如下：

	105年度	
	增值權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外增值權	1,167	\$ 12.20
本期執行增值權	-	-
本期離職失效增值權	-	-
本期逾期失效增值權	(1,167)	-
期末流通在外增值權	-	-
期末可執行增值權	-	-

民國 105 年 12 月 31 日之前三十個台灣股票交易日之平均收盤價為 25.29 元，加權平均剩餘合約期間為 0 年。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ -	\$ 8,190

5. 本公司之經營增值獎勵方案於民國 105 年 12 月 31 日皆已到期。

(十六) 負債準備

	106年	105年
1月1日餘額	\$ 17,514	\$ 19,232
當期新增之負債準備	9,393	9,424
當期使用之負債準備	(4,818)	(11,142)
12月31日餘額	\$ 22,089	\$ 17,514

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 19,946	\$ 15,310
非流動	\$ 2,143	\$ 2,204

本公司之保固負債準備與產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七)股本

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$7,000,000，分為 700,000 仟股（含 50,000 仟股供員工認股權憑證及附認股權公司債使用），實收資本額為 \$2,280,283，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	106年	105年
1月1日	213,322	400,645
可轉換公司債請求轉換	14,706	-
減資彌補虧損	-	(200,323)
現金增資	-	13,000
12月31日	228,028	213,322

2. 本公司為改善財務結構，於民國 105 年 6 月 14 日股東會決議通過辦理減少資本以銷除累積虧損計 \$2,003,226，銷除已發行股份 200,323 仟股，每股面額 10 元，減資比例為 50%。此減資案業於民國 105 年 7 月 19 日經主管機關核准申報生效，並經民國 105 年 7 月 25 日董事會決議減資基準日為 105 年 7 月 25 日。
3. 本公司於民國 105 年 8 月 2 日經董事會決議辦理現金增資，發行 13,000 仟股，民國 105 年 10 月 12 日董事長經董事會授權決議訂民國 105 年 11 月 17 日為增資基準日，於民國 105 年 10 月 21 日訂定每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 21 元。實收增資股款為 \$273,000，現金增資相關發行成本 \$2,000 已作為資本公積減項。
4. 本公司於民國 101 年發行之私募可轉換公司債 \$180,000，經轉換為私募普通股 130,719 仟股，並經民國 105 年度辦理減資，減資後私募普通股計 65,359 仟股。

本公司於民國 106 年 8 月 8 日經董事會決議辦理私募股票補辦公開發行暨申請上市，私募普通股共計 65,359 仟股，因考量本公司整體營運計劃，已於民國 106 年 12 月 6 日自行撤回此案。

(十八)資本公積

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

(十九) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，及依公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；再就其餘額優先分派特別股息。其餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司目前進入營運穩定成長階段，為考量整體環境及產業特性，並配合公司之資金需求及長期財務規劃，以求永續經營，穩定發展之因素，並評估公司未來之資本支出預算及資金需求情形，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分派股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本5%時，得不予分配。分派股東股息紅利時，優先分派現金股利，其分配比例以當年度股利分派總額之30~100%，其餘得分派股票股利。每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國105年6月14日經股東會決議通過民國104年度盈虧撥補案，無配發股利情形；民國106年6月15日經股東會決議對民國105年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣0.12元，股利總計\$25,599。民國107年3月22日經董事會決議，提請民國107年股東常會討論對民國106年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣0.2元，股利總計\$45,606。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 16,778)	(\$ 4,274)	(\$ 21,052)
本公司之變動	(4,041)	-	(4,041)
關聯企業之變動	(3,534)	(66,055)	(69,589)
關聯企業之稅額	-	11,236	11,236
12月31日	(\$ 24,353)	(\$ 59,093)	(\$ 83,446)

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 85,357	\$ 85,357
本公司之變動	9,781	-	9,781
關聯企業之變動	(26,559)	(107,989)	(134,548)
關聯企業之稅額	-	18,358	18,358
12月31日	(\$ 16,778)	(\$ 4,274)	(\$ 21,052)

(二十一)營業收入

	106年度	105年度
營業收入	\$ 6,336,960	\$ 6,427,746
勞務收入	223,847	310,051
合計	\$ 6,560,807	\$ 6,737,797

(二十二)其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 7,683	\$ 6,131
股利收入	649	162
其他收入-其他	24,962	13,841
合計	\$ 33,294	\$ 20,134

(二十三)其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 4,101	(\$ 6,520)
淨外幣兌換(損失)利益	(36,091)	12,417
處分不動產、廠房及設備利益	1,299	1,155
處分備供出售金融資產利益	5,604	-
什項支出	(8,613)	(2,124)
合計	(\$ 33,700)	\$ 4,928

(二十四)費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 495,332	\$ 501,217
不動產、廠房及設備折舊費用	25,620	30,855
攤銷費用	14,081	12,148
	\$ 535,033	\$ 544,220

(二十五) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 423,951	\$ 421,235
員工認股權	-	8,190
勞健保費用	32,567	30,397
退休金費用	22,134	20,816
其他用人費用	16,680	20,579
	<u>\$ 495,332</u>	<u>\$ 501,217</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥不低於 7% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以當年度獲利狀況，由董事會決議提撥不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$12,885 及 \$6,777；董事酬勞估列金額分別為 \$1,841 及 \$951，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 7% 及 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$12,885 及 \$1,818，員工及董事酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
境外所得就源扣繳之所得稅	\$ 326	\$ 3,210
當期所得稅總額	<u>326</u>	<u>3,210</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,603	(15,142)
課稅損失之所得稅影響數	<u>5,820</u>	<u>15,142</u>
遞延所得稅總額	<u>8,423</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,749</u>	<u>\$ 3,210</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 11,236)</u>	<u>(\$ 18,358)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106年	105年
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 28,789	\$ 28,472
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(20,366)	(28,472)
境外所得就源扣繳之所得稅	326	3,210
所得稅費用	<u>\$ 8,749</u>	<u>\$ 3,210</u>

註：適用稅率之基礎係按本公司適用之稅率 17% 計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
一 暫時性差異：				
備抵存貨跌價損失	\$ 14,430	\$ 1,792	\$ -	\$ 16,222
未實現售後保固成本	2,977	778	-	3,755
未實現退休金	33,841	2,804	-	36,645
其他	940	(538)	-	402
課稅損失	287,085	(5,820)	-	281,265
小計	<u>\$ 339,273</u>	<u>(\$ 984)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,289</u>
遞延所得稅負債：				
未實現長期投資利益	(\$ 57,697)	(\$ 8,457)	\$ -	(\$ 66,154)
未實現兌換利益	(7,536)	1,018	-	(6,518)
國外營運機構兌換利益	(17,064)	-	11,236	(5,828)
小計	<u>(\$ 82,297)</u>	<u>(\$ 7,439)</u>	<u>\$ 11,236</u>	<u>(\$ 78,500)</u>
合計	<u>\$ 256,976</u>	<u>(\$ 8,423)</u>	<u>\$ 11,236</u>	<u>\$ 259,789</u>

105年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
一暫時性差異：				
備抵存貨跌價損失	\$ 21,348	(\$ 6,918)	\$ -	\$ 14,430
未實現售後保固成本	3,269	(292)	-	2,977
未實現退休金	30,886	2,955	-	33,841
未實現損失	3,069	(3,069)	-	-
其他	119	821	-	940
課稅損失	302,227	(15,142)	-	287,085
小計	\$ 360,918	(\$ 21,645)	\$ -	\$ 339,273
遞延所得稅負債：				
未實現長期投資利益	(\$ 78,968)	\$ 21,271	\$ -	(\$ 57,697)
未實現兌換利益	(6,557)	(979)	-	(7,536)
金融商品評價利益	(164)	164	-	-
國外營運機構兌換利益	(35,422)	-	18,358	(17,064)
其他	(1,189)	1,189	-	-
小計	(\$ 122,300)	\$ 21,645	\$ 18,358	(\$ 82,297)
合計	\$ 238,618	\$ -	\$ 18,358	\$ 256,976

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

106年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年	\$ 1,121,209	\$ 838,246	\$ -	110年
101年	1,356,066	1,356,066	539,810	111年
102年	1,086,632	1,086,632	1,086,632	112年
103年	407,616	407,616	407,616	113年
104年	240,322	240,322	240,322	114年
		<u>\$ 3,928,882</u>	<u>\$ 2,274,380</u>	

105年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年	\$ 1,121,209	\$ 975,524	\$ -	110年
101年	1,356,066	1,356,066	642,858	111年
102年	1,086,632	1,086,632	1,086,632	112年
103年	407,616	407,616	407,616	113年
104年	240,322	240,322	240,322	114年
		<u>\$ 4,066,160</u>	<u>\$ 2,377,428</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅

合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

本公司民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資料如下

	105年12月31日
87年度以後	\$ 53,721

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$63,349，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十七)每股盈餘

民國 105 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 105 年 7 月 25 日減資基準日之減資彌補虧損比例 50%追溯調整。

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 160,595	219,052	\$ 0.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	160,595	219,052	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	428	
可轉換公司債	-	8,976	
	\$ 160,595	228,456	\$ 0.70
	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 164,269	201,925	\$ 0.81
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	164,269	201,925	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	273	
可轉換公司債	612	1,205	
	\$ 164,881	203,403	\$ 0.81

(二十八)營業租賃

本公司於民國 104 年 7 月租用建漢科技股份有限公司新竹科學工業園區創新二路廠房租期 5 年期，租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。民國 106 年及 105 年度分別認列 \$25,965 及 \$27,505 之租金費用為

當期損益。

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 25,938	\$ 26,382
超過1年但不超過5年	38,907	65,955
	<u>\$ 64,845</u>	<u>\$ 92,337</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 26,475	\$ 19,413
加：期初應付設備款	11,182	6,380
減：期末應付設備款	(4,436)	(11,182)
本期支付現金	<u>\$ 33,221</u>	<u>\$ 14,611</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年度	105年度
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 388,622</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
維揚國際股份有限公司	本公司直接持股之子公司
Welltop Technology Co., Ltd.	本公司間接持股之孫公司
MTI Laboratory, Inc.	本公司間接持股之孫公司
MTI Network, Inc.	本公司間接持股之孫公司
Radiocomp ApS	本公司間接持股之孫公司
Jupiter Network Corp.	本公司間接持股之孫公司
江揚科技(無錫)有限公司	本公司間接持股之孫公司
南京東大寬帶通信技術有限公司	本公司間接持股之孫公司
建漢科技股份有限公司	對本集團重大影響之個體
高平磊晶科技股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
子公司	\$ 1,049	\$ 1,502
對本集團重大影響之個體	770	-
合計	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,502</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與一般客戶相當。收款方式採發票日 30 天收款，一般客戶收款方式為發票日或月結 30~90 天。

2. 進貨

	106年度	105年度
商品購買：		
江揚科技(無錫)有限公司	<u>\$ 3,727,050</u>	<u>\$ 4,232,658</u>

商品購買之交易價格與付款條件與一般廠商相當。付款方式採發票日 30 天付款，一般廠商付款方式為月結 30~90 天。

3. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
子公司	\$ 42	\$ 1,144
對本集團重大影響之個體	-	40
小計	<u>42</u>	<u>1,184</u>
其他應收款：		
子公司	68,811	8,507
對本集團重大影響之個體	1,898	561
實質關係人	-	4
小計	<u>70,709</u>	<u>9,072</u>
合計	<u>\$ 70,751</u>	<u>\$ 10,256</u>

4. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
江揚科技(無錫)有限公司	\$ 377,381	\$ 1,118,185
小計	<u>377,381</u>	<u>1,118,185</u>
其他應付款：		
MTI Laboratory, Inc.	55,945	86,027
Radiocomp Aps	34,731	36,261
小計	<u>90,676</u>	<u>122,288</u>
合計	<u>\$ 468,057</u>	<u>\$ 1,240,473</u>

5. 其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
江揚科技(無錫)有限公司	\$ 140,751	\$ -

6. 研發費用

	106年度	105年度
MTI Laboratory, Inc.	\$ 205,129	\$ 207,642
Radiocomp Aps	86,364	92,492
	<u>\$ 291,493</u>	<u>\$ 300,134</u>

7. 財產交易

	106年度		105年度	
	出售(購買)		出售(購買)	
	價款	處分利益	價款	處分利益
出售機器設備：				
子公司	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 692</u>
購買機器設備：				
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 585)</u>	<u>\$ -</u>

8. 營業租賃交易

- (1)民國 106 年及 105 年度，本公司對具重大影響之個體之租金支出分別為\$25,965及\$27,505。
- (2)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之預付租金分別為\$1,585及\$1,612。
- (3)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司對具重大影響之個體之存出保證金(表列其他非流動資產)皆為\$1,972。
- (4)民國 106 年及 105 年度，本公司對具重大影響之個體之其他收入分別為\$45及\$1,422。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 41,488	\$ 36,309
退職後福利	2,447	2,467
	<u>\$ 43,935</u>	<u>\$ 38,776</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	106年12月31日	105年12月31日	擔保用途
定期存款(註)	<u>\$ 21,916</u>	<u>\$ 56,950</u>	退稅款之擔保

註：表列「其他流動資產」。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

無。

(二)或有事項

關於本公司與 FTA 代理商於盧森堡法院商業爭議訴訟一案，經上訴審於民國 106 年 1 月 11 日宣判本公司勝訴後，對造對利息部分仍有爭執，本案最終於民國 106 年 6 月 14 日，就最終判決下未付款項利息部分達成共識並與本金部份達成和解協議，共計美金 \$205,000，本公司已於民國 106 年 6 月 19 日收到該款項。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

經董事會通過之民國 106 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十九)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	\$ 506,972	\$ 553,540
減：現金及約當現金	(637,523)	(747,753)
債務淨額	(130,551)	(194,213)
總權益	2,770,090	2,327,267
總資本	\$ 2,639,539	\$ 2,133,054
負債資本比率	-5%	-9%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1)除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付帳款、其他應付款及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

106 年 12 月 31 日：無。

105年12月31日

金融負債：	公允價值			
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
應付公司債	\$ 387,355	\$ -	\$ -	\$ 388,960

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，以二元樹可轉債評價模型估計其公允價值。

2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及六、(十一)。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過本公司財務部採用遠期外匯合約進行。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 59,877	29.76	\$ 1,781,940
人民幣：新台幣	28,201	4.55	128,315
歐元：新台幣	975	35.57	34,681
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,073	29.76	\$ 1,162,812
人民幣：新台幣	70,053	4.55	318,741
歐元：新台幣	1,005	35.57	35,748

105年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 48,242	32.25	\$ 1,555,805
人民幣：新台幣	74,873	4.65	348,159
歐元：新台幣	887	33.90	30,069
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 38,810	32.25	\$ 1,251,623
人民幣：新台幣	66,176	4.65	307,718
歐元：新台幣	1,039	33.90	35,222

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

106年度			
未實現兌換(損)益			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.76	\$ 50,001
人民幣：新台幣	-	4.55	2,506
歐元：新台幣	-	35.57	(6,411)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	29.76	(\$ 6,059)
人民幣：新台幣	-	4.55	(744)
歐元：新台幣	-	35.57	(112)

105年度			
未實現兌換(損)益			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	\$ 97,388
人民幣：新台幣	-	4.65	1,930
歐元：新台幣	-	33.90	(7,498)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	(\$ 46,685)
人民幣：新台幣	-	4.65	840
歐元：新台幣	-	33.90	974

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 17,819	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,283	-
歐元：新台幣	1%	347	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 11,628)	\$ -
人民幣：新台幣	1%	(3,187)	-
歐元：新台幣	1%	(357)	-

105年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 15,558	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,482	-
歐元：新台幣	1%	301	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 12,516)	\$ -
人民幣：新台幣	1%	(3,077)	-
歐元：新台幣	1%	(352)	-

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國106年及105年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$291及\$322。

利率風險

本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率計息之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本公司民國106年12月31日借款利率為1.84%~2.46%，民國105年12月31日同期之借款利率為1.85%。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。對於來自客戶之信用風險，本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- B. 於民國106年及105年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(四)1。

D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(四)2.。

E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	3個月以內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
106年12月31日					
短期借款	\$ 363,234	\$ 145,977	\$ -	\$ -	\$ 509,211
應付帳款(含關係人)	816,375	-	-	-	816,375
其他應付款	321,054	-	-	-	321,054
105年12月31日					
短期借款	\$ 166,685	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 166,685
應付帳款(含關係人)	1,358,856	-	-	-	1,358,856
其他應付款	331,911	-	-	-	331,911
應付公司債	-	-	-	400,000	400,000

衍生金融負債：

	3個月以內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
106年12月31日					
遠期外匯	\$ 3,829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,829
105年12月31日					
換匯交易	\$ 2,864	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,864
遠期外匯	2,531	-	-	-	2,531

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之部分衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
換匯交易	\$ -	\$ 1,690	\$ -	\$ 1,690
備供出售金融資產				
權益證券	-	7,188	10,184	17,372
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,878</u>	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ 19,062</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯	\$ -	\$ 3,829	\$ -	\$ 3,829
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,829</u>
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ 640	\$ 640
備供出售金融資產				
權益證券	-	12,184	9,601	21,785
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,184</u>	<u>\$ 10,241</u>	<u>\$ 22,425</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
換匯交易	\$ -	\$ 2,864	\$ -	\$ 2,864
遠期外匯	-	2,531	-	2,531
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,395</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約及

換匯合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日第三等級之變動：

	權益證券	衍生工具	合計
106年1月1日	\$ 9,601	\$ 640	\$ 10,241
執行可換公司債轉換	-	(1,485)	(1,485)
認列於當期損益之利益	-	845	845
認列於其他綜合損益之利益	583	-	583
106年12月31日	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,184</u>
	權益證券	衍生工具	合計
105年1月1日	\$ 11,138	\$ -	\$ 11,138
認列於其他綜合損益之損失	(1,537)	-	(1,537)
本期發行	-	640	640
105年12月31日	<u>\$ 9,601</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 10,241</u>

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：			(加權平均)	
非上市上櫃公司股票	\$ 10,184	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價 股價淨值比	30% 100%
				市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 9,601	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價 股價淨值比	30% 100%	市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	640	二元樹可轉 債評價模型	股價波動率	45.52%	股價波動率愈高 ，公允價值愈高
10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值 衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之 結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對 本期損益或其他綜合損益之影響如下：					

		106年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	股價淨 值比	±10%	\$ -	\$ -	\$ 1,018	(\$ 1,018)	
		105年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	股價淨 值比	±10%	\$ -	\$ -	\$ 960	(\$ 960)	
可轉換公司債 贖回權	波動率	±1%	80	(80)	-	-	
合計			80	(80)	960	(960)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司之部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)及六、(十一)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項（係以未沖銷透過第三地區公司與大陸被投資公司進、銷貨交易之金額表達）：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

不適用。

台揚科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
台揚科技(股)公司	股票-台翔航太工業(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	648,576	\$ 10,184	0.48	\$ 10,184
台揚科技(股)公司	股票-全訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	114,000	7,188	0.33	7,188
緯揚國際(股)公司	股票-Optical Scientific, Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	16,023	-	6.02	-
緯揚國際(股)公司	股票-Taicom Capital Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	20,000	163,636	註	163,636
緯揚國際(股)公司	股票-Firetide, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,333,360	-	2.24	-

註：其中持有普通股10,000股，持股比例11.43%；持有特別股10,000股，持股比例16.67%。

台揚科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	單價	授信期間	佔總應收(付) 票據、帳款之比 率	
台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	本公司之孫公司	進 貨	\$ 3,727,050	65%	不適用	90天	(\$ 377,381) (46%)	
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	本公司之母公司	銷 貨	(3,727,050)	(71%)	不適用	90天	377,381 71%	

台揚科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表三

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	應列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
江揚科技(無錫)有限公司	台揚科技(股)公司	該公司之母公司	\$ 377,381	4.98	73	已收回	\$ 377,381	\$ -

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

台揚科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	進貨及加工費用	\$ 3,727,050	按一般交易條件辦理	49.36%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	應付帳款	377,381	付款條件為收貨後80天	6.56%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他應收款	68,678	收款條件為出貨後80天	1.19%
0	台揚科技(股)公司	江揚科技(無錫)有限公司	1	其他流動負債	140,751	依約交條件辦理	2.45%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	研發費用	205,129	按一般交易條件辦理	2.72%
0	台揚科技(股)公司	MTI Laboratory, INC.	1	其他應付款	55,945	付款條件為收貨後30天	0.97%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	研發費用	86,364	按一般交易條件辦理	1.14%
0	台揚科技(股)公司	Radiocomp ApS	1	其他應付款	34,731	付款條件為收貨後30天	0.60%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1)母公司填0。
(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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

註4：僅揭露金額達一仟萬以上者，另相對之母子交易不另行揭露。

台揚科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
台揚科技(股)公司	維揚國際(股)公司	英屬維京群島	投資管理	\$ 908,778	\$ 908,778	3,920	100	\$ 1,616,466	\$ 66,934	\$ 49,744	註1
維揚國際(股)公司	Welltop Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	投資管理	233,140	252,647	7,834,000	100	291,275	10,734	10,734	註2
維揚國際(股)公司	Jupiter Network Corp.	英屬維京群島	投資管理	924,697	1,002,068	31,071,800	100	1,009,154	53,665	53,665	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Laboratory, Inc.	美國	通訊業	44,640	48,375	1,500,000	100	101,408	6,262	6,262	註2
Welltop Technology Co., Ltd.	MTI Network Inc.	美國	通訊業	-	3,225	-	-	-	277	277	註2、註3
Welltop Technology Co., Ltd.	Radiocomp ApS	丹麥	通訊業	139,932	151,640	1,527,944	100	169,623	4,272	4,272	註2

註1：係本公司之子公司。

註2：係本公司之孫公司。

註3：業已於民國106年報帳清算。

台揚科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
江揚科技(無錫)有限公司(註1)	衛星通訊系統、微波通訊系統之產銷業務以及提供相關技術服務及諮詢業務	\$ 922,560	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 922,560	\$ -	\$ 922,560	\$ 53,743	100	\$ 53,743	\$ 1,009,032	\$ -	-
南京東大寬帶通信技術有限公司(註2)	WCDMA 技術及基站頻子系統	217,714	透過第三地區公司再投資大陸	118,147	-	118,147	-	81.94	-	323	-	-

本期期末累計自

公司名稱	地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台揚科技(股)公司	\$ 1,040,707	\$ 1,160,878	\$ 1,662,055

註1：係透過Jupiter Network Corp. 投資江揚科技(無錫)有限公司

註2：係透過維揚國際(股)公司投資南京東大寬帶通信技術有限公司

註3：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列投資損益。

台揚科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至12月31日

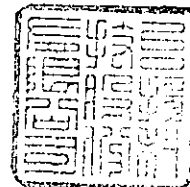
附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銀(進)貸		財產(買)賣交易		應收(付)帳款		提供擔保品		資金融通		其他(註)	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
江揚科技(無錫)有限公司	\$ 3,727,050	65	\$ 4,875		-\$ 377,381	46	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -
												(\$ 72,073)

註：為其他應收款\$68,678及其他流動負債\$140,751

台揚科技股份有限公司



負責人：謝其嘉

