

股票代碼：2495

年報資訊查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.infortrend.com>

普安科技股份有限公司
一〇九年度
年報

刊印日期：中華民國一一〇年四月三十日

公司通訊處

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：陳慶東 職稱：總經理特別助理
電話：(02)2226-0126 電子郵件信箱：investor@infortrend.com

二、本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：劉淑華 職稱：財會部協理
電話：(02)2226-0126 電子郵件信箱：investor @infortrend.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市中和區中山路三段 102 號 6,7,8 樓
電 話：(02)2226-0126
工 廠：新北市中和區中山路三段 102 號 4,5 樓(中山廠)
 新北市中和區立德街 79 號 6 樓、101 號 6 樓(立德廠)

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓
網址：<http://www.yuanta.com.tw>
電話：(02)2586-5859

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

109 年度簽證會計師：郭柔蘭、連淑凌
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<http://www.infortrend.com>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	56
六、更換會計師資訊.....	57
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內親屬關係之資訊.....	59
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	59
肆、募資情形	60
一、資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	64
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	73
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	80
陸、財務概況	81

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	81
二、最近五年度財務分析.....	85
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度財務報告.....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	88
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	88
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	89
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	89
三、現金流量.....	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	91
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	91
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	98

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

109 年爆發 COVID-19 大流行，為控制疫情擴散，各國紛紛施行鎖國政策，人流管制、封閉邊界以及各種人員接觸限制，而這些防疫措施影響各國企業營運、民眾消費，衝擊整體經濟活動，全球經貿動能，也降低電子產品需求，全球 IT 支出皆呈現衰退。普安科技也受到疫情之影響，109 年度合併營業額為 11 億 3 仟萬元較 108 年度衰退 18%，稅後淨損 6 仟 5 百萬元，較 108 年度稅後淨利減少 2 億 7 仟萬元，每股虧損 0.24 元。

在產品發展方面，普安科技順應因疫情關係而迅速發展的多媒體娛樂產業，推出全方位的多媒體共享儲存機種，其具備強大效能、容量及多款機種，能夠滿足不同規模的後製。多媒體共享儲存機種針對不同客群推出三款產品陣容：EonStor CS 橫向擴展共享儲存機種適合大型工作室或快速成長中的企業；GS 及 GSe 機種則適合較小規模的工作室。此外，多媒體共享儲存機種支援業界主流的剪輯軟體—Adobe Premiere Pro、Apple Final Cut Pro 及 DaVinci Resolve—方便影音剪輯專業人士輕鬆進行協作，讓影音編輯專業人員能夠自行處理，而不需耗費大量資源進行部署及設定。多媒體共享儲存機種不僅採用企業級硬體設計，同時搭載圖像化的 EonOne 管理軟體；此外，也為 Windows 及 macOS 工作站電腦提供 EonView 桌面工具，能讓影音剪輯團隊輕鬆連線至資料儲存系統，再將共享網路儲存空間掛載為本地磁碟，迅速完成協作設定流程。

為預防疫情蔓延保持社交距離是全人類的共識，各場所對於人流控管日趨嚴格，智慧人流管控系統的重要性也跟著提升，普安科技開發新一代的 EonServ 與 GSi，即運用 AI 運算效能及自行開發的智慧 NVR 系統，作為監控、人流控管、人臉辨識與入侵偵測等功能並與儲存一體機使用，以因應未來快速而多樣化的市場需求。

普安科技成立於民國 82 年，專精於網路儲存系統的研發、製造與業務行銷，秉持著垂直整合的精神、領先之產品研發能力，及顧客導向的行銷推廣，自行研究開發儲存系統核心技術，不斷提供優異性能、品質卓越的機架式備援儲存系統，用戶已遍及中小型企業、政府機關、跨國集團及財經機構等大型企業及組織。

一、一〇九年度營業結果

(一)全年度營業計劃實施成果

- 1.109 年度合併營業收入淨額為 1,130,547 仟元較 108 年度 1,378,533 仟元減少 247,986 仟元。
- 2.109 年度合併稅前淨損為 60,422 仟元較 108 年度合併稅前淨利 230,876 仟元減少 291,298 仟元。
- 3.109 年度合併稅後淨損為 65,419 仟元較 108 年度合併稅後淨利 202,573 仟元減少 267,992 仟元。

(二)獲利能力分析*

項	目	比	率		
資	產	報	酬	率	-1.14%
權	益	報	酬	率	-1.60%

項	目	比	率
占實收資本比率	營業淨利		-1.10%
	稅前純益		-2.21%
純	益	率	-5.79%
每	股	盈	餘 (元)
			-0.24元

*係依據一〇九年度經會計師查核簽證合併財務報表計算。

(三)研究發展狀況

109年持續擴展 EonStor CS 的產品性能，EonStor CS 是具備優異的擴充能力的 NAS 解決方案，可進行橫向擴展 (scale-out) 及垂直擴展 (scale-up)。隨著資料儲存空間需求增加，EonStor CS 可以透過在 NAS 群集中添加節點進行橫向擴展，以同時提高群集容量與性能的儲存系統。現今隨著軟硬體技術的發展，企業對於儲存系統的擴展性將不再侷限於縱向的容量上擴展，同時對於性能上的擴展性也將日益重要，在橫向擴展的架構下，儲存系統的性能與容量能隨著企業日益提高的容量與效能需求共同成長。

除此之外，EonStor CS 不僅支援以添加節點擴展的橫向擴展方式，同時也支援傳統的添加擴充硬碟櫃的縱向擴展方式，在企業僅需容量上的擴展而不需擴展性能時，能提供一個最具成本效益的選擇。CS 也提供多種不同的機架尺寸可供選擇，讓企業能最有效的利用機架空間。

在資料保護方面，除了原本的 RAID，EonStor CS 也支援 Erasure code 與 Replica 模式，以在節點間提供又一層的資料保護，避免節點損壞而造成資料的遺失。在 EonStor CS 的備份解決方案，CS 也能支援 Rsync 的功能，讓 CS 能夠將資料傳至不同的群集或是 NAS，進行異地備份，以避免因自然災害或其他情況，造成群集損壞而丟失資料。未來也會進一步研發 CS 上的 EonCloud Gateway，讓 CS 也能連上雲端，提供更完整的備份解決方案。

109年除持續完善 CS 的功能與效能之外，也開發了 EonStor GS 3000/4000 Gen2，GS 3000/4000 Gen2 為整合式儲存系統 GS 3000/4000 的第二代產品，主要升級了 CPU 的平台，使 NAS 方面吞吐量效能得到大幅提升，在影音編輯、檔案分享上，能提供更好的使用者體驗，在 IOPS 的效能上也有所斬獲，在隨機存取小檔案的應用上，有更好的效能。

配合新產品的推出，普安也推出了兩個新的整合解決方案-影音編輯解決方案與辦公室解決方案，透過簡化使用者頁面，讓使用者能更方便的安裝與管理儲存系統，另外配合新的桌面應用軟體-EonView，透過簡單的操作，便能將儲存系統上的資料夾掛載到個人電腦或筆記型電腦上，大大的減少使用者操作儲存系統上的負擔。

在 109 年，普安儲存系統也開始支援光纖網路介面 32Gb 與高速網路介面 25Gb，讓使用者能升級網路介面至更高的頻寬，以享受更好、更穩定的效能。

二、一一〇年度營業計劃概要

(一)經營方針

1.All-flash NVMe 解決方案

AI、虛擬化 IT 架構、高效能運算與高畫質(4K/8K)影音編輯等應用，對於儲存系統的效能需求是日漸增加。這類型的應用往往需要快速的反應時間及高吞吐量，然而 SAS/SATA SSD 的效能已漸漸的無法滿足需求，為滿足這些應用的高效能需求，NVMe SSD 已成為必不可少的一環。

對於這些應用，All-flash NVMe 儲存解決方案已成為儲存系統發展的趨勢。開發完整 All-flash NVMe 儲存系統產品線，並與各類應用的第三方軟體做整合、認證，以因應未來的 IT 解決方案趨勢，與提升客戶對產品的信心。

2.橫向擴展的統一儲存系統解決方案

除了 scale-out NAS 外，為 IT 環境管理簡便，對於 scale-out SAN 的需求也是日益增加。虛擬化 IT 環境的簡便與彈性越來越受到使用者青睞，為因應大量不同類型虛擬機的儲存需求，IT 環境中通常會使用數台儲存系統，因此 scale-out 統一儲存的方便性將成為一大優勢。Scale-out 統一儲存除作為虛擬機與資料庫的 SAN 之外，亦可將數台儲存系統配置為單一命名空間的 NAS 做使用，而無須再為檔案共享另外添購儲存系統，提供高成本效益的解決方案。

3.AI 運算儲存系統解決方案

EonServ 與 GSi 支援更強大的 GPU，並利用 Docker 平台部屬容器，提供儲存與應用的服務，大幅降低建置成本。在 COVID-19 疫情的影響下，各場所對於人流控管也是日趨嚴格，智慧人流管控系統的重要性也跟著提升，利用 GPU 的運算效能及自開發的智慧 NVR 系統，EonServ 與 GSi 將可作為監控、人流控管與儲存一體機使用，成為後疫情時代的監控解決方案首選。

4.全面性的服務與訓練方案

為使客戶了解如何在各種應用中正確的使用產品，針對各解決方案準備更詳盡的訓練內容產品選擇標準，使經銷商對於產品性能與其應用方式有更深刻的了解，以利經銷商推廣各類產品。配合多樣性的服務項目，如增加客戶延長保固的服務、提前換貨維修服務、7 天 24 小時專人電話諮詢及專人到府服務等，以快速解決各種疑難雜症，提高客戶的滿意度及忠誠度。

(二)預期銷售數量及其依據

產品別	銷售量
磁碟陣列控制器及系統	57,000
合計	57,000

依據產業環境及市場供需狀況，並參考各研究機構之估計，預計本年度磁碟陣列控制器及系統銷售量為 57,000 台，較 109 年度 52,993 台增加 4,007 台。

(三)重要之產銷政策

精實供應鏈管理系統，在銷售方面，致力縮短交期，提高顧客滿意度；在生產方面，強化採購及供應商管理，提高生產效率及品質管理，觀察國際時勢，規劃、執行與控制庫存有效率的移動與儲存，務求銷售／生產預測、備料、接單及運送等各方面，皆符合營運需求，以架構全球運籌管理模式，達成持續降低成本，提昇產品競爭力的目標。

三、未來公司發展策略

- 1.自有品牌行銷力道加強，透過影片的形式更親近消費者，使得產品形象更為活潑，也透過成功案例的經驗分享，讓各區域對於產品增加信心。針對各種解決方案提供完整的測試報告，證實普安產品於各產業應用表現突出。MileStone, Veeam 等知名的應用軟件認證，為客戶增加不少信心，聯合發布新聞稿的方式也增加了產品詢問度。
- 2.考量到服務的可用性與管理的簡便性，IT 環境的虛擬化已逐漸成為主流，虛擬化的環境中，除大量的虛擬機外，考量到效能與容量，也會有數台儲存系統，為方便使用者管理環境，推出 scale-out 統一儲存系統，讓使用者可以在一個管理介面管理數台儲存系統，並與知名虛擬化軟體，如 VMware 整合，以進一步增加產品的競爭力。
- 3.由於 COVID-19 疫情的影響，監控解決方案除錄影外，針對人流控管、人臉辨識等需求正在與日俱增。研發新一代智慧 NVR 系統，除監控錄影外，也提供人流偵測、人臉辨識與入侵偵測等功能，配合新一代的 EonServ 與 GSi 提供全新的監控一體機解決方案，作為如社區與商場的高經濟效益監控系統。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

普安科技係專業網路儲存設備供應商，產品行銷全球市場，客戶涵蓋系統整合廠商、經銷商及通路商。現今科技發展快速、資料量爆炸性的增長，企業對於儲存系統容量與效能需求將逐年提高，為因應這樣的趨勢，普安科技推出 All-flash NVMe 解決方案與橫向擴展 scale-out 統一儲存系統。DS/GS/CS 等產品系列都將會提供 All-flash NVMe 的產品，以因應現在高畫質影音編輯、高速運算與虛擬化 IT 環境等應用的高效能需求。除 scale-out NAS 的產品外，由於虛擬化 IT 環境日益普及，scale-out SAN 的需求也跟著與日俱增，為因應這樣的趨勢，推出 scale-out 統一儲存系統，提供統一管理介面，且能夠在單一命名空間共享空間，讓使用者管理 IT 環境變得簡便，以提升工作效率並節省成本。

普安科技將不斷提升研發能力，開發符合時代潮流趨勢的新產品，強化品牌知名度，普安科技期望與我們的合作夥伴共創美好未來。

希望各位股東秉持過去的支持與愛護，持續參與普安科技未來的發展，謝謝。

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

普安科技股份有限公司



負責人：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國八十二年一月十九日

二、 公司沿革：

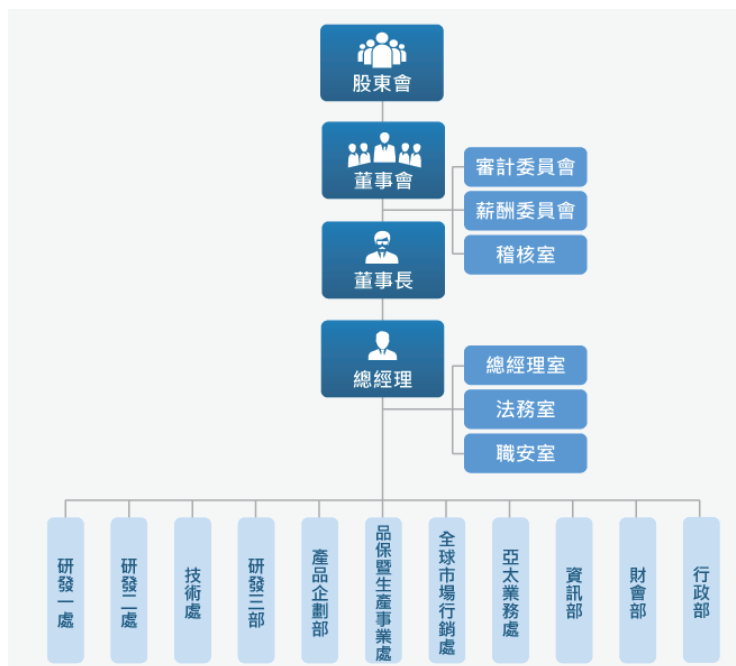
年 度	重 要 記 事
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> · 針對隨選視訊(VOD)推出優化功能，使其成為媒體編輯的絕佳儲存方案。 · 支援 FCoE 連接埠整合式主機板。 · 推出全新雲端整合式儲存系統- EonStor GS 系列集檔案、區塊及雲端於一身的強大儲存解決方案。 · 推出全新中小企業可擴充式整合式儲存系統 - EonStor GSe 系列。 · 發表全新 2.5 吋小呎吋硬碟專用儲存系統 EonStor DS 1036B. · 推出新管理工具 EonOne 讓儲存管理更輕鬆簡單。 · 發表旗艦整合式儲存系統 EonStor GS 4000, 一台系統含 32 個主機連接埠，提供絕佳建置彈性。 · 產品再次獲得 Gartner 魔力象限 2016 年報告肯定，入選世界前 19 大儲存品牌，EonStor GS 系列儲存產品的雲端開道和分層功能備受青睞。 · EonStor GS 產品榮獲英國儲存雜誌『年度混合式磁碟陣列儲存產品』獎項。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> · 儲存系統支援超高速主機介面 56Gb/s InfiniBand、40Gb/s iSCSI 和 16Gb/s FC (光纖通道) · EonStor GS 儲存系統支援 Symmetric Active-Active 控制器和新增便利的技術服務經理功能 · 奪下 SPC-2 最佳性價比(Price-Performance)殊榮 · EonStor GS 3000T/4000T 高速(Turbo)機型帶來突破性的效能提昇 · 儲存系統和 Intel 伺服器聯手打造德國知名公司【SCHAEFER】57 倍超高速 IT 架構 · 儲存系統通過 Autodesk Flame 2018 認證提供更強大的專業影視媒體解決方案 · 儲存系統為首爾市冠岳區 2500 多具攝影機提供全年無休監控作業 · 波蘭猶太歷史博物館採用普安科技儲存系統,完美整合其 Hyper-V 虛擬環境 · 推出中小企業用的多作業系統(OS)檔案分享雲端整合儲存系統：EonStor GSe Pro 200 系列 · 推出 2U 25-bay 高密度極速全快閃儲存系統(All-flash storage) · 全新的 EonStor GSe Pro 3000 系列讓產品線更完整 · 推出機身只有 2U 高度但可安裝 25 顆硬碟的高密度儲存系統 - EonStor GS 3025B 完美提昇機房的使用效率 · 儲存系統硬碟端再升級,解決系統傳輸瓶頸並加倍容量擴充 · 全新 4U 60-bay 儲存系統，解決資料爆增和機房空間問題 - 高密度大容量的 EonStor GS 3060 儲存系統 · 入門級儲存系統全面支援 12Gb/s SAS 介面，加速中小企業的儲存效能 · 推出兩款支援 4K 影音編輯 Thunderbolt 儲存解決方案 · 推出「EonStor GSe Pro」儲存系統，完整的產品線讓入門級儲存客戶有更多選擇 · Service Manager 和服務入口為儲存系統提供更簡易的支援 · 發表旗艦整合式儲存系統 EonStor GS 5000 系列 · 連續三年列入 Gartner Magic Quadrant
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> · 支援 25Gb/s 高速乙太網路傳輸介面及針對雙控制器機種的 6 Gb/s 頻寬橋接器 · AI 一體機 - EonStor GSi 3000, 5000 系列 · 混合雲儲存產品 - GSc 2000, 3000, 5000 系列 · 全快閃儲存解決方案 - EonStor GSa 2000, 3000, 5000 系列 · 混合雲解決方案 - EonCloud Gateway · 提供重複資料刪除和壓縮 (Deduplication & Compression)技術 · 虛擬化解決方案 - Infortrend vCenter Plug-in 管理套件
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> · 支援 32Gb/s 高速光纖通道傳輸介面 · 整合式儲存裝置 EonStor GS/GSc/GSa/GSi/GSe/GSe Pro 系列支援 Docker 平台 · 推出新一代整合式儲存系統 GS 3000/4000 – EonStor GS 3000/4000 Gen2

年 度	重 要 記 事
	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代中小企業可擴充式整合式儲存系統 GSe 3000/4000 – EonStor GSe 3000/4000 Gen2 · 推出橫向延展 NAS 儲存系統 – EonStor CS 2000, 3000, 4000 系列 · 推出共享儲存桌面應用軟體 – EonView · 針對影音編輯產業推出專門解決方案 – M&E Shared Storage Solution · 針對中小企業辦公室推出專門解決方案 – Office Shared Storage Solution · 搭載 25 GbE 網路介面的 EonStor GSa 全快閃儲存陣列機種贏得 2019 美國廣播事業者聯盟展覽 (NAB)最佳展出產品獎 · 混和雲儲存裝置 EonStor GSc 系列榮獲英國 Storage Magazine 「最佳年度儲存產品」及「年度雲端推動者 (cloud enabler)」大獎。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代結合 NVR 網路影像攝影伺服器及資料儲存功能系統 – EonServ 5000 Gen2。 · 橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列加入 SMB Multichannel 功能，用戶端裝置可藉由聚合網路介面卡(NIC)與普安機種建立連線，確保網路服務不中斷。 · 橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列取得 Veeam Ready Repository 認證，能夠快速、可靠地備份虛擬機資料。 · 針對資料存取效能及儲存容量使用率的提升，橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列導入分散儲存模式(distributed mode)，以及新增 DNS 負載平衡(load balancing)與 SSD 快取功能。 · 針對大數據(Big data)分析、高效能運算(HPC)及機器學習(Machine learning)，橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 新增內部網路 RDMA 功能，強化整體叢集效能。 · 推出 EonStor GS 混合雲(hybrid cloud)整合資料儲存解決方案，完整相容 Hitachi 內容平台(HCP)。 · EonServ 5000 Gen2 混合型儲存伺服器取得 Milestone Xprotect 影像管理軟體(VMS)認證，打造優質的影像監控 IT 基礎架構。 · 連續兩年榮獲英國 Storage Magazine 肯定，贏得「Editor Choice-Company」及「Cloud Product of the Year」大獎 (EonStor GS Gen2 機種)。

參、公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 工 作 職 掌
稽核室	1.建立及修改內部控制制度 2.研擬內部稽核實施細則 3.執行內部稽核 4.執行內部控制制度自行評估作業 5.負責申報金管會規定事項
總經理室	1.協助總經理推動相關業務 2.督導、規劃專案之研究 3.追蹤、稽核各項作業之改善 4.規劃、推動與追蹤各項事務之流程 5.研擬與執行資金調度並規劃有價證券投資
法務室	1.辦理各類契約、法律文件之研擬與管理 2.提供各類業務及各單位所需之法律意見及諮詢 3.處理各類法律爭議案件及智慧財產權等相關事項 4.建立與推展法令遵循制度及專案之推動與處理 5.其他相關法令資料之蒐集及研辦事項
職安室	1.擬訂各類職業安全衛生計畫，並指導有關部門實施。 2.擬訂、規劃、督導及推動各部門辦理安全衛生管理事項。 3.規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。 4.規劃、督導有關人員實施巡視、危害通識及作業環境監測。 5.規劃、實施職業安全衛生教育訓練。 6.規劃勞工健康檢查，實施健康管理。 7.對安全衛生政策提出建議，並審議、協調安全衛生相關事項 8.其他有關職業安全衛生管理事項執行。
行政部	1.人力資源 <ul style="list-style-type: none"> · 人力資源發展規劃與執行 · 人力資源制度與相關法令研擬與修訂 · 人才招募/任用/訓練規劃與執行 · 薪酬與績效管理 2.總務 <ul style="list-style-type: none"> · 非生產性物品採購與發包 · 資產管理、維護與盤點 · 消防設備定期檢查、申報與維修事宜 · 水、電、空調設備檢查、維修維護 · 修繕工程之施工監督 · 安排廠商執行環境清潔、病媒防治等公共環境衛生及廢棄物清理管理
財會部	1.財務會計 <ul style="list-style-type: none"> · 規劃與執行會計作業制度與財務政策 · 擬定與執行帳務作業、稅務作業相關事宜 · 負責應收與應付帳款管理作業 · 完成各項成本分析與會計報表製作 · 零用金出納業務 · 負責票據及有價證券管理事宜

部門	主要工作職掌
	2.股務 <ul style="list-style-type: none"> · 相關股務作業與負責公開資訊上傳事宜及證期局申報事項 · 公司治理事務、董事會、股東會及工商登記作業 · 董事會機要事務處理，以及董事會與各功能性委員會之聯繫 · 秉承股東會及董事會之決議，綜理公司相關業務
資訊部	1.建立高效率開放式資訊系統 2.協助各單位作業合理及標準化 3.規劃公司電腦設備之維護及擴充
亞太業務處	1.開發市場、達成業績目標 2.預算、銷售預測與庫存管理 3.客戶管理 4.訂單/RMA/DOA 處理
全球市場行銷處	1.全球市場資訊蒐集、整理、分析及比較 2.各種策略訂定與執行：產品通路、價格及推廣 3.產銷協調、新產品開發協調 4.準備各種產品、文宣資料
品保暨生產事業處	1.產品驗證 <ul style="list-style-type: none"> · 產品驗證之規劃與執行 · 協助研發單位釐清問題 · 處理矯正預防處理單 · 協助技術支援單位辦理產品作業系統驗證 · 定期測試產品製造中所預備出貨之單元設備 2.品保 <ul style="list-style-type: none"> · 制定品質管理系統相關作業規範與準則 · 執行供應鍊管理、稽核與輔導業務 · 建立、分析與改善產品可靠度績效 · 執行相關品質檢驗作業 · 矯正與預防系統 · 客退品服務與管理 3.製造 <ul style="list-style-type: none"> · 半成品與成品生產製造 · 生產流程及生產設備規劃 · 技術支援及生產輔導 · 生產線效率、稼動率改善及提升 · 不良原因分析及製程改善 · 倉儲管理及儲存環境控管 4.資材 <ul style="list-style-type: none"> · 全球運籌管理 · 生產計劃暨產能安排 · 物料需求計劃與採購管理 · 物料成本控管及議價 · 供應鍊管理及供應商管理 · 委託設計製造專案管理 · 客戶訂單管理

部 門	主 要 工 作 職 掌
產品企劃部	1.競爭者產品資訊蒐集、整理、分析及比較 2.市場技術趨勢研究及解決方案開發 3.產品規格訂定及管理 4.周邊匹配產品相容性 測試及 BUNDLE 規劃 5.協助客戶解決方案相關問題
研發三部	1.新技術研究(軟體/硬體) 2.產品之規劃開發(軟體/硬體/系統應用) 3.產品設計規格確認(軟體/硬體/系統應用) 4.設計品質確保(軟體/硬體/系統應用) 5.協助產品導入量產 6.協助客戶解決與研發相關之問題
技術處	1.技術支援 <ul style="list-style-type: none"> · 客戶技術支援服務 · 客戶回報之技術問題複製，並快速提供回應 · 依“矯正預防作業程序書”辦理矯正預防作業 · 支援業務單位技術相關諮詢 · 負責公司產品於各作業系統之認證 2.智慧財產權 <ul style="list-style-type: none"> · 負責專利申請/侵權分析/專利監控 · 智慧財產文件管理
研發二處	1.新技術研究(硬體與系統應用) 2.產品之規劃開發(硬體與系統應用) 3.產品設計規格確認(硬體與系統應用) 4.設計品質確保(硬體與系統應用) 5.協助產品導入量產 6.協助客戶解決與研發相關問題 7.文件/圖面管理
研發一處	1.新技術研究(SW/FW) 2.產品規劃開發(SW/FW) 3.產品設計規格確認(SW/FW) 4.確保設計品質(SW/FW) 5.協助產品導入量產 6.協助客戶解決與研發相關問題 7.文件/圖面管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)、董事、監察人：

110年4月16日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	羅仕東	男	107.6.11	3年	88.10.1	38,936,816	13.71%	38,948,816	14.24%	168,000	0.06%	—	—	台灣科技大學碩士、宏基科技研發部經理	註一	—	—	—	註四
董事	中華民國	李澤涵	男	108.06.10	2年	98.06.10	253,330	0.09%	253,330	0.09%	—	—	—	—	淡江大學碩士 德鑫科技經理	註二	—	—	—	
董事	中華民國	陳立偉	男	108.06.10	2年	101.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	美國匹茲堡大學碩士 微星科技品保資深經理	註三	—	—	—	
獨立董事	中華民國	侯瑞甫	男	107.6.11	3年	91.6.27	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學管理科學研究所碩士 華瑞會計師事務所會計師	華鎂鑫科技(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	陳良寅	男	107.6.11	3年	94.6.10	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學財稅系學士 遠富會計師事務所會計師	無	—	—	—	
獨立董事	中華民國	鍾金河	男	107.6.11	3年	104.6.17	—	—	—	—	—	—	—	—	國立勤益大學電子工程所碩士 大華技術學院電子工程系 助理教授	無	—	—	—	

註一：本公司總經理及 Infortrend Corporation、Infortrend Europe Ltd.法人董事代表、普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事、普安日本株式會社董事、安誠科技股份有限公司董事。

註二：本公司副總經理及普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事、安誠科技股份有限公司董事。

註三：本公司副總經理及普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事。

註四：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施：

依本公司規模及股東持股分佈，董事長兼任總經理可提升經營效率與決策執行力。董事長除於董事會與各獨立董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，近期董事會亦已提名四席獨立董事(增加一席)以強化董事會監督功能。目前本公司已有之具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計及電子相關領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度為董事安排專業董事課程以增進董事會運作效能。
- 3.獨立董事於各功能性委員會可充分討論及了解公司運作情形，以落實公司治理。

董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件			符合獨立性情形 (註 1)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	商務、法律、會計或公司業務須相關之立大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門技術人員	商務、法律、會計或公司業務須之工作經驗														
羅仕東			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李澤涵			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳立偉			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
侯瑞甫		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳良寅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾金河	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

110年4月16日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	羅仕東	男	95.06.20	38,948,816	14.24%	168,000	0.06%	—	—	台灣科技大學碩士、宏基科技研發部經理	註一	—	—	—	註五
技術總監	美國	施明文	男	95.07.01	160,672	0.06%	—	—	—	—	University of Colorado 地球物理學系 DTC Tech. Corporation /Staff Engineer	無	—	—	—	
副總經理	中華民國	李澤涵	男	97.01.01	253,330	0.09%	—	—	—	—	淡江大學電子工程系 德鑫科技ASIC設計經理	註二	—	—	—	
副總經理	中華民國	陳立偉	男	97.01.01	0	0.00%	—	—	—	—	美國匹茲堡大學碩士 微星科技品保資深經理	註三	—	—	—	
協理	中華民國	劉淑華	女	96.01.01	139,558	0.05%	—	—	—	—	中國文化大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部經理	註四	—	—	—	
協理	中華民國	洪清海	男	106.01.17	126,790	0.05%	—	—	—	—	淡江大學電子計算機系 彩富電子研發處經理	無	—	—	—	
協理	中華民國	楊文仁	男	106.01.17	308,320	0.11%	—	—	—	—	東海大學企管系 東石資訊亞太區業務副總	無	—	—	—	

註一：Infotrend Corporation、Infotrend Europe Ltd.法人董事代表、普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事、普安日本株式會社董事、安誠科技股份有限公司董事。

註二：普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事及安誠科技股份有限公司董事。

註三：普歲存儲信息技術(上海)有限公司董事。

註四：Infotrend Europe Ltd.法人董事代表、普安日本株式會社董事、安誠科技股份有限公司董事。

註五：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施：

依本公司規模及股東持股分佈，董事長兼任總經理可提升經營效率與決策執行力。董事長除於董事會與各獨立董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理外，近期董事會亦已提名四席獨立董事(增加一席)以強化董事會監督功能。目前本公司已有之具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計及電子相關領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度為董事安排專業董事課程以增進董事會運作效能。
- 3.獨立董事於各功能性委員會可充分討論及了解公司運作情形，以落實公司治理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露)

109 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬 (A)		退職退 休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事	羅仕東 (本公司 總經理)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,145	5,145	-	-	-	-	-	-	-7.86%	-7.86%	無
董事	李澤涵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,513	2,513	-	-	-	-	-	-	-3.84%	-3.84%	無
董事	陳立偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,916	1,916	-	-	-	-	-	-	-2.93%	-2.93%	無
獨立 董事	侯瑞甫	350	350	-	-	-	-	12	12	362	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.55%	-0.55%	無
獨立 董事	陳良寅	350	350	-	-	-	-	12	12	362	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.55%	-0.55%	無
獨立 董事	鍾金河	350	350	-	-	-	-	12	12	362	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.55%	-0.55%	無

註：109 年度未提撥員工酬勞。

2. 監察人之酬金：不適用。本公司已設置審計委員會取代監察人。

3.總經理及副總經理之酬金

109 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞 (D) (註)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	羅仕東	9,870	9,870	0	0	2,483	2,483	0	0	0	0	-19%	-19%	無
技術總監	施明文													
副總經理	李澤涵													
副總經理	陳立偉													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳立偉	陳立偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	施明文/李澤涵	施明文/李澤涵
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	羅仕東	羅仕東
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4 人	4 人

4. 前五位酬金最高主管之酬金

109 年度/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	羅仕東	3,897	3,897	-	-	1,248	1,248	-	-	-	-	-7.86%	-7.86%	無
技術總監	施明文	2,545	2,545	-	-	234	234	-	-	-	-	-4.25%	-4.25%	無
副總經理	李澤涵	1,940	1,940	-	-	573	573	-	-	-	-	-3.84%	-3.84%	無
協理	洪清海	1,658	1,658	-	-	723	723	-	-	-	-	-3.64%	-3.64%	無
資深經理	林照峰	1,476	1,476	-	-	748	748	-	-	-	-	-3.40%	-3.40%	無

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：109 年度未提撥員工酬勞。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職 稱	108 年度				109 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	2,120	2,120	1.05%	1.05%	1,086	1,086	-1.66%	-1.66%
總經理及副總經理	17,636	17,636	8.71%	8.71%	12,353	12,353	-19%	-19%

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

董 事：依公司章程第21條規定，以不高於年度獲利0.5%做為當年度董事之酬勞，考量出席董事會次數及參酌其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面相包含財務性指標(如公司營收、獲利率)及非財務指標(如持續進修、其他特殊貢獻或重大負面事件)等給予合理分配。

本公司之獨立董事支領固定報酬，參考同業市場行情與其對公司營運貢獻度來決定，並事先經薪資報酬委員會審核及提報董事會通過。

經理人：依本公司「經理人薪酬與績效考核管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、該職位對公司營運目標的貢獻度給付酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核並提報董事會通過，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

四、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形：

最近年度(109年1月1日至12月31日)董事會開會 7次(A)，第九屆 7次董事出、列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註)	備註
董事長	羅仕東	7	0	100%	
董事	李澤涵	7	0	100%	
董事	陳立偉	7	0	100%	
獨立董事	鍾金河	7	0	100%	
獨立董事	侯瑞甫	7	0	100%	
獨立董事	陳良寅	7	0	100%	

※109 年度各次董事會獨立董事出席狀況：

◎：親自出席；※：委託出席；*：未出席

109 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次
鍾金河	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
侯瑞甫	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
陳良寅	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

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

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

三、董事會評鑑情形：本公司已於110年第一季完成109年度董事會暨各功能性委員會之績效評估，並將送交110年度第二季董事會報告評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	董事會績效評估	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	個別董事成員績效評估	董事自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	審計委員會及薪資報酬委員會績效評估	各功能性委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 設置審計委員會

本公司於107年6月11日設置審計委員會取代監察人，並由全體獨立董事(共3名)組成，獨立董事選任方式採用候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，召集人由獨立董事侯瑞甫先生擔任。

2. 投保董事責任險

本公司已為董事、監察人及經理人購買“董監事及重要職員責任保險”，並分別在109/3/12董事會及110/3/11董事會提報投保金額、承保範圍及保險費率等相關情形。

3. 提昇董事會運作效率

為有效發揮董事職能，本公司於108年3月14日董事會決議通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，提昇董事會運作效率。

4. 提昇資訊透明度

本公司秉持資訊透明的態度，於董事會召開後及時將重要決議公告於公開資訊觀測站及本公司網站的公司治理專區，以維護股東權益，提高投資人對本公司之了解與認同。

5. 董事進修

本公司董事進修符合主管機關之規定，詳細進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形。

註：實際出(列)席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形：

- 1.本公司審計委員會委員共計3人。本屆任期自107年6月11日至110年6月10日止
- 2.109年度(109年1月1日至109年12月31日)審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 列席次數 (B)	委託 出席次數	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	侯瑞甫	5	0	100	
獨立董事	陳良寅	5	0	100	
獨立董事	鍾金河	5	0	100	

其他應記載事項：

本公司審計委員會，於 109 年共舉行 5 次會議，審議事項主要包括：

1. 審閱財務報告：

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

2. 稽核及會計政策與程序。

3. 內部控制制度暨相關之政策與程序。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制制度之設計及執行的有效性，包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施，並審查公司內部稽核部門與簽證會計師之工作結果。

參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發佈之內部控制的整合性架構 (Internal Control -- Integrated Framework)，審計委員會認為公司內部控制制度係屬有效，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 修訂內部控制制度-「財務報表編製流程之管理」。

4. 簽證會計師資歷、獨立性。

5. 公司風險管理。

6. 法規遵循：

● 修訂本公司「審計委員會組織規程」。

● 訂定本公司「董事會績效評估辦法」。

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項
第一屆第十次 109.03.12	1. 通過 108 年度合併財務報告。 2. 通過 108 年內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 3. 修訂內部控制制度-「財務報表編製流程之管理」。	V
	審計委員會決議結果：全體出席委員決議照案通過。	
	公司對審計委員會意見之處理：無。	

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無涉及利害關係議案。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事、內部稽核主管與會計師，每年至少一次透過會議，就公司財務報告、財務業務狀況、關鍵查核事項、內控制度查核結果及法令修訂影響，進行充分溝通；若遇重大異常情事，則隨時召開會議。

獨立董事、內部稽核主管與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通重點	結果或意見
109.12.24	一、年度查核規劃-重要查核事項 二、集團查核期末溝通事項-重要子公司查核策略 三、關鍵查核事項 1. 存貨:備抵存貨跌價之評價 2. 應收帳款:應收帳款之減損評價 四、KPMG 專家之參與-電腦審計 五、資訊環境內部控制管理建議事項 六、提問與討論	無異議

(二)內部稽核主管依法每月呈送稽核報告予獨立董事，對於公司內控制度相關問題，可隨時透過電話、電子郵件、召開會議或座談，進行充分溝通。內部稽核主管亦藉由每季定期召開之審計委員會，報告內部稽核執行情形，並直接進行提問與討論；若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，則立即向審計委員會提出報告。

獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	會議	溝通重點	結果或意見
109.03.12	審計委員會	1.108 年度內控制度缺失檢討。 2. 第一季內部稽核執行情形。 3.108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 4.修訂內部控制制度-財務報表編製流程之管理。	無異議
109.05.07	審計委員會	無	無異議
109.08.06	審計委員會	第二季內部稽核執行情形。	無異議
109.11.05	審計委員會	1. 第三季內部稽核執行情形 2.110 年度稽核計劃	無異議
109.12.24	審計委員會	第四季內部稽核執行情形	無異議

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，且經董事會通過，並將全條文揭露於公開資訊觀測站及本公司網站（網址： http://www.infortrend.com ），本公司依據公司治理運作情形及相關規章等精神，落實於內控制度及相關監理辦法。	無重大差異情形
二、公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		（一）本公司網站設有「投資人專區」，股東可藉其中聯絡人資訊以電話或e-mail提出意見或建議，並有專人處理及回覆。	無重大差異情形
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		（二）本公司有專人掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異情形
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		（三）本公司之關係企業皆為100%投資之子公司，公司已訂定子公司營運規章並執行之。	無重大差異情形
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		（四）本公司於內部控制制度已訂定「防範內線交易之管理制度」之作業程序，並同時於「誠信經營政策及防範方案」中規範，禁止本公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。並確實告知內部人須嚴格遵守。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		（一）本公司董事會組成成員，各具有其產業之實務經驗，並以與公司財務、會計或其他業務所需相關經驗選任。另，本公司於「公司治理實務守則」中已規範董事會成員組成之多元化方針。本公司109年度具員工身份之董事占比為50%，獨立董事占比為50%。	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																																																														
	是	否	摘要說明																																																															
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>三位獨立董事任期皆至110年6月。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">多元化核心項目</th> <th rowspan="2">經營 管理</th> <th rowspan="2">領導 決策</th> <th rowspan="2">產業 知識</th> <th rowspan="2">財務 會計</th> <th colspan="3">獨立董事任期年資</th> </tr> <tr> <th>董事姓名</th> <th></th> <th>3年以下</th> <th>3-9年</th> <th>9年已上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>羅仕東</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td colspan="3" rowspan="3" style="text-align: center;">/</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李澤涵</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳立偉</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>侯瑞甫</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳良寅</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鍾金河</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目		經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	獨立董事任期年資			董事姓名		3年以下	3-9年	9年已上	董事	羅仕東	V	V	V		/			董事	李澤涵		V	V		董事	陳立偉		V	V		獨立董事	侯瑞甫				V		V		獨立董事	陳良寅				V		V		獨立董事	鍾金河			V			V		<p>公司目前管理階層控管機制尚屬健全，故尚未計畫設置其他各類功能性委員會。</p>
			多元化核心項目		經營 管理					領導 決策	產業 知識	財務 會計	獨立董事任期年資																																																					
			董事姓名			3年以下	3-9年	9年已上																																																										
董事	羅仕東	V	V	V		/																																																												
董事	李澤涵		V	V																																																														
董事	陳立偉		V	V																																																														
獨立董事	侯瑞甫				V		V																																																											
獨立董事	陳良寅				V		V																																																											
獨立董事	鍾金河			V			V																																																											
	V		<p>(二)本公司目前已設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，惟尚未設置其他各類功能性委員會。</p>	無重大差異情形																																																														
	V		<p>(三)本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於109年董事會通過後施行。董事會內部績效評估結果，已於110年第一季完成，未來將作為遴選或提名董事時之參考依據；而個別董事績效評估結果將作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>	無重大差異情形																																																														
	V		<p>(四) 本公司選任信譽卓越之聯合會計師事務所及會計師，其皆非本公司之關係人且無利害關係，故無獨立性疑慮。另本公司每年均參照會計</p>	無重大差異情形																																																														

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>師法規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」內容制訂簽證會計師獨立性評估項目(註1)，以評估聘任會計師之獨立性。</p> <p>簽證會計師獨立性評估，已於110年3月11日提報董事會討論通過。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司經 109 年 8 月 6 日董事會決議通過，指定財會部協理為公司治理主管，負責推動及執行公司治理相關業務。</p> <p>公司治理主管已於公開發行公司從事財務及股務之主管職務達三年以上。其主要職責如下：(另，公司治理主管 109 年進修情形，請詳註 2。)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 <p>109 公司治理運作狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.協助董事執行業務及於董事會召開七日前提供開會資料。 2.製作董事會及其功能性委員會議事錄且於會後二十日內提供。109 年度共計召開 7 次董事會及 5 次審計委員會。 3.檢視重要管理辦法及規章並落實其確實執行。109 年重要管理辦法制訂及修訂請參閱本年報「董事會重要決議事項」。 4.督導並精進本公司之公司治理實施情形。 5.協助董事持續進修：針對「掌握全球經濟情勢與科技脈動-企業關鍵課題」及「區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響」安排董事進修 6 小時。 6. 協助董事遵循法令。 	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司重視利害關係人之基本權益，並體認與利害關係人保持互動為公司運作重要的一環，故我們在公司網站設有利害關係人專區及相對應單位之聯絡資訊，以利充分了解利害關係人之合理期望、需求與問題，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>相關資訊可至本公司網站(http://www.infortrend.com)或產業價值鏈資訊平台之網址查詢(http://ic.gretai.org.tw/company_csr.php?stk_code=2495)</p> <p>(一)股東方面：本公司除每年召開股東會外，公司網站設有投資人專區揭露相關訊息並設有E-mail：investor@infortrend.com由專人處理回覆。以利股東及利害關係人即時了解公司相關資訊。</p> <p>(二)員工方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期召開跨單位主管會議及各式專案協調會議，以利討論、傳達公司重要政策，並藉由會議進行提升內部溝通，促進管理/政策執行效能。 2. 內部設置「員工意見箱」及「員工申訴運作機制」，以確保員工意見/問題，得到公平、合理且有效率的處理與重視。 3. 定期召開「勞資會議」，以利定期溝通公司重要決策，並促進勞資關係。 <p>(三)客戶方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，於官網設置Service Center，讓專責單位可迅速提供客戶服務與解決客戶問題。</p> <p>(四)供應商方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，亦訂定供應商遴選與評鑑機制，藉以提升供應商貨品品質，且亦將企業責任相關政策規範在供應商合約中，以利要求供應商夥伴落實對品質、環境、員工、道德規範等之責任。</p>	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部，辦理本公司股東會事務	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 已於本公司網站(http://www.infortrend.com)設置「投資人專區」、「利害關係人專區」、「企業社會責任」等，適時揭露公司治理及財務業務資訊，以利投資人及利害關係人參考。	無重大差異情形
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司網站已提供中、英文相關資訊給利害關係人參考，並已指定有專人負責公司資訊之蒐集與揭露，及落實發言人及代理發言人制度，且有關係人說明會訊息之資訊已放置本公司網站(http://www.infortrend.com)。	無重大差異情形
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司目前依法令規定公告並向主管機關申報財務報告與各月份營運情形： (1)於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、審計委員會通過及董事會通過之年度財務報告。 (2)於每會計年度第一季、第二季及第三季規定期限前，公告並申報經會計師核閱及提報董事會通過之財務報告。 (3)於每月十日以前公告並申報上月份營運情形。	本公司未來將盡力加速完成集團財務報表編制，盡早公布財務報告及營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董	V		(一) 員工權益 公司深信人才是公司最重要的資產，故致力提供勞工健康安全就業環境、公平的職涯成長機會與才能發揮空間、及合理的報酬與福利，以利照顧員工身心健康、協助員工提升專業與自我成長，成為公司永續發展的助力，另公司網站中設有「員工發展與照顧」與「利害關係人員工關係」專區，揭露員工福利措施、退休制度及相關聯絡資訊，以保障員工應有之權益： 1.提供員工安全與健康的工作環境 (1)設置專責職業安全衛生單位/人員，遵循職業安全衛生法相關規	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>定，持續推動並落實職業安全衛生管理工作，以確保員工工作環境安全無虞。</p> <p>(2)辦理員工免費團體保險、定期辦理員工健康檢查及聘請臺大醫院職業醫學專科主治醫師每月至公司提供員工健康諮詢服務、環境體檢等，以利協助員工進行健康管理與促進。</p> <p>2.秉持機會平等原則、提供人才成長與發揮的空間</p> <p>(1)無論外部人員招募或內部工作輪調，公司均透過公開且公平的方式，遴選最合適的人才。</p> <p>(2)遵守相關法令規定，對於不同種族、性別、年齡、宗教、政黨、國籍之招募/任用/訓練/發展/晉升等機會均一視同仁、公平對待。</p> <p>3.合理的報酬與福利措施</p> <p>(1)除每月月薪外，另提供在職人員年節獎金共兩個月，並依據公司年度經營績效及個人實際表現發放績效獎金及盈餘分紅，其發放方式依據相關管理辦法辦理之。</p> <p>(2)公司設有職工福利委員會，除生日/生育/婚喪喜慶等福利補助外，亦定期辦理員工旅遊、球類競賽、聚餐等活動，讓員工在工作與生活中保持平衡。</p> <p>4.員工意見溝通</p> <p>(1)公司內部設置「員工意見箱」及「員工申訴運作機制」，以確保員工意見/問題，得以充分表達，並受到公平、合理、有效率的處理與重視。</p> <p>(2)定期召開「勞資會議」，以利定期溝通公司重要決策與促進勞資關係。</p> <p>5.員工訓練與發展</p> <p>本公司深信員工的不斷成長是公司競爭力提升的關鍵因素，故為提升員工知識與技能及落實公司政策理念，特建立多元化的教育訓練機制，以達人才培訓發展之目標。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(1)多元化訓練機制 對於員工的培育，除透過辦理內訓課程及工作中的訓練學習(OJT)外，也透過數位化(e-learning)的學習方式進行，此外我們也不定期辦理研發討論會，鼓勵員工經驗分享，而員工得依主管要求或自行依據工作發展需求提出外訓申請，參與外部訓練課程。</p> <p>(2)技能認證機制 為鼓勵員工職能發展與塑造組織學習文化，線上作業人員實施技能認證機制，並結合員工薪酬與晉升制度，以利落實。</p> <p>6.退休制度 公司依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定員工退休制度，公司亦有健全財務制度確保同仁退休金提撥及給付，進一步鼓勵同仁於公司服務能有長遠規劃及投入。每年定期提撥、評估可達退休條件且具舊制年資員工所需退休金，並檢視勞工退休準備金帳戶餘額；新制退休金依法按月提撥6%至個人退休金專戶。</p> <p>(二)僱員關懷 公司遵守相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，以保障員工之合法權益，並建置多樣溝通平台，讓員工了解公司政策及促進勞資意見交流：</p> <p>(1)定期召開跨單位主管會議及各式專案協調會議，以利討論、傳達公司重要政策，並藉由會議進行提升內部溝通，促進管理/政策執行效能。</p> <p>(2)內部設置「員工意見箱」及「員工申訴運作機制」，以確保員工意見/問題，得到公平、合理且有效率的處理與重視。</p> <p>(3)定期召開「勞資會議」，以利定期溝通公司重要決策，並促進勞資關係。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(三) 投資者關係 為保障股東權益，本公司除依相關法令及證券交易所規定，定期提出經營成果、財務狀況報告、財務年報及每年召開股東會外，並在公司網站設有「投資人專區」及聯絡諮詢資訊，定期揭露公司相關訊息，以善盡公司揭露之責任與義務。且我們亦設置投資人專線及專責人員，以利提供投資人暢通的溝通管道與服務。</p> <p>(四) 供應商關係 訂定供應商遴選與評鑑機制，藉以提升供應商貨品品質，且在公司網站利害關係人專區中設有「供應商關係」及聯絡資訊，亦將企業責任相關政策規範在供應商合約中，以利要求供應商夥伴落實對品質、環境、員工、道德規範等之責任。</p> <p>(五) 第九屆董事進修情形，請詳註3。</p> <p>(六) 風險管理政策 本公司依內部控制制度及管理規範進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形 為提供客戶高品質的產品與服務，本公司除積極投入創新研發提升產品品質、開發新產品，以滿足客戶需求外，在公司網站利害關係人專區中設有「客戶關係」及聯絡資訊，並設置Service Center意見交流平台，讓專責單位可迅速提供客戶服務與解決客戶問題。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險 本公司已為董事購買責任保險，並於110年3月11日董事會提報相關內容： 1.投保金額：美金 2,000,000 元</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.保險費率(千分之)：0.975 3.承保範圍： (1)被保險個人不當管理、僱傭行為之損害賠償、抗辯費用及補償責任。 (2)被保險公司有價証券、僱傭行為之賠償責任及補償責任。 (3)危機管理費用。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
一、本公司已改善情形： 1.本公司於民國 109 年 11 月 5 日經董事會決議訂定「風險管理政策與程序」並設置「風險管理小組」。「風險管理小組」旨在執行風險管理最高決策單位-董事會核定之風險管理政策，並監督建立本公司風險管理機制之架構。檢視依內部分層負責陳報之風險控管報告與處理風險管理相關議題，監督整理風險管理之執行與協調運作。 2.本公司已於網站揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式，每年定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形；執行情形已於民國 109 年 11 月 5 日提報董事會。 3.本公司於民國 109 年 11 月 5 日經董事會決議訂定「智慧財產權管理辦法」，每年定期向董事會報告；執行情形已於民國 109 年 12 月 24 日提報董事會，並於本公司網站之「投資人專區」揭露其管理辦法及執行情況。 4.109 年度股東會年報，增加揭露本公司取得 ISO14001 等認證之有效年月日，以符合公司治理評鑑規定。				
二、優先加強事項與措施： 未來將針對「維護股東權益及平等對待股東」之面向進行改善包括製作英文版財報、英文版年報及英文版股東會議事手冊之揭露。				

註 1 會計師獨立性評估標準

項次	評估項目(摘要列舉重要項目)	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或間接財務利益關係。	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董監事有融資或保證行為。	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4	會計師及其審計小組成員目前或最近兩年內是否曾擔任本公司之董監事、經理人。	否	是
5	會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目。	否	是
6	會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人具有親屬關係。	否	是

註 2：公司治理主管 109 年進修時數

主辦單位	課程名稱	進修時數
財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析	6小時
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	2020年公司治理與企業誠信董監事宜宣導會	3小時
社團法人中華公司治理協會	區塊鏈技術與應用的發展對企業之影響	3小時

註 3：第九屆董事進修時數

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	羅仕東	社團法人 中華公司治理協會	<ul style="list-style-type: none"> ●創新、資訊科技與競爭優勢 ●公司治理-最新公司法修正解析 ●中美貿易戰下企業面臨之關稅衝擊及因應 ●企業經營與危機因應管理 ●掌握全球經濟情勢與科技脈動-企業關鍵課題 ●區塊鏈技術與應用的發展對企業的影響 	18
董事	李澤涵			12
董事	陳立偉			12
獨立董事	侯瑞甫			18
獨立董事	陳良寅			18
獨立董事	鍾金河			18

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司依據金融監督管理委員會訂定發布之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定設置薪酬委員會，於定期或必要時召開會議行使相關職權，以強化公司治理及健全董事及經理人薪資報酬制度。本公司薪酬委員會成員及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身 分 別	姓名	條件 專業資格(是否取得下列專業資格條件之一， 並有五年以上工作經驗)	符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	陳良寅	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構。 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
獨立 董事	侯瑞甫	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
獨立 董事	鍾金河	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 7 月 9 日至 110 年 6 月 10 日，最近年度(109 年)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	陳良寅	2	0	100%	
委員	侯瑞甫	2	0	100%	
委員	鍾金河	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(3)109年薪資報酬委員會開會共2次，會議執行狀況如下：

會議屆次	會議時間	審查議題	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第四屆第五次	109年05月07日 (星期四)上午11時30分	108年度經理人員工酬勞案	參考市場及同業薪資水準，核定本次紅利總額於5,875仟元~7,181仟元間發放。	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第六次	109年12月24日 (星期四)下午1時30分	109年度經理人年度獎金案	今年度平均經理人年獎為959仟元。發放總額區間為5,179仟元~6,329仟元。	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異情 形及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依循既有的管理組織體系及內部控制體系，以最具成本效益的方式，面對與管控營運過程所應考量之風險，訂定並執行與環境保護、社會及公司治理議題相關管理機制，並於109年11月5日經董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」。	無重大差異情形。												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目與事件</th> <th>風險控管機制或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護與生態保育</td> <td>本公司通過ISO14001：2015環境管理系統認證並依據ISO14001之標準訂定環境管理制度，使產品符合相關國際環境法規規範。同時致力各項資源節約措施，從產品研發、製造生產到員工活動，朝環境保護方向發展，並定期追蹤各項目標達成進度。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>能源管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ·定期委託廠商進行機台保養與清洗。 ·量測電流量並登錄空調保養統計一覽表，進行成效評估。 ·部門年度目標「空調能源管理改善方案」。 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>廢棄物管理</td> <td>·確實將有害事業廢棄物，交由甲級回收廠商，並對廠內</td> </tr> </tbody> </table>		重大議題	風險評估項目與事件	風險控管機制或策略	環境	環境保護與生態保育	本公司通過ISO14001：2015環境管理系統認證並依據ISO14001之標準訂定環境管理制度，使產品符合相關國際環境法規規範。同時致力各項資源節約措施，從產品研發、製造生產到員工活動，朝環境保護方向發展，並定期追蹤各項目標達成進度。		能源管理	<ul style="list-style-type: none"> ·定期委託廠商進行機台保養與清洗。 ·量測電流量並登錄空調保養統計一覽表，進行成效評估。 ·部門年度目標「空調能源管理改善方案」。 		廢棄物管理	·確實將有害事業廢棄物，交由甲級回收廠商，並對廠內
			重大議題		風險評估項目與事件	風險控管機制或策略										
			環境		環境保護與生態保育	本公司通過ISO14001：2015環境管理系統認證並依據ISO14001之標準訂定環境管理制度，使產品符合相關國際環境法規規範。同時致力各項資源節約措施，從產品研發、製造生產到員工活動，朝環境保護方向發展，並定期追蹤各項目標達成進度。										
	能源管理	<ul style="list-style-type: none"> ·定期委託廠商進行機台保養與清洗。 ·量測電流量並登錄空調保養統計一覽表，進行成效評估。 ·部門年度目標「空調能源管理改善方案」。 														
	廢棄物管理	·確實將有害事業廢棄物，交由甲級回收廠商，並對廠內														

				<p>人員宣導回收有害事業廢棄物方式。</p> <p>·登錄廢棄物清除統計一覽表，進行成效評估。</p> <p>·部門年度目標「廠內事業廢棄物管理改善方案」。</p>
	社會	職業安全	<p>公司透過ISO14001：2015環境管理系統展開重大環境考量面與職業安全衛生風險控制，並設置專責職業安全衛生單位/人員，遵循職業安全衛生法相關規定，持續推動並落實職業安全衛生管理工作。另外也定期舉行職業安全衛生訓練與消防演練，並聘請臺大醫院職業醫學專科主治醫師評估員工健康及環境體檢，促進員工健康管理與職業安全環境。</p>	
		妊娠保護	<p>·錫煙作業場所疑有危害妊娠員工胎體之虞，故擬加強母性妊娠之保護。</p> <p>·妊娠員工保護方案： (1)暫時調職並於產後調回 (2)工作全程配戴公司提供之防護口罩</p>	
		產品安全	<p>本公司產品研發依循各國電磁相容、輻射及安全性法規要求設計及選用材料並獲得認證，如 UL、LVD CoC、CB、</p>	

				<p>FCC、BSMI 等。且要求供應商的產品須符合承認流程及簽立《零件材料限用物質保證函》，以確保供應商產品遵循相關法規及國際準則。並依循《供應商開發暨評鑑作業程序書》評鑑合格供應商，訂定產品追溯程序，確保產品售後服務。本公司致力使產品符合環境保護及使用者健康安全無虞。</p>
			<p>產品開發與技術創新</p>	<p>·將品質相關設變 EC 列入評鑑項目(每年一次)，用以檢討並改善 RD 為符開發時程而降低品質要求之特殊案例。 ·部門年度目標「專案時程目標延宕率」≤30%及「品質相關設變 EC 管制方案」≤5 件。</p>
			<p>公司治理</p>	<p>社會經濟與法令遵循</p> <p>本公司已建立會計制度、內部控制制度及管理規範進行各種風險管理。 另訂有「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」及「道德行為準則」，經董事會通過並揭露於公司網站，董事會、管理階層與相關單位皆恪遵此守則，並落實規範於相關人事規章。且定期於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告。</p>

				<p>本公司制定「防範內線交易之管理制度」之作業程序，並同時於「誠信經營政策及防範方案」中規範，要求內部人須嚴格遵守，禁止本公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>在勞動法令遵循部分，本公司參考國際人權公約及遵守本國相關法規，制定工作規則及相關人事管理規章，並於規章中明訂其勞工權益。</p>	
			經營營運	<p>·導入新供應商與整合新的供應商，加上替代料導入，目標降低採購成本，提升市場競爭力。</p> <p>·策略性備料:預期市場價格往上，針對無呆料風險零件執行策略性備料，降低漲價風險。</p> <p>·部門年度目標「降低供應商年度採購成本方案」，依 Key HDD、Memory、主力 PCB、Key ME、Components 五大類訂定年度目標。</p>	
<p>二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，</p>	V		<p>本公司由行政部負責推動企業社會責任政策，並由董事會授權高階管理階層處理，每年至少兩次向董事會</p>	<p>無重大差異情形。</p>	

<p>及向董事會報告處理情形？</p>		<p>報告處理情形；年度企業社會責任具體推動計畫及成效亦於本公司網站中揭露，以利利害關係人了解本公司企業社會責任推動情形。其單位運作及執行情形請參考本公司網站。 (網址：http://www.infortrend.com)</p>	
<p>三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司通過ISO14001：2015環境管理系統認證(註)並依據ISO14001之標準訂定環境管理制度，且配合客戶需求使產品符合以下相關規範</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.RoHS(電氣、電子設備中限制使用某些有害物質指令) 2.WEEE(廢棄電子電機設備指令) 3.Conflict Mineral(衝突礦產) 4.80 PLUS Certification on PSU <p>註：ISO14001證照效期：108/12/12~111/12/12</p> <p>(二) 本公司致力各項資源節約措施，無論產品研發、製造生產或員工作業，均朝環境保護方向發展：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.推出多項綠色儲存科技，如儲存虛擬化、精簡自動配置等，以利使用者減少電力支出，也同時兼顧系統在營運上的服務需求。 2.產品生命週期的各個階段，包含物料、包材使用、製程各環節，均要求符合環保節能概念與標準。 3.針對員工作業，推行節能減碳措施，例如使用資訊系統減少實體文件、力行一紙雙面列印使 	<p>無重大差異情形。</p> <p>無重大差異情形。</p>

<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>V</p>	<p>用政策，以106年~108年度平均用紙量為基準，採三年為一計劃期間。109年度紙張使用量為295仟張，較前三年度平均減少24.3%。</p> <p style="text-align: right;">單位：仟張</p> <table border="1" data-bbox="1102 306 1742 475"> <thead> <tr> <th></th> <th>109年</th> <th>106~108年</th> <th>增減比率 (與基準年度比較)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>紙類 (A3/A4)</td> <td>295</td> <td>390</td> <td>-24.3%</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.定期保養及清洗空調系統之回風濾網與冷卻水塔，進而提高冷卻效能等。</p>		109年	106~108年	增減比率 (與基準年度比較)	紙類 (A3/A4)	295	390	-24.3%	<p>無重大差異情形。</p>
	109年	106~108年	增減比率 (與基準年度比較)								
紙類 (A3/A4)	295	390	-24.3%								
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>(三)氣候相關議題之因應措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司不屬於溫室氣體排放量較高的能源密集型產業，因此不會直接受到氣候變遷相關法規規範之風險影響。但本公司仍將持續關注國內外法規變化，瞭解法規趨勢以提早因應，並落實執行節能減碳，善盡地球公民的責任。 2.本公司珍惜自然資源，無論產品研發與製造生產，均朝節能減碳方向落實執行，包括減少原物料的使用，如降低紙張用量、包裝材料回收再利用等，有效改善溫室氣體排放量及降低公司營運成本。 <p>(四)本公司為落實節能減碳政策及減少溫室氣體排放等環境保護措施，除透過相關管理方案及工程的改善規劃，也持續一系列節能政策的推動，期藉由執行省電政策、省水宣導、廢棄物回收、資源回收等措施，以達節約能源、溫室氣體排放及垃圾減量的目標。</p>	<p>無重大差異情形。</p>								

1.溫室氣體排放：

以 106 年~108 年度溫室氣體排放量為基準，採三年為一計劃期間。期於下一計劃期間達成平均減量 2~3%溫室氣體排放量目標。

本公司近年的的溫室氣體排放量為

單位：CO2e

	109 年	108 年	106-108 年 平均	本期增減 比率(與基準 年度比較)
溫室氣體 CO2 排 放 量(公噸)	2,576.2	2,575.5	2,545.5	1.2%

2.節能減碳：

依據水電管理相關規定，落實執行照明設施、冷氣空調、用水等項目之節能方案。新年度將持續著眼於用電量較大的設備搭配各種節能設備的使用進行改善。用水量部分雖因園區統一計量而無確切使用數據，但內部仍持續向同仁進行用水習慣宣導，落實節約用水政策。

3.原物料減量

為減少廢棄物產生與成本支出，生產過程中盡量減少原物料使用，其具體做法包含降低紙張用量、包材回收再利用等。

4.廢棄物管理回收

依據廢棄物管理相關規定，進行一般事業廢棄物與有害事業廢棄物的存放與清除回收處理，並加強對清除公司之監督與管理。

年度廢棄物管理措施如下：

		<p>a.廢棄物確實分類，使可再生資源能夠回收利用。</p> <p>b.設置廢電池回收筒，統一收繳，避免毒害環境。</p> <p>c.廢棄 PCB 板邊，可減少廢棄物之產生以及降低 PCB 採購成本，以 106 年~108 年度平均廢棄物回收量為基準，採三年為一計劃期間。109 年度廢棄物回收量已顯著下降。</p> <p>本公司近年廢棄物回收現況：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1" data-bbox="1041 555 1742 1050"> <thead> <tr> <th></th> <th>109 年</th> <th>108 年</th> <th>106 年~108 年度平均</th> <th>本期增減比率(與基準年度比較)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑</td> <td>0.266</td> <td>0.393</td> <td>0.281</td> <td>-5.3%</td> </tr> <tr> <td>廢電子零組件及附零組件之廢印刷電路板</td> <td>0</td> <td>0.409</td> <td>0.128</td> <td>-100%</td> </tr> <tr> <td>報廢物料(鐵、紙、塑膠、混合五金等)</td> <td>1.86</td> <td>3.26</td> <td>2.08</td> <td>-10.6%</td> </tr> </tbody> </table>		109 年	108 年	106 年~108 年度平均	本期增減比率(與基準年度比較)	含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑	0.266	0.393	0.281	-5.3%	廢電子零組件及附零組件之廢印刷電路板	0	0.409	0.128	-100%	報廢物料(鐵、紙、塑膠、混合五金等)	1.86	3.26	2.08	-10.6%	
	109 年	108 年	106 年~108 年度平均	本期增減比率(與基準年度比較)																			
含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑	0.266	0.393	0.281	-5.3%																			
廢電子零組件及附零組件之廢印刷電路板	0	0.409	0.128	-100%																			
報廢物料(鐵、紙、塑膠、混合五金等)	1.86	3.26	2.08	-10.6%																			
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>V</p>	<p>(一)為善盡企業社會責任，本公司恪守全球各營運據點所在地法規，保障員工及各利害關係人之基本人權，支持並遵循聯合國《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》各項國際人權公約，制定工作</p>	<p>無重大差異情形。</p>																				

<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>V</p>	<p>規則及相關人事管理規章,於規章中明訂其勞工權益(不歧視、工時、福利等)、健康安全(職業安全、健康保護等)、道德規範(誠信經營、無不正當收益等)、環境保護(環境許可、減碳計劃等)、管理體系(管理制度、訓練、溝通)等,以維護員工的人權及合法權益,有尊嚴地對待及尊重所有員工。</p> <p>(二)本公司設有薪資報酬委員會,定期檢討經理人績效評估與薪資報酬政策;訂有員工獎勵與懲戒制度,將道德規範、品德等納入績效考核。另提供在職人員年節獎金、績效獎金及盈餘分紅,並每年考量年度營運情形調整員工薪資,110年1月平均調薪幅度2.5%。</p> <p>員工福利措施部分,本公司遵循勞動法令保障員工休假權益並公開揭示於相關辦法中。特殊時刻員工擁有生日禮金、婚喪喜慶及生育補助。另還有多項福利措施,如個人福利金補助範圍包含旅遊、進修、買書、運動課程,每年辦理員工旅遊、球類競賽、部門聚餐、慶生會等,期能讓員工在工作與生活中保持平衡。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p>	<p>V</p>	<p>(三)本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性,透過ISO14001:2015環境管理系統展開重大環境考量面與職業安全衛生風險控制,並設置專責職業安全衛生單位/人員,遵循職業安全衛生法相關規定,持續推動並落實職業安全衛生管理工作。並於新進人員在職訓練課程加入職業安全衛生訓練,以確保員工工作環境安全無虞。</p>	<p>無重大差異情形。</p>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>V</p>	<p>109年度安全衛生訓練課程部份，新進人員完成受訓共計63人、在職滿3年人員完成受訓共40人。另，辦理員工免費團體保險、每年員工健康檢查及聘請臺大醫院職業醫學專科主治醫師每月一次、每次三小時至公司提供員工健康諮詢服務及環境體檢，以利協助員工進行健康管理與促進。</p> <p>(四)為落實員工訓練發展與塑造組織學習文化，本公司建立多元化的教育訓練機制，以達員工培訓發展之目標。</p> <p>1.多元化訓練機制對於員工的培育，除透過辦理新進人員內訓課程及工作中的訓練學習(OJT)外，也透過數位化(e-learning)的學習方式進行。此外公司也定期與員工面談，瞭解員工需求並鼓勵經驗分享，而員工得依主管要求或自行依據工作發展需求提出外訓申請，參與外部訓練課程。</p> <p>2.線上作業人員實施職級職能教育訓練，並結合薪酬與晉升制度，執行職務培訓。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>V</p>	<p>(五)本公司產品行銷全球，於產品研發階段即依循各國電磁相容、輻射及安全性法規要求設計及選用材料，並於行銷文件及產品本身明列、標示所獲得的認證，如 UL, CB, LVD CoC, CB, FCC, BSMI 等。同時要求供應商的產品須符合承認流程及簽立《零件材料限用物質保證函》，以確保供應商產品遵循相關法規及國際準則。</p> <p>本公司依循《供應商開發暨評鑑作業程序書》評鑑合格供應商及訂定產品檢驗程序，確保產品品</p>	<p>無重大差異情形。</p>

<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>質及供貨無虞。訂定產品追溯程序，確保產品售後服務。並於公司網站揭露產品相關認證及法規，以確保產品符合環境保護及確保使用者健康安全無虞。</p> <p>於官網建置 Service Center，可供消費者遇到產品問題時進行反應或申訴，提供客戶滿意度問卷於結案時填寫，以保護消費者權益。</p> <p>保有客戶交易記錄的 ERP 系統以身分驗證及權限控管的機制，來保護公司客戶隱私。</p> <p>(六) 本公司為尋找優良廠商制定有《供應商開發暨評鑑作業程序書》，且請供應商承諾提供符合RoHS及其他相關環境指令要求之料件，每年並定期進行供應商環境調查，並保留書面資料，藉以瞭解供應商環境管理現況及掌握對環境有顯著影響之供應商。除此之外，本公司將國際人權之精神列入所有合作夥伴包含供應商等之評鑑項目中，依其所做之努力列為合作之重要考量，以共同提升人權相關議題之管理及人權意識，符合職業安全衛生與國際人權公約的精神與基本原則。</p> <p>本公司零件供應商須簽署《廉潔承諾書》及《零件材料限用物質保證函》，供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約，務使公司生產的產品品質遵循相關法規及國際準則，以確保產品符合環境保護及消費者健康安全，並制定保固條款及售後服務，以維護消費者權益，共同致力提升企業社會責任。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司</p>	<p>V</p>	<p>本公司已於公司網站(http://www.infortrend.com)設有「企業社會責任」專區，揭露有關企業社會責任</p>	

非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		具體執行計劃及定期更新執行成效等相關資訊。 惟尚未編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並據以遵循，尚無重大差異。		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司定期舉辦法人說明會，及時公開公司資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東的責任。 2. 本公司定期安排董監事之相關進修課程。 3. 本公司定期檢視資產，維修或委託合法業者報廢。 4. 安排員工定期健康檢查及醫療諮詢的服務。 5. 安排員工參加外部職業安全課程訓練，使員工充分瞭解職業安全衛生等問題，以作為防範及異常處理。 6. 安排員工參加消防演練講習訓練及急救訓練，以確保災害發生時員工意外處理能力及安全。 7. 本公司設置作業環境監測，以防止員工受作業環境危害。 8. 宣導節能減碳，並辦理環境教育訓練。 9. 本公司積極參與愛心捐血活動，並結合公益，訂購弱勢團體公益商品回饋捐血者，鼓勵並感謝參與捐血。 10. 本公司鼓勵同仁捐助愛心發票給伊甸社會福利基金會，共計1,803張。 11. 本公司參與電影《十二夜 2：回到第零天》動保生命教育推廣計劃，提供企業贊助45,000元。 		

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」與「誠信經營政策及防範方案」，經董事會通過並揭露於公司網站，董事會及管理階層均皆恪遵此守則，並落實規範於相關人事規章，不提供或接受不正當利益，以公平與透明之方式進行商業活動。	無重大差異情形
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，	V		(二) 本公司訂有「風險管理政策及程序」，依據風險	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>辨識、風險評估及風險管理流程，針對本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」所訂定之「誠信經營守則」與「誠信經營政策及防範方案」中各款行為不誠信行為建立風險評估機制及防範措施，透過內部控制制度查核控管相關風險。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營政策及防範方案」及「工作規則」中，明定防範不誠信行為之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。惟截至目前未有類似情形發生。另定期評估及檢討其執行情形及方案需修正之處。</p>	無重大差異情形
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有《供應商開發暨評鑑作業程序書》，了解供應商之基本資料及其包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求對方簽署《廉潔承諾書》以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。</p> <p>(二) 本公司指定由法務室負責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定與推動，並於109年11月5日向董事會報告109年度誠信經營政策與防範不誠信行為方案之監督及執行情形，且同步於公司網站揭露。</p>	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」及「道德行為準則」，已明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，要求本公司相關單位落實執行，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異情形
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司業已建立有效的會計制度及內部控制，由稽核室協同誠信經營小組執行查核，建立互相監督制衡機制，以防止各項弊端及督促公司誠信經營政策的有效落實。	無重大差異情形
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司推動全體同仁誠信經營之宣導，於新進人員報到時說明有關誠信經營與道德規範應遵循之行為；而對在職員工的訓練課程加入，以「落實誠信價值、企業永續發展」主題等系列課程，並將公司所制定之「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」、「道德行為準則」及「工作規則」中明定員工不得利用職務之關係，接受他人之招待或饋贈、回扣等其他不法利益行為之觀念進行宣導及訓練。109年度新進人員共62人次、在職員工共299人次參加訓練。另，也將防止內線交易宣導納入每年董監事課程中。	無重大差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司將誠信及品德列於員工績效考核之考量項目之一，對於不合法(包括貪汙)與不道德行為於「道德行為準則」、「誠信經營政策及防範方案」及「員工申訴制度」中訂有具體檢舉申訴管道(含網路/電話專線/實體信箱)與制度(檢舉管道已公告於公司網站上)，由人資單位主管受理並進行後續調查作業。	無重大差異情形
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 檢舉事項之調查程序依公司「道德行為準則」、「誠信經營政策及防範方案」、「工作規則」及「員工申訴制度」中之申訴作業程序進行。已建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，申訴案件將由人資單位受理成案後進行查明，並確保所有事件均於保密機制下進行。檢舉案件經查證屬實，應責成相關單位後續檢討內控制度與作業程序，並提出改善措施，杜絕再次發生。 對於違反道德行為準則之情事，由人資單位做成調查報告後提報董事會，如涉及董事或經理人之情節重大者，即時於公開資訊觀測站揭露相關違反資訊及處理情形。	無重大差異情形
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，對陳報檢舉人之身分、內容、提供之檔案調查相關文件予以加密保護，非相關人員不得	無重大差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			調閱。並禁止對陳報檢舉之人員有任何威脅、報復或不利之處分，盡全力保護呈報者之安全。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司訂定之「誠信經營守則」政策及相關訊息，揭露於本公司網站 (http://www.infortrend.com) 及公開資訊觀測站。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營政策及防範方案」，內部管理規章及對外文件中皆確實遵照誠信經營政策予以執行，並未有運作與誠信經營政策差異或不符情形發生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司視執行實務及法令規定修訂相關準則內容，以落實誠信經營之決心。 為將誠信道德融入公司經營文化中並配合相關法令制度之訂定，本公司已於民國 107 年 6 月 11 日及 109 年 6 月 10 日分別修訂「道德行為準則」與「誠信經營守則」，並於 108 年 12 月 26 日制訂「誠信經營政策及防範方案」，經董事會通過並提報股東會後施行。109 年度落實誠信經營查核及評估遵循情形亦於 109 年 11 月 5 日向董事會報告。				

(七)查詢公司治理守則及相關規章之方式：本公司網址 <http://www.infortrend.com>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

普安科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月11日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月11日董事會通過，出席董事6人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

普安科技股份有限公司



董事長兼總經理：羅仕東



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列名其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

109 年股東常會之重要決議

股東會決議日期	案由	決議結果	執行情形
股東常會 109/06/10	1.承認本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。	贊成權數佔出席股東表決權數 83.13%，本案照原案表決通過	已依本案之決議通過。
	2.承認本公司 108 年度盈餘分配案。	贊成權數佔出席股東表決權數 83.29%，本案照原案表決通過	已依本案之決議執行，除息分配基準日：109/08/03 發放日：109/08/26 每股配發現金股利 0.606 元；分派股東現金紅利新台幣 165,772,523 元，已於 109 年 8 月 26 日全數分配完畢。
	3.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。	贊成權數佔出席股東表決權數 83.24%，本案照原案表決通過	已依修訂後「背書保證作業程序」執行，並將修訂後之辦法揭露於本公司網站。
	4.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	贊成權數佔出席股東表決權數 83.27%，本案照原案表決通過	已依修訂後「資金貸與他人作業程序」執行，並將修訂後之辦法揭露於本公司網站。
	5.討論修訂本公司「股東會議事規則」案。	贊成權數佔出席股東表決權數 83.29%，本案照原案表決通過	已依修訂後「股東會議事規則」執行，並將修訂後之辦法揭露於本公司網站。

董事會之重要決議

屆次	會議年度	會議日期	重要決議
9-19	110 年度	110/03/11	1.提報 109 年下半年度企業社會責任推動計畫執行情形。 2.通過 110 年度簽證會計師獨立性評估。 3.通過 109 年度營業報告書及個體財務報表。 4.通過 109 年度合併財務報表。 5.通過 110 年度營運計畫。 6.通過 109 年盈虧撥補表。 7.通過以法定盈餘公積發放現金股利，每股配發現金 0.3 元。 8.通過 109 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 10.通過修訂本公司「董事選舉辦法」。 11.通過訂定本公司 110 年度企業社會責任具體推動計畫。

			<p>12.通過全面改選董事案。</p> <p>13.通過提名暨審核本公司董事(含獨立董事)候選人名單。</p> <p>14.通過解除當選之新任董事競業禁止案。</p> <p>15.通過股東常會受理股東董事候選人提名之相關事宜。</p> <p>16.通過股東常會受理股東提案權之相關事宜。</p> <p>17.通過本公司訂於 110 年 6 月 15 日召開股東常會。</p>
9-18	109 年度	109/12/24	<p>1.提報 109 年度推動執行風險管理機制之運作情形。</p> <p>2.提報 109 年度智慧財產管理計畫之執行情形。</p> <p>3.通過關稅背書保證案。</p> <p>4.通過薪資報酬委員會審查發放經理人 109 年度年終獎金總額。</p>
9-17	109 年度	109/11/5	<p>1.提報本公司 109 年第三季合併財務報告。</p> <p>2.提報 109 年度與各利害關係人之溝通情形。</p> <p>3.提報 109 年度落實誠信經營查核及評估遵循情形。</p> <p>4.通過呈送 110 年度稽核計劃。</p> <p>5.通過與兆豐國際商業銀行申請短期授信額度續約及提高額度案：額度由原新台幣 2 億元提高為 3 億元。</p> <p>6.通過訂定本公司「風險管理政策與程序」。</p> <p>7.通過訂定本公司「智慧財產權管理辦法」。</p>
9-16	109 年度	109/8/6	<p>1.提報本公司 109 年第二季合併財務報告。</p> <p>2.提報 109 年上半年度企業社會責任推動計畫執行情形。</p> <p>3.提報本公司第十一次買回庫藏股執行情形。</p> <p>4.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。</p> <p>5.通過指定本公司公司治理主管案。</p> <p>6.通過本公司第十次及第十一次買回庫藏股，擬訂定減資/註銷基準日為 109 年 8 月 8 日，註銷股份計 2,736,000 股。</p> <p>7.通過與台灣中小企業銀行申請綜合融資額度及衍生性金融商品交易信用風險額度續約案：額度分別為新台幣 3.5 億元及美金 300 萬元。</p> <p>8.通過本公司應收普歲存儲信息技術(上海)有限公司之貨款，「超過正常授信期限，非屬資金貸與性質」案。</p> <p>9.通過本公司委託普歲存儲信息技術(上海)有限公司代收迪菲特科有限公司之貨款，「超過正常授信期限，非屬資金貸與性質」案。</p>
9-15	109 年度	109/7/09	<p>1.通過訂定民國 109 年 8 月 3 日為除息基準日之相關事宜案。</p> <p>2.通過與玉山銀行申請綜合融資額度及衍生性金融商品交易信用風險額度續約案：額度分別為新台幣 2 億元及美金 100 萬元。</p>
9-14	109 年度	109/5/7	<p>1.提報本公司第十次買回庫藏股執行情形。</p> <p>2.提報本公司 109 年第一季合併財務報告。</p> <p>3.通過與台新銀行申請短期授信額度續約案：額度為新台幣 5 億元。</p> <p>4.通過薪資報酬委員會提議發放經理人 108 年度員工酬勞金額。</p> <p>5.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」。</p> <p>6.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。</p> <p>7.通過本公司第四次發行限制員工權利新股無償收回之股份，擬訂定減資/註銷基準日為 109 年 5 月 9 日，註銷股份計 3,200 股。</p> <p>8.通過本公司擬買回本公司股份事宜。</p>

9-13	109 年度	109/03/25	通過本公司擬買回本公司股份事宜。
9-12	109 年度	109/03/12	1.提報 108 年下半年度企業社會責任推動計畫執行情形。 2.通過 108 年度預計發放員工酬勞 38,000 千元及董事酬勞 1,000 千元，全數以現金發放。 3.通過 109 年度簽證會計師獨立性評估。 4.通過 108 年度營業報告書及個體財務報表。 5.通過 108 年度合併財務報表。 6.通過 109 年度營運計畫。 7.通過 108 年度盈餘分配案:配發股東股利每股發放現金 0.6 元。 8.通過 108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 10.通過修訂本公司「董事會議事規則」。 11.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。 12.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 13.通過修訂內部控制制度-財務報表編製流程之管理。 14.通過訂定本公司 109 年度企業社會責任具體推動計畫。 15.通過股東常會受理股東提案權之相關事宜。 16.通過本公司訂於 109 年 6 月 10 日召開股東常會。

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

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

五、會計師公費資訊：

(一)、會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭柔蘭	連淑凌	109/1/1-109/12/31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,660	220	2,880
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)、會計師公費資訊：

- 1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	郭柔蘭	連淑凌	2,260	—	—	—	20	20	109/1/1-12/31	非主管職員工薪資資訊覆核公費
	葉維惇		400	—	—	—	200	200	109/1/1-12/31	係106年度移轉訂價國稅局專案查核補充說明覆核公費
合計			2,660	—	—	—	220	220		

- 2、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- 3、審計公費較前一年度減少達百分之十以上，審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	109 年度		110 年截至 3 月 31 日止		備 註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長、總經理 (大股東)	羅仕東	12,000	—	—	—	
董事/副總經理	李澤涵	—	—	—	—	
董事/副總經理	陳立偉	—	—	—	—	
獨立董事	鍾金河	—	—	—	—	
獨立董事	侯瑞甫	—	—	—	—	
獨立董事	陳良寅	—	—	—	—	
技術總監	施明文	—	—	—	—	
協理	劉淑華	—	—	—	—	
協理	洪清海	19,900	—	—	—	
協理	楊文仁	(83,800)	—	(9,000)	—	

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形：無。

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

110年4月16日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱	關係	
羅仕東	38,948,816	14.24	168,000	0.06	—	—	東宇投資股份有限公司	與該公司負責人為配偶	
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶	25,405,815	9.29	—	—	—	—	—	—	
東宇投資股份有限公司 負責人：林美苓	21,075,300	7.70	—	—	—	—	羅仕東	該公司負責人為其配偶	
賴廷樺	13,309,488	4.87	13,005,484	4.75	—	—	呂秀錦	配偶	與該公司負責人為配偶
							海德投資股份有限公司		
呂秀錦	13,005,484	4.75	13,309,488	4.87	—	—	賴廷樺	配偶	
海德投資股份有限公司 負責人：呂秀錦	5,334,909	1.95	—	—	—	—	—	—	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	4,790,287	1.75	—	—	—	—	—	—	
陳玲珠	4,533,000	1.66	—	—	—	—	—	—	
賴伯嘉	4,411,170	1.61	—	—	—	—	賴廷樺 呂秀錦	子女	
賴伯勳	4,410,743	1.61	—	—	—	—	賴廷樺 呂秀錦	子女	

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

肆、募資情形：

一、資本及股份：

(一)股本來源：

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其 他
105.04	0	312,000	3,120,000	279,533	2,795,333	發行限制權利新股 987.4	無	105.04.06 經授商字第 10501063430 號
105.04	0	312,000	3,120,000	279,228	2,792,284	限制權利新股註銷-304.9	無	105.04.06 經授商字第 10501063430 號
105.08	0	312,000	3,120,000	279,175	2,791,748	限制權利新股註銷-53.6	無	105.08.23 經授商字第 10501203420 號
105.11	0	312,000	3,120,000	279,111	2,791,110	限制權利新股註銷-63.8	無	105.11.22 經授商字第 10501269040 號
106.04	0	312,000	3,120,000	280,130	2,801,299	發行限制權利新股 1,018.9	無	106.04.06 經授商字第 10601040910 號
106.04	0	312,000	3,120,000	279,815	2,798,150	限制權利新股註銷-314.9	無	106.04.06 經授商字第 10601040910 號
106.08	0	312,000	3,120,000	279,682	2,796,819	限制權利新股註銷-133.1	無	106.08.28 經授商字第 10601121180 號
107.04	0	312,000	3,120,000	279,983	2,799,829	發行限制權利新股 301	無	107.4.3 經授商字第 10701034330 號
107.04	0	312,000	3,120,000	279,681	2,796,812	限制權利新股註銷-301.7	無	107.4.3 經授商字第 10701034330 號
107.08	0	312,000	3,120,000	279,646	2,796,463	限制權利新股註銷-34.9	無	107.8.28 經授商字第 10701108420 號
108.03	0	312,000	3,120,000	279,345	2,793,453	限制權利新股註銷-301	無	108.4.01 經授商字第 10801033910 號
108.03	0	312,000	3,120,000	279,419	2,764,193	庫藏股註銷 -2,926	無	
109.01	0	312,000	3,120,000	276,291	2,762,907	限制權利新股註銷-22.6 庫藏股註銷 -106	無	109.01.15 經授商字第 10901000590 號
109.05	0	312,000	3,120,000	276,288	2,762,876	限制權利新股註銷-3.2	無	109.05.26 經授商字第 10901082310 號
109.08	0	312,000	3,120,000	273,552	2,735,515	庫藏股註銷 -2,736	無	109.08.28 經授商字第 10901156320 號

110年4月16日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	273,551,538	38,448,462	312,000,000	皆為流通在外 上市股票

(二)股東結構：

110年04月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	1	26	14,593	64	14,684
持有股數	—	19,000	34,047,151	189,562,730	49,922,657	273,551,538
持股比例	—	0.01	12.45	69.29	18.25	100%

(三)股權分散情形：

1.普通股

110年04月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1至999	4,752	632,618	0.23
1,000至5,000	6,706	15,028,278	5.49
5,001至10,000	1,464	11,689,705	4.27
10,001至15,000	514	6,548,799	2.39
15,001至20,000	321	5,936,305	2.17
20,001至30,000	277	7,140,070	2.61
30,001至40,000	144	5,192,181	1.90
40,001至50,000	117	5,549,987	2.03
50,001至100,000	206	14,949,844	5.47
100,001至200,000	92	12,892,499	4.71
200,001至400,000	44	12,066,546	4.41
400,001至600,000	15	7,206,000	2.63
600,001至800,000	6	4,252,097	1.55
800,001至1,000,000	4	3,661,163	1.34
1,000,001至9,999,999,999	22	160,805,446	58.80
合計	14,684	273,551,538	100.00

2.特別股：本公司並未發行特別股

(四)主要股東名單：(揭示股權比例達百分之五以上之股東)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅仕東		38,948,816	14.24
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶		25,405,815	9.29
東宇投資股份有限公司		21,075,300	7.70

註：股權比例達百分之五以上股東不足十名，前十名股東資訊請詳第59頁。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

110年4月30日

項 目	年 度		108 年	109 年	當年度截至 110年3月31日 (註8)
	每 股 市 價 (註1)	最 高		15.60	14.40
最 低			11.15	10.00	11.65
平 均			13.28	12.38	12.92
每 股 淨 值 (註2)	分 配 前		15.33	14.49	14.62
	分 配 後		12.95	(註9)	不適用
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		276,083	274,549	273,552
	每 股 盈 餘(註3)		0.73	-0.24	0.12
每 股 股 利	現 金 股 利		0.6	0.3 (註9)	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利(註4)		—	—	不適用
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註5)		18.19	-51.58	不適用
	本 利 比(註6)		22.13	41.27	不適用
	現金股利殖利率(註7)		4.52%	2.42%	不適用

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：依據次年度股東會決議分配之情形填列；109年度盈餘分配業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策

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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要或依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股東紅利之分派將採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所佔比率不低於股東紅利總額的百分之十。

本公司股利政策係依據營運狀況、資金需求及兼顧股東利益等因素，在無其他特殊情形考量下，每年分配股東紅利至少為可供分配盈餘扣除法定盈餘公積後之百分之六十。

2. 本次股東會(110)擬議股利分配之情形

本公司 109 年度盈餘分配業經民國 110 年 3 月 11 日董事會決議通過，以法定公積彌補虧損後再每股配發現金 0.3 元，俟股東常會通過後董事會另訂發放股利基準日，按該基準日股東名簿記載之股東持股比例配發。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會未有無償配股之議案。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之零點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

所謂獲利，係指稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益。

第一項員工酬勞發給股票或現金的對象，得包括子公司員工。

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

- (1) 今(109)年度未提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。
- (3) 實際分派金額與估列數若有差異時，則列為次一年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 分派員工及董事酬勞金額：今(109)年度未提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- (3) 分派員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一(108)年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

108 年度	108 年損益表 認列數	股東常會決議之 實際配發數	差異
員工酬勞-現金	38,000,000	38,000,000	無
員工酬勞-股票	0 元	0 元	無
董事、監察人酬勞	1,000,000	1,000,000	無

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢：

110年04月30日

買回期次	第十次	第十一次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間 (實際買回股份期間)	109/03/30~109/04/24	109/05/08~109/07/06
買回區間價格	9.00~13.00元	9.00~13.00元
已買回股份種類及數量 (千股)	普通股 1,000 千股	普通股 1,736 千股
已買回股份金額(千元)	11,316 千元	20,867 千元
已買回數量占預定買回數量之比率	100%	58%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已全數辦理註銷	已全數辦理註銷
累積持有本公司股份數量	—	—
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	—	—

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況：

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容及其營業比重：本公司所經營業務之主要係從事專業「磁碟陣列系統，網路附加儲存系統，儲存軟體及周邊組件」相關產品之研發、生產及銷售，營業比重 100%。

2.公司目前之商品項目：

- (1) SAN 儲存系統
- (2) NAS 儲存系統
- (3) Unified 整合式儲存系統
- (4) All Flash 全快閃儲存系統
- (5) Cloud 混合雲儲存系統
- (6) 橫向擴展 NAS 儲存系統
- (7) 儲存伺服器
- (8) 擴充櫃

3.計劃開發的新產品：

- (1) EV 5000 Gen2 –第二代 EV 5000 儲存伺服器
- (2) EV 7000 Gen2 –第二代 EV 7000 儲存伺服器
- (3) Si 3016/5016 Gen2 – GSi AI 儲存系統第二代產品
- (4) GS 5000 Gen2 – GS 5000 第二代產品
- (5) 支援高速網路傳輸介面 100Gb/s
- (6) NVMe SSD 儲存系統
- (7) EonServ for AI

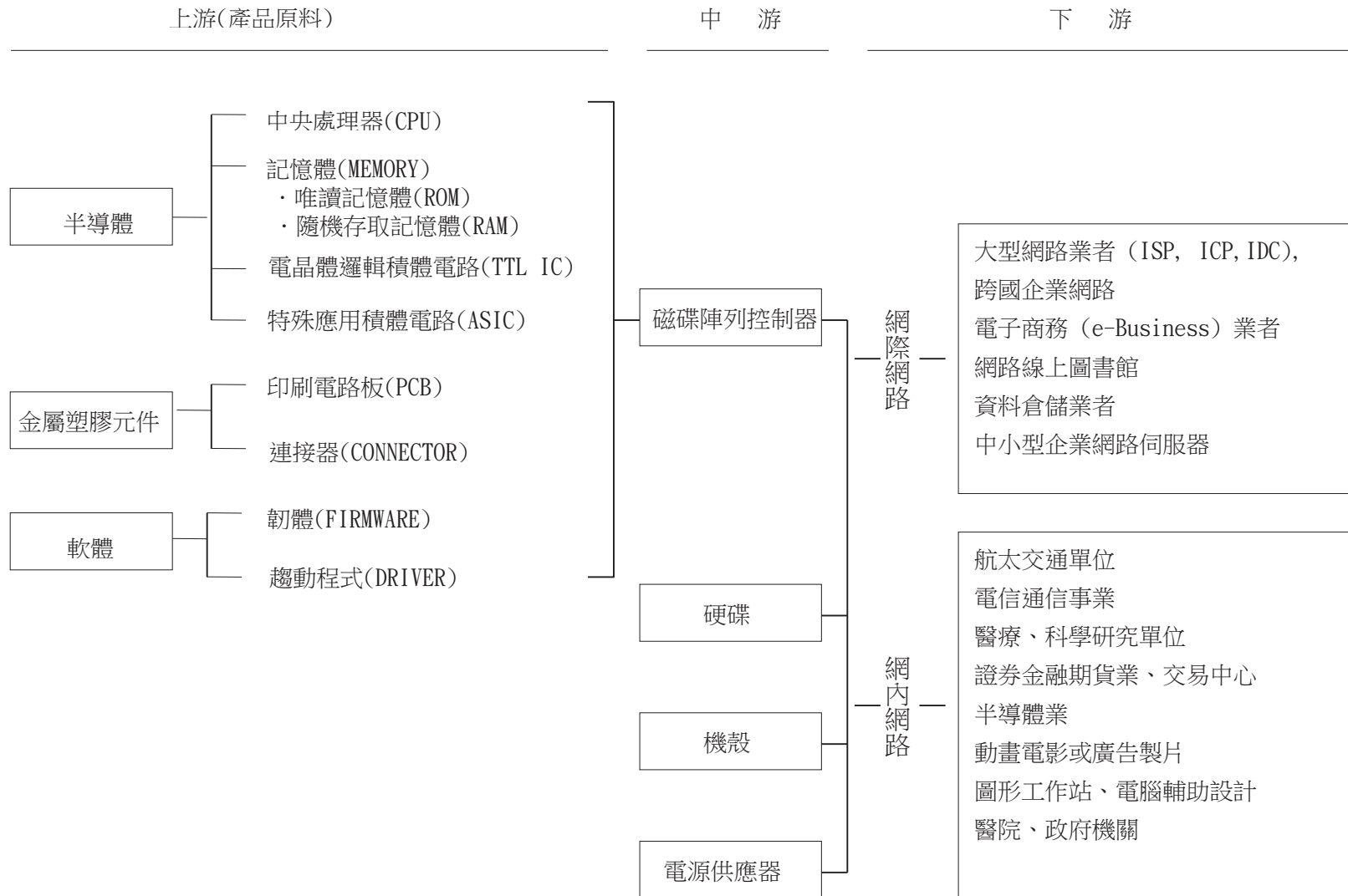
(二)產業概況：

1.產業現況與發展

近年來，隨著物聯網、雲計算、大數據、AI 及 5G 的興起與蓬勃發展，數據資料量呈現爆炸式成長，對於儲存系統的擴展需求不再只專注於容量上的擴展，也包括效能上的擴展，儲存系統的橫向擴展能同時擴展效能與容量，未來使用者採用橫向擴展的儲存系統的情形將日益增加。

隨著影音產業的發展，4K、8K 影片日趨普及，對於高速網路介面與儲存系統的效能需求也越來越高，對此儲存系統發展上須盡快跟上新一代的高速網路介面，以期能提供更穩定、更高的效能。

2. 行業上、中、下游之關聯性

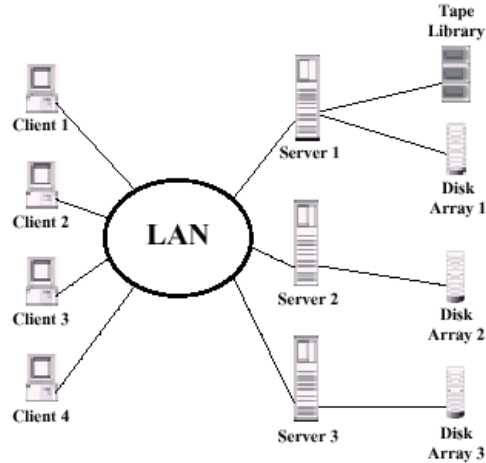


3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 產品之發展趨勢

a. 傳統的DAS (direct-attached storage；直接存儲裝置)架構已不敷使用

DAS 的架構



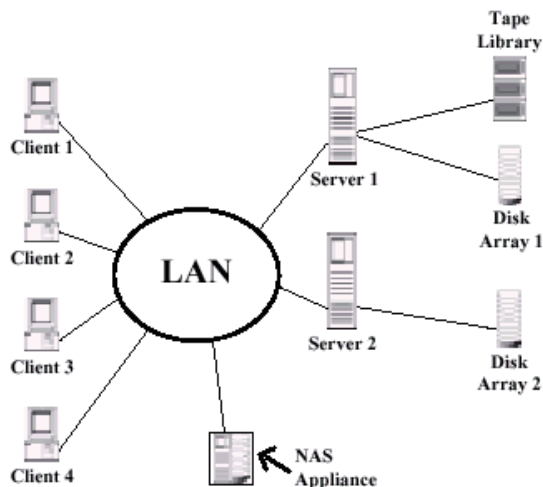
傳統的儲存系統架構為 DAS(direct-attached storage；直接存儲裝置)，它是將儲存裝置直接與伺服器相連，資料的儲存是經由伺服器直接執行一對一的存取動作，這樣的設計提供了很好的安全性，但常面臨以下幾點瓶頸：

- ① 某些儲存空間資料不足，而其他伺服器仍有大量的儲存空間可使用。
- ② 不同平台伺服器無法共享資料，如 NT 的 NTFS(NT file system)與 UNIX 之間就無法相互讀取對方的檔案。
- ③ 資料傳送必須經過區域網路 LAN 及伺服器，不僅增加該伺服器的工作量，也使區域網路速度緩慢。

在網路時代，企業資料量暴增的情況下，DAS 漸漸不能滿足企業資源共享與跨平台作業的儲存需求，而有 SAN(storage area network；儲存網路)及 NAS(network attached storage；網路附加儲存)架構的興起。

b. NAS(network attached storage；網路附加儲存)

NAS 的架構

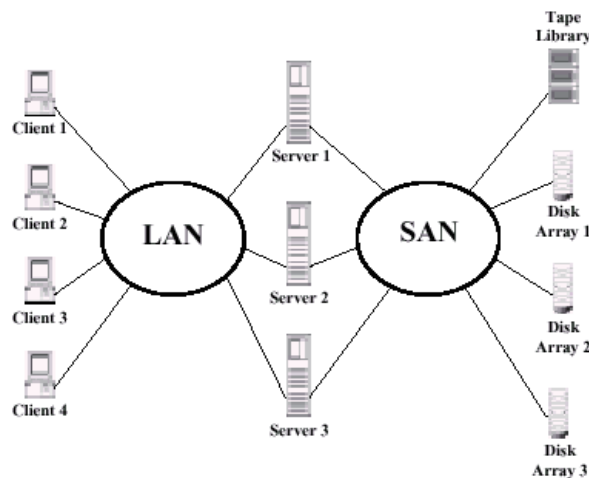


NAS 是將儲存裝置、RAID 控制器與一僅具備檔案存取功能的伺服器組合，接連到原有的區域網路(LAN)上，檔案的存取由 NAS 作業，其餘伺服器則從事運算及其他更重要的工作；它的優點如下：

- ①資料的要求、存取、傳輸，並不透過各群組所屬的伺服器，減輕了伺服器的負擔，提高了伺服器的工作效能。
- ②相對 DAS 而言，NAS 架構下的儲存裝置不屬於某特定伺服器，其為共用的儲存體，能達到檔案及硬體資源共享的目的。
- ③NAS 使用的是現行區域網路 LAN 的 TCP/IP 協定，在現有網路架構下即可運作，建置較 SAN 為簡單，且在管理上不需在終端做設定，簡化了管理程序。
- ④NAS 具標準協定，可以在多重平台上運作(Window PC、Mac、Linux、UNIX)等，相容性高，亦不需要購買 NT server 做為檔案伺服器，成本較 SAN 低。缺點為 NAS 仍使用 LAN 傳送資料，網路的負擔仍重，故其速度較慢，資料分享程度不如 SAN。
- ⑤具雙冗餘控制器設計，讓整個儲存系統保持完全主動的狀態，甚至在經歷重大維護或部分硬體故障的情況下都能夠繼續保護資料安全並保持高可用性。

c.SAN(storage area network；儲存網路)

SAN 的架構



SAN 是將許多儲存裝置如磁帶櫃、光碟櫃、磁碟陣列等獨立出來自組另一迴型網路，與許多伺服器相連，資料的存取都可直接從 SAN 完成，SAN 目前多架構在光纖通道上，可解決訊號不穩定及連線長度不足的困擾，滿足儲存資料量的成長速度； SAN 的優點如下：

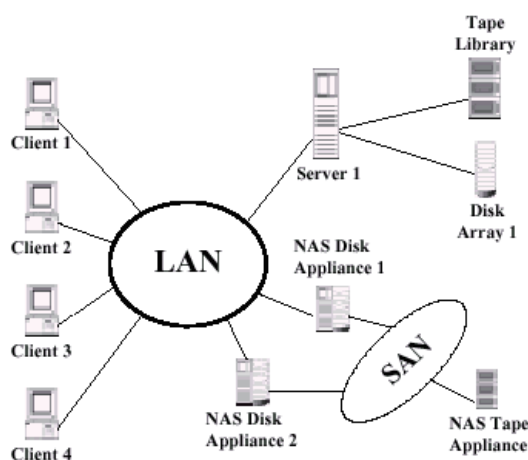
- ①連接性佳：任一伺服器可與任一儲存裝置直接相連，任一儲存裝置也可彼此直接相連。
- ②SAN 本身的架構及組成具有相當的彈性，企業可以在不增加伺服器及區域網路 LAN 的負擔下，擴充儲存裝置。

- ③可對分散各處的儲存裝置進行管理。
- ④儲存裝置不再與某一伺服器相連，故可由許多伺服器共享儲存資源。
- ⑤備份工作不須使用到區域網路 LAN 及伺服器：因儲存裝置間彼此直接相連，使備份工作不會佔據伺服器空間及區域網路頻寬。

其缺點如下：

- ①尚無共同標準：目前 SAN 產品僅能在某些作業系統及產品間跨平台運作。
- ②成本較高且建置費時。

綜上所述，NAS 架構較 SAN 單純，易於管理，且相當於 SAN 是相當低廉的儲存裝置，但 SAN 的擴充彈性則是 NAS 無法比擬的，因適用環境有所不同，因此 NAS 與 SAN 架構呈一又競爭又互補的狀況，且可相互結合，組成最符合企業所需的架構形式(如下圖)。



(2) 產品之競爭情形

a. 產品無工業標準，技術能力為成就關鍵

目前的磁碟陣列，並不似其他資訊產品般有被廣泛接受使用之工業標準，或大量的標準化零組件可供使用，如主機板現行的 PCI-E 規格，各廠商的產品間可相互替代，更換容易；磁碟陣列的技術核心在韌體(Firmware)，決定了資料的分割、儲存、備份、備援等功能，前後使用不同廠商的產品，將導致已分割資料讀取、重組的困難；主要核心控制器的中央處理單元 CPU，雖可採用業界的標準品，惟效能並非最佳，須自行開發並優化；故磁碟陣列不僅在韌體的撰寫、硬體設計上須具備獨立開發的技術能力，甚至連成品外型長短、大小都無一定規格；因該產品多使用於大型電腦、伺服器等專業用途上，對產品品質的要求極高，各製造商無不致力於提出新規格、新功能之產品，由此累積特殊專門的技術進入障礙。

b. 客戶忠誠度較高

在現今各項資訊、交易、企業運作被大量電子化的時代，資料的流失可能導致難以估計的損失，故雖安全性係建構於成本之上，但仍是企業在選擇磁碟陣列產品時的首要重點。因磁碟陣列產品並無工業標準，故各家產品由架構至功能、介面、容錯性及效率均有不同的處理方式及結果，彼此間無法替代，基於資料安全性的考量，加上產品的單價高，轉換成本增加，故客戶之忠誠度較高。

c. 產品之生命週期較長

磁碟陣列多使用於中、大型主機、工作站、伺服器等專業用途，其價位較高，雖 SATA、SAS、Fibre 等介面的規格亦不斷進步，但磁碟陣列只要介面種類相同，即可支援較新規格之硬碟(如 SAS 3G 介面的 RAID 可使用 SAS 6G 之硬碟)，惟無法發揮最高運作效能；相較之下，若要汰換儲存系統，需考慮到停機、硬碟資料備份、轉移等問題，故磁碟陣列之世代交替不若個人電腦週邊頻繁，生命週期較長，約二年至三年。

d. 市場集中度高

目前磁碟陣列控制器大多數的市場集中於伺服器廠商，常用於航太、醫療、電子商務、製程管理等無法隨時停機之單位，選擇伺服器廠商品牌之 RAID，不論其為該廠商自行開發或委外，在相容性及安全性方面均較有保障，故內接式磁碟陣列控制器常隨著伺服器出貨，而在外接式磁碟陣列控制器部份，多透過系統整合廠商(亦有系統整合廠商自行生產磁碟陣列控制器者，如 EMC)，惟即使是長期合作往來的廠商，在接受新產品時亦須經過為期數月的測試認可，長年累積的品質聲譽構築了高深的進入障礙，故 80% 以上的市場集中於前十大廠商，如何切入並擴大市場佔有率，將是專業磁碟陣列控制器廠商日後須面對的課題。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用

單位：新台幣仟元

年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日
研發費用	365,295	342,825	305,133	370,889	299,039	72,630
營業收入	1,955,428	1,626,233	1,384,101	1,378,533	1,130,547	245,008
研發費用 佔營收比率	18.68%	21.08%	22.05%	26.90%	26.45%	29.64%

2. 截至年報刊印日止開發成功技術或產品：

105 年

- 支援 FCoE 連接埠整合式主機板，可同時擁有光纖通道的高速度與穩定度及乙太網路的普及性和容易佈署的優點。
- 推出全新雲端整合式儲存系統 - EonStor GS 系列集檔案、區塊及雲端於一身的強大儲存解決方案。
- 推出全新中小企業可擴充式整合式儲存系統 - EonStor GSe 系列。
- 發表全新 2.5 吋小呎吋硬碟專用儲存系統 EonStor DS 1036B。
- 推出新管理工具 EonOne 讓儲存管理更輕鬆簡單，內建的初始設定精靈和 Workflow 除了可以引導使用者快速和簡單地完成所有儲存相關的設定之外，還可以集中管理多個系統並且提供了像是儲存資源管理 (Storage Resource Management, SRM)、系統監控、存取權限，以及事件通知等特色廣泛的功能。
- 發表旗艦整合式儲存系統 EonStor GS 4000 系列，其最大的優點即是其絕佳的儲存建置及連結彈性；單一系統即配有 32 個主機連接埠並可支援多種儲存協定資料存

取，和混合式的儲存(Hybrid storage)。

- 產品再次獲得 Gartner 魔力象限 2016 年報告肯定，入選世界前 19 大儲存品牌，EonStor GS 系列儲存產品的雲端開道和分層功能備受青睞。
- EonStor GS 產品榮獲英國儲存雜誌『年度混合式磁碟陣列儲存產品』獎項。
- 支援超高速主機介面: 56Gb/s InfiniBand、40Gb/s iSCSI 和 4 個 16Gb/s FC (光纖通道)。
- EonStor GS 儲存系統支援對稱式雙活(Symmetric Active-Active)控制器。

106 年

- 支援超高速主機介面 56Gb/s InfiniBand、40Gb/s iSCSI 和 16Gb/s FC (光纖通道)
- 支援 Symmetric Active-Active 控制器和新增便利的技術服務經理功能
- SPC-2 最佳性價比(Price-Performance)殊榮
- EonStor GS 3000T/4000T 高速(Turbo)機型帶來突破性的效能提昇
- 普安科技儲存系統和 Intel 伺服器聯手打造德國知名公司【SCHAEFER】57 倍超高速 IT 架構
- EonStor DS 4000 通過 Autodesk Flame 2018 認證提供更強大專業影視媒體解決方案
- 推出中小企業用的多作業系統(OS)檔案分享雲端整合儲存系統：EonStor GSe Pro 200 系列
- 推出 2U 25-bay 高密度極速全快閃儲存系統(All-flash storage)
- 推出全新的 EonStor GSe Pro 3000 系列
- 推出 2U 高度但可安裝 25 顆硬碟的高密度儲存系統 - EonStor GS 3025B 完美提昇機房的使用效率
- EonStor DS 3000U 硬碟端 SAS 12Gb/s 再升級,解決系統傳輸瓶頸並加倍容量擴充
- 全新 4U 60-bay 儲存系統,解決資料爆增和機房空間問題 - 高密度大容量的 EonStor GS 3060 儲存系統
- 入門級儲存系統全面支援 12Gb/s SAS 介面，加速中小企業的儲存效能
- 推出兩款支援 4K 影音編輯 Thunderbolt 儲存解決方案
- 推出「EonStor GSe Pro」儲存系統，完整的產品線讓入門級儲存客戶有更多選擇
- Service Manager 和服務入口為儲存系統提供更簡易的支援
- 發表旗艦整合式儲存系統 EonStor GS 5000 系列
- 連續三年列入 Gartner Magic Quadrant

107 年

- 支援 25Gb/s 高速乙太網路傳輸介面
- 針對雙控制器機種的 6 Gb/s 頻寬橋接器
- AI 一體機 - EonStor GSi 3000, 5000 系列
- 混合雲儲存產品 - GSc 2000, 3000, 5000 系列
- 全快閃儲存解決方案 - EonStor GSa 2000, 3000, 5000 系列
- 混合雲解決方案 - EonCloud Gateway
- 提供重複資料刪除和壓縮 (Deduplication & Compression)技術
- 虛擬化解決方案 - Infortrend vCenter Plug-in 管理套件

108 年

- 支援 32Gb/s 高速光纖通道傳輸介面
- 整合式儲存裝置 EonStor GS/GSc/GSa/GSi/GSe/GSe Pro 系列支援 Docker 平台
- 推出新一代整合式儲存系統 GS 3000/4000 – EonStor GS 3000/4000 Gen2
- 推出新一代中小企業可擴充式整合式儲存系統 GSe 3000/4000 – EonStor GSe 3000/4000 Gen2
- 推出橫向延展 NAS 儲存系統 – EonStor CS 2000, 3000, 4000 系列
- 推出共享儲存桌面應用軟體 – EonView
- 針對影音編輯產業推出專門解決方案 – M&E Shared Storage Solution
- 針對中小企業辦公室推出專門解決方案 – Office Shared Storage Solution
- 搭載 25 GbE 網路介面的 EonStor GSa 全快閃儲存陣列機種贏得 2019 美國廣播事業者聯盟展覽(NAB)最佳展出產品獎
- 混和雲儲存裝置 EonStor GSc 系列榮獲英國 Storage Magazine 「最佳年度儲存產品」及「年度雲端推動者(cloud enabler)」大獎。

109 年

- 推出新一代結合 NVR 網路影像攝影伺服器及資料儲存功能系統 – EonServ 5000 Gen2。
- 橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列加入 SMB Multichannel 功能，用戶端裝置可藉由聚合網路介面卡(NIC)與普安機種建立連線，確保網路服務不中斷。
- 橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列取得 Veeam Ready Repository 認證，能夠快速、可靠地備份虛擬機資料。
- 針對資料存取效能及儲存容量使用率的提升，橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 系列導入分散儲存模式(distributed mode)，以及新增 DNS 負載平衡(load balancing)與 SSD 快取功能。
- 針對大數據(Big data)分析、高效能運算(HPC)及機器學習(Machine learning)，橫向延展 NAS 儲存系統 EonStor CS 新增內部網路 RDMA 功能，強化整體叢集效能。
- 推出 EonStor GS 混合雲(hybrid cloud)整合資料儲存解決方案，完整相容 Hitachi 內容平台(HCP)。
- EonServ 5000 Gen2 混合型儲存伺服器取得 Milestone Xprotect 影像管理軟體(VMS)認證，打造優質的影像監控 IT 基礎架構。
- 連續兩年榮獲英國 Storage Magazine 肯定，贏得「Editor Choice-Company」及「Cloud Product of the Year」大獎 (EonStor GS Gen2 機種)。

(四)長、短期業務發展計畫：

短期業務發展計畫	長期業務發展計畫
(1)積極研發新產品，保持技術領先地位。	(1)導入 CRM 系統，建立全球的客戶服務團隊，以提高客戶滿意度。
(2)爭取中大型 ODM 客戶，擴大營運規模。	(2)擴充產品線，滿足客戶一次購足之需求。
(3)開發新應用市場，提升市場佔有率。	(3)設立研發中心，積極進行未來技術之研發，建立產品領導地位。
(4)參加國內外各項儲存設備相關展覽，增加品牌知名度。	

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度		108 年		109 年	
銷售區域		銷售金額	銷售比率(%)	銷售金額	銷售比率(%)
內 銷		53,028	3.85%	59,380	5.25%
外 銷	美 洲	156,444	11.35%	127,667	11.29%
	歐 洲	326,081	23.65%	311,860	27.58%
	亞 洲	698,914	50.70%	498,860	44.13%
	其 他	144,066	10.45%	132,780	11.75%
小 計		1,325,505	96.15%	1,071,167	94.75%
合 計		1,378,533	100%	1,130,547	100%

2.市場佔有率：

根據美商顧能有限公司(Gartner)根據全球外接式儲存設備出貨量統計，本公司全球市佔率約 1.7%(2016)

3.市場未來之供需狀況與成長性：

目前儲存設備架構可分成 DAS (Direct Attached Storage)、NAS (Network Attached Storage)及 SAN (Storage Area Network)三種，由於 DAS 架構必須與伺服器直接連接，在網路架構下將逐漸被 NAS 及 SAN 架構取代，故 NAS 及 SAN 市場未來成長可期。

不論係 DAS、NAS 或 SAN 架構，均仰賴磁碟陣列系統作為主要儲存設備，磁碟陣列系統中最重要的零件即為磁碟陣列控制器，可分成內接式及外接式二種，內接式磁碟陣列控制器大部份係搭配伺服器出售，故80%的市場由 HP、LSI 及 Adaptec 等廠商所壟斷。隨著機架式(Rack Dense)伺服器及主機板內建磁碟陣列功能(RAID on Motherboard)的興起，內接式磁碟陣列系統將逐漸被外接式磁碟陣列系統（即 NAS 及 SAN）所取代，因此外接式磁碟陣列控制器市場將持續成長。

4.競爭利基：

磁碟陣列控制器的技術層次高，本公司成立以來，累積多年的軟硬體研發及製造經驗，技術層次在世界居於領先地位，且擁有硬體整合的研發能力，可確保產品的可靠度及效能，而因應市場趨勢，更不斷研發支援業界各式標準(SAS, iSCSI, Fibre Channel)及下一代產品，滿足客戶各種不同需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.網際網路的蓬勃發展

近年來網際網路的熱潮在全球方興未艾，不但連線人口持續增加，各項交易、資訊電子化情形日益普遍，隨著硬體技術的進步，各種應用方式不斷發展，如無線上網、網路購物、網路遊戲．．．等，大大提高了生活的便利性，人們的

生活型態正在改變，對網際網路的依賴度與日俱增。以往受限於頻寬，造成傳輸速度緩慢，網路多僅用於傳遞文字、圖畫的情形將因寬頻網路的建設而獲得解決，未來在網路上流通聲音、影像的應用將更為普及，隨之而來的必定是資料位元的大幅增加；現有的硬碟技術發展尚無法追上資料量增加的速度，必須藉著有效的儲存媒體管理裝置來提升存取效率，而磁碟陣列控制器之主要功能即為有效管理硬碟，故網際網路的發展正提供本公司產品重要之成長動力。

B. 具備堅強的研發及創新能力

本公司自成立以來，即致力於投入產品設計開發與技術創新。研發團隊能夠自行設計硬體，韌體與軟體，如具熱插拔及各式備援功能(電源供應器、磁碟陣列控制器...)高密度的磁碟陣列，支援電信行業直流供電的產品，採用 ZFS，雙控制器並支援重複資料刪除 (data de-duplication) 的 NAS 產品；因具有堅強的研發實力，故本公司能確實掌握客戶需求及產業相關發展，維持產品之競爭力及獲利。

C. 產品之不易替代性

本公司之產品—磁碟陣列控制器係定位於儲存裝置之「管理者」，目前主要針對硬碟的管理，即提升存取速度並增加容錯功能，未來若發展出效能更為強大之新式儲存裝置，「管理者」仍可提升存取速度及資料安全性，基於成本效能之考量，仍有其市場價值存在，故相較於硬碟或其他儲存裝置之生產者而言，產業生命可延續更久，不易被取代。

(2) 不利因素及因應對策：

A. 部份關鍵零組件仍需仰賴進口

本公司產品所需之關鍵零組件如中央處理器(CPU)目前均仰賴國外廠商供應，由下採購訂單至到貨常需時一個月以上，且因公司訂單規模尚不及其他資訊產品，對供應商之牽制能力有限，故存有因重要零組件斷料，而影響生產的營運風險。對此，本公司採取之因應措施如下：

- a. 一方面與原有主要供應商維持良好之長期合作關係，另一方面亦尋找替代性貨源，以避免因進貨過度集中於少數廠商，而增加營運風險。
- b. 衡量未來產品可能之供需狀況，對關鍵零組件預做庫存，並同時考量存貨成本及缺貨成本，嚴格控制存貨數量，以避免跌價風險。

B. RAID 人才國內外普遍缺乏。

因應對策：重視人力資源開發、長期培訓人才及員工分紅入股計畫，以吸引優秀人才。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

目前市面上各種 RAID 產品的硬體元件如硬碟、介面選擇性多，在不同的應用環境下，所需求的 RAID 種類不同，越高階的 RAID 通常適用在資料安全性需求越高的環境，另須考慮使用者對其他因素如價格、空間、距離、效率、可擴

充性、備份方式等等的需求，以下為高階與中、低階 RAID 的適用環境：

(1)高階

A.永不停機伺服器(Mission-Critical Non-Stop Applications)

- a.航太交通單位、電信通信事業、醫療、科學研究單位
- b.大型網路業者(ISP、ICP)、跨國企業網路、電子商務(e-Business)業者
- c.證券金融期貨業、交易中心
- d.半導體業
- e.高速數據交換處理中心

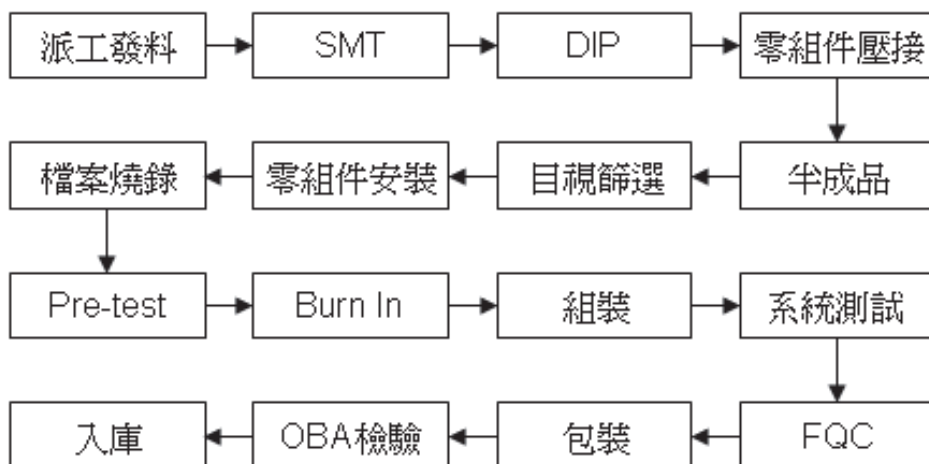
B.超大容量、高速儲存需求(Ultra High Capacity, Ultra High Speed)

- a.動畫電影或廣告製片
- b.網路線上圖書館
- c.近線式備份檔案
- d.線上影音部落格(BLOG)
- e.片庫資料管理系統

(2)中階、低階

- a.圖形工作站、電腦輔助設計(CAD/CAM/CAE)
- b.電子郵件伺服器、網路伺服器
- c.影音資料讀取(Video-On-Demand，Audio-On-Demand)
- d.資料倉儲業者、中小型企业網路伺服器
- e.醫院、政府機關
- f.小型公司伺服器、部門伺服器
- g. Small Office Home Office(SOHO 族)
- h.數位影像錄影設備
- i.非線性資料編輯

2.產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：(以代號為之)

主要原料	主要供應商	國內	國外	供應情況
HD	A3082	V		合格
	A3037		V	合格
ASIC	A0507	V		合格
	A3133		V	合格
CPU	A0649	V		合格
	A0173	V		合格

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

1. 主要銷貨客戶：(以代號為之)

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				截至 110 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C	259,351	18.81	-	C	275,747	24.39	-	C	93,165	38.03	-
	其他	1,119,183	81.19	-	其他	854,800	75.61	-	其他	151,843	61.97	-
	合計	1,378,534	100	-	合計	1,130,547	100	-	合計	245,008	100	-

2. 主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				截至 110 年 3 月 31 日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A3041	78,966	14.52	-	A3082	77,782	16.46	-	A3037	19,892	15.84	-
2	A3082	64,857	11.93	-	A3037	71,905	15.22	-	A0173	12,992	10.34	-
					A3041	57,406	12.15	-				
	其他	400,019	73.55	-	其他	265,455	56.17	-	其他	92,736	73.82	-
	合計	543,842	100	-	合計	472,548	100	-	合計	125,620	100	-

註：增減變動原因：主要為配合不同產品需求與降低進料價格所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；片(台)

年度 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
磁碟陣列控制產品	72,000	53,318	594,928	50,000	45,591	522,057

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；片(台)

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
磁碟陣列控制產品	3,496	40,485	60,392	1,298,636	3,228	37,118	49,765	1,044,785
其他	-	12,670	-	26,742	-	22,507	-	26,136
合計	3,496	53,155	60,392	1,325,378	3,228	59,625	49,765	1,070,922

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工 人數	管 理 人 員	126	106	109
	研 發 人 員	297	293	287
	生 產 人 員	85	81	81
	合 計	508	480	477
平 均 年 歲		42.5	38.1	38.22
平 均 服 務 年 資		6.32	8.15	8.34
學歷分布 比率	博 士	0.59%	0.21%	0.21%
	碩 士	30.12%	27.08%	26.42%
	大 專	59.65%	63.75%	64.36%
	高 中	9.25%	8.75%	8.81%
	高 中 以 下	0.39%	0.21%	0.21%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，

並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係：

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

1. 本公司遵守我國相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，以保障員工之合法權益。
2. 提供合理報酬與福利措施
 - (1) 除年薪 12 個月外，另提供在職人員年節金共 2 個月，並依據公司年度經營績效及個人實際表現加發績效獎金及盈餘分紅。
 - (2) 設置「職工福利委員會」，統籌辦理公司各項福利活動，讓員工在工作與生活中保持平衡，其相關福利措施如下列示：
 - a. 定期辦理員工旅遊、活動等，以調劑員工身心。
 - b. 提供生日、勞動節、中秋節禮金，以及生育、婚喪喜慶等補助。
 - c. 提供個人福利金，補助員工國內外旅遊、個人教育訓練或購買書籍。
3. 提供員工安全與健康的工作環境：
 - (1) 設置專責職業安全衛生單位/人員，遵循職業安全衛生法相關規定，持續推動並落實勞工安全衛生管理工作，以確保員工工作環境安全無虞。
 - (2) 員工除參加勞工保險及全民健康保險外，另辦理員工免費團體保險、定期辦理員工健康檢查及聘請臺大醫院職業醫學專科主治醫師每月至公司提供員工健康諮詢服務、環境體檢等，以利協助員工進行健康管理與促進。

4. 員工訓練與發展：

普安科技深信員工的不斷成長是公司競爭力提升的關鍵因素，故為提升員工知識與技能及落實公司政策理念，特建立多元化的教育訓練機制，以達人才培訓發展之目標

(1) 多元化訓練機制

a. 新進人員訓練

引導社會新鮮人能快速融入職場、熟悉公司產業，故規劃新人基礎訓練、專業技術基礎及進階課程，期於短期內快速協助新進人員熟悉公司基本運作和產品、技術、製程等相關知識，及學習在工作上所需的態度及技能。

b. 專業訓練課程

i. 內訓課程：定期舉辦與研發相關之課程，如產品發展計畫、產品銷售分析、研發管理品質等課程，期讓員工了解產品藍圖、產品銷售及品質狀況，以宏觀的角度進行產品研發。

ii. 短期派訓：因應專案需求，設置短期派訓機制，員工得藉由派訓期間，實

際與客戶、專案窗口共同作業，了解派訓單位細部工作流程，累積個人實務經驗與競爭優勢。

iii.外派訓練：員工得依據工作發展需求徵得主管同意後提出外訓申請，或公司派員參加外部訓練機構辦理之研討會或訓練課程，藉此吸收業界新知，提升專業能量。

c.技能認證機制

為落實員工訓練發展與塑造組織學習文化，線上作業人員實施技能認證機制，並結合員工薪酬與晉升制度，以利落實。

(2) 職涯規劃

a.普安科技採「雙軌制」晉升管道_管理職及專業職，透過主管定期考核、訓練及觀察，與員工討論其適性發展方向。

b.普安科技鼓勵優秀員工透過輪調、短期派訓等多方發展、培養第二專長。

5.退休制度：

(1) 公司退休制度依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定之法令規定辦理，員工符合下列情形之一者，得自請退休：

a.任職15年(含)以上且年滿55歲

b.任職滿25年(含)以上者。

c.任職10年(含)以上且年滿60歲者。

(2) 退休金給付標準：

a.舊制：適用勞動基準法退休金規定，員工退休金系按舊制服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算基數。

b.新制：適用勞工退休金條例辦法之規定，雇主按月依提繳投保薪資之百分之六提撥至員工個人退休準備金專戶。

近三年無員工申請退休。

6.勞資間關係之協議：

(1)內部設置「員工意見箱」及「員工申訴運作機制」，以確保員工意見/問題，得以充分表達，並受到公平、合理、有效率的處理與重視。

(2)定期召開「勞資會議」，以利定期溝通公司重要決策與促進勞資關係。

(3)故自成立至今，並無發生勞資糾紛而導致損失等情事。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：：無。

六、重要契約

(一)供銷契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售	某國外廠商	2006/07/10 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2010/12/01 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2015/05/04 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2016/05/01 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2016/05/01 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2016/06/28 起生效至一方通知終止	銷售產品	—
銷售	某國外廠商	2019/03/01~2022/02/28	銷售產品	—
採購	某國內廠商	2003/12/30 起生效至一方通知終止	供應電源供應器產品	—
採購	某國內廠商	2004/02/01 起生效至一方通知終止	供應電源供應器產品	—
採購	某國內廠商	2004/02/18 起生效至合意終止	供應 ASIC 產品	—
採購	某國外廠商	2006/02/10 起生效至一方通知終止	供應 ASIC 產品	—
採購	某國內廠商	2007 起生效至一方通知終止	供應 Broadcom chip 產品	—
採購	某國內廠商	2007/03/30 起生效至一方通知終止	供應 PCB 板產品	—
採購	某國內廠商	2007/10/01 起生效至一方通知終止	供應機構件產品	—
採購	某國內廠商	2008/01/07 起生效至一方通知終止	供應 CPU 及 ASIC 產品	—
採購	某國內廠商	2009/10/14 起生效至一方通知終止	供應三星 SSD 產品	—
採購	某國內廠商	2010/5/13 起生效至一方通知終止	供應風扇產品	—
採購	某國內廠商	2010/7/23 起生效至一方通知終止	供應 HDD 產品	—
採購	某國內廠商	2012/9/18 起生效至一方通知終止	供應 Mellanox chip 產品	—
採購	某國外廠商	2019/01/04 起生效至一方通知終止	供應 Transceiver 產品	—
採購	某國內廠商	2019/06/30 起生效至一方通知終止	供應 DIMM 產品	—

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月 31日(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	4,093,447	4,003,240	4,221,579	4,479,236	4,431,326	4,522,379
透過損益按公允價 值衡量之金融資產- 非流動	97,414	103,025	61,912	73,696	27,547	28,688
不動產、廠房及設備	651,193	634,747	620,722	613,993	596,401	594,946
使用權資產	-	-	-	28,654	17,091	14,103
無形資產	3,903	3,700	1,572	1,508	721	615
其他資產	57,236	47,816	62,222	47,765	46,065	45,994
資產總額	4,903,193	4,792,528	4,968,007	5,244,852	5,119,151	5,206,725
流動負債						
分配前	565,671	557,054	746,098	920,473	1,067,624	1,125,097
分配後	816,014	668,535	856,571	1,086,246	註3	註3
非流動負債	74,285	72,837	75,093	89,605	87,180	82,866
負債總額						
分配前	639,956	629,891	821,191	1,010,078	1,154,804	1,207,963
分配後	890,299	741,372	931,664	1,175,851	註3	註3
歸屬於母公司業 主之權益	4,263,237	4,162,637	4,146,816	4,234,774	3,964,347	3,998,762
股本	2,791,110	2,796,819	2,796,463	2,762,907	2,735,515	2,735,515
資本公積	88,388	92,179	91,785	89,704	88,802	88,802
保留盈餘						
分配前	1,411,213	1,277,060	1,290,611	1,375,174	1,134,682	1,168,616
分配後	1,160,870	1,165,579	1,180,138	1,209,401	註3	註3
其他權益	(27,474)	(3,421)	(2,062)	6,989	5,348	5,829
庫藏股票	-	-	(29,981)	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額						
分配前	4,263,237	4,162,637	4,146,816	4,234,774	3,964,347	3,998,762
分配後	4,012,894	4,051,156	4,036,343	4,069,001	註3	註3

註1：105~109年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年第一季合併財務季報告，於5月6日提報董事會並經會計師核閱。

註3：109年度盈虧撥補案業經董事會通過尚待股東常會決議。

(二) 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
每股盈餘以新台幣元為單位

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,955,428	1,626,233	1,384,101	1,378,533	1,130,547	245,008
營業毛利	927,813	724,443	572,967	648,373	492,154	111,456
營業損益	252,868	126,384	45,580	14,013	(30,151)	(8,607)
營業外收入及支出	88,031	4,509	88,261	216,863	(30,271)	47,752
稅前淨利(損)	340,899	130,893	133,841	230,876	(60,422)	39,145
繼續營業單位 本期淨利(損)	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)	33,934
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)	33,934
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,049)	22,721	(438)	(2,635)	(7,596)	481
本期綜合損益總額	292,031	139,709	118,976	199,938	(73,015)	34,415
淨利歸屬於 母公司業主	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)	33,934
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	292,031	139,709	118,976	199,938	(73,015)	34,415
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.07	0.42	0.43	0.73	(0.24)	0.12

註1：105~109年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年第一季合併財務季報告，於5月6日提報董事會並經會計師核閱。

(三)個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
項 目						
流 動 資 產		4,231,301	3,972,992	4,170,343	4,427,219	4,358,439
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		97,414	103,025	61,912	73,696	27,547
採用權益法之投資		14,861	38,111	64,260	53,675	50,075
不動產、廠房及設備		646,229	627,136	612,437	606,417	591,332
使用權資產		-	-	-	19,166	12,876
無 形 資 產		3,903	3,700	1,572	1,508	721
其 他 資 產		48,272	41,852	55,867	39,083	40,643
資 產 總 額		5,041,980	4,786,816	4,966,391	5,220,764	5,081,633
流 動 負 債	分配前	548,073	533,231	731,648	894,677	1,044,603
	分配後	798,416	644,712	842,121	1,060,450	註2
非 流 動 負 債		230,670	90,948	87,927	91,313	72,683
負 債 總 額	分配前	778,743	624,179	819,575	985,990	1,117,286
	分配後	1,029,086	735,660	930,048	1,151,763	註2
歸屬於母公司業主之 權 益		4,263,237	4,162,637	4,146,816	4,234,774	3,964,347
股 本		2,791,110	2,796,819	2,796,463	2,762,907	2,735,515
資 本 公 積		88,388	92,179	91,785	89,704	88,802
保 留 盈 餘	分配前	1,411,213	1,277,060	1,290,611	1,375,174	1,134,682
	分配後	1,160,870	1,165,579	1,180,138	1,209,401	註2
其 他 權 益		(27,474)	(3,421)	(2,062)	6,989	5,348
庫 藏 股 票		-	-	(29,981)	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	4,263,237	4,162,637	4,146,816	4,234,774	3,964,347
	分配後	4,012,894	4,051,156	4,036,343	4,069,001	註2

註1：105~109年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈虧撥補案業經董事會通過尚待股東常會決議。

(四) 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

每股盈餘以新台幣元為單位

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	1,731,108	1,394,559	1,150,031	1,177,540	966,363
營業毛利	745,216	565,464	442,186	529,646	396,416
營業損益	269,733	105,544	1,744	19,525	(32,774)
營業外收入及支出	70,848	25,250	130,635	213,593	(30,135)
稅前淨利	340,581	130,794	132,379	233,118	(62,909)
繼續營業單位 本期淨利	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,049)	22,721	(438)	(2,635)	(7,596)
本期綜合損益總額	292,031	139,709	118,976	199,938	(73,015)
淨利歸屬於 母公司業主	298,080	116,988	119,414	202,573	(65,419)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	292,031	139,709	118,976	199,938	(73,015)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.07	0.42	0.43	0.73	(0.24)

註1：105~109年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

項 目 \ 年 度	最近五年度簽證會計師姓名及查核意見				
	105年	106年	107年(註)	108年(註)	109年
簽證會計師姓名	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所
	楊柳鋒	郭柔蘭	郭柔蘭	郭柔蘭	郭柔蘭
	江忠儀	楊柳鋒	楊柳鋒	連淑凌	連淑凌
查帳報告意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

註：會計師異動原因係為配合會計師事務所內部組織調整所致。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	13.05	13.14	16.53	19.26	22.56	23.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	666.09	667.27	680.16	704.30	679.33	686.05
償債能力%	流動比率	723.64	718.64	565.82	486.62	415.06	401.95
	速動比率	638.80	641.85	507.82	445.89	381.99	368.40
	利息保障倍數	129.11	83.27	30.98	32.95	-6.84	18.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.00	4.50	4.46	5.09	5.60	1.50
	平均收現日數	73	81	82	72	65	61
	存貨週轉率(次)	2.19	2.00	1.90	1.83	1.77	0.37
	應付款項週轉率(次)	3.43	3.29	3.34	2.94	3.06	0.76
	平均銷貨日數	166	182	192	200	206	247
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.93	2.53	2.20	2.23	1.87	0.41
	總資產週轉率(次)	0.41	0.34	0.28	0.27	0.22	0.05
獲利能力	資產報酬率(%)	6.25	2.44	2.52	4.08	-1.14	0.69
	權益報酬率(%)	7.03	2.78	2.87	4.83	-1.60	0.85
	稅前純益占實收資本比率(%)	12.21	4.68	4.79	8.36	-2.21	1.43
	純益率(%)	15.24	7.19	8.63	14.69	-5.79	13.85
	每股盈餘(元)	1.07	0.42	0.43	0.73	-0.24	0.12
現金流量	現金流量比率(%)	19.36	104.12	31.81	23.52	11.39	-2.84
	現金流量允當比率(%)	72.94	107.98	89.20	128.64	130.65	119.74
	現金再投資比率(%)	-3.11	7.42	2.81	2.32	-1.01	0
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.24	1.56	3.58	-0.15	2.88
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.11	2.06	0.8	0.79

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：主係營收下滑及營業外支出大幅增加所致。
- 2.獲利能力之各項財務比率減少：因營收減少致年度淨損增加。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係營業額衰退致營業活動淨現金流入減少。
- 4.營運槓桿度及財務槓桿度減少：係受營業額下滑所致。

註1：重要財務比率計算公式詳第87頁。

註2：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.45	13.04	16.50	18.89	21.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	695.00	678.26	691.46	713.38	682.70
償債能力%	流動比率	772.00	745.08	569.99	494.84	417.23
	速動比率	710.07	685.76	521.52	459.97	387.50
	利息保障倍數	128.99	83.21	30.65	33.87	-7.25
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.14	2.67	2.45	2.99	3.46
	平均收現日數	116	137	149	122	105
	存貨週轉率 (次)	3.12	2.55	2.13	1.97	1.90
	應付款項週轉率 (次)	3.46	3.19	3.04	2.72	2.93
	平均銷貨日數	117	143	171	185	192
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.62	2.19	1.86	1.93	1.61
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.28	0.24	0.23	0.19
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.05	2.41	2.52	4.09	-1.15
	權益報酬率 (%)	7.03	2.78	2.87	4.83	-1.60
	稅前純益占實收資本比率 (%)	12.20	4.68	4.73	8.44	-2.30
	純益率 (%)	17.22	8.39	10.38	17.20	-6.77
	每股盈餘 (元)	1.07	0.42	0.43	0.73	-0.24
現金流量	現金流量比率 (%)	44.04	108.22	28.57	25.42	11.38
	現金流量允當比率 (%)	77.49	113.40	89.09	127.96	124.90
	現金再投資比率 (%)	(0.18)	7.35	2.18	2.56	-1.09
槓桿度	營運槓桿度	1.10	1.20	11.47	2.32	0.60
	財務槓桿度	1.01	1.02	(0.64)	1.57	0.81

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：主係營收下滑及營業外支出大幅增加所致。
- 2.獲利能力之各項財務比率減少：因營收減少致年度淨損增加。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係營業額衰退致營業活動淨現金流入減少。
- 4.營運槓桿度及財務槓桿度減少：係受營業額下滑所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

※重要財務比率計算公式

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

110年股東常會

普安科技股份有限公司

審計委員會召集人：侯瑞甫



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報告：詳第 99 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 160 頁

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減) 金額	變動 比例%	說明 (註)
	109年12月31日	108年12月31日			
流動資產	4,431,326	4,479,236	(47,910)	(1.07)	不適用
不動產、廠房及設備	596,401	613,993	(17,592)	(2.87)	不適用
使用權資產	17,091	28,654	(11,563)	(40.35)	說明 1
無形資產	721	1,508	(787)	(52.00)	不適用
其他資產	73,612	121,461	(47,849)	(39.39)	說明 2
資產總額	5,119,151	5,244,852	(125,701)	(2.40)	不適用
流動負債	1,067,624	920,473	147,151	15.99	不適用
非流動負債	87,180	89,605	(2,425)	(2.71)	不適用
負債總額	1,154,804	1,010,078	144,726	14.33	不適用
股本	2,735,515	2,762,907	(27,392)	(0.99)	不適用
資本公積	88,802	89,704	(902)	(1.01)	不適用
保留盈餘	1,134,682	1,375,174	(240,492)	(17.49)	不適用
其他權益	5,348	6,989	(1,641)	(23.48)	不適用
權益總額	3,964,347	4,234,774	(270,427)	(6.39)	不適用
1.註：兩期增減變動未達20%且變動金額未達新台幣1仟萬元以上者不予分析。 說明 1：使用權資產減少主係”累計折舊-使用權資產”減少所致。 說明 2:其他資產減少主係”透過損益公允價值衡量之金融資產-非流動減少所致。 2. 最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫：本公司整體表現尚無重大異常。					

二、財務績效：

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		增(減) 金額	變動 比例(%)	增減比例變動分 析說明(註)
	109年度	108年度			
營業收入	1,130,547	1,378,533	(247,986)	(17.99)	不適用
營業成本	638,393	730,160	(91,767)	(12.57)	不適用
營業毛利	492,154	648,373	(156,219)	(24.09)	說明 1
營業費用	522,305	634,360	(112,055)	(17.66)	不適用
營業淨利	(30,151)	14,013	(44,164)	(315.16)	說明 1
營業外收入及支出	(30,271)	216,863	(247,134)	(113.96)	說明 2
繼續營業部門稅前淨利	(60,422)	230,876	(291,298)	(126.17)	說明 1
減：所得稅費用(利益)	4,997	28,303	(23,306)	(82.34)	說明 1
本期淨利	(65,419)	202,573	(267,992)	(132.29)	說明 1
其他綜合損益(稅後淨額)	(7,596)	(2,635)	4,961	188.27	不適用
本期綜合損益總額	(73,015)	199,938	(272,953)	(136.52)	說明 2

註：兩期增減變動未達 20%且變動金額未達新台幣 1 仟萬元以上者不予分析。

說明1：受到COVID-19疫情影響營收大幅下滑、另受到台幣持續升值，匯率波動導致銷貨成本增加，致使營業淨利、稅前淨利及本期淨利減少。

說明2：營業外收入及支出及本期綜合損益總額減少；主係利息收入減少、外幣匯兌損失及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失增加所致。

2. 預期未來一年銷售數量及其依據：請參閱壹、致股東報告書
3. 對公司未來財務業務之可能影響：無。
4. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量檢討與分析：

(一)109 年度現金流量變動分析

期初 現金餘額 (A)	全年來自營業活 動淨現金流量 (B)	全年因投資及籌 資活動淨現金流量 (C)	全年匯率 變動影響數 (D)	現金剩餘 (不足)數額 (A+B+C+D)	現金不足額之 補救措施	
					投資 計劃	理財 計畫
239,223	121,612	(69,660)	(2,187)	288,988	-	-

109 年度合併現金流量變動情形說明：

1. 營業活動：主係透過損益按公允價值衡量金融資產及應付帳款及其他應付款減少。
2. 投資活動：主係取得及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產及收取股利。
3. 籌資活動：主係發放現金股利、增加短借、買回庫藏股及租賃本金償還。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(110年)現金流動性分析

期初 現金餘額(A)	全年來自營業活 動淨現金流量(B)	全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額(A+B-C)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計畫
288,988	156,494	82,065	363,417	-	-

1. (1)營業活動：預計來自營業活動之淨現金流入數為156,494千元。

(2)投資活動：預計資本支出之現金需求為400,000千元。

(3)融資活動：預計發放現金股利之現金需求為82,065千元，銀行融資估400,000千元。

預計產生現金增加數 74,429 千元，加計期初現金 288,988 千元後，預計期末現金餘額為 363,417 千元，不致產生現金缺口。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：本期無重大資本支出。
2. 預期可能產生效益：無

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

本集團於美國、歐洲及其他國家設立之銷售據點受 COVID-19 疫情影響，主要經濟體如歐、美及中國等各企業之資本支出趨於保守，雖整體營業額較 108 年減少，但集團樽節各項營業費用，使得 109 年集團轉投資整體獲利較去年小幅增加。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司投資之信用連結式債券及金融債券會因市場利率變動而影響利息收益或公允價值，惟對公司營運資金之影響不大。

(2)匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、人民幣及日圓，主要交易之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、英磅及日圓。

合併公司除以應收帳款及應付帳款自然避險外，亦以一年內之遠期外匯合約或其他金融工具來規避外匯風險。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

合併公司銷貨多為直間接外銷，故國內通貨膨脹對合併公司之影響並不重大。

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

(1)從事高風險、高槓桿投資情形：本集團致力於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資之投資。

(2)資金貸與他人之情形：本集團於最近年度及截至年報刊印日止，並未發生資金貸與他人之情事。

(3)背書保證之情形：本集團於最近年度及截至年報刊印日止，並未發生背書保證之情事。

(4)從事衍生性商品交易情形：母公司為降低美金部位匯率變動風險，將適時從事匯率衍生性商品交易，目的在控制已實現銷貨收入（帳列應收帳款）之匯率變動風險。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團力求技術自主，主要技術均係多年自行研究發展而成。為因應營運之拓展，充實產品線，並保持技術領先優勢，未來一年本集團之研發計畫及預計投入之研發費用如下：

單位：新臺幣千元

研發計畫	目前進度	預計投入研發費用金額	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
CS 4014N	開發中	189,000	110/Q1	效能是否達標
GS 4025N	開發中		110/Q2	
GS 3025N	開發中			
GS 3024N	開發中		110/Q3	新晶片整合
GS 2024N	開發中		110/Q3	新晶片整合
DS 4024N	開發中		110/Q3	新晶片整合
DS 3024N	開發中		110/Q3	新晶片整合
GSi 208T	開發中		110/Q1	軟硬體整合
GSi 3116	開發中		110/Q1	軟硬體整合與效能
EV 5116	開發中		110/Q1	軟硬體整合與效能
iSCSI 100G host board	開發中		110/Q4	訊號穩定度

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。本集團經營均遵循國內外相關法令規範，且隨時注意國內外法規變動情況及產品發展趨勢以充分了解並能因應市場環境變化，進而擬定對策因應。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

儲存產業近年來的趨勢為混合式產品(同時支援 SAN 與 NAS)。合併公司相關產品已經上市，目前正在努力研究開發該系列其他產品，期望以更完整的產品線，更多元的軟硬體功能來服務我們的客戶。此外，新型態的固態硬碟(Solid State Drive)的應用也將是重要的新科技，合併公司相關產品已經上市，未來將持續觀察此領域的應用環境，並推出更多相關的產品。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

合併公司多年來致力維持穩健的企業形象，並遵守相關法令規定。一旦有任何事件足以影響企業形象時，將立即組成危機應變小組，擬定對策因應。截至目前為止，尚未發生足以影響企業形象之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，故無此項可能產生之風險。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨廠商除考量原料品質、價格、及廠商配合度外每項原料均不只一家配合廠商，以避免單一廠商無法供貨時可能產生之斷料風險；銷貨部份除積極爭取新的合作案外，亦致力於拓展通路市場，期能將影響降至最小。

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.訴訟或非訟事件

最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)合併公司：無

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東：無。

13.其他重要風險及因應措施：

資安風險評估：

資訊安全風險管理架構：

- (1) 本公司由資訊部門負責規劃、建立與推動資訊安全管理辦法與程序，每年透過內部與外部對於資通安全檢查之稽核以確保各項資安規範確實執行，並依查核結果所發現的缺失持續改善，確保資訊安全管理程序與時俱進。
- (2) 本公司稽核室為資訊安全之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- (3) 組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

資訊安全政策：

- (1) 訂定資訊安全管理作業規範，以確保公司資訊資產之機密性、完整性、可用性，並恪遵政府相關法規。
- (2) 每年定期進行資安風險評估，依風險等級建立高可用性與備份備援機制，並適時提昇軟硬體設備，確保企業整體穩定營運。
- (3) 不時分享資安相關訊息，提昇員工資安意識，並要求員工確實遵守資訊安全相關規定。

具體資安管理方案：

- (1) 設備安全：本公司資訊機房皆設有環控系統，隨時監控機房溫濕度，異常時主動通知網管人員前往處理，確保資訊設備安全。

- (2) 資料安全：本公司已建立完整的備份備援機制，內部重要資料皆有完整備份與增量備份，並定期進行災難還原演練，確保備份資料的完整性與可用性。
- (3) 端點安全：員工電腦與重要伺服器皆安裝防毒軟體並定時進行作業系統安全性更新，並設定個人密碼複雜度，以防止終端設備遭駭。
- (4) 電子郵件安全：設置電子郵件安全閘道，過濾可疑的惡意郵件；資訊部門也持續蒐集相關案例，不定期對同仁宣導以提升資安意識，避免遭社交工程入侵。
- (5) 網路安全：透過企業防火牆阻斷來自外部的惡意攻擊，同時，限制員工網路瀏覽權限、屏蔽已知惡意網站，提昇上網安全並降低遭駭風險。
- (6) 權限控管：■內部系統皆有權限控管機制，須以員工個人帳號登入方可使用。
■不同員工依組織層級或功能授權，特定功能未經授權無法使用。
■檔案伺服器存取權限需透過電子流程申請。

重大資安事件之影響及因應措施

截至本年報刊印日為止，並未發現任何影響營運之重大資安事件。本公司持續關注資安議題並更新資安規範與程序，以有效防止資安威脅，降低營運風險。

七、其他重要事項：無。

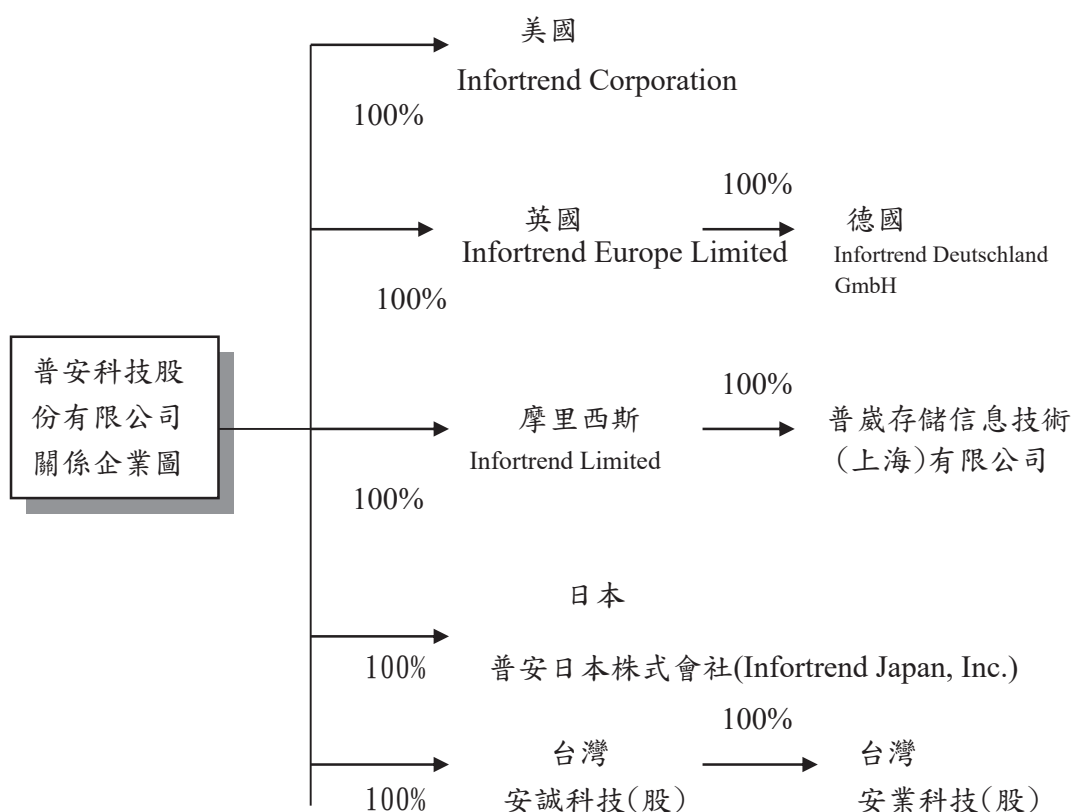
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：



(2)各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Infortrend Corporation	1996.10.03	435 Lakeside Dr. Sunnyvale, CA 94085, USA	58,645	電腦週邊設備之買賣
Infortrend Europe Ltd.	2001.3.31	57 Tempus Business Centre, Kingsclere Road, Basingstoke, Hampshire, RG21 6XG, UK	89,174	電腦週邊設備之買賣
Infortrend Deutschland GmbH	2006.12.07	Konigsallee 92a, Dusseldorf, 40212, Germany	1,015	電腦週邊設備之買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
普崙存儲信息技術(上海)有限公司	2003.6.26	北京市朝陽區東四環中路遠洋國際中心C座1804室	68,121	電腦週邊設備之買賣
普安日本株式會社 (Infortrend Japan, Inc.)	2004.10.17	6F Okayasu Bldg., 1-7-14 Shibaura Minato-ku, Tokyo, 105-0023 Japan	930	電腦週邊設備之買賣
安誠科技股份有限公司	2008.12.09	中和市中山路三段102號7樓之5	15,000	電腦週邊設備之買賣
安業科技股份有限公司	2008.12.23	中和市中山路三段102號6樓之5	10,000	電腦週邊設備之買賣

(3) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

A. 本公司：

主營業項目為磁碟陣列控制器(RAID Controller)相關產品之研發、生產及銷售。

B. Infortrend Corporation

為擴展美國市場，轉投資設立之子公司，主要業務為代理銷售本公司各項產品。

C. Infortrend Europe Limited.

為擴展歐洲市場，轉投資設立之子公司，主要業務為代理銷售本公司各項產品。

D. Infortrend Deutschland GmbH

為擴展歐洲市場，轉投資設立之孫公司，主要業務為代理銷售本公司各項產品。

E. 普崙存儲信息技術(上海)有限公司.

主係透過第三地摩里西斯轉投資，成立獨資貿易公司，主要從事本公司各項產品銷售。

F. 普安日本株式會社(Infortrend Japan, Inc.)

為擴展日本市場，轉投資設立之子公司，主要業務為代理銷售本公司各項產品。

G. 安誠科技股份有限公司

為從事國內電腦週邊設備之買賣。

H. 安業科技股份有限公司

為從事國內外電腦週邊設備之買賣。

(4)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

109年12月31日

企業名稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數	持股比例
Infortrend Corporation	董 事	普安科技(股)公司代表人：羅仕東	153,824	100%
	董 事	普安科技(股)公司代表人：包崇華		
	董 事	普安科技(股)公司代表人：賴廷樺		
Infortrend Europe Ltd.	董 事	普安科技(股)公司代表人：羅仕東	2,200,000	100%
	董 事	普安科技(股)公司代表人：賴廷樺		
	董 事	普安科技(股)公司代表人：劉淑華		
普歲存儲信息技術(上海)有限公司	董 事	普安科技(股)公司代表人：羅仕東	—	100%
	董 事	普安科技(股)公司代表人：李澤涵		
	董 事	普安科技(股)公司代表人：陳立偉		
普安日本株式會社 (Infortrend Japan, Inc.)	董 事	普安科技(股)公司代表人：羅仕東	60	100%
	董 事	普安科技(股)公司代表人：劉淑華		
	董 事	普安科技(股)公司代表人：涂健峰		
安誠科技股份有限公司	董 事	普安科技(股)公司代表人：羅仕東	1,500,000	100%
	董 事	普安科技(股)公司代表人：李澤涵		
	董 事	普安科技(股)公司代表人：劉淑華		

2.關係企業營運概況：

新台幣仟元/109年12月31日

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅 後)
Infortrend Corporation	58,645	71,088	50,515	20,573	127,667	(9,536)	6,678
Infortrend Europe Ltd.	89,174	51,936	34,452	17,484	101,043	(8,298)	(8,929)
Infortrend Limited	120,270	87,165	86,736	429	166,669	3,851	10,141
普安日本株式會社 (Infortrend Japan Inc)	930	14,202	13,488	714	54,818	(2,305)	(1,346)
安誠科技股份有限公司	15,000	17,421	1,318	16,103	3,879	962	569

(二)關係企業合併財務報表：詳 99 頁

(三)關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：普安科技股份有限公司



董 事 長：羅仕東



日 期：民國一一〇年三月十一日

會計師查核報告

普安科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

普安科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達普安科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普安科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、備抵存貨跌價之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評估之可實現性之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評估之說明，請詳財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

普安科技股份有限公司及其子公司提供多種類商品銷售予客戶，其存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，為提升服務品質，公司致力於產品效能改善不遺餘力，因新產品推出可能導致舊產品價格下降，導致存貨存有跌價及呆滯損失之不確定性。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

瞭解公司備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策，評估政策適宜性；取得公司編製之評價評估表，評估公司執行情形；取得公司編製之評價評估表，抽核所使用之資料，評估使用來源資料正確性；依照公司所使用之評價資料，重新計算，評估計算正確性；取得公司財務報表備抵存貨揭露資料，評估揭露是否允當。

二、應收帳款之減損評價

有關資產減損評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評估之說明，請詳財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

因整體產業景氣尚屬低迷，部分客戶受景氣影響，還款速度不如預期，應收帳款備抵呆帳之提列仰賴公司政策及管理階層之評估，由於該評估涉及人為主觀判斷，間接提高應收帳款評價之不確定性。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

瞭解公司應收帳款評價政策，評估政策適宜性；取得公司編製之評價評估表，評估公司執行情形；取得公司編製之評價評估表，抽核所使用之資料，評估使用來源資料正確性；依照公司所使用之評價資料，重新計算，評估計算正確性；取得公司財務報表備抵應收帳款及減損損失揭露資料，評估揭露是否允當。

其他事項

普安科技股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，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告之責任

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

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

普安科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對普安科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使普安科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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普安科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對普安科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：


連淑波



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一〇年三月十一日

普安科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.12.31		108.12.31			負債及權益	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 288,988	6	239,223	5	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 850,000	17	655,000	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四及六(二)及八)	3,494,414	68	3,503,184	67	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四及六(二))	-	-	338	-	
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	162,074	3	241,968	5	2130 合約負債－流動(附註四及六(十七))	15,458	-	16,277	-	
1200 其他應收款(附註六(四))	96,295	2	77,785	1	2170 應付帳款	50,783	1	78,233	2	
1220 本期所得稅資產	27,815	1	27,768	-	2200 其他應付款	135,237	3	152,332	3	
130X 存貨(附註四及六(五))	349,691	7	371,093	7	2230 本期所得稅負債	481	-	3,430	-	
1470 其他流動資產	12,049	-	18,215	-	2280 租賃負債－流動(附註四及六(十))	9,579	-	11,823	-	
	4,431,326	87	4,479,236	85	2300 其他流動負債	6,086	-	3,040	-	
						1,067,624	21	920,473	17	
非流動資產：						非流動負債：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四及六(二))	27,547	1	73,696	1	2527 合約負債－非流動(附註四及六(十七))	35,112	1	32,768	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	596,401	11	613,993	12	2550 負債準備－非流動(附註四及六(十一))	5,721	-	6,735	-	
1755 使用權資產(附註四及六(七))	17,091	-	28,654	1	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十三))	16	-	582	-	
1780 無形資產(附註四及六(八))	721	-	1,508	-	2580 租賃負債－非流動(附註四及六(十))	7,664	-	16,950	-	
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十三))	39,395	1	39,650	1	2640 淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十二))	29,940	1	23,258	1	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	5,446	-	6,019	-	2670 其他非流動負債－其他	8,727	-	9,312	-	
1990 其他非流動資產－其他	1,224	-	2,096	-		87,180	2	89,605	2	
	687,825	13	765,616	15		1,154,804	23	1,010,078	19	
						負債總計				
資產總計	\$ 5,119,151	100	5,244,852	100		歸屬母公司業主之權益：				
					3100 股本(附註六(十四))	2,735,515	53	2,762,907	53	
					3200 資本公積(附註六(十四))	88,802	2	89,704	2	
					保留盈餘：					
					3310 法定盈餘公積(附註六(十四))	1,172,751	23	1,152,494	22	
					3350 未分配盈餘(附註六(十四))	(38,069)	(1)	222,680	4	
					3400 其他權益(附註六(十四))	5,348	-	6,989	-	
					權益總計	3,964,347	77	4,234,774	81	
					負債及權益總計	\$ 5,119,151	100	5,244,852	100	

董事長：羅仕東



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,130,547	100	1,378,533	100
5000 營業成本(附註六(五))	638,393	56	730,160	53
營業毛利	492,154	44	648,373	47
營業費用(附註六(十八)):				
6100 推銷費用	53,649	5	51,108	4
6200 管理費用	171,589	15	203,309	15
6300 研究發展費用	299,039	26	370,889	27
6450 預期信用減損(利益)損失(附註四及六(三))	(1,972)	-	9,054	-
	522,305	46	634,360	46
營業淨(損)利	(30,151)	(2)	14,013	1
營業外收入及支出(附註六(十九)):				
7100 利息收入	43,731	4	67,849	5
7010 其他收入	82,155	7	70,766	5
7020 其他利益及損失	(148,453)	(13)	85,475	6
7050 財務成本	(7,704)	(1)	(7,227)	-
	(30,271)	(3)	216,863	16
7900 稅前(淨損)淨利	(60,422)	(5)	230,876	17
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	4,997	-	28,303	2
8200 本期(淨損)淨利	(65,419)	(5)	202,573	15
其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,698)	(1)	(4,364)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,340	-	873	-
	(5,358)	(1)	(3,491)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,238)	-	856	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,238)	-	856	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,596)	(1)	(2,635)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (73,015)	(6)	199,938	15
每股盈餘(元)(附註四及六(十六))				
9750 基本每股(損失)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.24)		0.73	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			0.72	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							
	股本		保留盈餘		其他權益項目			權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	員工未 賺得酬勞	庫藏股票	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,796,463	91,785	1,140,553	150,058	6,730	(8,792)	(29,981)	4,146,816
本期淨利	-	-	-	202,573	-	-	-	202,573
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,491)	856	-	-	(2,635)
本期綜合損益總額	-	-	-	199,082	856	-	-	199,938
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,941	(11,941)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(110,473)	-	-	-	(110,473)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(5,347)	(5,347)
庫藏股註銷	(30,320)	(962)	-	(4,046)	-	-	35,328	-
股份基礎給付交易	(3,236)	(1,119)	-	-	-	8,195	-	3,840
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,762,907	89,704	1,152,494	222,680	7,586	(597)	-	4,234,774
本期淨損	-	-	-	(65,419)	-	-	-	(65,419)
本期其他綜合損益	-	-	-	(5,358)	(2,238)	-	-	(7,596)
本期綜合損益總額	-	-	-	(70,777)	(2,238)	-	-	(73,015)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	20,257	(20,257)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(165,773)	-	-	-	(165,773)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(32,183)	(32,183)
庫藏股註銷	(27,360)	(881)	-	(3,942)	-	-	32,183	-
股份基礎給付交易	(32)	(21)	-	-	-	597	-	544
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,735,515	88,802	1,172,751	(38,069)	5,348	-	-	3,964,347

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (60,422)	230,876
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,902	34,782
攤銷費用	787	1,334
利息費用	7,704	7,227
利息收入	(43,731)	(67,849)
股利收入	(64,030)	(51,679)
股份基礎給付酬勞成本	544	3,840
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	134,054	(90,432)
預期信用減損(利益)損失數	(1,972)	9,054
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	66	122
其他	(4)	1,615
收益費損項目合計	67,320	(151,986)
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：		
應收帳款	80,128	46,522
其他應收款	3,210	1,167
存貨	19,580	55,106
其他流動資產	5,919	2,131
其他非流動資產-其他	74	(452)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	108,911	104,474
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	2,557	(1,531)
應付帳款	(25,213)	(11,126)
其他應付款	(14,674)	16,174
其他流動負債	3,277	2,785
淨確定福利負債	(16)	-
其他非流動負債-其他	(799)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(34,868)	6,302
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	74,043	110,776
調整項目合計	141,363	(41,210)
營運產生之現金流入	80,941	189,666
收取之利息	55,687	61,024
支付之利息	(7,748)	(6,901)
支付之所得稅	(7,268)	(27,293)
營業活動之淨現金流入	121,612	216,496
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,587,596)	(2,419,685)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,472,295	1,797,869
取得不動產、廠房及設備	(4,328)	(17,962)
取得無形資產	-	(1,270)
其他金融資產-非流動	518	650
其他非流動資產	264	(279)
收取之股利	64,030	51,679
投資活動之淨現金流出	(54,817)	(588,998)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	195,000	205,000
租賃本金償還	(11,887)	(11,628)
發放現金股利	(165,773)	(110,473)
買回庫藏股	(32,183)	(7,338)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(14,843)	75,561
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,187)	(1,871)
本期現金及約當現金增加(減少)數	49,765	(298,812)
期初現金及約當現金餘額	239,223	538,035
期末現金及約當現金餘額	\$ 288,988	239,223

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

普安科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年一月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區中山路三段102號8樓。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種電腦週邊設備(磁碟陣列控制系統)等研發、製造及買賣業務。本公司股票於民國九十一年三月二十五日正式於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十一日經董事會通過發佈。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Infortrend Corporation	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
本公司	Infortrend Europe Limited	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
本公司	Infortrend Japan Inc.	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
本公司	Infortrend Limited	投資業	100.00%	100.00%	
本公司	安誠科技(股)公司	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
Infortrend Europe Limited	Infortrend Deutschland GmbH	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
Infortrend Limited	普歲存儲信息技術(上海)有限公司	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	
安誠科技(股)公司	安業科技(股)公司	電腦週邊設備之買賣	100.00%	100.00%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外 幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期内出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5年~50年
(2)機器設備	2年~7年
(3)運輸設備	5年~10年
(4)辦公設備	3年~4年
(5)其他設備	2年~8年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
- 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對倉庫、停車位及辦公室之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 3年~5年

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)商品銷售－電腦週邊設備

合併公司研發、製造，並銷售予下游廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付主要係發生於產品運送之起運點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對電腦週邊設備提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十一)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)勞務提供

合併公司提供企業軟體更新及產品維修服務等，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已發生成本占交易估計總成本之比例決定。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會核准日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之，合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之限制員工權利新股。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司並無會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金	\$ 165	208
活期及支票存款	137,844	102,568
外幣存款	125,389	92,136
定期存款	<u>25,590</u>	<u>44,311</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 288,988</u>	<u>239,223</u>

合併公司金融資產之敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
受益憑證－基金	\$ 749,872	770,417
債券投資	659,967	1,053,853
特別股	2,072,879	1,667,491
普通股	11,696	11,423
非避險之衍生工具		
永續型債券	<u>27,547</u>	<u>73,696</u>
小計	<u>3,521,961</u>	<u>3,576,880</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
換匯合約	-	(338)
合計	<u>\$ 3,521,961</u>	<u>3,576,542</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31	108.12.31
流 動	\$ 3,494,414	3,502,846
非 流 動	27,547	73,696
合 計	<u>\$ 3,521,961</u>	<u>3,576,542</u>

1. 特別股

合併公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定年限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。除王道非累積可轉換甲種特別股於發行屆滿一年之次日起可轉換為普通股外，其餘合併公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

2. 永續型債券

合併公司於民國一〇六年七月十四日透過元大資產管理(香港)有限公司購買由軟體銀行股份有限公司(SOFTBK)發行之永續債，交易金額為30,749千元，發行日為民國一〇六年七月十二日，到期日為民國一三八年十二月二十九日，初始分派率為6.000%，發行機構於民國一一二年七月十九日享有第一次買回權，屆期不買回利息加計4.226%。

合併公司於民國一〇六年八月二日透過元大資產管理(香港)有限公司購買由長江實業地產有限公司(RADIANT ACCESS LTD.)發行之永續債，交易金額為44,572千元，發行日為民國一〇六年五月十一日，到期日為民國一三八年十二月二十九日，初始分派率為4.600%，發行機構已於民國一〇九年十一月十九日買回，交易金額為43,058千元。

3. 換匯合約

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量金融資產之衍生工具明細如下：

108.12.31	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
換匯	<u>USD 1,000</u>	台幣換美元	2020.3.12

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

民國一〇九年十二月三十一日，合併公司將富邦金控甲種特別股3,333千股、國泰金控甲種特別股2,493千股、聯邦銀行甲種特別股5,551千股、台新金控戊種記名式特別股7,729千股及新光金控甲種特別股5,400千股作為短期借款及融資額度之擔保。民國一〇八年十二月三十一日，合併公司將富邦金控甲種特別股3,333千股、國泰金控甲種特別股2,493千股、聯邦銀行甲種特別股5,551千股及台新金控戊種記名式特別股5,855千股作為短期借款及融資額度之擔保。擔保品抵押之揭露請詳附註八。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 170,776	252,560
減：備抵損失	(8,702)	(10,592)
	<u>\$ 162,074</u>	<u>241,968</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司台灣地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 106,800	0.00%	-
逾期30天以下	-	0.00%	-
逾期31~60天	-	0.00%	-
逾期61~90天	1,293	0.00%	-
逾期91~120天	398	0.00%~42.11%	86
逾期121天以上	3,734	100.00%	3,734
	<u>\$ 112,225</u>		<u>3,820</u>

	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 147,472	0.00%	-
逾期30天以下	5,375	0.00%	-
逾期31~60天	-	0.00%	-
逾期61~90天	1,963	0.00%~18.99%	-
逾期91~120天	-	28.15%~35.60%	-
逾期121天以上	2,030	99.92%~100.00%	2,028
	<u>\$ 156,840</u>		<u>2,028</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 48,399	0.00%~0.33%	3,858
逾期30天以下	9,938	0.00%~0.64%	810
逾期31~60天	-	0.00%~18.99%	-
逾期61~90天	-	0.00%~33.12%	-
逾期91~120天	-	0.00%~79.86%	-
逾期121天以上	214	100.00%	214
	\$ 58,551		4,882

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 47,969	0.00%~0.25%	31
逾期30天以下	18,415	0.00%~0.56%	67
逾期31~60天	16,535	0.00%~18.99%	2,353
逾期61~90天	8,115	0.00%~30.42%	1,433
逾期91~120天	16	0.00%~63.27%	10
逾期121天以上	4,670	100.00%	4,670
	\$ 95,720		8,564

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 10,592	1,552
減損損失認列(迴轉)	(1,972)	9,054
因無法收回而沖銷之款項	(8)	-
已沖銷呆帳本期收回數	215	-
外幣換算損益	(125)	(14)
期末餘額	\$ 8,702	10,592

應收款項之備抵損失係用於記錄預期信用損失，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵損失沖轉金融資產。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	109.12.31	108.12.31
其他應收款	\$ 96,295	77,785

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日其他應收款皆未逾期，故無減損之虞。
其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料及消耗品	\$ 243,265	218,269
在製品	36,611	45,731
製成品	69,815	107,093
	<u>\$ 349,691</u>	<u>371,093</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 621,749	695,086
存貨盤虧(盈)	642	(71)
存貨報廢損失	9,996	20,325
存貨跌價及呆滯損失	6,006	14,820
合 計	<u>\$ 638,393</u>	<u>730,160</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 398,945	344,331	78,566	7,833	27,991	155,887	1,013,553
增 添	-	794	98	-	530	2,906	4,328
轉 入	-	465	-	-	-	-	465
處分及報廢	-	-	(161)	-	(1,657)	(8,091)	(9,909)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(1,278)	(423)	(1,701)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 398,945</u>	<u>345,590</u>	<u>78,503</u>	<u>7,833</u>	<u>25,586</u>	<u>150,279</u>	<u>1,006,736</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 398,945	345,183	78,742	7,833	28,205	146,387	1,005,295
增 添	-	-	-	-	740	15,794	16,534
處分及報廢	-	(852)	(176)	-	(308)	(6,006)	(7,342)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(646)	(288)	(934)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 398,945</u>	<u>344,331</u>	<u>78,566</u>	<u>7,833</u>	<u>27,991</u>	<u>155,887</u>	<u>1,013,553</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ -	155,917	78,089	7,021	21,629	136,904	399,560
本年度折舊	-	11,236	358	487	2,193	7,705	21,979
轉 入	-	13	-	-	-	-	13
處分及報廢	-	-	(161)	-	(1,591)	(8,091)	(9,843)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(1,013)	(361)	(1,374)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>167,166</u>	<u>78,286</u>	<u>7,508</u>	<u>21,218</u>	<u>136,157</u>	<u>410,335</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	145,378	77,433	6,534	20,037	135,191	384,573
本年度折舊	-	11,269	832	487	2,407	7,971	22,966
處分及報廢	-	(730)	(176)	-	(308)	(6,006)	(7,220)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(507)	(252)	(759)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>155,917</u>	<u>78,089</u>	<u>7,021</u>	<u>21,629</u>	<u>136,904</u>	<u>399,560</u>
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 398,945</u>	<u>178,424</u>	<u>217</u>	<u>325</u>	<u>4,368</u>	<u>14,122</u>	<u>596,401</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 398,945</u>	<u>199,805</u>	<u>1,309</u>	<u>1,299</u>	<u>8,168</u>	<u>11,196</u>	<u>620,722</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 398,945</u>	<u>188,414</u>	<u>477</u>	<u>812</u>	<u>6,362</u>	<u>18,983</u>	<u>613,993</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日均未作為借款及融資額度擔保。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 37,542
增 添	863
減 少	(737)
匯率變動之影響	(55)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 37,613</u>
民國108年1月1日餘額(初次適用日金額)	\$ 32,926
增 添	12,633
減 少	(7,476)
匯率變動之影響	(541)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 37,542</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產之折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 8,888
提列折舊	11,923
減 少	(316)
匯率變動之影響	<u>27</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,522</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	11,816
減 少	(2,740)
匯率變動之影響	<u>(188)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 8,888</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 17,091</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 32,926</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 28,654</u>

(八)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度 無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體成本</u>
成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 36,247
處分及報廢	(76)
匯率變動影響數	<u>(1)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 36,170</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 35,593
增 添	1,270
處分及報廢	(610)
匯率變動影響數	<u>(6)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 36,247</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體成本</u>
攤銷及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 34,739
本期攤銷	787
處分及報廢	(76)
匯率變動影響數	<u>(1)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 35,449</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 34,021
本期攤銷	1,334
處分及報廢	(610)
匯率變動影響數	<u>(6)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 34,739</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 721</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 1,572</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,508</u>

民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業費用	<u>\$ 787</u>	<u>1,334</u>

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.00%~1.08%	110	\$ 357,500
擔保銀行借款	TWD	1.00%~1.05%	110	<u>492,500</u>
合計				<u>\$ 850,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 450,000</u>
	<u>108.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.10%~1.35%	109	\$ 266,250
擔保銀行借款	TWD	1.10%~1.13%	109	<u>388,750</u>
合計				<u>\$ 655,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 545,000</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

有關合併公司流動性之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註六(二)及八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流 動	\$ 9,579	11,823
非 流 動	\$ 7,664	16,950

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 291	363
短期租賃之費用	\$ 4,035	5,239

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ 16,159	16,955

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，其租賃期間為2~6年。

2.其他租賃

合併公司承租部分倉庫、停車位及辦公室之租賃期間低於一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)負債準備

	<u>保 固</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 6,735
當期迴轉之負債準備	(796)
匯率變動影響數	(218)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 5,721</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 6,836
匯率變動影響數	(101)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 6,735</u>

民國一〇九年及一〇八年度合併公司之保固負債準備主要與產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 59,724	51,374
計畫資產之公允價值	<u>(29,784)</u>	<u>(28,116)</u>
淨確定福利負債	<u><u>\$ 29,940</u></u>	<u><u>23,258</u></u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計29,784千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 51,374	45,140
當期服務成本及利息	773	978
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	491	(23)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,455	(114)
— 經驗調整	<u>4,631</u>	<u>5,393</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 59,724</u></u>	<u><u>51,374</u></u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 28,116	26,246
利息收入	228	296
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	895	892
已提撥至計畫之金額	<u>545</u>	<u>682</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 29,784</u></u>	<u><u>28,116</u></u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 362	470
淨確定福利負債之利息	<u>183</u>	<u>212</u>
	<u><u>\$ 545</u></u>	<u><u>682</u></u>
管理費用	<u><u>\$ 545</u></u>	<u><u>682</u></u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.350%	0.800%
未來薪資增加	2.625%	2.625%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為338千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

(6)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加</u>	<u>減少</u>
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,383)	1,436
未來薪資增加(變動0.25%)	1,369	(1,326)

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,295)	1,346
未來薪資增加(變動0.25%)	1,288	(1,246)

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確定福利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。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,399千元及16,567千元(扣除期末應付費用2,685千元及2,781千元)，已提撥至勞工保險局。

另，民國一〇九年度及一〇八年度各國外子公司依當地相關法令認列之退休金費用分別為797千元及2,037千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 4,757	18,853
調整前期之當期所得稅	(485)	2,243
	<u>4,272</u>	<u>21,096</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	725	7,207
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 4,997</u>	<u>28,303</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度無直接認列於權益之所得稅。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利計畫之精算(損)益	<u>\$ 1,340</u>	<u>873</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ (60,422)	230,876
依公司所在地國內稅率計算之所得稅	(11,306)	44,968
不可扣抵之費用	16,478	(25,974)
投資抵減	-	(6,935)
認列前期未認列之課稅損失	(669)	(513)
未認列暫時性差異之變動	(1,208)	13,855
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	1,672	364
前期高低估	(485)	2,243
未分配盈餘加徵	-	131
所得基本稅額	24	24
暫時性差異高低估	491	140
合計	<u>\$ 4,997</u>	<u>28,303</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 45,124	47,615
課稅損失	70,547	83,304
租稅獎勵	31,358	31,144
	<u>\$ 147,029</u>	<u>162,063</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司估計部分暫時性差異於可預見之未來可實現機率微小，故未認列遞延所得稅資產。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福 利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	582	582
借記(貸記)損益	-	(566)	(566)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16</u>	<u>16</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	8,618	8,618
借記(貸記)損益	-	(8,036)	(8,036)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>582</u>	<u>582</u>
遞延所得稅資產：			
民國109年1月1日餘額	\$ 3,365	36,285	39,650
(借記)貸記損益	-	(1,291)	(1,291)
(借記)貸記其他綜合損益	1,340	-	1,340
匯率變動影響數	-	(304)	(304)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,705</u>	<u>34,690</u>	<u>39,395</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,492	51,622	54,114
(借記)貸記損益	-	(15,243)	(15,243)
(借記)貸記其他綜合損益	873	-	873
匯率變動影響數	-	(94)	(94)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,365</u>	<u>36,285</u>	<u>39,650</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十九年度	\$ 13,484	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	19,781	民國一一〇年度
民國一〇一年度	34,458	民國一一一年度
民國一〇二年度	24,087	民國一一二年度
民國一〇三年度	24,389	民國一一三年度
民國一〇四年度	17,719	民國一一四年度
民國一〇五年度	8,438	民國一一五年度
民國一〇六年度	150,048	民國一一六年度
民國一〇七年度	10	民國一一七年度
民國一〇八年度	10	民國一一八年度
民國一〇九年度	18	民國一一九年度
	<u>\$ 292,442</u>	

除上表列示外，子公司Infortrend Corporation有尚未扣除之虧損12,072千元，已認列遞延所得稅資產 2,087千元；並子公司Infortrend Europe Limited有尚未扣除之虧損63,468千元，然因估計此暫時性差異於可預見之未來可實現機率微小，故未認列遞延所得稅資產12,059千元。

4.所得稅核定情形

本公司民國一〇七年度之營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定，民國一〇六年度之營利事業所得稅尚在核定中。

(十四)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定普通股股本總額皆為3,120,000千元，每股面額10元，皆為312,000千股，已發行普通股股份分別為273,552千股及276,291千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	276,076	276,117
買回本公司股份	(2,736)	(430)
限制型員工權利新股	212	389
12月31日期末餘額	<u>273,552</u>	<u>276,076</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司依民國一〇二年六月十日、一〇三年六月十三日、一〇五年六月八日及一〇六年六月十三日股東會通過之限制員工權利新股計畫，並於民國一〇四年三月十六日、一〇五年三月十五日、一〇六年三月十三日及一〇七年三月十二日經董事會決議發行普通股913千股、987千股、1,019千股及301千股，以面額發行，總金額分別為9,129千元、9,874千元、10,189千元及3,010千元，其中17千股、21千股、283千股、47千股、64千股、311千股、133千股、301千股、35千股、301千股、23千股及3千股，因員工離職及績效評等未達標準已分別於民國一〇四年八月十日、一〇四年十一月十日、一〇五年三月十七日、一〇五年八月十日、一〇五年十一月八日、一〇六年三月十七日、一〇六年八月十日、一〇七年三月十七日、一〇七年八月十日、一〇八年三月十七日、一〇八年十二月三十一日及一〇九年五月九日註銷，並於民國一〇四年九月二日、一〇四年十一月二十七日、一〇五年四月六日、一〇五年八月二十三日、一〇五年十一月二十二日、一〇六年四月六日、一〇六年八月二十八日、一〇七年四月三日、一〇七年八月二十八日、一〇八年四月一日、一〇九年一月十五日及一〇九年五月二十六日完成變更登記，請詳附註六(十五)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 88,085	87,556
限制型員工權利新股	-	1,431
受領贈與之所得	717	717
合計	<u>\$ 88,802</u>	<u>89,704</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要或依法令規定提列(迴轉)特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股東紅利之分派將採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所佔比率不低於股東紅利總額的百分之十。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為0千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十日及民國一〇八年六月十日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	<u>165,773</u>	0.40	<u>110,473</u>

本公司於民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	<u>82,065</u>

4.庫藏股

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,736千股。民國一〇九年十二月三十一日，上述買回之庫藏股均已註銷。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未 賺得酬勞	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 7,586	(597)	6,989
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,238)	-	(2,238)
員工未賺得酬勞	-	597	597
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 5,348</u>	<u>-</u>	<u>5,348</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 6,730	(8,792)	(2,062)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	856	-	856
員工未賺得酬勞	-	8,195	8,195
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 7,586</u>	<u>(597)</u>	<u>6,989</u>

(十五)股份基礎給付

本公司於民國一〇七年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股800千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

本公司於民國一〇六年六月十三日、民國一〇五年六月八日、民國一〇三年六月十三日及民國一〇二年六月十日分別經股東會決議發行限制員工權利新股1,300千股、1,500千股、1,000千股及2,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇七年三月十二日、民國一〇六年三月十三日、民國一〇五年三月十五日及民國一〇四年三月十六日分別經董事會決議發行301千股、1,019千股、987千股及913千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工，自獲配股份之日後屆滿服務條件一、二及三年仍在職並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件股份之30%、30%及40%。

員工認購該新股後於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分，亦不享有股利及公積之受配權、現金增資之認股權。自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有盈餘分配權。

員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，於交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。員工獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司依法無償收回其股份並辦理註銷。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	109年度	108年度
1月1日流通在外數量(千股)	215	928
本期既得數量(千股)	(212)	(389)
本期喪失數量(千股)	(3)	(324)
12月31日流通在外數量(千股)	<u>-</u>	<u>215</u>

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	限制員工權利新股			
	第二次給與	第三次給與	第四次給與	第五次給與
給予日	104.3.16	105.3.15	106.3.13	107.3.12
給與日公允價值 \$	17.05	17.40	16.65	13.35
給與日股價	17.05	17.40	16.65	13.35
執行價格	-	-	-	-
預期波動率(%)	24.089%~26.433%	30.490%~32.957%	27.786%~31.762%	26.333%~35.314%
存續期間(年)	3	3	3	3
預期股利率(%)	3.52%	5.17%	5.41%	3.00%
無風險利率 (%)	1.345%~1.395%	1.230%~1.305%	1.065%~1.115%	1.065%~1.115%

本公司預期波動率係以歷史波動率為基礎；存續期間依本公司之發行辦法規定；預期股利係以本公司分別以民國一〇六年、一〇五年、一〇四年及一〇三年配發之現金股利為基礎設算；無風險利率係參考臺灣銀行一至三年期定存利率。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工費用及負債

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	109年度	108年度
因限制員工權利新股所產生之費用	<u>544</u>	<u>3,840</u>

(十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ (65,419)</u>	<u>202,573</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 普通股加權平均流通在外股數

	109年度	108年度
1月1日流通在外普通股	276,076	276,117
限制員工權利新股之影響	169	310
庫藏股之影響	(1,696)	(345)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>274,549</u>	<u>276,082</u>

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇八年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 202,573</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	108年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	276,082
員工股票酬勞之影響	3,250
未取得之限制員工權利新股	268
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>279,600</u>

本公司因民國一〇九年度為淨損，尚無具稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘(損失)。

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	109年度					合 計
	總公司	美國 子公司	英國 子公司	中國 子公司	其他部門	
主要地區市場：						
美 國	\$ -	127,667	-	-	-	127,667
歐 洲	96,217	-	84,565	-	1,065	181,847
臺 灣	59,262	-	-	-	118	59,380
中 國	611	-	-	166,669	18	167,298
日 本	276,744	-	-	-	54,818	331,562
德 國	117,567	-	12,446	-	-	130,013
其他國家	130,101	-	-	-	2,679	132,780
	<u>\$ 680,502</u>	<u>127,667</u>	<u>97,011</u>	<u>166,669</u>	<u>58,698</u>	<u>1,130,547</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度					合 計
	總公司	美國 子公司	英國 子公司	中國 子公司	其他部門	
主要產品：						
電腦週邊設備	\$ 653,799	120,004	86,129	162,323	53,341	1,075,596
勞務提供	26,703	7,663	10,882	4,346	5,357	54,951
	\$ 680,502	127,667	97,011	166,669	58,698	1,130,547

	108年度					合 計
	總公司	美國 子公司	英國 子公司	中國 子公司	其他部門	
主要地區市場：						
美 國	\$ -	156,444	-	-	-	156,444
歐 洲	184,970	-	75,278	-	2,905	263,153
臺 灣	52,377	-	-	-	651	53,028
中 國	1,364	-	-	279,328	29	280,721
日 本	359,719	-	-	-	58,474	418,193
德 國	52,886	-	10,042	-	-	62,928
其他國家	137,431	-	-	-	6,635	144,066
	\$ 788,747	156,444	85,320	279,328	68,694	1,378,533

主要產品：						
電腦週邊設備	\$ 770,546	147,681	71,704	273,447	63,700	1,327,078
勞務提供	18,201	8,763	13,616	5,881	4,994	51,455
	\$ 788,747	156,444	85,320	279,328	68,694	1,378,533

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收帳款	\$ 170,776	252,560	301,771
減：備抵損失	(8,702)	(10,592)	(1,552)
合 計	\$ 162,074	241,968	300,219
合約負債	\$ 50,570	49,045	50,963

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認為收入之金額分別為15,348千元及16,746千元。

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之零點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。所謂獲利，係指稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括子公司員工。

本公司民國一〇八年度員工酬勞估列金額為38,000千元，董事酬勞估列金額為1,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。民國一〇九年度為稅前虧損，故無估列應付員工酬勞及董事酬勞相關費用。

民國一〇八年度員工及董事、監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 42,926	64,390
銀行存款利息	795	3,449
其他	10	10
利息收入合計	<u>\$ 43,731</u>	<u>67,849</u>

2.其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 18,125	19,087
股利收入	64,030	51,679
	<u>\$ 82,155</u>	<u>70,766</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失	\$ (19,855)	(11,006)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨(損 失)利益	(134,054)	90,432
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(66)	(122)
其他利益及損失	5,522	6,171
	<u>\$ (148,453)</u>	<u>85,475</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	<u>\$ 7,704</u>	<u>7,227</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司應收帳款淨額之41.84%及39.15%，皆由一家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，為降低應收帳款之信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵呆帳。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單，相關資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 492,500	493,781	493,781	-	-	-	-
無擔保銀行借款	357,500	357,996	357,996	-	-	-	-
應付帳款	50,783	50,783	50,783	-	-	-	-
其他應付款	135,237	135,237	135,237	-	-	-	-
租賃負債	17,243	17,538	6,166	3,617	4,239	3,516	-
	<u>\$ 1,053,263</u>	<u>1,055,335</u>	<u>1,043,963</u>	<u>3,617</u>	<u>4,239</u>	<u>3,516</u>	<u>-</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 388,750	389,263	389,263	-	-	-	-
無擔保銀行借款	266,250	266,728	266,728	-	-	-	-
應付帳款	78,233	78,233	78,233	-	-	-	-
其他應付款	152,332	152,332	152,332	-	-	-	-
租賃負債	28,773	29,375	6,056	6,056	9,566	7,697	-
衍生性金融負債							
非避險目的之換匯合約：							
流入	-	(30,012)	(30,012)	-	-	-	-
流出	338	30,350	30,350	-	-	-	-
	\$ 914,676	916,269	892,950	6,056	9,566	7,697	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		109.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	38,515.95	美金：台幣 28.1100	1,082,683
		208.92	美金：日幣 103.1181	5,873
歐元		96.84	歐元：台幣 34.5500	3,346
人民幣		101,300.44	人民幣：台幣 4.3200	437,618
南非幣		34,354.50	南非幣：台幣 1.9200	65,961
印度幣		111,197.58	印度幣：台幣 0.3847	42,781
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		108.33	美金：台幣 28.1100	3,045
		2,826.42	美金：人民幣 6.5069	79,451
		343.94	美金：日幣 103.1181	9,668

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	47,790.14	美金：台幣 29.9850	1,432,987
		206.91	美金：日幣 108.6807	6,204
歐元		55.56	歐元：台幣 33.6100	1,867
人民幣		85,536.80	人民幣：台幣 4.3050	368,236
南非幣		44,377.22	南非幣：台幣 2.1300	94,523
印度幣		463,311.50	印度幣：台幣 0.4206	194,869
印尼盾		14,000,000.00	印尼盾：台幣 0.0022	30,800
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	336.63	美金：台幣 29.9850	10,094
		3,935.50	美金：人民幣 6.9652	118,006
		562.09	美金：日幣 108.6807	16,854

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當功能性貨幣相對於非功能性貨幣貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之稅後淨利將分別增加6,184千元及7,938千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失19,855千元及損失11,006千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將減少或增加6,800千元及5,240千元，主因係合併公司之變動利率借款。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		109.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 27,547	27,547	-	-	27,547
強制透過損益按公允價值衡量之 非衍生金融資產	3,494,414	3,494,414	-	-	3,494,414
小計	3,521,961	3,521,961	-	-	3,521,961
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	288,988	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款	258,369	-	-	-	-
其他金融資產	5,446	-	-	-	-
小計	552,803	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,074,764</u>	<u>3,521,961</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,521,961</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 850,000	-	-	-	-
應付帳款	50,783	-	-	-	-
其他應付款	135,237	-	-	-	-
租賃負債	17,243	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,053,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

		108.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 73,696	73,696	-	-	73,696
強制透過損益按公允價值衡量之 非衍生金融資產	3,503,184	3,503,184	-	-	3,503,184
小計	3,576,880	3,576,880	-	-	3,576,880

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	239,223	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款	319,753	-	-	-	-
其他金融資產	6,019	-	-	-	-
小計	564,995	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,141,875</u>	<u>3,576,880</u>	-	-	<u>3,576,880</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 338	-	338	-	338
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	655,000	-	-	-	-
應付帳款	78,233	-	-	-	-
其他應付款	152,332	-	-	-	-
租賃負債	28,773	-	-	-	-
小計	914,338	-	-	-	-
合計	<u>\$ 914,676</u>	-	<u>338</u>	-	<u>338</u>

(2)各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價價格(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(及由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場價格及交易對手報價資料(非觀察參數)。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依類別及屬性列示如下：

- A.上市櫃之可贖回公司債及開放型基金係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照活絡市場之公開報價為公允價值。
- B.衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價遠期外匯合約及換匯通常根據目前之遠期匯率評價。結構式衍生性工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年度及一〇八年度並無任何移轉之情形發生。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

合併公司於民國一〇八年度公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	<u>透過損益按公允</u>
108年1月1日餘額	\$ 66,860
總利益或損失	(360)
購買	66,600
處分/清償	<u>(133,100)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。民國一〇九年度及一〇八年度十二月三十一日已無仍持有之資產。

(廿一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色，進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併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，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、銀行存款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已針對廣大客戶群建立授信政策，依該政策合併公司須針對每一新客戶個別分析其信用評等。為降低信用風險，合併公司定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司管理階層及財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率變動、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易。所有交易之執行均遵循合併公司「衍生性商品處理程序」之相關規定。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、人民幣及日圓，主要交易之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、英磅及日圓。

合併公司除以應收帳款及應付帳款自然避險外，亦以一年內之遠期外匯合約或其他金融工具來規避外匯風險。

(2)利率風險

合併公司投資之金融債券及借款會因市場利率變動而影響利息收益、支出或公允價值，惟對公司營運資金之影響極微。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之金融業發行之權益工具。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被規避風險之避險部位。

(廿二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、庫藏股及其他權益）。

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 1,154,804	1,010,078
減：現金及約當現金	<u>(288,988)</u>	<u>(239,223)</u>
淨負債	<u>\$ 865,816</u>	<u>770,855</u>
權益總額	<u>\$ 3,964,347</u>	<u>4,234,774</u>
負債資本比率	<u>21.84%</u>	<u>18.20%</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年無非現金交易之投資活動，非現金交易之籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>109.12.31</u>
租賃負債	\$ 28,773	(11,887)	357	17,243
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 28,773</u>	<u>(11,887)</u>	<u>357</u>	<u>17,243</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.12.31</u>
租賃負債	\$ 32,926	(11,628)	7,475	28,773
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 32,926</u>	<u>(11,628)</u>	<u>7,475</u>	<u>28,773</u>

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 20,650	20,978
退職後福利	3,192	3,598
	<u>\$ 23,842</u>	<u>24,576</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡	短期借款及融資額度	\$ 1,292,051	1,006,591
量之金融資產－流動			
其他金融資產－非流動	關稅保證	2,600	2,600
其他金融資產－非流動	國防役保證及房屋、停車位押金	2,846	3,419
		<u>\$ 1,297,497</u>	<u>1,012,610</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為借款額度所開立之存出保證票據分別為：

	109.12.31	108.12.31
台 幣	\$ 800,000	700,000
美 金	-	14,993

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	102,389	332,192	434,581	105,097	370,008	475,105
勞健保費用	9,858	24,679	34,537	10,104	25,872	35,976
退休金費用	4,903	12,838	17,741	5,025	14,261	19,286
其他員工福利費用	5,376	11,052	16,428	5,649	12,684	18,333
折舊費用	9,995	23,907	33,902	10,058	24,724	34,782
攤銷費用	-	787	787	-	1,334	1,334

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情對合併公司之大陸子公司普歲存儲信息技術(上海)有限公司及美國子公司Infortrend Corporation之銷貨造成影響，包括訂單減少及交貨延遲等，惟其營收已逐漸回溫，且其將獲得母公司之全力支持，故不致影響其繼續經營假設。合併公司將持續密切關注事件發展以即時評估，並採取相關防疫應變措施。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
普安科技(股)公司	軟體銀行永續債	-	透過損益按公允價值衡量之衍生工具-非流動	-	27,547	- %	27,547	- %	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之債務工具-流動	146,600.77	1,854	- %	1,854	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	-	"	3,632,174.68	61,169	- %	61,169	- %	
"	日盛貨幣市場基金	-	"	1,681,491.00	25,138	- %	25,138	- %	
"	國泰豐益債券組合基金	-	"	726,172.90	9,663	- %	9,663	- %	
"	宏利中國離岸債券基金	-	"	910,050.60	10,073	- %	10,073	- %	
"	保德信印度機會債券基金	-	"	3,304,668.11	34,670	- %	34,670	- %	
"	野村全球金融收益基金-USD	-	"	98,734.45	32,745	- %	32,745	- %	
"	野村全球金融收益基金-RMB	-	"	938,812.31	48,499	- %	48,499	- %	
"	安聯美國短年期高收益債券基金-RMB	-	"	1,047,955.40	49,308	- %	49,308	- %	
"	安聯美國短年期高收益債券基金-USD	-	"	187,778.80	57,087	- %	57,087	- %	
"	安聯美國收益基金-USD	-	"	116,492.78	35,595	- %	35,595	- %	
"	國泰主順位資產抵押高收益債券基金-USD	-	"	3,576,003.00	36,107	- %	36,107	- %	
"	國泰亞洲高收益債券基金-USD	-	"	199,616.48	57,499	- %	57,499	- %	

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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				期中最高持股或出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
普安科技(股)公司	國泰豐益債券組合基金-USD	-	透過損益按公允價值衡量之債務工具-流動	5,481,297.40	70,984	- %	70,984	- %	
"	宏利中國離岸債券基金-RMB	-	"	5,100,874.49	63,560	- %	63,560	- %	
"	復華南非幣短期收益基金-ZAR	-	"	275,377.20	8,729	- %	8,729	- %	
"	復華新興人民幣債券基金-RMB	-	"	692,133.90	38,960	- %	38,960	- %	
"	保德信印度機會債券基金-USD	-	"	107,350.63	34,336	- %	34,336	- %	
"	日盛亞洲高收益債券基金-RMB	-	"	6,513,424.42	73,896	- %	73,896	- %	
"	歐洲投資銀行南非幣計價債券	-	"	-	57,120	- %	57,120	- %	
"	亞洲開發銀行印度盧比債券	-	"	-	42,781	- %	42,781	- %	
"	日本軟銀美元債券	-	"	-	59,271	- %	59,271	- %	
"	BMW人民幣債券	-	"	-	21,730	- %	21,730	- %	
"	瑞士銀行美元債券	-	"	-	93,212	- %	93,212	- %	
"	巴克萊銀行美元債券	-	"	-	62,241	- %	62,241	- %	
"	富通保險美元債券	-	"	-	43,888	- %	43,888	- %	
"	西太平洋銀行人民幣債券	-	"	-	39,881	- %	39,881	- %	
"	中國國際金融(股)美元債券	-	"	-	11,229	- %	11,229	- %	
"	日立資本公司子公司人民幣債券	-	"	-	25,943	- %	25,943	- %	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	"	-	32,032	- %	32,032	- %	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	"	-	30,861	- %	30,861	- %	
"	中國工商銀行新加坡分行人民幣債券	-	"	-	47,885	- %	47,885	- %	
"	國銀租賃美元債券	-	"	-	43,349	- %	43,349	- %	
"	渣打集團美元債券	-	"	-	44,217	- %	44,217	- %	
"	中國農業發展銀行人民幣債券	-	"	-	4,327	- %	4,327	- %	
"	富邦金控甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之權益工具-流動	4,629,000.00	288,387	- %	288,387	- %	註
"	富邦金控乙種特別股	-	"	2,576,000.00	161,000	- %	161,000	- %	
"	國泰金控甲種特別股	-	"	4,059,000.00	250,846	- %	250,846	- %	註
"	台新金控戊種記名式特別股	-	"	7,729,000.00	406,546	- %	406,546	- %	註
"	聯邦銀行甲種特別股	-	"	8,293,000.00	429,577	- %	429,577	- %	註
"	大聯大甲種特別股	-	"	3,845,000.00	192,635	- %	192,635	- %	
"	新光金控甲種特別股	-	"	5,468,000.00	239,225	- %	239,225	- %	註

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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				期中最高持股或出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
普安科技(股)公司	新光金控乙種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之權益工具-流動	1,535,000.00	65,007	- %	65,007	- %	
"	王道非累積可轉換甲種特別股	-	"	3,907,000.00	39,656	- %	39,656	- %	
"	英業達(股)公司普通股	-	"	270,000.00	6,480	- %	6,480	- %	
"	國泰金融控股(股)公司普通股	-	"	123,465.00	5,216	- %	5,216	- %	

註：股票質押情形詳附註六(二)。

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。
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。
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。
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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價 (註1)	授信期間 (註2)	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
普安科技(股)公司	普崙存儲信息技術(上海)有限公司	本公司100%投資之孫公司	銷貨	(109,149)	(11.29)%	三個月	-	-	73,147	34.43%	
普崙存儲信息技術(上海)有限公司	普安科技(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	109,149	88.05%	"	-	-	(73,147)	(96.38)%	

註1：較一般交易價格低1~2成。

註2：較一般授信條件多1~1.5個月。

註3：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：無。
9. 從事衍生工具交易：附註六(二)及六(二十)
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	普安科技(股)公司	Infortrend Corporation	1	銷貨收入	79,373	較一般交易價格低1~2成	7.02%
0	普安科技(股)公司	Infortrend Europe Limited	1	銷貨收入	55,256	較一般交易價格低1~2成	4.89%
0	普安科技(股)公司	Infortrend Japan Inc.	1	銷貨收入	39,825	較一般交易價格低1~2成	3.52%
0	普安科技(股)公司	普崙存儲信息技術(上海)有限公司	1	銷貨收入	109,149	較一般交易價格低1~2成	9.65%
0	普安科技(股)公司	Infortrend Corporation	1	應收帳款	4,334	較一般授信條件多1~1.5個月	0.08%
0	普安科技(股)公司	Infortrend Europe Limited	1	應收帳款	16,184	較一般授信條件多1~1.5個月	0.32%
0	普安科技(股)公司	Infortrend Japan Inc.	1	應收帳款	9,668	較一般授信條件多1~1.5個月	0.19%
0	普安科技(股)公司	普崙存儲信息技術(上海)有限公司	1	應收帳款	73,147	較一般授信條件多1~1.5個月	1.43%

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	Infortrend Corporation	普安科技(股)公司	2	進貨	79,373	較一般交易價格低1-2成	7.02%
2	Infortrend Europe Limited	普安科技(股)公司	2	進貨	55,256	較一般交易價格低1-2成	4.89%
3	Infortrend Japan Inc.	普安科技(股)公司	2	進貨	39,825	較一般交易價格低1-2成	3.52%
4	普崴存儲信息技術(上海)有限公司	普安科技(股)公司	2	進貨	109,149	較一般交易價格低1-2成	9.65%
1	Infortrend Corporation	普安科技(股)公司	2	應付帳款	4,334	較一般授信條件多1-1.5個月	0.08%
2	Infortrend Europe Limited	普安科技(股)公司	2	應付帳款	16,184	較一般授信條件多1-1.5個月	0.32%
3	Infortrend Japan Inc.	普安科技(股)公司	2	應付帳款	9,668	較一般授信條件多1-1.5個月	0.19%
4	普崴存儲信息技術(上海)有限公司	普安科技(股)公司	2	應付帳款	73,147	較一般授信條件多1-1.5個月	1.43%

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 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：交易往來金額未大於總營業收入1%者，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額(註2)		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
普安科技(股)公司	Infortrend Corporation	美國	電腦週邊設備之買賣	65,628	65,628	153,824	100.00%	18,493	- %	6,678	6,597	子公司
普安科技(股)公司	Infortrend Europe Limited	英國	電腦週邊設備之買賣	89,174	89,174	2,200,000	100.00%	15,479	- %	(8,929)	(8,929)	"
普安科技(股)公司	Infortrend Japan Inc.	日本	電腦週邊設備之買賣	930	930	60	100.00%	(577)	- %	(1,346)	(1,346)	"
普安科技(股)公司	安誠科技(股)公司	台灣	電腦週邊設備之買賣	15,000	15,000	1,500,000	100.00%	16,103	- %	569	569	"
普安科技(股)公司	Infortrend Limited	摩里西斯	投資業	120,270	120,270	-	100.00%	(9,258)	- %	10,141	10,141	"
Infortrend Europe Limited	Infortrend Deutschland GmbH	德國	電腦週邊設備之買賣	1,015	1,015	-	100.00%	4,089	- %	143	143	孫公司
安誠科技(股)公司	安業科技(股)公司	台灣	電腦週邊設備之買賣	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	11,133	- %	588	588	"

註1：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：匯率為各投資時點之歷史匯率。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註3)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或收回 投資金額(註3)		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或出 資情形	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
普崴存儲信息技術(上海)有限公司	電腦週邊設備之買賣	68,121	(二)	68,121	-	-	68,121	10,132	100.00%	- %	10,132	(15,559)	-

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
68,121	68,121	2,378,608

註1：(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
(四)直接投資大陸公司。
(五)其他方式。

註2：依被投資公司之財務報表列示。

註3：匯率為各投資時點歷史匯率。

註4：其他企業之限額為淨值60%。

註5：上列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅仕東		38,948,816	14.23%
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶		25,405,815	9.28%
東宇投資股份有限公司		21,075,300	7.70%

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司有五個應報導部門：總公司、中國子公司、美國子公司、英國子公司及其他部門，總公司係從事磁碟陣列控制器等之研發、製造及買賣業務。中國子公司、美國子公司、英國子公司及其他部門則為總公司佈局全球之銷售據點，主要銷售來自總公司研發製造之產品。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

普安科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年度	總公司	中國 子公司	美國 子公司	英國 子公司	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 680,502	166,669	127,667	97,011	58,698	-	1,130,547
部門間收入	285,881	-	-	4,032	-	(289,913)	-
收入總計	\$ 966,383	166,669	127,667	101,043	58,698	(289,913)	1,130,547
折舊與攤銷	\$ 26,455	4,920	17,423	937	1	(15,047)	34,689
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	7,032	-	-	-	-	(7,032)	-
應報導部門損益	\$ (65,419)	10,141	6,678	(8,929)	(777)	(7,113)	(65,419)
資 產：							
採權益法之投資	\$ 50,075	-	-	-	-	(50,075)	-
負 債：							
採權益法之投資貸餘	\$ 9,835	-	-	-	-	(9,835)	-
應報導部門資產	\$ 5,081,633	87,145	71,087	51,936	31,623	(204,273)	5,119,151
應報導部門負債	\$ 1,117,286	86,717	50,514	34,451	14,807	(148,971)	1,154,804
108年度							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 788,747	279,328	156,444	85,320	68,694	-	1,378,533
部門間收入	388,793	-	-	19,846	-	(408,639)	-
收入總計	\$ 1,177,540	279,328	156,444	105,166	68,694	(408,639)	1,378,533
折舊與攤銷	\$ 28,052	5,443	17,893	493	1	(15,766)	36,116
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(4,116)	-	-	-	-	4,116	-
應報導部門損益	\$ 202,573	1,703	(5,175)	(1,938)	2,381	3,029	202,573
資 產：							
採權益法之投資	\$ 53,675	-	-	-	-	(53,675)	-
負 債：							
採權益法之投資貸餘	\$ 29,538	-	-	-	-	(29,538)	-
應報導部門資產	\$ 5,220,764	134,567	124,914	52,948	41,139	(329,480)	5,244,852
應報導部門負債	\$ 985,990	144,414	109,634	25,576	21,554	(277,090)	1,010,078

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇九年度及一〇八年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入289,913千元及408,639千元。

(一)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
磁碟陣列控制器	\$ 1,075,596	1,327,078
其他	54,951	51,455
合計	<u>\$ 1,130,547</u>	<u>1,378,533</u>

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

<u>地 區 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自外部客戶收入：		
美國	\$ 127,667	156,444
歐洲	181,847	263,153
臺灣	59,380	53,028
中國大陸	167,298	280,721
日本	331,562	418,193
德國	130,013	62,928
其他國家	132,780	144,066
合計	<u>\$ 1,130,547</u>	<u>1,378,533</u>
<u>地 區 別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
非流動資產：		
臺灣	\$ 608,625	631,739
其他國家	12,258	20,531
合計	<u>\$ 620,883</u>	<u>652,270</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、其他金融資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產之非流動資產。

(三)主要客戶資訊：交易往來金額達總營業收入10%

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
A客戶	<u>\$ 275,746</u>	<u>259,351</u>

會計師查核報告

普安科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

普安科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達普安科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普安科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、備抵存貨跌價之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評估之可實現性之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評估之說明，請詳財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

普安科技股份有限公司提供多種類商品銷售予客戶，其存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，為提升服務品質，公司致力於產品效能改善不遺餘力，因新產品推出可能導致舊產品價格下降，導致存貨存有跌價及呆滯損失之不確定性。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

瞭解公司備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策，評估政策適宜性；取得公司編製之評價評估表，評估公司執行情形；取得公司編製之評價評估表，抽核所使用之資料，評估使用來源資料正確性；依照公司所使用之評價資料，重新計算，評估計算正確性；取得公司財務報表備抵存貨揭露資料，評估揭露是否允當。

二、應收帳款之減損評價

有關資產減損評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款評估之說明，請詳財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

因整體產業景氣尚屬低迷，部分客戶受景氣影響，還款速度不如預期，應收帳款備抵呆帳之提列仰賴公司政策及管理階層之評估，由於該評估涉及人為主觀判斷，間接提高應收帳款評價之不確定性。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

瞭解公司應收帳款評價政策，評估政策適宜性；取得公司編製之評價評估表，評估公司執行情形；取得公司編製之評價評估表，抽核所使用之資料，評估使用來源資料正確性；依照公司所使用之評價資料，重新計算，評估計算正確性；取得公司財務報表備抵應收帳款及減損損失揭露資料，評估揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

普安科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對普安科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使普安科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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普安科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成普安科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對普安科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：


連淑波



證券主管機關：金管證審字第1070304941號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一〇年三月十一日



普安科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 207,967	4	150,888	3	2100	\$ 850,000	17	655,000	13
1110	3,494,414	69	3,503,184	67	2120	-	-	338	-
1170	108,333	2	154,812	3	2130	8,795	-	9,315	-
1180	104,108	2	190,863	4	2170	48,359	1	71,052	1
1200	101,500	2	81,500	1	2200	130,017	3	148,413	3
1220	27,815	1	27,768	1	2230	481	-	3,430	-
130X	307,143	6	308,099	6	2280	6,085	-	6,231	-
1470	7,159	-	10,105	-	2300	866	-	898	-
	<u>4,358,439</u>	<u>86</u>	<u>4,427,219</u>	<u>85</u>		<u>1,044,603</u>	<u>21</u>	<u>894,677</u>	<u>17</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1510	27,547	-	73,696	1	2527	23,306	-	22,261	-
1550	50,075	1	53,675	1	2550	2,657	-	2,657	-
1600	591,332	12	606,417	12	2570	16	-	582	-
1755	12,876	-	19,166	-	2580	6,922	-	13,007	-
1780	721	-	1,508	-	2640	29,940	1	23,258	1
1840	37,047	1	34,535	1	2650	9,835	-	29,538	1
1980	3,596	-	4,096	-	2670	7	-	10	-
1990	-	-	452	-		<u>72,683</u>	<u>1</u>	<u>91,313</u>	<u>2</u>
	<u>723,194</u>	<u>14</u>	<u>793,545</u>	<u>15</u>		<u>1,117,286</u>	<u>22</u>	<u>985,990</u>	<u>19</u>
資產總計					負債總計				
	<u>\$ 5,081,633</u>	<u>100</u>	<u>5,220,764</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,081,633</u>	<u>100</u>	<u>5,220,764</u>	<u>100</u>
					權 益：				
					3100	2,735,515	54	2,762,907	53
					3200	88,802	2	89,704	2
					保留盈餘：				
					3310	1,172,751	23	1,152,494	22
					3350	(38,069)	(1)	222,680	4
					3400	5,348	-	6,989	-
						<u>3,964,347</u>	<u>78</u>	<u>4,234,774</u>	<u>81</u>
					權益總計				
					負債及權益總計				
						<u>\$ 5,081,633</u>	<u>100</u>	<u>5,220,764</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司
綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 966,383	100	1,177,540	100
5000 營業成本(附註四及六(五))	583,240	60	650,270	55
營業毛利	383,143	40	527,270	45
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	13,893	1	27,166	2
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	27,166	2	29,542	2
	396,416	41	529,646	45
營業費用(附註六(十九)及七)：				
6100 推銷費用	48,182	5	53,122	5
6200 管理費用	80,169	9	85,028	7
6300 研究發展費用	299,039	31	370,889	31
6450 預期信用減損損失(附註四及六(三))	1,800	-	1,082	-
	429,190	45	510,121	43
營業淨(損)利	(32,774)	(4)	19,525	2
營業外收入及支出(附註六(二十)及七)：				
7100 利息收入	43,496	5	67,444	6
7010 其他收入	80,595	8	70,353	6
7020 其他利益及損失	(153,631)	(16)	87,004	7
7050 財務成本	(7,627)	(1)	(7,092)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	7,032	1	(4,116)	-
	(30,135)	(3)	213,593	18
7900 稅前淨(損)利	(62,909)	(7)	233,118	20
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十四))	2,510	-	30,545	3
8200 本期淨(損)利	(65,419)	(7)	202,573	17
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	(6,698)	(1)	(4,364)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,340	-	873	-
	(5,358)	(1)	(3,491)	-
後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,373)	-	(1,027)	-
8370 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	135	-	1,883	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,238)	-	856	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,596)	(1)	(2,635)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (73,015)	(8)	199,938	17
每股盈餘(元)(附註四及六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.24)		0.73	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			0.72	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘		其他權益項目			權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	員工未 賺得酬勞	庫藏股票	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,796,463	91,785	1,140,553	150,058	6,730	(8,792)	(29,981)	4,146,816
本期淨利	-	-	-	202,573	-	-	-	202,573
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,491)	856	-	-	(2,635)
本期綜合損益總額	-	-	-	199,082	856	-	-	199,938
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,941	(11,941)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(110,473)	-	-	-	(110,473)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(5,347)	(5,347)
庫藏股註銷	(30,320)	(962)	-	(4,046)	-	-	35,328	-
股份基礎給付交易	(3,236)	(1,119)	-	-	-	8,195	-	3,840
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,762,907	89,704	1,152,494	222,680	7,586	(597)	-	4,234,774
本期淨損	-	-	-	(65,419)	-	-	-	(65,419)
本期其他綜合損益	-	-	-	(5,358)	(2,238)	-	-	(7,596)
本期綜合損益總額	-	-	-	(70,777)	(2,238)	-	-	(73,015)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	20,257	(20,257)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(165,773)	-	-	-	(165,773)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(32,183)	(32,183)
庫藏股註銷	(27,360)	(881)	-	(3,942)	-	-	32,183	-
股份基礎給付交易	(32)	(21)	-	-	-	597	-	544
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,735,515	88,802	1,172,751	(38,069)	5,348	-	-	3,964,347

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (62,909)	233,118
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,668	26,718
攤銷費用	787	1,334
利息費用	7,627	7,092
利息收入	(43,496)	(67,444)
股利收入	(64,030)	(51,679)
股份基礎給付酬勞成本	544	3,840
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失(利益)	134,054	(90,432)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(7,032)	4,116
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	122
預期信用減損損失數	1,800	1,082
其他	(13,273)	(2,400)
收益費損項目合計	42,649	(167,651)
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：		
應收帳款	131,434	95,429
其他應收款	1,624	1,702
存貨	956	42,763
其他流動資產	2,946	1,613
與營業活動相關之資產之淨變動合計	136,960	141,507
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	525	(1,310)
應付帳款	(22,693)	(14,984)
其他應付款	(16,105)	9,852
其他流動負債	(32)	36
淨確定福利負債	(16)	-
其他非流動負債—其他	(3)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(38,324)	(6,406)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	98,636	135,101
調整項目合計	141,285	(32,550)
營運產生之現金流入	78,376	200,568
收取之利息	55,453	60,618
支付之利息	(7,671)	(6,766)
支付之所得稅	(7,244)	(27,033)
營業活動之淨現金流入	118,914	227,387
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,587,596)	(2,419,685)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,472,295	1,797,869
取得不動產、廠房及設備	(3,841)	(15,968)
取得無形資產	-	(1,270)
其他金融資產—非流動	500	650
其他非流動資產—其他	-	(452)
收取之股利	65,994	53,564
投資活動之淨現金流出	(52,648)	(585,292)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	195,000	205,000
租賃本金償還	(6,231)	(6,185)
發放現金股利	(165,773)	(110,473)
買回庫藏股	(32,183)	(7,338)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(9,187)	81,004
本期現金及約當現金增加(減少)數	57,079	(276,901)
期初現金及約當現金餘額	150,888	427,789
期末現金及約當現金餘額	\$ 207,967	\$ 150,888

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅仕東



經理人：羅仕東



會計主管：劉淑華



普安科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

普安科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十二年一月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區中山路三段102號8樓。本公司主要營業項目為各種電腦週邊設備(磁碟陣列控制系統)等研發、製造及買賣業務。本公司股票於民國九十一年三月二十五日正式於台灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十一日經董事會通過發佈。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5年~50年
(2)機器設備	2年~7年
(3)運輸設備	5年~10年
(4)辦公設備	3年~4年
(5)其他設備	2年~8年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對場地及設備之短期租賃的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 3年~5年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)商品銷售－電腦週邊設備

本公司研發、製造，並銷售予下游廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付主要係發生於產品運送之起運點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對電腦週邊設備提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十二)。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)勞務提供

本公司提供企業軟體更新及產品維修服務等，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已發生成本占交易估計總成本之比例決定。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會核准日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之，本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之限制員工權利新股。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司並無會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額未有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金	\$ 27	47
活期及支票存款	97,871	54,915
外幣存款	96,569	64,211
定期存款	13,500	31,715
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 207,967</u>	<u>150,888</u>

本公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
受益憑證－基金	\$ 749,872	770,417
債券投資	659,967	1,053,853
特別股	2,072,879	1,667,491
普通股	11,696	11,423
非避險之衍生工具		
永續型債券	27,547	73,696
小計	<u>3,521,961</u>	<u>3,576,880</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
換匯合約	-	(338)
合計	<u>\$ 3,521,961</u>	<u>3,576,542</u>
流動	\$ 3,494,414	3,502,846
非流動	27,547	73,696
合計	<u>\$ 3,521,961</u>	<u>3,576,542</u>

(1)特別股

本公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定年限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。除王道非累積可轉換甲種特別股於發行屆滿一年之次日起可轉換為普通股外，其餘本公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 永續型債券

本公司於民國一〇六年七月十四日透過元大資產管理(香港)有限公司購買由軟體銀行股份有限公司(SOFTBK)發行之永續債，交易金額為30,749千元，發行日為民國一〇六年七月十二日，到期日為民國一三八年十二月二十九日，初始分派率為6.000%，發行機構於民國一一二年七月十九日享有第一次買回權，屆期不買回利息加計4.226%。

本公司於民國一〇六年八月二日透過元大資產管理(香港)有限公司購買由長江實業地產有限公司(RADIANT ACCESS LTD.)發行之永續債，交易金額為44,572千元，發行日為民國一〇六年五月十一日，到期日為民國一三八年十二月二十九日，初始分派率為4.600%，發行機構已於民國一〇九年十一月十九日買回，交易金額為43,058千元。

(3) 換匯合約

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量金融資產之衍生工具明細如下：

108.12.31	合約金額(千元)	幣別	到期期間
換匯	<u>USD 1,000</u>	台幣換美元	2020.3.12

本公司已於附註六(廿一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

民國一〇九年十二月三十一日，本公司將富邦金控甲種特別股3,333千股、國泰金控甲種特別股2,493千股、聯邦銀行甲種特別股5,551千股、台新金控戊種記名式特別股7,729千股及新光金控甲種特別股5,400千股作為短期借款及融資額度之擔保。民國一〇八年十二月三十一日，本公司將富邦金控甲種特別股3,333千股、國泰金控甲種特別股2,493千股、聯邦銀行甲種特別股5,551千股及台新金控戊種記名式特別股5,855千股作為短期借款及融資額度之擔保。擔保品抵押之揭露請詳附註八。

(三) 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款－關係人	\$ 104,108	190,863
應收帳款－非關係人	112,153	156,832
減：備抵損失	(3,820)	(2,020)
	<u>\$ 212,441</u>	<u>345,675</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款—非關係人之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 106,728	0.00%	-
逾期30天以下	-	0.00%	-
逾期31~60天	-	0.00%	-
逾期61~90天	1,293	0.00%	-
逾期91~120天	398	42.11%	86
逾期超過121天	3,734	100.00%	3,734
	<u>\$ 112,153</u>		<u>3,820</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 147,472	0.00%	-
逾期30天以下	5,375	0.00%	-
逾期31~60天	-	0.00%	-
逾期61~90天	1,963	0.00%	-
逾期91~120天	-	0.00%	-
逾期121天以上	2,022	99.92%	2,020
	<u>\$ 156,832</u>		<u>2,020</u>

本公司應收帳款—關係人之預期信用損失分析如下：

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 58,038	0.00%	-
逾期30天以下	-	0.00%	-
逾期31~60天	-	0.00%	-
逾期61~90天	-	0.00%	-
逾期91~120天	-	0.00%	-
逾期121天以上	46,070	0.00%	-
	<u>\$ 104,108</u>		<u>-</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 97,479	0.00%	-
逾期30天以下	21,491	0.00%	-
逾期31~60天	2,840	0.00%	-
逾期61~90天	-	0.00%	-
逾期91~120天	-	0.00%	-
逾期121天以上	69,053	0.00%	-
	\$ 190,863		-

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,020	938
認列之減損損失	1,800	1,082
期末餘額	\$ 3,820	2,020

應收款項之備抵損失係用於記錄預期信用損失，惟若本公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵損失沖轉金融資產。本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之應收款項中逾期款項主要係屬對關係人之貨款，本公司基於集團整體資金運用考量判斷無任何回收性疑慮。截至民國一一〇年三月五日，本公司期後已收回關係人款項36,775千元。

(四)其他應收款

	109.12.31	108.12.31
其他應收款	\$ 101,500	81,500

上述其他應收款依據歷史經驗預期於存續期間內無因違約事項所產生之預期信用損失，故估計其預期信用損失率為零。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(五)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料及消耗品	\$ 243,265	218,269
在製品	36,611	45,731
製成品	27,267	44,099
	\$ 307,143	308,099

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度銷貨成本組成明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 571,468	627,464
存貨盤盈	(45)	(71)
存貨報廢損失	6,797	13,501
存貨跌價及呆滯損失	5,020	9,376
合 計	<u>\$ 583,240</u>	<u>650,270</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資及投資貸餘

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ 50,075	53,675
子公司	(9,835)	(29,538)
	<u>\$ 40,240</u>	<u>24,137</u>

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 398,945	344,331	78,566	7,833	2,658	144,624	976,957
增 添	-	794	98	-	181	2,768	3,841
轉 入	-	465	-	-	-	-	465
處分及報廢	-	-	(161)	-	(178)	(1,887)	(2,226)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 398,945</u>	<u>345,590</u>	<u>78,503</u>	<u>7,833</u>	<u>2,661</u>	<u>145,505</u>	<u>979,037</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 398,945	345,183	78,742	7,833	2,966	136,090	969,759
增 添	-	-	-	-	-	14,540	14,540
處分及報廢	-	(852)	(176)	-	(308)	(6,006)	(7,342)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 398,945</u>	<u>344,331</u>	<u>78,566</u>	<u>7,833</u>	<u>2,658</u>	<u>144,624</u>	<u>976,957</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	155,917	78,089	7,021	2,658	126,855	370,540
本年度折舊	-	11,236	358	487	41	7,256	19,378
轉 入	-	13	-	-	-	-	13
處分及報廢	-	-	(161)	-	(178)	(1,887)	(2,226)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>167,166</u>	<u>78,286</u>	<u>7,508</u>	<u>2,521</u>	<u>132,224</u>	<u>387,705</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	145,378	77,433	6,534	2,966	125,011	357,322
本年度折舊	-	11,269	832	487	-	7,850	20,438
處分及報廢	-	(730)	(176)	-	(308)	(6,006)	(7,220)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>155,917</u>	<u>78,089</u>	<u>7,021</u>	<u>2,658</u>	<u>126,855</u>	<u>370,540</u>
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 398,945</u>	<u>178,424</u>	<u>217</u>	<u>325</u>	<u>140</u>	<u>13,281</u>	<u>591,332</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 398,945</u>	<u>199,805</u>	<u>1,309</u>	<u>1,299</u>	<u>-</u>	<u>11,079</u>	<u>612,437</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 398,945</u>	<u>188,414</u>	<u>477</u>	<u>812</u>	<u>-</u>	<u>17,769</u>	<u>606,417</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日均未作為借款及融資額度擔保。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國109年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 23,301</u>
民國108年1月1日餘額(初次適用日金額)	\$ 19,772
增 添	9,402
減 少	(5,873)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 23,301</u>
使用權資產之折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 4,135
提列折舊	6,290
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 10,425</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	6,280
減 少	(2,145)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,135</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>						
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 12,876</u>						
民國108年1月1日	<u>\$ 19,772</u>						
民國108年12月31日	<u>\$ 19,166</u>						
 (九)無形資產							
無形資產係電腦軟體取得成本，本公司民國一〇九年度及一〇八年度無形資產之成本及攤銷明細如下：							
	<u>電腦軟體成本</u>						
成本：							
民國109年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 35,815</u>						
民國108年1月1日餘額	\$ 35,155						
增 添	1,270						
處分及報廢	<u>(610)</u>						
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 35,815</u>						
攤銷：							
民國109年1月1日餘額	\$ 34,307						
本期攤銷	<u>787</u>						
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 35,094</u>						
民國108年1月1日餘額	\$ 33,583						
本期攤銷	1,334						
處分及報廢	<u>(610)</u>						
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 34,307</u>						
帳面價值：							
民國109年12月31日	<u>\$ 721</u>						
民國108年1月1日	<u>\$ 1,572</u>						
民國108年12月31日	<u>\$ 1,508</u>						
民國一〇九年度及一〇八年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：							
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><u>109年度</u></td> <td style="text-align: center;"><u>108年度</u></td> </tr> <tr> <td>營業費用</td> <td style="text-align: right;"><u>\$ 787</u></td> <td style="text-align: right;"><u>1,334</u></td> </tr> </table>		<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	營業費用	<u>\$ 787</u>	<u>1,334</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>					
營業費用	<u>\$ 787</u>	<u>1,334</u>					

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.00%~1.08%	110	\$ 357,500
擔保銀行借款	TWD	1.00%~1.05%	110	492,500
合計				<u>\$ 850,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 450,000</u>
108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	TWD	1.10%~1.35%	109	\$ 266,250
擔保銀行借款	TWD	1.10%~1.13%	109	388,750
合計				<u>\$ 655,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 545,000</u>

有關本公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註六(二)及八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	<u>\$ 6,085</u>	<u>6,231</u>
非流動	<u>\$ 6,922</u>	<u>13,007</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 214</u>	<u>228</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 128</u>	<u>135</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,573</u>	<u>6,548</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，其租賃期間為2~6年。

2.其他租賃

本公司承租場地及設備之租賃期間低於一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)負債準備

	保 固
民國109年12月31日餘額(即期初餘額)	\$ <u>2,657</u>
民國108年12月31日餘額(即期初餘額)	\$ <u>2,657</u>

民國一〇九年度及一〇八年度本公司之保固負債準備主要與產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 59,724	51,374
計畫資產之公允價值	(29,784)	(28,116)
淨確定福利負債	\$ <u>29,940</u>	<u>23,258</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計29,784千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	109年度	108年度
1月1日確定福利義務	\$ 51,374	45,140
當期服務成本及利息	773	978
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	491	(23)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	2,455	(114)
— 經驗調整	4,631	5,393
12月31日確定福利義務	\$ <u>59,724</u>	<u>51,374</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 28,116	26,246
利息收入	228	296
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	895	892
已提撥至計畫之金額	<u>545</u>	<u>682</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 29,784</u></u>	<u><u>28,116</u></u>

(4)認列為損益之費用

民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 362	470
淨確定福利負債之利息	<u>183</u>	<u>212</u>
	<u><u>\$ 545</u></u>	<u><u>682</u></u>
管理費用	<u><u>\$ 545</u></u>	<u><u>682</u></u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.350%	0.800%
未來薪資增加	2.625%	2.625%

本公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為338千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

(6)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加</u>	<u>減少</u>
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,383)	1,436
未來薪資增加(變動0.25%)	1,369	(1,326)

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,295)	1,346
未來薪資增加(變動0.25%)	1,288	(1,246)

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確定福利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。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,386千元及16,495千元(扣除期末應付費用2,685千元及2,766千元)，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,733	18,773
調整前期之當期所得稅	(485)	2,349
	<u>4,248</u>	<u>21,122</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,738)	9,423
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 2,510</u>	<u>30,545</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度無直接認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	109年度	108年度
確定福利計畫之精算(損)益	<u>\$ 1,340</u>	<u>873</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ (62,909)	233,118
依公司所在地國內稅率計算之所得稅	(12,582)	46,624
不可扣抵之費用	16,699	(25,553)
投資抵減	-	(6,935)
未認列暫時性差異之變動	(1,293)	13,789
前期高低估	(485)	2,349
暫時性差異高低估	171	140
未分配盈餘加徵	-	131
合 計	<u>\$ 2,510</u>	<u>30,545</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 44,910	47,486
租稅獎勵	31,358	31,144
	<u>\$ 76,268</u>	<u>78,630</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司估計部分暫時性差異於可預見之未來可實現機率微小，故未認列遞延所得稅資產。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利計畫	其 他	合 計
遞延所得稅負債：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	582	582
借記(貸記)損益	-	(566)	(566)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16</u>	<u>16</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	8,618	8,618
借記(貸記)損益	-	(8,036)	(8,036)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>582</u>	<u>582</u>
遞延所得稅資產：			
民國109年1月1日餘額	\$ 3,365	31,170	34,535
(借記)貸記損益	-	1,172	1,172
(借記)貸記其他綜合損益	1,340	-	1,340
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,705</u>	<u>32,342</u>	<u>37,047</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福利計畫	其他	合計
民國108年1月1日餘額	\$ 2,492	48,629	51,121
(借記)貸記損益	-	(17,459)	(17,459)
(借記)貸記其他綜合損益	873	-	873
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,365</u>	<u>31,170</u>	<u>34,535</u>

3.所得稅核定情形

本公司民國一〇七年度之營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定，民國一〇六年度之營利事業所得稅尚在核定中。

(十五)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定普通股股本總額皆為3,120,000千元，每股面額10元，皆為312,000千股，已發行普通股股份分別為273,552千股及276,291千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	276,076	276,117
買回本公司股份	(2,736)	(430)
限制型員工權利新股	212	389
12月31日期末餘額	<u>273,552</u>	<u>276,076</u>

1.普通股之發行

本公司依民國一〇二年六月十日、一〇三年六月十三日、一〇五年六月八日及一〇六年六月十三日股東會通過之限制員工權利新股計畫，並於民國一〇四年三月十六日、一〇五年三月十五日、一〇六年三月十三日及一〇七年三月十二日經董事會決議發行普通股913千股、987千股、1,019千股及301千股，以面額發行，總金額分別為9,129千元、9,874千元、10,189千元及3,010千元，其中17千股、21千股、283千股、47千股、64千股、311千股、133千股、301千股、35千股、301千股、23千股及3千股，因員工離職及績效評等未達標準已分別於民國一〇四年八月十日、一〇四年十一月十日、一〇五年三月十七日、一〇五年八月十日、一〇五年十一月八日、一〇六年三月十七日、一〇六年八月十日、一〇七年三月十七日、一〇七年八月十日、一〇八年三月十七日、一〇八年十二月三十一日及一〇九年五月九日註銷，並於民國一〇四年九月二日、一〇四年十一月二十七日、一〇五年四月六日、一〇五年八月二十三日、一〇五年十一月二十二日、一〇六年四月六日、一〇六年八月二十八日、一〇七年四月三日、一〇七年八月二十八日、一〇八年四月一日、一〇九年一月十五日及一〇九年五月二十六日完成變更登記，請詳附註六(十六)。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 88,085	87,556
限制型員工權利新股	-	1,431
受領贈與之所得	717	717
合 計	\$ 88,802	89,704

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要或依法令規定提列(迴轉)特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股東紅利之分派將採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所佔比率不低於股東紅利總額的百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為0千元。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十日及民國一〇八年六月十日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.60	<u>165,773</u>	0.40	<u>110,473</u>

本公司於民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率及金額如下：

	109年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	<u>82,065</u>

4.庫藏股

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,736千股，收買股份金額為32,183千元。民國一〇九年十二月三十一日，上述買回之庫藏股均已註銷。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未 賺得酬勞	合計
民國109年1月1日餘額	\$ 7,586	(597)	6,989
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,238)	-	(2,238)
員工未賺得酬勞	-	597	597
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 5,348</u>	<u>-</u>	<u>5,348</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 6,730	(8,792)	(2,062)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	856	-	856
員工未賺得酬勞	-	8,195	8,195
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 7,586</u>	<u>(597)</u>	<u>6,989</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇七年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股800千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

本公司於民國一〇六年六月十三日、民國一〇五年六月八日、民國一〇三年六月十三日及民國一〇二年六月十日分別經股東會決議發行限制員工權利新股1,300千股、1,500千股、1,000千股及2,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇七年三月十二日、民國一〇六年三月十三日、民國一〇五年三月十五日及民國一〇四年三月十六日分別經董事會決議發行301千股、1,019千股、987千股及913千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工，自獲配股份之日後屆滿服務條件一、二及三年仍在職並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件股份之30%、30%及40%。

員工認購該新股後於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分，亦不享有股利及公積之受配權、現金增資之認股權。自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有盈餘分配權。

員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，於交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。員工獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司依法無償收回其股份並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日流通在外數量(千股)	215	928
本期既得數量(千股)	(212)	(389)
本期喪失數量(千股)	(3)	(324)
12月31日流通在外數量(千股)	<u>-</u>	<u>215</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	限制員工權利新股			
	第二次給與	第三次給與	第四次給與	第五次給與
給與日	104.3.16	105.3.15	106.3.13	107.3.12
給與日公允價值	\$ 17.05	17.40	16.65	13.35
給與日股價	17.05	17.40	16.65	13.35
執行價格	-	-	-	-
預期波動率(%)	24.089%~26.433%	30.490%~32.957%	27.786%~31.762%	26.333%~35.314%
存續期間(年)	3	3	3	3
預期股利率(%)	3.52%	5.17%	5.41%	3.00%
無風險利率(%)	1.345%~1.395%	1.230%~1.305%	1.065%~1.115%	1.065%~1.115%

本公司預期波動率係以歷史波動率為基礎；存續期間依本公司之發行辦法規定；預期股利係以本公司分別以民國一〇六年、一〇五年、一〇四年及一〇三年配發之現金股利為基礎設算；無風險利率係參考臺灣銀行一至三年期定存利率。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工費用及負債

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	109年度	108年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 544	3,840

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ (65,419)	202,573

(2)普通股加權平均流通在外股數

	109年度	108年度
1月1日流通在外普通股	276,076	276,117
限制員工權利新股之影響	169	310
庫藏股之影響	(1,696)	(345)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	274,549	276,082

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇八年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>108年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 202,573</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>108年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	276,082
員工股票酬勞之影響	3,250
未取得之限制員工權利新股	<u>268</u>
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u><u>279,600</u></u>

本公司因民國一〇九年度為淨損，尚無具稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘(損失)。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
主要地區市場：		
美國	\$ 79,372	116,746
歐洲	151,473	223,349
臺灣	61,541	58,015
中國大陸	109,760	178,019
日本	316,569	411,094
德國	117,567	52,886
其他國家	<u>130,101</u>	<u>137,431</u>
	<u>\$ 966,383</u>	<u>1,177,540</u>
主要產品：		
電腦週邊設備	\$ 958,932	1,164,564
勞務提供	<u>7,451</u>	<u>12,976</u>
	<u>\$ 966,383</u>	<u>1,177,540</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款	\$ 216,261	347,695	443,124
減：備抵損失	(3,820)	(2,020)	(938)
合 計	<u>\$ 212,441</u>	<u>345,675</u>	<u>442,186</u>
合約負債	<u>\$ 32,101</u>	<u>31,576</u>	<u>32,886</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為9,853千元及13,058千元。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之零點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。所謂獲利，係指稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括子公司員工。

本公司民國一〇八年度員工酬勞估列金額為38,000千元，董事酬勞估列金額為1,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。民國一〇九年度為稅前虧損，故無估列應付員工酬勞及董事酬勞相關費用。

民國一〇八年度員工及董事、監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 42,926	64,390
銀行存款利息	560	3,044
其他	10	10
利息收入合計	<u>\$ 43,496</u>	<u>67,444</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 16,565	18,674
股利收入	64,030	51,679
	<u>\$ 80,595</u>	<u>70,353</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ -	(122)
外幣兌換損失	(24,090)	(7,118)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益 (損失)	(134,054)	90,432
其他	4,513	3,812
	<u>\$ (153,631)</u>	<u>87,004</u>

4.財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	<u>\$ 7,627</u>	<u>7,092</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司應收帳款淨額之49.01%及55.21%，均為關係人之應收帳款，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為降低應收帳款之信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性，截至目前收現情況良好，本公司預計不致發生呆帳損失。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單，相關資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 492,500	493,781	493,781	-	-	-	-
無擔保銀行借款	357,500	357,996	357,996	-	-	-	-
應付帳款	48,359	48,359	48,359	-	-	-	-
其他應付款	130,017	130,017	130,017	-	-	-	-
租賃負債	13,007	13,222	3,222	2,993	3,686	3,321	-
	\$ 1,041,383	1,043,375	1,033,375	2,993	3,686	3,321	-
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 388,750	389,263	389,263	-	-	-	-
無擔保銀行借款	266,250	266,728	266,728	-	-	-	-
應付帳款	71,052	71,052	71,052	-	-	-	-
其他應付款	148,413	148,413	148,413	-	-	-	-
租賃負債	19,238	19,668	3,223	3,223	6,215	7,007	-
衍生性金融負債							
非避險目的之換匯合約：							
流 入	-	(30,012)	(30,012)	-	-	-	-
流 出	338	30,350	30,350	-	-	-	-
	\$ 894,041	895,462	879,017	3,223	6,215	7,007	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		109.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	37,946.68	美金：台幣 28.1100	1,066,681
人民幣		101,299.54	人民幣：台幣 4.3200	437,614
南非幣		34,354.50	南非幣：台幣 1.9200	65,961
印度幣		111,197.58	印度幣：台幣 0.3847	42,778
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		1,208.57	美金：台幣 28.1100	33,972
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		106.33	美金：台幣 28.1100	2,989
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣		2,143.06	人民幣：台幣 4.3200	9,258
		108.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	47,207.33	美金：台幣 29.9850	1,415,512
人民幣		85,535.90	人民幣：台幣 4.3050	368,232
南非幣		44,377.22	南非幣：台幣 2.1300	94,523
印度幣		463,311.50	印度幣：台幣 0.4206	194,869
印尼盾		14,000,000.00	印尼盾：台幣 0.0022	30,800
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		1,206.50	美金：台幣 29.9850	36,177
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		334.63	美金：台幣 29.9850	10,034
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣		6,790.22	人民幣：台幣 4.3050	29,232

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當功能性貨幣相對於非功能性貨幣貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之稅後淨利將分別增加6,443千元及8,376千元。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失24,090千元及損失7,118千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將減少或增加6,800千元及5,240千元，主因係本公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。除下列所述，本公司所有金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 338	-	338	-	338
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	655,000	-	-	-	-
應付帳款	71,052	-	-	-	-
其他應付款	148,413	-	-	-	-
租賃負債	19,238	-	-	-	-
小計	893,703	-	-	-	-
合計	\$ 894,041	-	338	-	338

(2)各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價價格(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(及由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場價格及交易對手報價資料(非觀察參數)。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依類別及屬性列示如下：

- A.上市櫃之可贖回公司債及開放型基金係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照活絡市場之公開報價為公允價值。
- B.衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價遠期外匯合約及換匯通常根據目前之遠期匯率評價。結構式衍生性工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

(4)第一等級與第二級間之移轉

民國一〇九年度及一〇八年度並無任何移轉之情形發生。

(5)第三等級之變動明細表

本公司於民國一〇八年度公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	透 公允價值衡量 之金融資產
108年1月1日餘額	\$ 66,860
總利益或損失	(360)
購買	66,600
處分/清償	(133,100)
108年12月31日餘額	\$ -

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日已無仍持有之資產。

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色，進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

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，主要來自於本公司應收客戶之帳款、銀行存款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已針對廣大客戶群建立授信政策，依該政策本公司須針對每一新客戶個別分析其信用評等。為降低信用風險，本公司定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司管理階層及財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率變動、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易。所有交易之執行均遵循本公司「衍生性商品處理程序」之相關規定。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、人民幣及日圓，主要交易之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、英磅及日圓。

本公司除以應收帳款及應付帳款自然避險外，亦以一年內之遠期外匯合約或其他金融工具來規避外匯風險。

(2)利率風險

本公司投資之金融債券及借款會因市場利率變動而影響利息收益、支出或公允價值，惟對公司營運資金之影響極微。

(3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之金融業發行之權益工具。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被規避風險之避險部位。

(廿三)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、庫藏股及其他權益）。

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 1,117,286	985,990
減：現金及約當現金	<u>(207,967)</u>	<u>(150,888)</u>
淨負債	<u>\$ 909,319</u>	<u>835,102</u>
權益總額	<u>\$ 3,964,347</u>	<u>4,234,774</u>
負債資本比率	<u>22.94%</u>	<u>19.72%</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年及一〇八年無非現金交易之投資活動，非現金交易之籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>109.12.31</u>
租賃負債	\$ 19,238	(6,231)	-	13,007
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 19,238</u>	<u>(6,231)</u>	<u>-</u>	<u>13,007</u>
	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.12.31</u>
租賃負債	\$ 19,772	(6,185)	5,651	19,238
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 19,772</u>	<u>(6,185)</u>	<u>5,651</u>	<u>19,238</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Infotrend Corporation	本公司之子公司
Infotrend Europe Limited	本公司之子公司
Infotrend Japan Inc.	本公司之子公司
安誠科技股份有限公司	本公司之子公司
Infotrend Limited	本公司之子公司
安業科技股份有限公司	本公司之孫公司
普歲存儲信息技術(上海)有限公司	本公司之孫公司

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司		
普崙存儲信息技術(上海)有限公司	\$ 109,149	176,655
其他子公司	<u>176,732</u>	<u>212,138</u>
	<u>\$ 285,881</u>	<u>388,793</u>

本公司銷售予關係人之價格係低於一般價格約1~2成，其收款期限為三個月。於民國一〇九年度及一〇八年度售予關係人之未實現銷貨毛利分別為13,893千元及27,166千元。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	子公司		
	Infortrend Corporation	\$ 4,334	48,656
	普崙存儲信息技術(上海)有限公司	73,147	118,006
	其他子公司	26,627	24,201
其他應收款	子公司	<u>6,304</u>	<u>6,954</u>
		<u>\$ 110,412</u>	<u>197,817</u>

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 339</u>	<u>3,628</u>

4.合約負債

<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司		
Infortrend Corporation	\$ 6,212	5,463
Infortrend Europe Limited	11,034	10,504
Infortrend Japan Inc.	7,127	7,294
其他子公司	<u>1,212</u>	<u>1,364</u>
	<u>\$ 25,585</u>	<u>24,625</u>

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.租金收入			
	<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司			
Infotrend Corporation		\$ 15,703	17,666

6.其他收入			
	<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司			
Infotrend Corporation		\$ 2,404	227
其他子公司		315	228
		\$ 2,719	455

7.服務費			
	<u>關係人類別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司			
Infotrend Europe Limited		\$ 4,014	19,737

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

		<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利		\$ 16,052	16,658
退職後福利		3,192	3,598
		\$ 19,244	20,256

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡	短期借款及融資額度		\$ 1,292,051	1,006,591
量之金融資產-流動				
其他金融資產-非流動	關稅保證		2,500	2,500
其他金融資產-非流動	國防役保證及房屋、停車位押金		1,096	1,596
			\$ 1,295,647	1,010,687

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司為借款額度所開立之存出保證票據分別為：

		<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
台 幣		\$ 800,000	700,000
美 金		-	14,993

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	102,389	278,417	380,806	105,097	304,990	410,087
勞健保費用	9,858	19,139	28,997	10,104	19,405	29,509
退休金費用	4,903	12,028	16,931	5,025	12,152	17,177
董事酬金	-	1,122	1,122	-	2,120	2,120
其他員工福利費用	5,376	7,804	13,180	5,649	8,067	13,716
折舊費用	9,995	15,673	25,668	10,058	16,660	26,718
攤銷費用	-	787	787	-	1,334	1,334

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	443	457
未兼任員工之董事人數	3	3
平均員工福利費用	\$ 1,000	1,036
平均員工薪資費用	\$ 865	903
平均員工薪資費用調整情形(註1)	(4.21)%	
監察人酬金(註2)	\$ -	-

註1：本公司每年一月依據員工個人績效表現進行調薪，民國一〇九年度調薪級距為0%~15%，平均調薪約2.8%。

本期「平均員工薪資費用調整」較上期下降4.21%，應係員工結構、個人考績及公司營運狀況等綜合因素影響所致。

註2：本公司已成立審計委員會取代監察人。

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1.員工

依其職務類別、學經歷、專業年資經驗、專業知識及技術等予以核定月薪，並依據公司年度營運狀況及個人績效表現加發獎金與員工酬勞，暨決定其年度調薪幅度。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 經理人

依本公司「經理人薪酬與績效考核管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平，該職位對公司營運目標的貢獻度給付酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核並提報董事會通過，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

3. 董事

董事酬勞依公司章程第21條規定，以不高於年度獲利0.5%做為當年度董事之酬勞，並考量出席董事會次數及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理分配。獨立董事報酬則參考同業市場行情與其對公司營運貢獻度決定，並事先經薪資報酬委員會審核及提報董事會通過。

(二) 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司之大陸子公司普歲存儲信息技術(上海)有限公司及美國子公司Infortrend Corporation之銷貨造成影響，包括訂單減少及交貨延遲等，惟其營收已逐漸回溫，且其將獲得母公司之全力支持，故不致影響其繼續經營假設。本公司將持續密切關注事件發展以即時評估，並採取相關防疫應變措施。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
普安科技(股)公司	軟體銀行永續債	-	透過損益按公允價值衡量之衍生工具-非流動	-	27,547	- %	27,547	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之債務工具-流動	146,600.77	1,854	- %	1,854	
"	統一強棒貨幣市場基金	-	"	3,632,174.68	61,169	- %	61,169	
"	日盛貨幣市場基金	-	"	1,681,491.00	25,138	- %	25,138	
"	國泰豐益債券組合基金	-	"	726,172.90	9,663	- %	9,663	
"	宏利中國離岸債券基金	-	"	910,050.60	10,073	- %	10,073	
"	保德信印度機會債券基金	-	"	3,304,668.11	34,670	- %	34,670	

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
普安科技(股)公司	野村全球金融收益基金-USD	-	透過損益按公允價值衡量之債務工具-流動	98,734.45	32,745	- %	32,745	
"	野村全球金融收益基金-RMB	-	"	938,812.31	48,499	- %	48,499	
"	安聯美國短期高收益債券基金-RMB	-	"	1,047,955.40	49,308	- %	49,308	
"	安聯美國短期高收益債券基金-USD	-	"	187,778.80	57,087	- %	57,087	
"	安聯美國收益基金-USD	-	"	116,492.78	35,595	- %	35,595	
"	國泰主順位資產抵押高收益債券基金-USD	-	"	3,576,003.00	36,107	- %	36,107	
"	國泰亞洲高收益債券基金-USD	-	"	199,616.48	57,499	- %	57,499	
"	國泰豐益債券組合基金-USD	-	"	5,481,297.40	70,984	- %	70,984	
"	宏利中國離岸債券基金-RMB	-	"	5,100,874.49	63,560	- %	63,560	
"	復華南非幣短期收益基金-ZAR	-	"	275,377.20	8,729	- %	8,729	
"	復華新興人民幣債券基金-RMB	-	"	692,133.90	38,960	- %	38,960	
"	保德信印度機會債券基金-USD	-	"	107,350.63	34,336	- %	34,336	
"	日盛亞洲高收益債券基金-RMB	-	"	6,513,424.42	73,896	- %	73,896	
"	歐洲投資銀行南非計價債券	-	"	-	57,120	- %	57,120	
"	亞洲開發銀行印度盧比債券	-	"	-	42,781	- %	42,781	
"	日本軟銀美元債券	-	"	-	59,271	- %	59,271	
"	BMW人民幣債券	-	"	-	21,730	- %	21,730	
"	瑞士銀行美元債券	-	"	-	93,212	- %	93,212	
"	巴克萊銀行美元債券	-	"	-	62,241	- %	62,241	
"	富通保險美元債券	-	"	-	43,888	- %	43,888	
"	西太平洋銀行人民幣債券	-	"	-	39,881	- %	39,881	
"	中國國際金融(股)美元債券	-	"	-	11,229	- %	11,229	
"	日立資本公司子公司人民幣債券	-	"	-	25,943	- %	25,943	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	"	-	32,032	- %	32,032	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	"	-	30,861	- %	30,861	
"	中國工商銀行新加坡分行人民幣債券	-	"	-	47,885	- %	47,885	
"	國銀租賃美元債券	-	"	-	43,349	- %	43,349	
"	渣打集團美元債券	-	"	-	44,217	- %	44,217	
"	中國農業發展銀行人民幣債券	-	"	-	4,327	- %	4,327	
"	富邦金控甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之權益工具-流動	4,629,000.00	288,387	- %	288,387	註
"	富邦金控乙種特別股	-	"	2,576,000.00	161,000	- %	161,000	

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
普安科技(股)公司	國泰金控甲種特別股	-	透過損益按公允價值衡量之權益工具-流動	4,059,000.00	250,846	- %	250,846	註
"	台新金控戊種記名式特別股	-	"	7,729,000.00	406,546	- %	406,546	註
"	聯邦銀行甲種特別股	-	"	8,293,000.00	429,577	- %	429,577	註
"	大聯大甲種特別股	-	"	3,845,000.00	192,635	- %	192,635	
"	新光金控甲種特別股	-	"	5,468,000.00	239,225	- %	239,225	註
"	新光金控乙種特別股	-	"	1,535,000.00	65,007	- %	65,007	
"	王道非累積可轉換甲種特別股	-	"	3,907,000.00	39,656	- %	39,656	
"	英業達(股)公司普通股	-	"	270,000.00	6,480	- %	6,480	
"	國泰金融控股(股)公司普通股	-	"	123,465.00	5,216	- %	5,216	

註：股票質押情形請詳附註六(二)。

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。
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。
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。
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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價(註1)	授信期間(註2)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
普安科技(股)公司	普崙存儲信息技術(上海)有限公司	本公司100%投資之孫公司	銷貨	(109,149)	(11.29)%	三個月	-	-	73,147	34.43%	
普崙存儲信息技術(上海)有限公司	普安科技(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	109,149	88.05%	"	-	-	(73,147)	(96.38)%	

註1：較一般交易價格低1~2成。

註2：較一般授信條件多1~1.5個月。

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：無。
9. 從事衍生工具交易：附註六(二)及六(廿一)

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額(註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
普安科技(股) 公司	Infortrend Corporation	美國	電腦週邊設備 之買賣	65,628	65,628	153,824	100.00%	18,493	6,678	6,597	子公司
普安科技(股) 公司	Infortrend Europe Limited	英國	電腦週邊設備 之買賣	89,174	89,174	2,200,000	100.00%	15,479	(8,929)	(8,929)	"
普安科技(股) 公司	Infortrend Japan Inc.	日本	電腦週邊設備 之買賣	930	930	60	100.00%	(577)	(1,346)	(1,346)	"
普安科技(股) 公司	安誠科技(股)公司	台灣	電腦週邊設備 之買賣	15,000	15,000	1,500,000	100.00%	16,103	569	569	"
普安科技(股) 公司	Infortrend Limited	摩里西 斯	投資業	120,270	120,270	-	100.00%	(9,258)	10,141	10,141	"
Infortrend Europe Limited	Infortrend Deutschland GmbH	德國	電腦週邊設備 之買賣	1,015	1,015	-	100.00%	4,089	143	143	孫公司
安誠科技(股) 公司	安業科技(股)公司	台灣	電腦週邊設備 之買賣	10,000	10,000	1,000,000	100.00%	11,133	588	588	"

註1：匯率為各投資時點之歷史匯率。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註3)	投資 方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或收回 投資金額(註3)		本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
普崴存儲信息技術 (上海)有限公司	電腦週邊設備 之買賣	68,121	(二)	68,121	-	-	68,121	10,132	100.00%	10,132	(15,559)	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准 投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註4)
68,121	68,121	2,378,608

註1：(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
(四)直接投資大陸公司。
(五)其他方式。

註2：依被投資公司之財務報表列示。

註3：匯率為各投資時點歷史匯率。

註4：其他企業之限額為淨值60%。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

普安科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅仕東		38,948,816	14.23%
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司 投資專戶		25,405,815	9.28%
東宇投資股份有限公司		21,075,300	7.70%

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

普安科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$ 27
銀行存款	活期存款	97,863
	支票存款	8
	外幣存款(美金2,526千元、人民幣5,290千元、 英鎊31千元及歐元41千元)	96,569
	定期存款	13,500
合 計		<u>\$ 207,967</u>

普安科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具	摘要	股款		總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之	
		成限款	面 值				單 價 (新台幣元)	總 額	公允價值變動	備註
強制透過損益按公允價值衡										
量之金融資產-流動：										
基金	兆豐國際實績貨幣市場基金	146,600.77	-	-	- %	1,809	12.6499	1,854	-	
"	統一強棒貨幣市場基金	3,632,174.68	-	-	- %	61,110	16.8408	61,169	-	
"	日盛貨幣市場基金	1,681,491.00	-	-	- %	25,046	14.9500	25,138	-	
"	國泰豐益債券組合基金	726,172.90	-	-	- %	9,132	13.3064	9,663	-	
"	宏利中國離岸債券基金	910,050.60	-	-	- %	10,000	11.0684	10,073	-	
"	保德信印度機會債券基金	3,304,668.11	-	-	- %	34,676	10.4911	34,670	-	
"	野村全球金融收益基金-USD	98,734.45	-	-	- %	33,125	331.6446	32,745	-	
"	野村全球金融收益基金-RMB	938,812.31	-	-	- %	45,110	51.6599	48,499	-	
"	安聯美國短期高收益債券基金-RMB	1,047,955.40	-	-	- %	46,475	47.0513	49,308	-	
"	安聯美國短期高收益債券基金-USD	187,778.80	-	-	- %	57,355	304.0097	57,087	-	
"	安聯美國收益基金-USD	116,492.78	-	-	- %	36,160	305.5557	35,595	-	
"	國泰主順資產抵押高收益債券基金-USD	3,576,003.00	-	-	- %	39,094	10.0971	36,107	-	
"	國泰亞洲高收益債券基金-USD	199,616.48	-	-	- %	57,773	288.0488	57,499	-	
"	國泰豐益債券組合基金-USD	5,481,297.40	-	-	- %	71,272	12.9503	70,984	-	
"	宏利中國離岸債券基金-RMB	5,100,874.49	-	-	- %	62,702	12.4606	63,560	-	
"	復華南非幣短期收益基金-ZAR	275,377.20	-	-	- %	7,824	31.6992	8,729	-	
"	復華新興人民幣債券基金-RMB	692,133.90	-	-	- %	39,190	56.2896	38,960	-	
"	保德信印度機會債券基金-USD	107,350.63	-	-	- %	34,890	319.8524	34,336	-	
"	日盛亞洲高收益債券基金-RMB	6,513,424.42	-	-	- %	74,138	11.3452	73,896	-	
特別股	富邦金控甲種特別股	4,629,000.00	-	-	- %	281,879	62.3000	288,387	-	註
"	富邦金控乙種特別股	2,576,000.00	-	-	- %	162,895	62.5000	161,000	-	
"	國泰金控甲種特別股	4,059,000.00	-	-	- %	252,184	61.8000	250,846	-	註
"	台新金控茂隆記名式特別股	7,729,000.00	-	-	- %	403,459	52.6000	406,546	-	註
"	聯邦銀行甲種特別股	8,293,000.00	-	-	- %	431,113	51.8000	429,577	-	註
"	大聯大甲種特別股	3,845,000.00	-	-	- %	195,839	50.1000	192,635	-	
"	新光金控甲種特別股	5,468,000.00	-	-	- %	247,315	43.7500	239,225	-	註
"	新光金控乙種特別股	1,535,000.00	-	-	- %	64,685	42.3500	65,007	-	
"	王道非累積可轉換甲種特別股	3,907,000.00	-	-	- %	39,772	10.1500	39,656	-	
普通股	英業達(股)公司普通股	270,000.00	-	-	- %	5,847	24.0000	6,480	-	
"	國泰金融控股(股)公司普通股	123,465.00	-	-	- %	4,321	42.2500	5,216	-	
債券	歐洲投資銀行南非幣計價債券	-	-	-	9.00%	70,123	-	57,120	-	
"	亞洲開發銀行印度盧比債券	-	-	-	6.00%	53,897	-	42,781	-	
"	日本軟銀美元債券	-	-	-	4.75%	60,196	-	59,271	-	
"	BMW人民幣債券	-	-	-	4.40%	22,342	-	21,730	-	
"	瑞士銀行美元債券	-	-	-	5.13%	93,639	-	93,212	-	
"	巴克萊銀行美元債券	-	-	-	4.38%	59,887	-	62,241	-	
"	富達保險美元債券	-	-	-	4.13%	45,030	-	43,888	-	
"	西太平洋銀行人民幣債券	-	-	-	4.35%	40,245	-	39,881	-	
"	中國國際金融(股)美元債券	-	-	-	1.45%	12,292	-	11,229	-	
"	日立資本公司子公司人民幣債券	-	-	-	4.60%	26,773	-	25,943	-	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	-	-	6.00%	31,886	-	32,032	-	
"	蘇格蘭皇家銀行集團(股)美元債券	-	-	-	6.13%	32,152	-	30,861	-	
"	中國工商銀行新加坡分行人民幣債券	-	-	-	4.50%	49,013	-	47,885	-	
"	國銀租賃美元債券	-	-	-	3.75%	46,585	-	43,349	-	
"	渣打集團美元債券	-	-	-	5.70%	48,900	-	44,217	-	
"	中國農業發展銀行人民幣債券	-	-	-	3.05%	4,365	-	4,327	-	
						3,533,515		3,494,414	-	
強制透過損益按公允價值衡										
量之金融資產-非流動：										
永續型債券	軟體銀行永續債	-	-	-	- %	30,749	-	27,547	-	
						3,564,264		3,521,961	-	

註：股票買押情形詳附註六(二)。

普安科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要(美金千元)	金額	備註
關係人：			
IFT-USA	USD 154	\$ 4,334	
IFT-EU	USD 576	16,184	
IFT-CHINA(普崴)	USD 2,602	73,147	
IFT-JP	USD 344	9,668	
IFT-S(安業)	USD 27	<u>775</u>	
	小計	<u>104,108</u>	
非關係人：			
CANON-M	USD 2,522	70,898	
STARLINE	USD 330	9,290	
其他		<u>31,965</u>	餘額未超過5%
	小計	112,153	
減：備抵損失		<u>(3,820)</u>	
淨額		<u>108,333</u>	
合計		<u><u>\$ 212,441</u></u>	

其他應收款明細表

項目	摘要	金額	備註
其他應收款	應收債券利息	\$ 13,298	
	贖回基金	51,901	
	贖回債券	27,966	
	其他	2,031	
其他應收款－關係人		<u>6,304</u>	
		<u><u>\$ 101,500</u></u>	

普安科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 262,285	255,099	重置成本
在 製 品	44,792	37,602	淨變現價值
製 成 品	50,022	32,667	淨變現價值
小 計	357,099	<u>325,368</u>	
備抵存貨跌價及呆滯損失	(49,956)		
淨 額	<u>\$ 307,143</u>		

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動資產	應收退稅款等	\$ 7,106	
暫 付 款	暫付專利規費等	53	
		<u>\$ 7,159</u>	

普安科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價(元)	總價			
採用權益法之投資													
Infortrend Europe Limited	2,200,000	\$ 24,725	-	-	-	9,246	2,200,000	100.00%	15,479	7.95	17,484	無	(註)
Infortrend Corporation	153,824	11,452	-	7,041	-	-	153,824	100.00%	18,493	133.74	20,573	"	"
安誠科技(股)公司	1,500,000	17,498	-	569	-	1,964	1,500,000	100.00%	16,103	10.74	16,103	"	"
合計		<u>\$ 53,675</u>		<u>7,610</u>		<u>11,210</u>			<u>50,075</u>		<u>54,160</u>		
採用權益法之投資貸餘													
Infortrend Limited	-	\$ 27,589	-	-	-	18,331	-	100.00%	9,258	-	(428)	無	(註)
Infortrend Japan Inc.	60	1,949	-	-	-	1,372	60	100.00%	577	11,896.08	(714)	"	"
合計		<u>\$ 29,538</u>		<u>-</u>		<u>19,703</u>			<u>9,835</u>		<u>(1,142)</u>		

(註)：非上市、櫃公司所列之市價為股權淨值，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表列示。

普安科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	台灣中小企業銀行	\$ 180,000	109.12.31~110.01.29	1.05%	350,000	無	
"	玉山銀行	100,000	109.10.16~110.04.16	1.08%	150,000	"	
"	台新銀行	77,500	109.12.11~110.01.25	1.00%	125,000	"	
擔保借款	台新銀行	232,500	109.12.11~110.01.25	1.00%	375,000	有	
"	兆豐銀行	260,000	109.11.06~110.06.14	1.05%	300,000	"	
		<u>\$ 850,000</u>					

普安科技股份有限公司

合約負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款－非關係人		\$ 669	
長期遞延收入－非關係人		5,847	
長期遞延收入－關係人		25,585	
		<u>\$ 32,101</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應付帳款	台灣東芝	\$ 8,999	
	聯強國際	7,091	
	岳 峰	6,791	
	善元科技	5,803	
	柏承科技	3,260	
	Allianz Vantage	2,861	
	其 他	13,554	單一客戶餘額不超過5%
		<u>\$ 48,359</u>	

普安科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 105,228
應付費用		7,590
其他應付費用		12,130
其他應付款	其他	5,069
		<u>\$ 130,017</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	勞健保費	<u>\$ 866</u>	

普安科技股份有限公司
負債準備－非流動明細表
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
售後服務保證準備－三年		<u>\$ 2,657</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	車位押金	<u>\$ 7</u>	

普安科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原 料		
期初原料	\$ 232,660	
加：本期進料	442,450	
盤盈	49	
減：期末原料	(262,285)	
出 售	(22,307)	
報 廢	(3,905)	
費 用	(15,385)	371,277
直接人工	32,312	
製造費用	113,575	145,887
本期製造成本		517,164
加：期初在製品	51,763	
本期購入	242	
出售退回	303	
費用轉入	1,656	
減：期末在製品	(44,792)	
報 廢	(1,707)	7,465
本期製品成本		524,629
加：期初製成品	68,612	
費用轉入	2,251	
減：期末製成品	(50,022)	
費 用	(48)	
盤 損	(4)	
報 廢	(1,185)	19,604
製成品成本		544,233
加：原料及在製品出售成本	22,004	
存貨報廢損失	6,797	
維修成本—RMA	5,231	
存貨盤盈	(45)	
存貨跌價及呆滯損失	5,020	39,007
銷貨成本總計		<u>\$ 583,240</u>

普安科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 19,250	
服務費		4,014	
運費		4,911	
佣金支出		9,006	
出口費用		3,892	
其 他		<u>7,109</u>	單一項目金額未超過5%
		<u><u>\$ 48,182</u></u>	

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 51,420	
保險費		6,775	
其他費用		6,042	
折 舊		5,118	
其 他		<u>10,814</u>	單一項目金額未超過5%
		<u><u>\$ 80,169</u></u>	

普安科技股份有限公司

研究費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 220,861	
其 他		<u>78,178</u>	單一項目金額未超過5%
		<u>\$ 299,039</u>	

普安科技股份有限公司



董事長：羅仕東

