



(原萬國科技股份有限公司)

民國一〇六年 年報

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：陳立青

職稱：董事長／總經理

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@liwanli.com.tw

代理發言人

姓名：林婉菁

職稱：處長

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@liwanli.com.tw

二、總公司地址及電話：

總公司地址：新北市中和區建康路 119 號 4 樓

電話：(02) 8221-3985

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fubon.com>

電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：吳郁隆、黃世鈞

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw/>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：

[http:// www.liwanli.com.tw](http://www.liwanli.com.tw)

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	43
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之相關資訊	43
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	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	45
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.....	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債之辦理情形	52
三、特別股之辦理情形	52
四、海外存託憑證之辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	52
八、資金運用計劃執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	67
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	76

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公本公司財務狀況 之影響.....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況之檢討與分析.....	77
二、財務績效之檢討與分析.....	77
三、現金流量之檢討與分析.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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	79
六、風險事項分析評估.....	79
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項.....	83
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
玖、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.....	85

壹、致股東報告書

一、前言

各位股東女士、先生：

感謝所有股東長期的支持，本公司一〇六年度營業收入小幅成長、惟營業成本及營業毛利大幅下滑，主要受公司轉型調整營業及記憶體產品受市場價格波動等因素影響；營業費用則因生技產品陸續開發之相關費用等，故隨之上升；綜上原因，一〇六年度仍呈現營業損失狀態。營業外損益部份，本公司因處分投資性不動產及處分備供出售金融資產等獲利，因而產生營業外淨收入。整體而言，本公司一〇六年度仍產生稅後淨利。

展望未來，本公司仍因應未來營業發展，經過組織調整轉型後，仍持續開發新產品以增加公司獲利能力外，並在大環境變動之因素下，將會與全體員工共同努力創造公司最大效益，謹此對所有股東致上最誠摯的感謝，因為有您們的支持與貢獻，立萬利創新才能持續地成長及茁壯。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳立青 敬上



二、一〇六年度營業報告：

本公司之營業收入主要為銷售記憶體產品及生技產品收入等；一〇六年度營業收入小幅成長、惟營業成本及營業毛利大幅下滑，主要受公司轉型調整營業及記憶體產品受市場價格波動等因素影響；營業費用則因生技產品陸續開發之相關費用等，故隨之上升；綜上原因，一〇六年度仍呈現營業損失狀態。營業外損益部份，本公司因處分投資性不動產及處分備供出售金融資產等獲利，仍產生營業外淨收入。整體而言，本公司一〇六年度產生稅後淨利。

一〇六年度合併營業收入為 348,213 仟元，較一〇五年度合併營業收入 323,097 仟元增加約 7.77%，合併營業毛損一〇六年度為 51,446 仟元，較一〇五年度合併營業毛利 38,034 仟元減少 89,480 仟元，一〇六年度及一〇五年度之合併(毛損)毛利率則分別約為-14.77%及 11.77%。合併營業費用一〇六年度為 76,949 仟元，較一〇五年度 59,955 仟元增加 16,994 仟元，一〇六年度合併營業損失 128,395 仟元，較一〇五年度合併營業損失 21,921 仟元增加損失 106,474 仟元。一〇六年度合併稅後淨利為 81,910 仟元，較一〇五年度合併稅後淨利 62,796 仟元增加利益 19,114 仟元。一〇六年度之預算達成情形，營業收入較原預算數增加 24.36%，營業毛利較原預算數減少 317.07%，營業損失較原預算數增加 239.67%，稅前淨利較原預算數增加 87.74%。

公司之財務收支及獲利能力分析列表如下：

項 目		105 年度(合併)	106 年度(合併)
負債占資產比率(%)		12.83%	4.44%
流動比率(%)		459.86%	1,435.24%
資產報酬率(%)		4.13%	4.92%
股東權益報酬率(%)		4.82%	5.38%
佔實收資本比率	營業利益(%)	(1.81%)	(10.6%)
	稅前純益(%)	5.29%	7.71%
純益率(%)		19.44%	23.52%
基本每股盈餘(元)		0.59	0.69

由上表可知，本公司因一〇六年度受公司轉型調整營業及記憶體產品受市場價格波動等因素影響，整體營業內營運較一〇五年度衰退，本公司仍因應未來營業發展，仍持續積極擴展高毛利之新事業及產品，期許提高營業內獲利，本公司之財務狀況仍屬穩定狀態。

一〇六年度研發支出 32,709 仟元，佔營業收入比重 9.39%，較前一年度佔營業收入比重 8.99% 增加。未來公司將持續開發新產品或擴充新事業，以增加公司之營業規模及獲利能力。

三、107 年度公司營業計畫概要、預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

（一）當年度經營方針及重要之產銷政策：

1. 積極開發新產品及銷售。
2. 針對三十歲以上的成人，即將面臨到身體逐漸開始老化問題，提供專業保健產品來滿足全面的需求。
3. 對實體專業醫療通路，包含藥局、診所、醫院等進行業務性直接管理。
4. 對數位及新型銷售的非實體通路，包含電子商城、電視購物等，將委託有經驗之經銷商處理。
5. 提供客製化的保健產品OEM服務。

（二）預期銷售數量及其依據：

在產品方面，除與上、下游之廠商及不同消費族群之客戶適度交換意見，希望能有更競爭力之價格及提供客戶全方位服務外，也將更加強各種新產品之開發研究及銷售，預計至 107 年底將擁有 3 大類別總共約 8 種至 10 種之產品，另目標預計將產品推廣至上千家以上之藥局相關銷售店面。

四、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

未來整體經濟環境推測在平穩中上下波動，本公司將積極持續開發多樣化商品，惟在積極投入的同時，因市場競爭及價格波動之影響下，針對庫存、應收帳款及產品品質等風險將會做嚴格評估，以確保公司之獲利。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 80 年 6 月 14 日

二、公司沿革：

- 民國80年公司設立於台北市大同區，登記資本額陸佰萬並成功開發PCMCIA Card 介面IC。
- 民國81年研發出世界第一台MemoryCard矽碟機(亦簡稱矽碟機)。
- 民國83年Memory Card 矽碟機取得兩項專利，且CARRY矽碟機成功為美國政府採用，奠定量產基礎。
- 民國89年10月通過ISO9001品質認證，並獲得金商獎之肯定。
- 民國90年推出全球第一台支援USB2.0之矽碟機；並且成功研發世界首創PCMCIA介面之四合一矽碟片轉接卡，並且在美國、德國、日本、台灣、大陸申請世界專利。
- 民國90年5月17日公開發行核准，並報上市(櫃)輔導。
- 民國91年3月台灣證券交易所股份有限公司函轉經濟部工業局所出具本公司係屬科技事業及產品已開發成功且具市場性之意見書。
- 民國91年4月為因應營運發展需求、公司章程及法規之修訂，特引進專業獨立之董監事，於91年4月15日之股東常會選出新任董事9席，監察人3席。
- 民國91年5月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資7,972,000股，增資後實收資本額為305,000仟元整。
- 民國91年5月向台灣證券交易所提出上市申請。
- 民國91年11月本公司以科技類股順利掛牌上市。
- 民國92年6月發行國內第一次可轉換公司債用以償還借款、投入研發費用等。
- 民國92年7月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資10,856,200股，增資後實收資本額為413,562仟元整。
- 民國93年6月多媒體影音產品於Computex Taipei 2004 獲選為Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2004。
- 民國93年7月辦理盈餘暨員工紅利轉增資3,778,176股，增資後實收資本額為451,704仟元整。
- 民國93年12月多媒體影音產品及雙介面儲存裝置分別榮獲台灣精品標誌。
- 民國93年12月辦理私募現增40,000,000股，增資後實收資本額為851,704仟元整。
- 民國94年3月辦理私募現增50,000,000股，增資後實收資本額為1,351,704仟元整。
- 民國94年6月『可攜式多媒體播放機 & DVD-Dual燒錄機』榮獲2005國家產品形象銀質獎。
- 民國94年6月股東常會全面改選董監事致董事長、總經理及三分之一以上董事發生變動，惟該變動對本公司並無重大影響。
- 民國94年11月『智慧型顯示隨身碟』榮獲2006 CES創新產品設計獎。
- 民國95年1月辦理減資62.1363%，減資後同時辦理私募現資15,000,000股，增資後實收資本額為661,805仟元。
- 民國95年5月辦理私募現增10,000,000股，增資後實收資本額為761,805仟元。
- 民國95年9月轉投資振聯投資有限公司、宏琦投資有限公司及坤遠科技股份有限公司。
- 民國95年11月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股1,383,000股之變更登記，增資後實收資本額為775,635仟元。
- 民國95年11月『智慧型顯示隨身碟』榮獲2006 台灣精品獎。

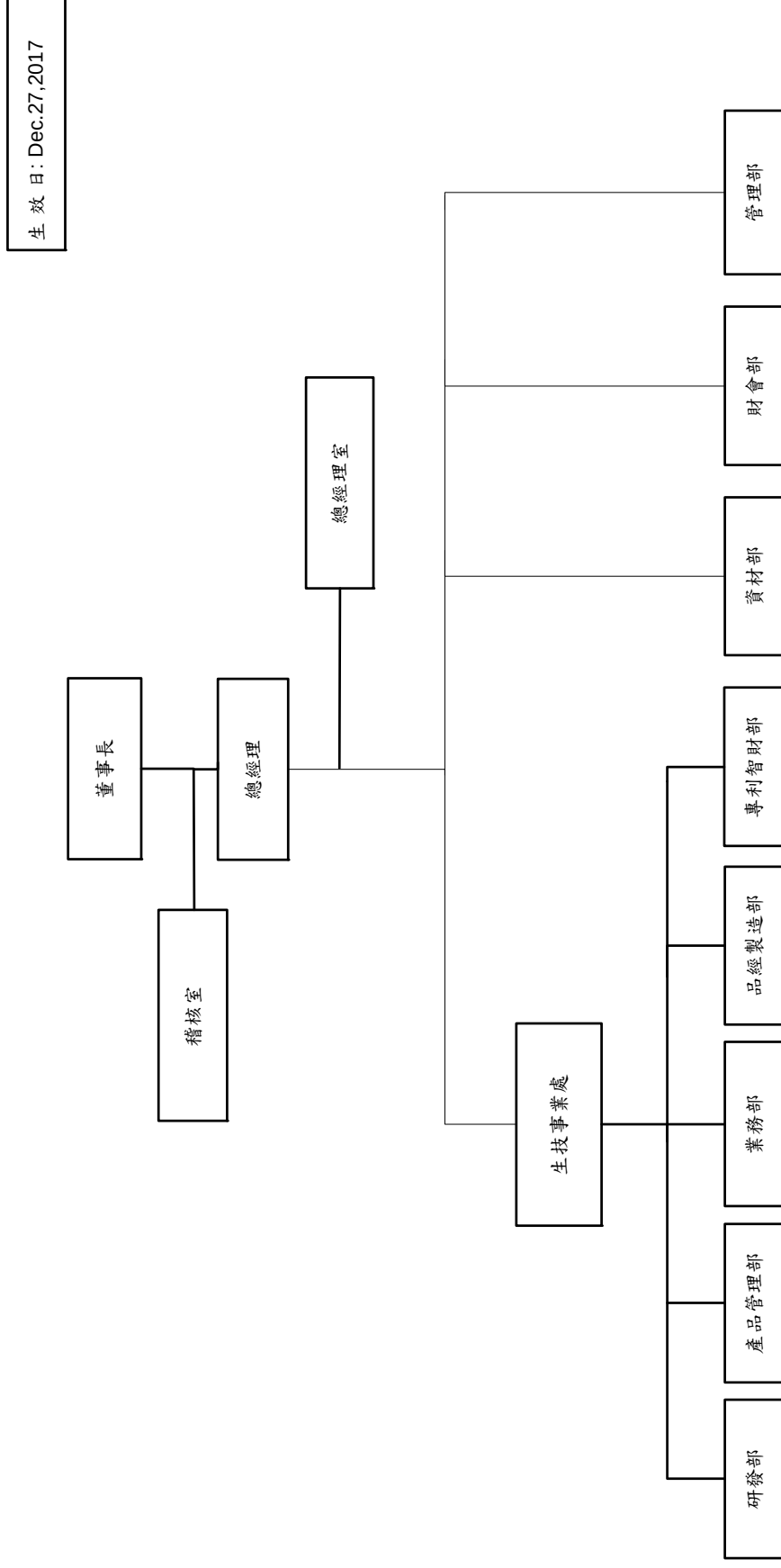
- 民國96年6月經經濟部核准將公司中文名稱變更為「萬國科技股份有限公司」，英文名稱變更為「CARRY TECHNOLOGY CO., LTD.」。
- 民國96年7月本公司於新北市中和區設置工廠，並開始承接代工業務。
- 民國96年7月本公司之子公司敏典精密（股）公司決議解散。
- 民國97年1月完成處分Carry Technology International Co., Ltd. (Cayman) 及其下投資之上海凱懋數碼科技有限公司。
- 民國97年2月本公司總經理呂劍榮先生因健康因素考量請辭本公司總經理並轉任本公司顧問，總經理職務由董事長暫代。
- 民國97年3月本公司遷址至新北市中和區建康路119號5樓。
- 民國97年3月本公司93年第一次私募普通股完成補辦公開發行，並於97年4月份正式上市買賣。
- 民國97年6月本公司93年第二次私募普通股完成補辦公開發行，並於同月正式上市買賣。
- 民國97年6月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股40,000股之變更登記，增資後實收資額為776,035仟元。
- 民國97年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國97年9月解散清算本公司之子公司Carry Technology International Co., Ltd. (Mauritius)。
- 民國97年9月本公司之子公司敏典精密股份有限公司清算完畢。
- 民國99年3月本公司榮獲Deloitte(德勤)2009年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國99年4月本公司95年第一次及第二次私募普通股完成補辦公開發行，並於同月正式上市買賣。
- 民國99年7月轉投資碟王科技開發（股）公司。
- 民國99年12月本公司遷址至新北市中和區建康路119號4樓。
- 民國100年1月轉投資Carry International Holdings Co., Ltd. (BVI) 及旗下Carry Technology (HK) Co., Ltd.。
- 民國100年3月本公司榮獲Deloitte(德勤)2010年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國100年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國100年12月本公司榮獲Deloitte(德勤)2011年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國101年2月增資轉投資東琳精密(股)公司。
- 民國101年5月轉投資慕求生技（股）公司。
- 民國101年11月本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債新台幣貳億伍仟萬元整。
- 民國102年1月本公司產品DW09（Wi-Reader）榮獲傑出數碼產品大賞2012年最優秀無線分享器讀卡器大獎。
- 民國102年1月增資轉投資慕求生技（股）公司。
- 民國102年2月本公司產品DW06（Travel Wi-Router）榮獲Tweaktown Editor's Choice Award最佳編輯推薦獎。
- 民國102年4月辦理因公司債轉換而發行新股18,752,587股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣963,560仟元。
- 民國102年5月轉投資Carry Technology (U.S.A) Co., Ltd.。
- 民國102年8月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股9,292,442股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,056,485仟元。
- 民國102年10月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股571,543股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,062,200仟元。

- 民國102年12月本公司轉投資Carry International Holdings Co., Ltd.(BVI)及旗下Carry Technology (HK) Co., Ltd.清算完畢。
- 民國102年12月本公司產品DW21 (Wi-Copy) 榮獲第二十二屆台灣精品獎。
- 民國102年12月本公司榮獲Deloitte(德勤)2013年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國103年1月辦理因員工行使認股權而發行新股205,000股之變更登記，轉換後實收資本為新台幣1,064,250仟元。
- 民國103年1月本公司發行國內第三次有擔保轉換公司債新台幣參億伍仟萬元整。
- 民國103年3月本公司購置廠房於新北市中和區建康路119號4樓。
- 民國103年4月辦理因員工行使認股權而發行新股312,000股之變更登記，轉換後實收資本為新台幣1,067,370仟元。
- 民國103年6月本公司持股百分之十以上之大股東因股權移轉，致使持股率低於百分之十，惟該變動對本公司無重大影響。
- 民國103年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國103年8月辦理因員工行使認股權而發行新股211,000股之變更登記，轉換後實收資本額為台幣1,069,480仟元。
- 民國103年10月辦理因員工行使認股權而發行新股4,000股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,069,520仟元。
- 民國103年12月本公司產品DW23 (Wi-Backup) 榮獲第二十三屆台灣精品獎。
- 民國104年3月轉投資會健康生技股份有限公司。
- 民國104年4月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股828,508股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,077,805仟元。
- 民國104年7月經經濟部核准將公司中文名稱變更為「立萬利創新股份有限公司」，英文名稱變更為「LIWAMLI Innovation Co., Ltd.」。
- 民國104年7月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股307,583股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,080,881仟元。
- 民國104年9月轉投資長旺達有限公司。
- 民國104年10月經董事會決議陸續結束電子記憶體製造相關單位，並調整組織人力結構。
- 民國104年12月轉投資捷通科技股份有限公司普通股1,000,000股。
- 民國105年1月辦理因員工行使認股權轉換而發行新股25,000股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,081,131仟元。
- 民國105年3月取得(重烏)鵬億極股份有限公司私募普通股5,000,000股。
- 民國105年3月買回本公司普通股2,000,000股。
- 民國105年3月本公司之子公司Carry Technology USA Co., Ltd. 業經美國當地政府機關核准清算在案。
- 民國106年1月買回本公司普通股895,000股。
- 民國106年1月辦理因可轉換公司債轉換而發行新股12,962,095股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,210,752仟元。
- 民國107年1月買回本公司普通股5,969,000股。
- 民國107年2月經經濟部核准設立高雄分公司。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構：

立萬利創新組織圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門別		主要職掌業務
稽核室		負責內部稽核之規劃、追蹤與執行，並提供分析、評估等建議。
管理部		綜理行政管理之規劃與執行、總務及人力資源管理負責勞工衛生安全、作業危害之辨識、評估及控制、追蹤、資訊政策與系統之規劃、建置、整合與執行等。
財會部		推動和建立會計、財務及股務等業務。
資材部		綜理原物料、器材與材料之採購及供應，依採購作業與交貨進度之控制協調，以確保公司購入品項具有競爭力等。
生技事業處	專利智材部	綜理專利、智慧財產權之申請及管理。
	品經製造部	建立與維護品質政策制度及體系、督導與確保品質政策制度之落實、推行品質認證、技術資料與品質文件之管理運用。
	業務部	產品行銷策略之擬訂、管理與推動，及客戶開發、產品銷售與售後服務、生產排程、存貨之執行與控制、追蹤。
	產品管理部	市場資訊蒐集及產品專案開發之管理及控管、客戶及業務銷售支援。
	研發部	產品研究設計與規格制定。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：
(一) 董事、監察人資料：

董事及監察人資料(一)

107 年 4 月 13 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董事長	中華民國	億生投 資有限公 司	—	106.06.14	3 年	94.06.14	4,574,732	3.78%	4,574,732	—	—	—	—	—	—	—	無
	中華民國	代表人： 陳立青	男	106.06.14		94.06.14	—	—	493,000	0.41%	—	—	—	—	淡江大學機械系 勤茂科技助理	本公司：總經理 他公司：(註 1)	無
董事	中華民國	億生投 資有限公 司	—	106.06.14	3 年	94.06.14	4,574,732	3.78%	4,574,732	—	—	—	—	—	—	—	無
	中華民國	代表人： 程一鵬	男	106.06.14		95.01.24	—	—	150,291	0.12%	—	—	—	—	四海工專電子科 勤茂科技生產處副處長 威剛科技(股)公司副總	本公司：無 他公司：(註 2)	無
	中華民國	代表人： 林婉菁	女	106.06.14		103.06.23	—	—	240,000	0.20%	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所協理	本公司：財會主管 、發言人 他公司：(註 3)	無
董事	中華民國	保達投 資(股)公 司	—	106.06.14	3 年	106.06.14	319,000	0.26%	319,000	—	—	—	—	—	—	—	無
	中華民國	代表人： 孫大千	男	106.06.14		105.02.24	—	—	—	—	—	—	—	—	美國俄亥俄州立大學材料科學 與工程博士 立法委員(第五、六、七、八屆)	本公司：無 他公司：(註 4)	無
	中華民國	代表人： 高志清	男	106.06.14		106.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	台北大學會計學系碩士 威潤科技(股)公司財務長	本公司：無 他公司：(註 5)	無
董事	中華民國	威剛科 技股份有 限公司	—	106.06.14	3 年	106.06.14	50,556,923	41.76%	55,225,923	45.61%	—	—	—	—	—	—	無
	中華民國	代表人： 李淑惠	女	106.06.14		106.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	育達商職綜商科 裕信股份有限公司	本公司：無 他公司：(註 6)	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	現 在		配偶、未成 年子女 現 在 持 有 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	代表人： 郭伯毅	男	106.06.14	3 年	106.06.14	—	—	—	—	—	—	中國文化大學韓文系畢 威剛科技(股)公司資深經理	本公司：資深經理 他公司：無	無	無
	中華民國	丁健興	男	106.06.14	3 年	103.06.23	—	—	—	—	—	—	清華大學碩士 昂迪資訊(股)公司總經理	本公司：無 他公司：(註7)	無	無
獨立董事	中華民國	王淑芬	女	106.06.14	3 年	95.06.14	—	—	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所經理	本公司：無 他公司：(註8)	無	無
監察人	中華民國	羅士哲	男	106.06.14	3 年	103.06.23	8,000	0.01%	—	—	—	—	交通大學電機與控制工程博士 工業技術研究院機械工業研究 所研究員 友旺科技(股)公司技術總監	本公司：無 他公司：無	無	無
監察人	中華民國	黃建勝	男	106.06.14	3 年	100.06.15	50,000	0.04%	—	—	—	—	中原大學會計系 資誠聯合會計師事務所主任	本公司：無 他公司：(註9)	無	無
監察人	中華民國	兆升投資 股份有限公司	—	106.06.14	3 年	106.06.14	1,628,000	1.34%	—	—	—	—	—	—	無	無
	中華民國	代表人： 何淑娟	女	106.06.14	3 年	106.06.14	—	—	—	—	—	—	中國科技大學 虹智科技(股)公司	本公司：無 他公司：(註10)	無	無

註1：保達投資(股)公司董事、宏琦投資有限公司負責人、振聯投資有限公司負責人。

註2：威剛科技(股)公司資深特別助理。

註3：瑞得國際企業(股)公司監察人、一通科技(股)公司監察人。

註4：未來事件交易(股)公司董事、副董事長、酷斯雲有限公司顧問、中信金融管理學院教授。

註5：樸實文創(股)公司董事、瑞勝投資有限公司負責人、瑞勝生技(股)公司董事。一通科技(股)公司董事

註6：兆升投資(股)公司董事、瑞得國際企業(股)公司董事、兆達科技(股)公司法人監察人代表人、七彩光農業生技(股)公司法人監察人代表人、

人、(重鳥)德極(股)公司法人監察人代表人、威利生醫(股)公司監察人。

註7：青雲國際科技(股)公司董事、財團法人華清工管文教基金會董事、昂迪資訊(股)公司總經理。

註8：興采實業(股)公司董事及總管理處副總經理、神采時尚事業(股)公司法人監察人代表人。

公司法人監察人代表人、九龍農業生技(股)公司法人董事代表

註 9：威剛科技(股)公司執行長室資深特別助理。

註 10：龍天農業生技(股)公司法人董事表人、威利生醫(股)公司董事、會健康生技(股)公司董事、威剛科技(股)公司會計。

法人股東之主要股東

107 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億生投資有限公司	陳美玲 100%
威剛科技股份有限公司	陳玲娟(2.64%)、一音投資股份有限公司(2.22%)、陳立白(1.89%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.78%)、德銀託管大學退休股權基金—股票帳戶投資(1.34%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.33%)、劉煥林(1.05%)、音一投資股份有限公司(1.03%)、保達投資股份有限公司(0.91%)、渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售(0.82%)
保達投資股份有限公司	陳立白(60%)、陳玲娟(30%)、陳立青(10%)

董事及監察人資料（二）

107 年 4 月 13 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公 發 司 董 數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須相關 科系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
億生投資有限公司 代表人：陳 立 青				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：程 一 鵬				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：林 婉 菁				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
保達投資（股）公司 代表人：孫 大 千	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
保達投資（股）公司 代表人：高 志 清				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
威剛科技（股）公司 代表人：李 淑 惠				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
威剛科技（股）公司 代表人：郭 伯 毅				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
丁 健 興				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王 淑 芬				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
羅 士 哲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃 建 勝				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
兆升投資（股）公司 代表人：何 淑 娟				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

107年4月13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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳立青	男	97.02.01	493,000	0.41%	—	—	—	—	淡江大學機械系 勤茂科技副理	保達投資(股)公司董事 宏琦投資有限公司負責人 振聯投資有限公司負責人	無	無	無
財務兼會計主管	中華民國	林婉菁	女	101.01.01	240,000	0.20%	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所協理	瑞得國際企業(股)公司監察人 一通科技(股)公司監察人	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣千元/仟股																	
職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			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	現金金額	股票金額			
董事長	億生投代人青陳立	0	0	0	0	1,334	195	195	1,529	1,529	7,678	97	1,333	0	10,637	12.99%	無
董事	億生投人一鵬																
董事	億生投人青林婉																
董事	保達投人千大孫																
董事(註1)	保達投人清志高																
董事(註1)	威剛科技人李淑惠																
董事(註1)	威剛科技人郭伯毅																
獨立董事	丁健興																

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)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	股票金額		現金金額	本公司
獨立董事	王淑芬															
董事(註2)	陳秘書															
董事(註2)	億生投資人代表鍾榮吉															
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																

註1：106/06/14因全面董監改選就任。

註2：106/06/14因全面董監改選就任。

註3：獨立董事業務執行費用包含出席薪酬委員會開會車馬費。

註4：本公司106年度董事酬勞及員工酬勞業經民國107年3月22日董事會通過，截至年報刊印日止，有關本次配發名單及金額尚待本公司薪酬委員會通過後確定。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	億生投資代表人- 陳立青、程一鵬、林婉菁 保達投資代表人- 孫大千、高志清(註 1) 威剛科技代表人- 李淑惠(註 1)、郭伯毅(註 1) 丁健興 王淑芬 陳秘章(註 2) 億生投資代表人- 鍾榮吉(註 2)	億生投資代表人- 陳立青、程一鵬、林婉菁 保達投資代表人- 孫大千、高志清(註 1) 威剛科技代表人- 李淑惠(註 1)、郭伯毅(註 1) 丁健興 王淑芬 陳秘章(註 2) 億生投資代表人- 鍾榮吉(註 2)	億生投資代表人- 程一鵬 保達投資代表人- 孫大千、高志清(註 1) 威剛科技代表人- 李淑惠(註 1)、郭伯毅(註 1) 丁健興 王淑芬 陳秘章(註 2) 億生投資代表人- 鍾榮吉(註 2)	億生投資代表人- 程一鵬 保達投資代表人- 孫大千、高志清(註 1) 威剛科技代表人- 李淑惠(註 1)、郭伯毅(註 1) 丁健興 王淑芬 陳秘章(註 2) 億生投資代表人- 鍾榮吉(註 2)
	2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	億生投資代表人- 陳立青 林婉菁	億生投資代表人- 陳立青 林婉菁
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—
	10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—
	15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—
	30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—
	50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—
總計	100,000,000 元以上	—	—	—
	在職 9 人 改選解任 2 人	在職 9 人 改選解任 2 人	在職 9 人 改選解任 2 人	在職 9 人 改選解任 2 人

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

註 1：106/06/14 因全面董監改選就任。

註 2：106/06/14 因全面董監改選解任。

(2)監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	黃建勝	0	0	445	445	54	54	499	0.61%	無
監察人	羅士哲									
監察人(註1)	兆升投資(股)公司代表人:何淑娟									
監察人(註2)	簡敏芬									

註1:106/06/14因全面董監改選就任。

註2:106/06/14因全面董監改選就任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司	黃建勝、羅士哲、簡敏芬(註2)、兆升投資代表人-何淑娟(註1)	財務報告內所有公司D
低於 2,000,000 元			
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—
總計	在職 3 人 改選解任 1 人	黃建勝、羅士哲、簡敏芬(註2)、兆升投資代表人-何淑娟(註1)	在職 3 人 改選解任 1 人

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

(3)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳立青	2,849	2,849	0	0	1,207	1,207	400	0	400	0	5.44%	5.44%	無
副董事長(註2)	孫大千													

註1：獎金及特支費包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

註2：106/06/14請辭副董事長職務。

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	孫大千	孫大千
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳立青	陳立青
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	在職 1 人 離職 1 人	在職 1 人 離職 1 人

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：(係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額)：

107 月 04 日 13 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳立青	0	1,333	1,333	1.63%
	財會主管	林婉菁				
	資深經理	郭伯毅				

註：截至年報刊印日止，本次分派員工酬勞分派名單尚未確定，茲暫定以前次分派金額比例計算今年度擬議分派數。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、經營績效及未來風險之關聯性：

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

	105 年度		106 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董 事	14.04%	14.04%	12.99%	12.99%
監 察 人	0.24%	0.24%	0.61%	0.61%
總 經 理 及 副 總 經 理	8.11%	8.11%	5.44%	5.44%

比例之變動主要係因 106 年度之稅後淨利較 105 年度增加\$19,114 仟元所致。

2. 本公司董事及監察人酬金給付政策請詳肆一(八)員工、董事及監察人酬勞說明。
3. 總經理及副總經理酬金之給付方式，係參酌一般同業支付水準及按公司內部相關作業辦法核定，並經由本公司薪資報酬委員會審議通過後送董事會決議通過。
4. 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度係依未來風險因素而調整，且不應引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數	委託 出席 次數	實際出 (列) 席率(%)	備註
董事長	億生投資有限公司 代表人：陳立青	8	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會改選連任。
董事	億生投資有限公司 代表人：程一鵬	8	—	100%	
董事	億生投資有限公司 代表人：林婉菁	8	—	100%	
董事	保達投資(股)公司 代表人：孫大千	3	4	37.50%	於 106 年 6 月 14 日股東常會改選連任。
董事	保達投資(股)公司 代表人：高志清	5	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會選任。
董事	威剛科技(股)公司 代表人：李淑惠	5		100%	
董事	威剛科技(股)公司 代表人：郭伯毅	5		100%	
獨立董事	丁健興	8	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會改選連任。
獨立董事	王淑芬	7	1	87.50%	
監察人	羅士哲	8	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會改選連任。
監察人	黃建勝	6	—	75%	
監察人	兆升投資(股)公司 代表人：何淑娟	5	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會選任。
董事	陳秘章	3	—	100%	於 106 年 6 月 14 日股東常會改選解任。
董事	億生投資有限公司 代表人：鍾榮吉	3	—	100%	
監察人	簡敏芬	2	—	66%	

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：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。

董事會 日期／期別	議案內容	證券交易 法第14條 之3所列 事項	獨立董 事反對 或保留 意見	公司對 獨立董 事意見 處理	決議結果
106/1/18 第九屆 第二十四次	本公司105年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案	✓	無	無	本議案經代理主席請兼任經理人之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
	本公司105年度內部控制制度聲明書案	✓	無	無	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。
106/04/28 第九屆 第二十六次	訂定本公司董事兼任經理人(員工)之106年度薪資報酬調整等相關支給案	✓	無	無	本議案經代理主席請兼任經理人之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
106/06/22 第十屆 第一次	訂定本公司105年度董事及監察人酬勞相關支給案	✓	無	無	本議案經主席及代理主席分項請董事、獨立董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。
106/11/07 第十屆 第四次	修訂『董事會議事規範』部份條文案	✓	無	無	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。
	本公司董事(含)兼任經理人之105年度員工酬勞分配案	✓	無	無	本議案經代理主席請兼任經理人或員工之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
	出售新店區寶興路出租廠房相關事宜案	✓	無	無	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。
106/12/27 第十屆 第五次	本公司107年度會計師委任案	✓	無	無	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。
	本公司107年度稽核計畫案	✓	無	無	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。

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：

106 年度董事對利害關係議案迴避之執行情形如下表：

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
106/01/18	陳立青 孫大千 林婉菁	董事兼任經理人之 105 年度獎金報酬案	(1) 因主席陳立青董事為本公司之董事長兼任總經理。 (2) 因孫大千董事為本公司之副董事長。 (3) 因林婉菁董事為本公司之財會部主管。	本議案經代理主席請兼任經理人之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
106/04/28	丁健興 王淑芬	審查本公司 106 年股東常會獨立董事候選人案。	因現任獨立董事為本公司 106 年股東常會獨立董事候選人。	本議案經主席請現任獨立董事迴避後徵詢全體出席董事無異議後照案通過。
	陳立青 孫大千 林婉菁	訂定本公司董事兼任經理人（員工）之 106 年度薪資報酬調整等相關支給案。	(1) 因主席陳立青董事為本公司之董事長兼任總經理。 (2) 因孫大千董事為本公司之副董事長。 (3) 因林婉菁董事為本公司之財會部主管。	本議案經代理主席請兼任經理人之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
106/06/22	丁健興 王淑芬	聘任本公司第三屆薪資報酬委員案。	因擬聘任本公司獨立董事為第三屆薪資報酬委員。	本議案經主席經獨立董事迴避後，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	陳立青 程一鵬 林婉菁 丁健興 王淑芬	訂定本公司 105 年度董事及監察人酬勞相關支給案。	因迴避之董事、獨立董事為現任董事、獨立董事。	本議案經主席及代理主席分項請董事、獨立董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。
106/11/07	陳立青 林婉菁 郭伯毅	本公司董事（含）兼任經理人之 105 年度員工酬勞分配案	因陳立青董事、林婉菁董事、郭伯毅董事兼任本公司經理人或員工。	本議案經代理主席請兼任經理人或員工之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1) 本公司為加強董事會職能及健全公司治理，故成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責，另本公司預計於第十一屆董事會起設立審計委員會以督導董事會之執行。
- (2) 本公司秉持資訊透明之原則，其董事會之重要決議登載於公開資訊觀測站及本公司網站，以維護股東權益，提高投資人對公司之了解與認同。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	羅 士 哲	8	100%	於 106 年 6 月 14 日 股東會改選連任
監察人	黃 建 勝	6	75%	
監察人	兆升投資(股)公司 代表人：何淑娟	5	100%	於 106 年 6 月 14 日 股東會改選選任
監察人	簡 敏 芬	2	66%	於 106 年 6 月 14 日 股東會改選解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人與公司員工及股東溝通管道暢通，並已於公開資訊觀測站上列明監察人之連絡方式。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司稽核人員定期呈送稽核報告予監察人，會計師也會定期就其查核相關事宜發函與監察人溝通，而監察人亦不定期審查公司財務業務情形，並得請管理當局提出說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司經理人對於監察人之意見皆予以重視及尊重。

三、因本公司尚未成立審計委員會，故未有獨立董事出席審計委員會之情形。

(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	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司並未訂定公司治理實務守則，但已逐步以「上市上櫃公司治理實務守則」為規範訂定相關辦法，以強化公司治理之精神。
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司為確保股東權益，由發言人及代理發言人專責處理股東建議或糾紛等事項，若涉及法律問題，將請法務協助處理。 (二) 本公司股務委由專業股務代理公司富邦綜合證券股務代理部協助處理，公司內部並設有股務人員，可掌握本公司之主要股東名冊，並定時揭露持有股份超過百分之十股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，並與主要股東關係良好，隨時得以掌握。 (三) 本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，控管相關風險及建立防火牆，企業往來亦遵循本公司內部控制制度相關規定執行。為加強管控機制，另已訂定子公司監控作業完善風險管控。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理管理辦法」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，以保障投資人及維護公司之權益。
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？	✓		(一) 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，於第十一屆起採候選人提名制，依照公司營運型態及發展需求，遴選及提名董事會成員時兼顧性別平衡、年齡、學經歷、獨立性等考量，董事成員均有執行職務所須具備之專業知識、技能、實務經驗與道德素養，個別董事落實董事會成員多元化政策情形如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司實則差異情形及原因																																																																																																							
	是否	摘要說明																																																																																																								
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<table><tr><th>董事</th><th>多元核心項目</th><th>經營管理</th><th>領導決策</th><th>產業知識</th><th>財務會計</th><th>法律</th><th>危機處理</th></tr><tr><td>陳立青</td><td>董事長 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>程一鵬</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林婉菁</td><td>董事 (女)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>孫大千</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>高志清</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>郭伯毅</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>李淑惠</td><td>董事 (女)</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>丁健興</td><td>獨立董事(男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>王淑芬</td><td>獨立董事 (女)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>羅士哲</td><td>監察人 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>黃建勝</td><td>監察人 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>何淑娟</td><td>監察人 (女)</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr></table> (二) 本公司除了設置薪資報酬委員會外，本公司將優於法令規定於106年度股東常會修章後於第十一屆董事會起設置審計委員會。 (三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。 (四) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事且非本公司股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，本公司已訂定『會計師獨立性及	董事	多元核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	危機處理	陳立青	董事長 (男)	V	V	V	V	V	V	程一鵬	董事 (男)	V	V	V		V	V	林婉菁	董事 (女)	V	V	V	V	V	V	孫大千	董事 (男)	V	V		V	V	V	高志清	董事 (男)	V	V	V	V	V	V	郭伯毅	董事 (男)	V	V	V		V	V	李淑惠	董事 (女)				V		V	丁健興	獨立董事(男)	V	V	V	V	V	V	王淑芬	獨立董事 (女)	V	V	V	V	V	V	羅士哲	監察人 (男)	V	V	V			V	黃建勝	監察人 (男)	V	V	V	V	V	V	何淑娟	監察人 (女)				V		V
	董事		多元核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	危機處理																																																																																																	
	陳立青		董事長 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																																																	
	程一鵬		董事 (男)	V	V	V		V	V																																																																																																	
	林婉菁		董事 (女)	V	V	V	V	V	V																																																																																																	
	孫大千		董事 (男)	V	V		V	V	V																																																																																																	
	高志清		董事 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																																																	
	郭伯毅		董事 (男)	V	V	V		V	V																																																																																																	
	李淑惠		董事 (女)				V		V																																																																																																	
	丁健興		獨立董事(男)	V	V	V	V	V	V																																																																																																	
	王淑芬		獨立董事 (女)	V	V	V	V	V	V																																																																																																	
	羅士哲		監察人 (男)	V	V	V			V																																																																																																	
黃建勝	監察人 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																																																			
何淑娟	監察人 (女)				V		V																																																																																																			

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	
		績效評估辦法』並於107年3月22日第十屆第八次董事會通過簽證會計師獨立性及績效之評估。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專（兼）職單位或人員負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	本公司財會部為公司治理兼職單位，由財會部最高主管負責督導公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，本公司治理單位主要職責為提供董事、監察人執行業務所需之資料及協助董事及監察人遵循相關法令，依法辦理董事會及股東會議等相關事宜。 106年度業務執行情形如下： 1. 協助辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之議事進行事宜及議事錄製作，並協助公司遵循相關法令。 3. 提供董事、監察人執行業務所需之資料、安排進修課程，提供最新法規資訊，以協助董事、監察人遵循相關法令。 4. 與公司投資人關係相關事務。 5. 其他依公司章程或相關法令修訂或訂定相關辦法。 6. 依據相關法令辦理公告申報事宜。 7. 協助安排公司會計主管及內部稽核主管及其代理人進修課程及申報事宜。	無差異

無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
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？	✓	摘要說明 本公司一向重視與利害關係人，包括消費者、股東、員工、供應商、政府機關等權利義務之關係平衡，並保持良好溝通，且於公司官網架設利害關係人專區，由專人負責回覆相關議題。 <table><tr><th>利害關係人</th><th>溝通方式</th><th>聯絡方式</th></tr><tr><td>消費者</td><td>0800 客服專線</td><td>業務部／蔡先生 TEL：0800-800-752</td></tr><tr><td>股東</td><td>設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露</td><td>財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw</td></tr><tr><td>員工</td><td>各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇設置職工福利委員會 各項福利活動內部訓練課程</td><td>行政部／段小姐 TEL:02-8221-3985</td></tr><tr><td>供應商</td><td>良好的供應鏈關係，以達整理生產成本最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮</td><td>品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985</td></tr><tr><td>政府機關</td><td>參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府監理機關間溝通</td><td>財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw</td></tr></table>	利害關係人	溝通方式	聯絡方式	消費者	0800 客服專線	業務部／蔡先生 TEL：0800-800-752	股東	設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw	員工	各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇設置職工福利委員會 各項福利活動內部訓練課程	行政部／段小姐 TEL:02-8221-3985	供應商	良好的供應鏈關係，以達整理生產成本最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮	品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985	政府機關	參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府監理機關間溝通	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw	無差異
利害關係人	溝通方式	聯絡方式																			
消費者	0800 客服專線	業務部／蔡先生 TEL：0800-800-752																			
股東	設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw																			
員工	各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇設置職工福利委員會 各項福利活動內部訓練課程	行政部／段小姐 TEL:02-8221-3985																			
供應商	良好的供應鏈關係，以達整理生產成本最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮	品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985																			
政府機關	參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府監理機關間溝通	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw																			
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司股務委由專業股務代理公司富邦綜合證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜，並訂有『股務作業管理辦法』規範相關事務。	無差異																		
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公	✓	(一) 本公司網站已設置股東專區，提供財務業務及公司重要內規等相關資訊。(http://www.liwanli.com.tw)	無差異																		

評估項目		運作情形				與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																	
		是	否	摘要說明																																			
司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？		✓		(二) 本公司已架設中、英文網站並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能即時允當揭露。				無差異																															
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		✓		(一) 本公司依政府法規為基礎，保障勞工各項權益。 (二) 定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康。 (三) 依法成立職工福利委員會，辦理各項福利措施。 (四) 本公司設置明亮舒適之員工餐廳，提供員工安全衛生飲食環境。 (五) 依規定實施建物安全檢查及消防檢查，確保職場安全。 (六) 以公平合理的態度與供應商合作並協助供應商不斷改善，期能與供應商共存共榮。 (七) 建立嚴謹的內控制度，保障投資人及利害關係人之權益。 (八) 董事、監察人進修之情形如下： <table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">進修時數</th><th rowspan="2">當年度進修總時數</th></tr><tr><th>起</th><th>迄</th></tr><tr><td rowspan="2">法人董事代表人 孫大千</td><td rowspan="2"></td><td>106/09/12</td><td>106/09/12</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起</td><td>3.0</td><td rowspan="2">6.0</td></tr><tr><td>106/09/12</td><td>106/09/12</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從重大企業弊案談起董監之法律風險與因應</td><td>3.0</td></tr><tr><td>獨立董事 丁健興</td><td></td><td>106/06/13</td><td>106/06/13</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>勞基法最近修正相關問題介述</td><td>3.0</td><td>6.0</td></tr></table>				職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	起	迄	法人董事代表人 孫大千		106/09/12	106/09/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3.0	6.0	106/09/12	106/09/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談起董監之法律風險與因應	3.0	獨立董事 丁健興		106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	勞基法最近修正相關問題介述	3.0	6.0	無差異
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數																																
		起	迄																																				
法人董事代表人 孫大千		106/09/12	106/09/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3.0	6.0																																
		106/09/12	106/09/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談起董監之法律風險與因應	3.0																																	
獨立董事 丁健興		106/06/13	106/06/13	社團法人中華公司治理協會	勞基法最近修正相關問題介述	3.0	6.0																																

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									
				106/06/13	106/06/13		社團法人中華公司治理協會	董監事之職權與義務暨內部人股權管控制規範	3.0		
	獨立董事	王淑芬		106/11/24	106/11/23		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	12.0	
	法人董事代表人	林婉菁		106/11/24	106/11/23		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	12.0	
	法人董事代表人	程一鵬		106/09/21	106/09/21		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0	6.0	
	法人董事代表人			106/08/24	106/08/24		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3.0	6.0	
	法人董事代表人	高志清		106/08/22	106/08/22		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制新法對企業影響之探討	3.0	6.0	
	法人董事代表人			106/08/22	106/08/22		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3.0	6.0	
	法人監察人代表人	何淑娟		106/08/30	106/08/29		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12.0	12.0	
	監察人	羅士哲		106/09/21	106/09/21		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0	6.0	

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									
				106/09/21	106/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3.0			
		監察人	黃建勝	106/10/25	106/10/25	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	6.0	6.0		
		法人董事代表人	陳立青	106/10/25	106/10/25	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	6.0	6.0		
		法人董事代表人	郭伯毅	106/08/30	106/08/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12.0	12.0		
		法人董事代表人	李淑惠	106/10/25	106/10/25	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	6.0	6.0		
(九) 財會主管、內部稽核主管暨其職務代理人進修情形如下：											
		職稱	姓名	進修日期 起 迄		主辦單位	課程名稱	進修時數			
		財會部 主管	林婉菁	106/11/23	106/11/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12			
		財會部 主管職務代理人	廖怡婷	106/10/23	106/10/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12			
		內部稽核 主管	游沛澐	106/09/25	106/09/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發	內控聲明書與內控有效性判斷參考項	6			

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		
		展基金會 目之應用實務研習 106/11/20 106/11/20 106/11/20 106/12/04 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 106/11/20 106/11/20 106/11/20 106/12/04 內部稽核主管職務代理人 薛書法 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 稽核如何有效率率 成營運稽核及遵循生查核目標研習班 稽核如何有效率率 成營運稽核及遵循生查核目標研習班 6 6 6 6 (十) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 投保對象 保險公司 投保金額 投保期間(起迄) 全體董事及監察人 美亞產物保險股份有限公司 美金 200 萬元 起：106 年 07 月 31 日 迄：107 年 07 月 31 日		
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。		✓	本公司將持續依最近年度公司治理評鑑結果改善本公司之公司治理及依最新之公司治理評鑑指標並列為本公司優先加強事項。	
			無差異	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
			商務、財務、會計或公司業務所需相關材料之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、法律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7		
獨立董事	丁健興			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	王淑芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	柯聰源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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“✓”。

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

(2) 薪酬委員會之職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論，但有關係監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。

- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：106 年 06 月 22 日至 109 年 6 月 13 日，106 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	丁健興	5	—	100%	
委員	王淑芬	5	—	100%	
委員	柯聰源	3	2	60%	

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。

(五) 履行社會責任情形：

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、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	(一) 本公司尚未訂定社會責任實務守則。 (二) 本公司研議中。 (三) 本公司尚未設企業社會責任專(兼)職單位。 (四) 本公司已訂定員工訓練管理辦法及晉管理辦法、考核及獎懲作業辦法，並於每年定期實行二次員工績效考核。	(一) 本公司現正研議中。 (二) 本公司現正研議中。 (三) 本公司未來將視需求設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (四) 無差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司產品之設計與製造，均以最新環保法規考量，並合法清理廢棄物且回收資源廢棄物，以期降低對環境負荷衝擊。 (二) 本公司建立ISO9001:2015環境管理系統。 (三) 本公司辦公室全面採用節能燈泡，並將部份文書紙本改採電子化流程作業，本公司105年度CO2排放量為96,626公斤，106年度CO2排放量為60,969公斤，由此可知，本公司有效達成節能減碳，減少溫室氣體排放。	(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工之合法權益，且為全體員工投保團體意外險與壽險等商業保險。	(一) 無差異。

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	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 無差異。
(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？	✓		(三) 無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 無差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 無差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 無差異。
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		✓	(一) 未來將視實際需要或法令之規定適時

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	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。			揭露。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 公司產品之設計與委外製造，均以最新環保法規為考量，期能為維持美好環境善盡心力。 2. 本公司合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。 3. 本公司辦公室全面採用節能燈泡，並將部份文書紙本改採電子化流程作業，有效降低溫室氣體。 4. 參與本區管委會並配合相關措施。 5. 通過 ISO 認證(含 9001)，避免污染環境及建立安全的工作環境。 6. 本公司熱心慈善公益活動，並不定期捐贈發票予財團法人創世社會福利基金會。 7. 針對公司有需要之同仁發起急難救助募捐行動。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO9001:2015認證。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓	✓	(一) 本公司訂有「獎懲管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」，於員工行為與道德準則中載明員工不得利用公司職務之便獲取不正當利益，做出有損本公司廉節經營之行為。 (二) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，將落實執行。 (三) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及廉潔承諾書，明訂本公司經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。	(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	(一) 本公司與供應商簽屬廉潔承諾書，明訂誠信行為條款。 (二) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，且已設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，並將落實執行。 (三) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明定利益衝突政策並提供適當陳述管道。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核制度遵循情形。 (五) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，本公司將積極規劃教育訓練課程。	(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。 (四) 無差異。 (五) 無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定檢舉制度及申訴管道。	(一) 無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	(二) 無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	(三) 無差異。
四、加強資訊揭露	✓		(一) 本公因於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，故尚未揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。	(一) 無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於104年度制定「誠信經營作業程序及行為指南」。	無			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：	(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司『董事會議事規範』中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (三) 本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四) 本公司重大消息之公開方式以『證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法』及『臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市重大訊息之查證暨公開處理程序』之定義及相關規範為依據，為防範內線交易，凡知悉本公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依『證券交易法』第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，並提醒公司所有員工、經理人和董事，避免違反法規或發生內線交易情事。 (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式： 本公司訂有股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法，取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業辦法等規章，其規章內容請詳見本公司網站 (www.livianli.com.tw) 之投資人專區->公司治理->公司重要內規。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：	本公司一向秉持誠信經營，並獲得供應商及客戶之認同，確保永續經營。			

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

立萬利創新股份有限公司
(原名:萬國科技股份有限公司)
內部控制制度聲明書

日期：107年03月22日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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107年03月22日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

立萬利創新股份有限公司

董事長： 陳 立 青 簽章



總經理： 陳 立 青 簽章



(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：不適用

(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：

(1) 106 年 6 月 14 日股東常會之重要決議及執行情形：

重 要 決 議	執 行 情 形
通過承認 105 年度營業報告書及財務報表案	經投票決議通過，並刊載於公司官網。
通過承認 105 年度盈餘分配案	本公司訂於 106 年 7 月 16 日為除息基準日，106 年 8 月 4 日為現金股利發放日。(每股配發現金股息 0.11 元)。
通過修訂本公司『公司章程』部份條文案	於 106 年 7 月 18 日獲經濟部核准變更登記在案，並刊載於公司官網。
通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文案	經投票決議通過，並於 106 年 6 月 23 日辦理公告及刊載於公司官網。
通過修訂本公司『股東會議事規則』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網。
第十屆董事及監察人選舉案	當選名單如下，並於 106 年 7 月 18 日獲經濟部核准變更登記在案。 當選董事：億生投資有限公司代表人：陳立青、程一鵬、林婉菁、保達投資股份有限公司代表人：孫大千、高志清、威剛科技股份有限公司代表人：李淑惠、郭伯毅 當選獨立董事：丁健興、王淑芬 當選監察人：羅士哲、黃建勝、兆升投資股份有限公司代表人：何淑娟
解除新任董事及其代表人競業禁止案	經投票決議通過解除以下第十屆新任董事及其代表人之競業禁止有億生投資有限公司代表人：陳立青、程一鵬、林婉菁、威剛科技（股）公司代表人：李淑惠、保達投資（股）公司代表人：孫大千、高志清、獨立董事丁健興、王淑芬。

(2) 董事會之重要決議：

時間 / 會次	重 要 討 論 事 項	決 議 情 形
106/01/18 第九屆 第廿四次	通過董事（含）兼任經理人之 105 年度獎金報酬案	經代理主席請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事及獨立董事後，全體無異議照案通過。
	通過金融機構授信額度申請案	經由主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議後照案通過。
106/03/09 第九屆 第廿五次	通過 105 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過 105 年度營業報告書案	
	通過 105 年度財務報表及合併財務報表案	

時間 / 會次	重要討論事項	決議情形
	通過 105 年度盈餘分配案	
	通過 105 年度內部控制制度聲明書案	
	通過修訂公司章程部份條文案	
	通過修訂取得或處分資產處理程序部份條文案	
	通過修訂股東會議事規則部份條文案	
	通過召開 106 年度股東常會案	
	通過受理 106 年度股東常會提案作業相關事宜案	經由主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過受理 106 年度獨立董事候選人提名作業相關事宜案	經由主席請現任獨立董事迴避後，徵詢全體出席董事無異議後照案通過。
	通過 106 年度股東常會獨立董事候選人提名作業相關事宜案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過解除新任董事及獨立董事競業禁止案	
106/04/28 第九屆 第廿六次	通過審查本公司 106 年股東常會立董事候選人案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過承認本公司 106 年第一季合併財務報表案	
	通過購買董監責任險案	
	通過金融機構授信額度申請案	
	通過訂定『會計師立性及績效評估』辦法案	
106/06/22 第十屆 第一次	訂定本公司董事兼任經理人（員工）之 106 年度薪資報酬調整等相關支給案	經代理主席請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事及獨立董事後，全體無異議照案通過。
	通過訂定本公司 106 年度除息日期及相關事宜案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
106/06/22 第十屆 第二次	通過聘任本公司第三屆薪資報酬委員會案	經主席請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事後，全體無異議照案通過。
	通訂定本公司第十屆董事及監察人之每次出席會議車馬費案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
106/08/07 第十屆 第三次	通過訂定 105 年度董事及監察人酬勞相關支給案	經主席及代理主席分項請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事後，全體無異議照案通過。
	通過 106 年度上半年度合併財務報表案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過修訂 106 年度下半年營運計畫案	
	通過金融機構授信額度申請案	
106/11/07 第十屆 第四次	通過會計師適任性及獨立性評估案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過 106 年度前三季合併財務報表案	
	通過修訂『董事會議事規範』部份條文案	
	通過金融機構授信額度申請案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過出售新店區寶興路出租廠房相關事宜案	
	通過董事(含)兼任經理人之 105 年度員工酬勞分配案	經代理主席請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事及獨立董事後，無異

時間 / 會次	重要討論事項	決議情形
		議照案通過。
106/12/27 第十屆 第五次	通過 107 年度會計師委任案	經主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議照案通過。
	通過 107 年度營運計畫案	
	通過 107 年度稽核計畫案	
	通過組織架構調整案	
107/01/11 第十屆 第六次	通過實施庫藏股案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議照案通過。
107/01/25 第十屆 第七次	通過董事(含)兼任經理人之 106 年度獎金報酬案	經代理主席請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事及獨立董事後，無異議照案通過。
	通過追認第三次買回本股份轉讓員工辦法案	經主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議照案通過。
	通過增設分公司案	
107/03/22 第十屆 第八次	通過 106 年度營業報告書案	經主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事，無異議照案通過。
	通過 106 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派案	
	通過依據國際會計準則第 36 號公報提列資產減損案	
	通過 106 年度財務報表及合併財務報表案	
	通過 106 年度盈餘分配案	
	通過 106 年度內部控制制度聲明書案	
	通過修訂『公司章程』部份條文案	
	通過召開 107 年度股東常會案	
	通過受理 107 年度股東常會提案作業相關事宜案	
	通過金融機構授信額度申請案	
	通過會計師適任性及獨立性之評估案	

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

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

107 年 04 月 13 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	田霖	105 年 3 月	106 年 9 月	辭職

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	黃世鈞	106/01~106/12	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	✓	✓	✓
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	—	—	—
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元	—	—	—
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元	—	—	—
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元	—	—	—
6	10,000 仟元（含）以上	—	—	—

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬其及關係企業之非審計公費並未達審計公費之四分之一以上，故不需揭露。

- （二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司106年度並未更換會計師事務所，故不適用。

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

本公司106年度審計公費較105年度增加，故不適用。

六、更換會計師資訊：本公司 106 年度並無更換會計師故不適用。

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關係企業之期間：無此情形，故不適用。

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：

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		107 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事	億生投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：陳立青	(172,000)	—	—	—
	： 代表人：程一鵬	—	—	—	—
	代表人：林婉菁	—	—	—	—
董 事	保達投資（股）公司	—	—	—	—
	代表人：孫大千	—	—	—	—
	代表人：高志清	—	—	—	—
董事本人暨大股東	威剛科技（股）公司	5,323,000	—	190,000	—
	代表人：李淑惠	—	—	—	—
	代表人：郭伯毅	—	—	—	—
獨 立 董 事	丁 健 興	—	—	—	—
獨 立 董 事	王 淑 芬	—	—	—	—
監 察 人	羅 士 哲	—	—	—	—
監 察 人	黃 建 勝	—	—	—	—
監 察 人	兆升投資（股）公司	(17,000)	—	—	—
	代表人：何 淑 娟	—	—	—	—
財 務 兼 會 計 部 門 主 管	林 婉 菁	—	—	—	—

(二) 本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉或質押之相對人為關係人之情事。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年4月13日

姓 名	本 持 有 股 人 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
威剛科技(股) 公 司 代 表 人： 陳 立 白	55,225,923	45.61%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 立萬利創新(股)公司 3. (重鳥)鵬億極(股)公司	1. 為該公司代表人 2. 對本公司有重大影響之個體。 本公司代表人與該公司代表人為二親等。 3. 與該公司代表人為同一人。	無
立萬利創新(股)公司 代 表 人： 陳 立 青	8,864,000	7.32%	—	—	—	—	1. 威剛科技(股)公司 2. 陳立白 3. (重鳥)鵬億極(股)公司	1. 對本公司有重大影響之個體。 本公司代表人為該公司代表人二親等。 2. 為本公司代表人之二親等。 3. 該公司代表人與本公司代表人為二親等。	無
陳 立 白	8,593,408	7.10%	—	—	—	—	1. 威 剛 科 技(股)公司 2. (重鳥)鵬億極(股)公司 3. 立萬利創新(股)公司	1. 為該公司代表人 2. 為該公司代表人 3. 為本公司代表人二親等。	無
(重鳥)鵬億極(股)公司 代 表 人： 陳 立 白	4,637,000	3.83%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 威剛科技(股)公司 3. 立萬利創新(股)公司	1. 為該公司之代表人 2. 與該公司代表人為同一人。 3. 本公司代表人為該公司代表人二親等。	無
億生投資有限公司 代 表 人： 陳 美 玲	4,574,732	3.78%	—	—	—	—	無	無	無
陳 秘 章	2,771,084	2.29%	470,910	0.39%	—	—	無	無	無
陳 貞 君	2,622,000	2.17%	—	—	—	—	無	無	無
兆升投資(股)公司 代 表 人： 陳 美 雲	1,611,000	1.33%	—	—	—	—	無	無	無

姓 名	本 持 有 股 人 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
李 志 忠	1,504,000	1.24%	—	—	—	—	無	無	無
王 志 宏	1,475,000	1.22%	—	—	—	—	無	無	無

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：

綜 合 持 股 比 率

106 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例	股數	持股比例	股 數	持股比例
振聯投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
宏琦投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
Longevity Wealth Limited.	7,956,000	100%	—	—	7,956,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一) 股本來源 (1) 股本形成經過：

股 本 來 源

單位:股;新台幣元

年 月	發 行 價 格 (元)	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 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
80.06	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	新設立資本	無	80/06/14 建 1 字 第 096263 號
85.03	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資 1,200 萬	無	85/03/08 85 建 3 字 第 1 3 3 3 8 2 號
88.04	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 1,200 萬	無	88/04/21 88 建 3 字 第 1 5 6 1 8 7 號
88.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 2,550 萬暨盈 餘轉增資 450 萬	無	88/10/14 經(88)中三 字 第 6 9 6 4 7 7 號
89.07	10	15,020,000	150,200,000	15,020,000	150,200,000	盈餘轉增資 1,020 萬暨 現金增資 8,000 萬	無	89/07/12 經(89)商字 第 1 2 4 3 0 6 號
90.04	10	33,000,000	330,000,000	19,528,000	195,280,000	盈餘轉增資 4,508 萬	無	90/04/2 經(90)商字 第 09001143460 號
90.7	20	33,000,000	330,000,000	22,528,000	225,280,000	現金增資	無	90/07/1 經(90)商字 第 09001278950 號
91.5	10	36,300,000	363,000,000	30,500,000	305,000,000	盈餘暨資本公積轉增資	無	91/05/15 經授商字 第 09101170310 號
91.11	—	33,800,000	338,000,000	30,500,000	305,000,000	修改額定資本	無	91/11/12 經授商字 第 09101461980 號
92.7	10	71,000,000	710,000,000	41,356,200	413,562,000	盈餘、資本公積暨員工 紅利轉增資	無	92/07/23 經授中字 第 09232413540 號
92.10	36.1	71,000,000	710,000,000	41,386,670	413,866,700	公司債轉換普通股	無	92/10/09 經授中字 第 09232792950 號
93.1	36.1	71,000,000	710,000,000	41,392,210	413,922,100	公司債轉換普通股	無	93/01/12 經授中字 第 09331545670 號
93.9	10	71,000,000	710,000,000	45,170,386	451,703,860	盈餘暨員工紅利轉增資	無	93/09/09 經授中字 第 09332693450 號
94.1	5.11	200,000,000	2,000,000,000	85,170,386	851,703,860	私募現金增資 4 億元	無	94/01/28 經授商字 第 09401017010 號
94.4	5.11	200,000,000	2,000,000,000	135,170,386	1,351,703,860	私募現金增資 5 億元	無	94/04/15 經授商字 第 09401061880 號
95.1	10	200,000,000	2,000,000,000	66,180,505	661,805,050	減資 839,898,810 元暨 私募現金增資 1.5 億元	無	95/02/03 經授商字 第 09501019370 號
95.5	10	200,000,000	2,000,000,000	76,180,505	761,805,050	私募現金增資 1 億元	無	95/05/09 經授商字 第 09501084090 號
95.11	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,563,505	775,635,050	認股權憑證轉換股份	無	95/11/01 經授商字 第 09501244420 號
97.4	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,603,505	776,035,050	認股權憑證轉換股份	無	97/07/10 經授商字 第 09701155010 號
102.3	8.9	200,000,000	2,000,000,000	96,356,092	963,560,920	公司債轉換普通股	無	102/04/17 經授商字 第 10201068780 號
102.6	15.18 8.9	200,000,000	2,000,000,000	105,648,534	1,056,485,340	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	102/08/05 經授商字 第 10201153590 號
102.9	15.18 8.9	200,000,000	2,000,000,000	106,220,077	1,062,200,770	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	102/10/18 經授商字 第 10201212950 號

年 月	發 行 價 格 (元)	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 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
102.12	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,425,077	1,064,250,770	認股權憑證轉換股份	無	103/01/23 經授商字第 10301010850 號
103.03	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,737,077	1,067,370,770	認股權憑證轉換股份	無	103/04/18 經授商字第 10301069670 號
103.06	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,948,077	1,069,480,770	認股權憑證轉換股份	無	103/08/04 經授商字第 10301145600 號
103.09	14.04	200,000,000	2,000,000,000	106,948,077	1,069,480,770	認股權憑證轉換股份	無	103/10/16 經授商字第 10301216510 號
104.03	14.04 21.20	200,000,000	2,000,000,000	107,780,585	1,077,805,850	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	104/4/16 經授商字第 10401070330 號
104.06	14.04 21.02	200,000,000	2,000,000,000	108,088,168	1,080,881,680	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	104/7/22 經授商字第 10401149800 號
104.12	14.04	200,000,000	2,000,000,000	108,113,168	1,081,131,680	認股權憑證轉換股份	無	105/1/20 經授商字第 10501011610 號
106.01	21.02	200,000,000	2,000,000,000	121,075,263	1,210,752,630	公司債轉換普通股	無	106/1/18 經授商字第 10601008400 號

(2) 股份種類：

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	121,075,263	78,924,737	200,000,000	流通在外股份包含本公司買回股份 8,864,000 股

(3) 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

107 年 4 月 13 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 國 人	合 計
人 數	—	—	18	6,102	11	6,131
持 有 股 數	—	—	77,340,507	43,360,793	373,963	121,075,263
持 股 比 例 %	—	—	63.88%	35.81%	0.31%	100%

(三) 股權分散情形：

(1) 普通股：

每股面額十元

107 年 4 月 13 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,451	149,665	0.12%
1,000 至 5,000	1,123	2,479,427	2.05%
5,001 至 10,000	223	1,865,318	1.54%
10,001 至 15,000	76	991,925	0.82%
15,001 至 20,000	58	1,097,508	0.91%
20,001 至 30,000	46	1,204,879	1%
30,001 至 50,000	56	2,165,192	1.79%
50,001 至 100,000	50	3,371,283	2.78%
100,001 至 200,000	14	1,942,096	1.60%
200,001 至 400,000	9	2,479,010	2.05%
400,001 至 600,000	6	3,045,813	2.52%
600,001 至 800,000	3	2,035,000	1.68%
800,001 至 1,000,000	3	2,607,000	2.15%
1,000,001 以上	13	95,641,147	78.99%
合 計	6,131	121,075,263	100.00%

(2) 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：

107 年 4 月 13 日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
威剛科技股份有限公司	55,225,923	45.61%
立萬利創新股份有限公司	8,864,000	7.32%
陳立白	8,593,408	7.10%
(重鳥)鵬億極股份有限公司	4,637,000	3.83%
億生投資有限公司	4,574,732	3.78%
陳秘章	2,771,084	2.29%
陳貞君	2,622,000	2.17%
兆升投資股份有限公司	1,611,000	1.33%
李志忠	1,504,000	1.24%
王志宏	1,475,000	1.22%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

年 度 項 目		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日
每股市價	最高	25	24.10	22.40
	最低	16.80	17.20	18.05
	平均	20.29	20.15	20.99
每股淨值	分配前	12.50	20.15	(註 5)
	分配後	12.50	—(註 4)	(註 5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	121,075	121,075	(註 5)
	每股盈餘	0.59	0.69	(註 5)
每股股利	現金股利	0.11	0.40(註 4)	(註 5)
	無償配股	盈餘配股	—	(註 5)
		資本公積配股	—	(註 5)
	累積未付股利		—	(註 5)
投資報酬分析	本益比(註 1)	34.39	29.20	(註 5)
	本利比(註 2)	184.45	50.375	(註 5)
	現金股利殖利率(註 3)	0.54%	1.99%	(註 5)

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：係本公司 107 年 3 月 22 日董事會決議，惟尚未經過 107 年 6 月 11 日股東會決議通過。

註 5：尚未完成當年度盈餘結算。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

(1) 公司章程所載之股利政策：

本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中，提撥至少百分之十發放現金股利。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

民國 106 年度擬議股利分配業經 107 年 3 月 22 日董事會決議通過，其內容如下：

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	\$ 44,761	註 1
加：民國 106 年度稅後淨利	81,910,100	
減：提列 10%法定盈餘公積	(8,191,010)	
加： 民國 106 年度保留盈餘調整數		
-確定福利計劃精算損益	1,328,115	註 2
期末可供分配盈餘	75,091,966	
分配項目：		
提列股東紅利－現金(每股 0.4 元)	(44,884,505)	註 3
期末未分配盈餘	\$ 30,207,461	

註1：為民國106年度股東會決議民國105年度之尚未分配盈餘。

註2：係指於民國106年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目。

註3：本次現金股利係依本公司107年3月22日流通在外股數121,075,263股扣除庫藏股8,864,000股後，計112,211,263股計算。

(3) 預期股利政策將有重大變動之說明：不適用。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

(2) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異之會計處理：

1. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額係以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三做為估列基礎。

2. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本公司以股票發放員工酬勞者，股數計算之基礎為董事會決議日前一日收盤價計算之。本期無配發股票紅利，故不適用。

3. 實際分派金額若與估列數有差異之會計處理：

員工酬勞及董監事酬勞認列之費用，嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳，本期員工酬勞及董事、監察人酬勞發放數與106年度估列金額一致，故不適用。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

民國106年度係以當年度之獲利情況，分別以5%及2%估列員工酬勞及董監酬勞。107年3月22日董事會決議實際配發之金額分別為\$4,441,984元及\$1,778,794元，本次員工酬勞及董事、監察人酬勞皆以現金方式發放，且於106年度估列金額一致。

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：

本期無以股票分派員工酬勞、董監酬勞，故不適用。

(4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、

其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國 106 年 3 月 9 日經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別為 \$1,705,868 元及 \$341,174 元，與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：

107 年 4 月 13 日

買回期次	第 1 次 (期)	第 2 次 (期)	第 3 次 (期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	105 年 02 月 25 日至 105 年 03 月 31 日止	105 年 11 月 10 日至 106 年 01 月 09 日止	107 年 01 月 12 日至 107 年 03 月 11 日止
買回區間價格	14.21 元~27.68 元	14.67 元~31.86 元	14.56 元~28.83 元
已買回股份 種類及數量	普通股 2,000,000 股	普通股 895,000 股	普通股 5,969,000 股
已買回股份金額	NTD40,620,253	NTD19,289,021	NTD129,408,804
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	0	0	0
累積持有本公司 股份數量	2,000,000 股	2,895,000 股	8,864,000 股
累積持有本公司 股份數量占已發 行股份總數比率 (%)	1.65%	2.39%	7.32%

二、公司債之辦理情形：無此情形。

三、特別股之辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

(1) 本公司營業內容：

1. CC01080 電子零組件製造業
2. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
3. F119010 電子材料批發業
4. F219010 電子材料零售業
5. F118010 資訊軟體批發業
6. F218010 資訊軟體零售業
7. I301010 資訊軟體服務業
8. F601010 智慧財產權業
9. F401010 國際貿易業
10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
11. CB01020 事務機器製造業
12. E605010 電腦設備安裝業
13. F113020 電器批發業
14. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
15. F113070 電信器材批發業
16. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
17. F213060 電信器材零售業
18. I301030 電子資訊供應服務業
19. CC01040 照明設備製造業
20. E603090 照明設備安裝工程業
21. F213010 電器零售業
22. CC01101 電信管制射頻器材製造業
23. F401021 電信管制射頻器材輸入業
24. CC01060 有線通信機械器材製造業
25. CC01070 無線通信機械器材製造業
26. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
27. I501010 產品設計業
28. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
29. F102040 飲料批發業
30. F102170 食品什貨批發業
31. F103010 飼料批發業
32. F108040 化粧品批發業
33. F121010 食品添加物批發業
34. F202010 飼料零售業
35. F203010 食品什貨、飲料零售業
36. F208040 化粧品零售業
37. F221010 食品添加物零售業
38. I101090 食品顧問業
39. IG01010 生物技術服務業
40. IG02010 研究發展服務業
41. A101020 農作物栽培業
42. A101030 特用作物栽培業

43. A101040 食用菌菇類栽培業
44. A101050 花卉栽培業
45. A102020 農產品整理業
46. A102050 作物栽培服務業
47. A199990 其他農業
48. C110010 飲料製造業
49. C199990 未分類其他食品製造業
50. F107070 動物用藥品批發業
51. F107080 環境用藥批發業
52. F199990 其他批發業
53. F207070 動物用藥零售業
54. F207080 環境用藥零售業
55. F29999 其他零售業
56. C802100 化粧品製造業
57. I103060 管理顧問業
58. I199990 其他顧問服務業
59. IC01010 藥品檢驗業
60. F108011 中藥批發業
61. F108021 西藥批發業
62. F108031 醫療器材批發業
63. F208011 中藥零售業
64. F208021 西藥零售業
65. F208031 醫療器材零售業
66. F208050 乙類成藥零售業

(2) 主要產品（服務）項目及 106 年度營業比重：

產品別	主要用途	106 年度 營業比重(%)
儲存裝置	包括 DRAM 及 NAND FLASH 等相關記憶體產品等。	99.41%
其 他	生技及其他產品。	0.59%
合 計		100.00%

(3) 計劃開發之新產品：

1. 粉劑條包保健食品
2. 軟膠囊瓶裝保健食品
3. 冬蟲夏草萃取保健食品
4. 營養飲品

(二) 產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

記憶體相關產品：

記憶體部分，2017 年記憶體大廠在看好需求快速成長的趨勢下陸續擴大 NAND Flash 產能，3D NAND Flash 尤為發展重點，但產線面臨 2D 轉向 3D 過程中良率降低的陣痛

期，導致市場供給量不增反減；DRAM 三大主要業者則以寡占地位運作以量制價策略，未見積極擴充產能布局，而中國大陸三大記憶體集團長江存儲、合肥長鑫、福建晉華已逐漸成形，然由於技術來源尚有疑慮，期內恐難步入量產階段，對全球記憶體需求緊繃現況暫無影響。NOR Flash 及利基型嵌入式產品在 AMOLED 及觸控面板整合型 IC 需求提升的帶動下，供不應求景況亦將持續到年底甚或延續到 2018 上半年。

生技類相關產品：

保健食品產業屬行政院推動之六大新興產業中「生技起飛」計畫下食品生物技術的應用範疇，並與醫療照護、精緻農業、生技等產業息息相關。面對日益龐大的醫療支出，高齡化社會到來，促使保健意識提升，個人健康管理逐漸落實在個人日常生活中。為符合下世代人口經濟結構的轉變，並兼顧健康維護之需求，食品生技產業亦需跨領域結合。在生物科技進步帶動下，臺灣再生醫療、製藥產業發展也讓新興技術延伸至保健產品領域，開發更多具有預防、修補或延緩疾病效果的機能性商品。此外，新興科技的應用也讓食品生技產品透過大數據科技的讓產品從溯源、品質檢測到銷售服務皆可掌握。

在高齡少子化趨勢下，健康預防和保健需求興起，全球保健食品市場仍持續穩定成長，也使得機能性和保健食品領域為廠商未來關注的投資項目之一。而在全球保健食品市場中，亞太地區因所得成長性高而使得市場受外界矚目，其中又以中國大陸、東南亞市場的發展較受矚目。隨著東協經濟體（AEC）的啟動，經濟成長、消費力提升，對骨骼保健、美白抗老等機能性保健食品的需求，將是廠商可積極切入發展之利基點。在中國大陸十三五計劃中，將「健康中國」納入規劃，加上食品安全法規的修訂，如保健食品上市的審核制度將採雙軌制，縮短廠商審核時間，讓中國保健市場的成長空間受市場期待，相對地也促使生技健康產業具備發展潛力。目前臺灣眾多廠商多透過與中國大陸廠商合作開發、異業結盟等方式來積極搶攻中國大陸保健食品市場。

由於食藥品的安全問題，目前政府對於保健食品的產品原料、生產與品質檢驗、功能規範標示等採行較嚴謹的規範。隨著食品安全、基改食品對環境及消費者可能產生的影響等議題逐漸受到重視，如美國在 9 月份起實行「食品安全計畫」（FSMA），日後食品廠商在拓展美國市場時，須擬定計畫以確保能有效掌握風險。在食品安全的要求，其重要性日益增加，而政府亦在前瞻計畫、國家科學發展計畫中，對食品安全的監控和品質要求更進一步落實。雖然對業者來說，這意味著原料製程、產品檢驗的要求將更為嚴謹，短期內雖可能對業者發展帶來較多的限制，但長期而言將有助於臺灣食品生技產業發展。

（2）產業上、中、下游之關聯性：

記憶體產業：

本公司 106 年度電子類產品主要為記憶體顆粒的買賣，屬於產業中下游部分。可位於產業中游，負責提供矽碟機模組給桌上型或筆記型電腦製造商；也可位於產業下游，提供記憶體顆粒成品給通路商。

半導體產業鏈上游為 IP 設計及 IC 設計業，中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等業，下游為 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等產業。臺灣擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工，IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠（整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售都一手包辦）製作成晶圓半成品，經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

一、上游：

IC 產品的源頭來自 IC 設計，IP 為 IC 設計的智慧財產權，IP 開發流程包含 IP 設計與 IP 驗證，在 IC 設計中，IP 核心再利用可以有效縮短產品開發週期並降低成本，現今 IC 設計大幅增加了許多功能，因此必須運用既有的驗證有效 IP 元件，以滿足上市前置時間的要求。但是，由於功能要求與技術製程的差異，各公司必須提供的 IP 種類太多，因此產生專門從事 IP 設計之公司。IC 設計使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，就是如何將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程。IC 可簡單區分為類比 IC 與數位 IC 兩大類。

二、中游：

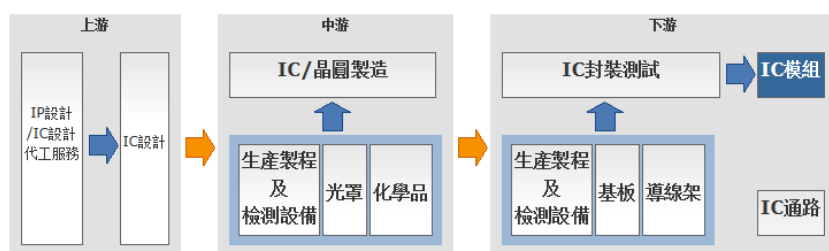
IC 製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於 IC 上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才能製作出完整的積體電路。

三、下游：

IC 封裝是將加工完成的晶圓，晶切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。IC 測試則可分為兩階段，一是進入封裝之前的晶圓測試，主要測試電性。另一則為 IC 成品測試，主要在測試 IC 功能、電性與散熱是否正常，以確保品質。

IC 通路業僅負責 IC 買賣銷售，不涉及生產製造，係向上游半導體設計廠或製造廠採購，提供給下游電子產業製造商所需之相關零件或材料。

半導體產業鏈簡介



資料來源：產業價值鏈資訊平台

食品生技產業：

本公司 106 年度生技類產品主要推出保健食品，屬中游廠商，並積極研發其他類型保健食品，未來公司亦可成為上游為原料供應商。

食品生技產業鏈上游為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商，中游為保健食品加工製造商，下游為藥品或保健食品代理銷售及通路商。食品生技產品係以生物技術生產或加工食品，包含利用基因工程、細胞工程、酵素工程、發酵工程及生物晶片等技術，改善食品、原料品質，提高產量並降低成本。

一、上游

食品生技產業鏈之上游為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等，其中以化學品使用最為廣泛。由全球市場來看，目前保健食品原料需求以營養素及礦物質需求量最高、維生素次之，植物萃取類排名第三。

酵素原料業為食品生技上游產業的發展重點，原料的來源有從天然物取得者，有從微生物發酵或動植物細胞培養而來，主要製程技術在回收、萃取、分離、純化及製劑配方；由一般化學品製備者，主要製程技術為有機合成及分離純化。

近年來因生物技術的進步，利用基因工程製造的基因轉殖動植物，可以培養用以生產藥材。目前臺灣保健食品原料多仰賴進口，不過近來在國家政策推動下，鼓勵產學合作，將學界研發成功的技術移轉給廠商，並使用臺灣特有植物、農產品、食品，加工為保健機能食品。目前實際案例有運用臺灣骨碎補、桑黃、黑蒜頭、藻類等植物，開發出各類保健食品。

二、中游

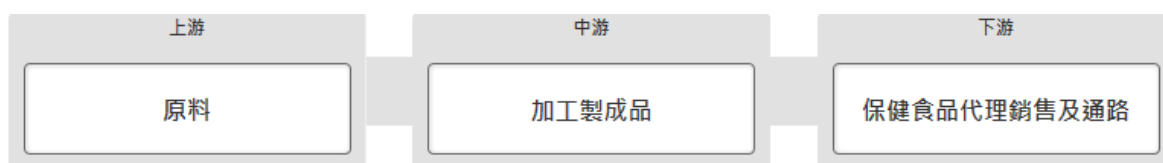
食品生技產業鏈之中游，主要為原材料加工階段，加工項目包含保健食品、機能性食品、膳食補充食品、食品添加劑、食用酵素等。

保健食品用途為幫助維持身體健康，補充生活飲食中不足的營養成分，型態包括粉末、膠囊、錠劑、液狀、凍狀、餅狀、茶包等。因劑型的不同，常見不同的添加物，如抗氧化物、營養添加物、食用著色劑等。

食品生技具有產品開發及上市時程速度快、風險低等特性，相較法規壁壘高的醫藥類產品，此類消費性產品更具拓展彈性。近年來以機能性保健產品及發酵乳為帶動食品生技產業成長的主力，相關產品如山茶花錠、膠原蛋白飲品等調節生理機能、養顏美容飲品、水溶性膳食纖維、以紅麴菌及米發酵製成之降膽固醇保健食品，以綠豆皮及麴菌製成之抗發炎發酵飲品、以牛樟芝、靈芝及菌種發酵製成的保健食品等，皆為眾多廠商積極投入開發之領域。

三、下游

食品生技產業鏈之下游，為保健食品代理銷售及通路商。依食品所統計，目前臺灣仍以多層次傳銷或直銷為主，其次依序為醫院診所及藥房通路（含藥妝店）、一般食品店（包括連鎖超市、便利商店、福利中心）、非實體購物通路（包括電視、電台、郵購、網路購物）等；近來亦有廠商藉由與中藥店合作方式，快速地拓展其銷售據點。由於此領域技術門檻較低，市場競爭劇烈，又因許多通路紛紛搶進網路購物市場，衝擊既有的實體通路，其銷售金額呈現衰退，而非實體通路銷售金額則仍維持增長。



資料來源：產業價值鏈資訊平台

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

記憶體相關產品：

2017 年，整體記憶體產業不論 DRAM 或 NAND Flash，都度過了一個黃金好年，那麼 2018 年可否持續榮景呢？綜合目前業界的看法，DRAM 熱度可望延續，供不應求態勢依舊，但 NAND 部分，恐怕就不會那麼樂觀了，由於大廠 3D NAND 良率大躍進，供給過剩問題已經提前在 2017 年第四季引爆，至少 2018 年上半年恐怕都不會太理想，最快 2018 年第二季供需平衡，第三季再度供給吃緊，屆時產業由悲轉喜。

但市調單位集邦科技已經提前預測，2018 年最缺的會是 Server DRAM。集邦認為，資料中心的伺服器需求與日俱增，2018 年伺服器記憶體的成長率將達 28.6%，續居記憶體各大產品線之首，帶動價格上漲，主要原因包括第一、Intel 與 AMD 新伺服器平台轉換推波助瀾，以及第二、北美網路服務業者如 Google、Amazon Web Service、Facebook 與 Microsoft Azure 在新資料中心建案上的需求。

2018 年 NAND 產業怎麼看？業界多估「先下後上」，而預估第一季價跌需求增，第二季報價回穩，第三季供不應求。而其實，因 3D NAND 良率終於快速上升，尤其 64/72

層 3D NAND 紛紛量產，並已優先應用於 SSD 產品線，120GB 的 SSD 在 2017 年 12 月中旬就跌破 2017 年年初的起漲價，通路商開始大舉拋貨，報價下看 30 美元。

保健食品相關產品：

據 Transparency Market Research 預估，2015 年至 2021 年全球營養保健食品市場年平均複合成長率(CAGR)將可達 7.3%，至 2021 年其規模可達 2,790 億美元。其中功能性食品市場規模最大，達 31% 以上。目前市場以北美為主，但未來亞太地區市場成長可期，將成為全球第二大的營養保健食品市場。由於人口高齡化和生活型態疾病(如肥胖、糖尿病)的醫療開支日益增長，以及運動健身及健康減重風潮盛行，預期將成為加速消費者購買營養保健食品的關鍵動力。

依據經濟部工業局在 106 年 6 月公布的 2017 年生技產業白皮書裡提到，2016 年的生技產業營業額已達到新台幣 3,150 億元。107 年是生技產業戰國年，百家爭鳴，不只要在這產業經營獲利，更要力求創新瞬變，才能在生技產業有長久立足之地。

(三) 技術及研發概況：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年截至 3 月 31 日止
研 發 費 用	32,709	5,531

(2) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年 度	研 發 成 果
106 年至 107 年 3 月 31 日止	● 小分子金屬硫蛋白 ● 自行開發銀耳多醣萃取 ● 蟲草素萃取純化技術

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計畫：

1. 藉由集團資源整合上下游產業，發展有利基、有特色、差異化的品牌產品，建立行銷網路，積極拓展市場。
2. 建置全國北中南區生技業務組織架構。
3. 與部分全國重要的專業生技通路合作。
4. 除了銷售保健食品外，消費性藥品也納入業務範圍內。

(2) 長期業務發展計畫：

1. 積極投入研發資源，拓展新產品場及新客戶商機。
2. 依據通路及產品增加，將業務組織建置調整至更加完善。
3. 為將配合通路更加齊全，除了持續增加全國重要的專業生技通路合作家數，還會與

其他型態銷售通路，如電子商城、電視購物、企業團購等。

4. 為增加公司形象及專業度，會挑選適合的產品屬性與醫院通路做合作，不論是業務或是企業形象上皆是重點。
5. 推廣產品至國外銷售是公司長期目標之一，除了中國，還有東南亞，亞洲，巴西等國家皆是目標選項。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

(1) 主要商品（服務）之銷售（提供）地區及市場佔有率：

106 年度本公司營業收入金額 86.43% 為內銷收入，主要產品為銷售記憶體產品與生技等其他產品；其餘營業收入金額的 13.57% 為外銷收入，主要銷售記憶體產品。本公司銷售區域主要分配如下表。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	105 年度		106 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
台灣區	268,148	82.99%	300,960	86.43%
亞洲區	53,018	16.41%	47,253	13.57%
其他	1,931	0.60%	-	-
合計	323,097	100.00%	348,213	100.00%

(2) 市場未來供需狀況與成長性：

記憶體相關：

以大方向來說，2018 年在 Fab 端並無新增產能，頂多就是製程從 2X 奈米推進到 1X 奈米或是 1Y 奈米，帶動位元的成長。市調單位集邦科技更直接表示，2018 年各 DRAM 廠資本支出計畫都傾向保守，新增投片量約 5~7%，這些新增產能都來自現有工廠產能的重新規劃與製程轉進。

但目前在 DRAM 端有兩點要留意與觀察，第一、雖然 2018 年整體 DRAM 端無新增 Fab 的產能出來，但是三星有意在平澤（Pyeongtaek）興建第二座 12 吋廠，SK 海力士也將在無錫興建第二座 12 吋廠，這兩大廠的新廠產能最快 2019 年才會開出。

只是韓媒持續報導，三星將在 DRAM 端持續擴大產出的消息，不斷動搖市場對 DRAM 產業的信心。韓媒不斷提到，三星在平澤廠區的半導體廠是兩層樓建築，二樓無塵室將近完工，這些空間將投入 DRAM 的擴建，但根據記憶體業者的透露，這兩層樓中，有一層是投入 3D NAND 的擴產，至於另外一層樓中，有意置入月產能五萬片的 DRAM 產線，只是設備商也透露，三星還沒下單採購設備，因此所謂新增五萬片的 DRAM 產能想在 2018 年就開出，真的很困難。

保健食品相關：

隨著國人健康意識提升，台灣營養保健食品產值已連續 2 年正成長，加上景氣好轉、業者促銷，106 年維持 7% 左右的年增幅度。

經濟部統計處指出，台灣人口結構趨向高齡化及少子化，預防保健與孩童健康格外受到重視，促使各類機能性保健食品及營養補充膳食等需求漸增，台灣營養保健食品產值於 102 年達到新台幣 140.6 億元，創下歷年新高。

103 年呈現年減 16.4%，但主因為國內一家原本包辦生產、批發及零售的大型業者，將批發零售業務切割予分公司，後端收入歸為零售業，影響營養保健食品業整體表現。104 及 105 年產值則穩定上升，分別年增 2.1% 及 3.3%。

觀察各月分產值，經濟部統計處表示，營養保健食品業淡旺季雖不明顯，但因應年節需求，11 月、12 月生產啟動，產值會較其他月分稍微提升。

此外，營養保健食品以內銷為主，但近年出口比率逐年上升，由 102 年 5% 逐年提升至 105 年 7.7%，105 年出口值近 1.1 億美元（約新台幣 33 億元），創下新高紀錄。觀察 105 年出口，以中國大陸（含港澳）為主要市場，占 40.1%，東協十國從 102 年占比 47.4% 降至 105 年 37.1% 居次，南韓則以 6.4% 位居第三。

同時，自國外進口的營養保健食品也逐年成長，105 年進口總值達 4 億美元（約新台幣 120 億元），與 105 年國內業者產值新台幣 124 億元相當，其中以自美國進口占 48.5% 最多，歐洲占 25.5% 次之。

經濟部統計處表示，國際藥廠或保健食品大廠在品牌行銷及市場鋪貨策略上較有優勢，國內業者相對較小型，行銷能量相對受限，但目前看來各有市場，並無相互排擠。

（3）競爭利基：

1. 可以掌握產品配合，避免踏入市場紅海，且又有機動性，可順應市場議題來調整產品方向。
2. 可掌握研發技術，擁有自我原料，既可以搶市場獨佔性，又可以降低原料成本
3. 可以針對實體通路進行有規劃的客戶管理，透過業務的專業拜訪，可以提升公司及產品的形象，又可以有效增加跟通路的客情關係。

（4）發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1. 發展遠景之有利因素：

- A. 由於產品行銷多國且擁有多年服務國際客戶經驗，熟悉高品質之產品要求，藉由產品價值的提升，也能有效提升產品之銷售單價，避免同質性產品之競爭。
- B. 擁有產品開發單位、研發單位及業務單位三大部門共同合作和配合，能應變市場的變化和需求，以利隨時推出符合消費者市場的產品或創造產品相關的議題。

2. 發展遠景之不利因素：

- A. 記憶體價格、匯率波動難以掌控，以致影響毛利。
- B. 還未在生技事業上擁有品牌力，在拓展市場時會讓客戶及消費者在選擇公司產品時，因不熟悉或不被信任而增加考慮和決定的時間，甚至會轉而選擇其他品牌的產品，導致喪失創造業績的機會。

3. 因應對策：

- A. 增加開發高毛利產品，期望以多樣化產品為導向，提升銷售業績並降低產品類型過於集中之市場風險。

- B. 加強開發毛利高之相關產品。
- C. 從基本做起，先擁有安全有效的產品，然後提供第三方認證的安全檢驗報告，再來營造產品形象，從外盒或官方網站顯露的資訊讓消費者使用安心。
- D. 透過與專業醫藥通路的合作，以公益或活動推廣型態來增加公司品牌或產品品牌的普及率，進而建立公司及產品的形象。
- E. 透過多媒體360度的操作，和議題曝光來堆疊公司與產品的聲浪，也可藉由專業人士的代言來增加公司及產品的專業形象。

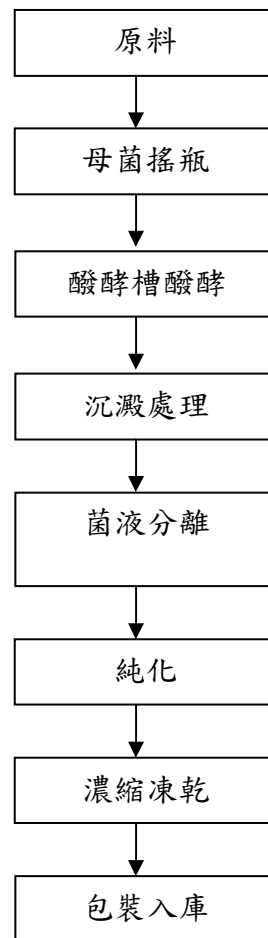
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 重要用途：

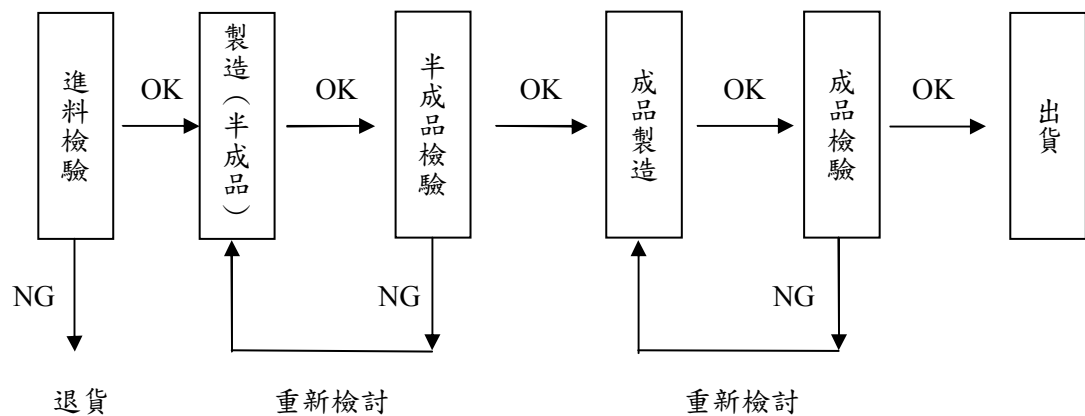
產 品 別	用 途
儲存裝置	1. 記憶卡也是採用快閃記憶體作為儲存媒體的裝置，主要之用途為提供可攜式裝置之儲存媒體，藉由體積小與省電等優點，目前已是數位相機與手機等可攜式裝置之主流儲存媒體。 2. DRAM模組是將多個動態隨機存取記憶體，整合於一電路基板上，主要作為個人電腦、伺服器、工作站、筆記型電腦等之中央處理器的程式指令與運算結果之儲存。隨著電腦硬體發展速度越來越快，DRAM模組的傳輸速率與容量也持續提升，以因應目前作業系統與應用程式對於系統資源的需求。
生技產品	1. 蟲草素原料供應可用於蟲草相關保健食品開發。 2. 金屬硫蛋白原料可應用於一系列高抗氧化的妝品開發，如高保濕抗氧化精華液目前正積極研發中。 3. 銀耳多醣可用於一般保濕妝品外，目前正試圖開發以奈米技術 liposome 增強銀耳多醣的保濕及吸收效果。

(2) 產製過程:

1. 生產流程(研發試產流程):



2. 品管流程:



(三) 主要原料供應狀況:

產 品	主 要 材 料	主 要 供 應 商
電腦週邊產品 及儲存裝置等	積體電路(IC)	威剛等

目前上述材料供應情形穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、進(銷)貨金額、比例及增減變動原因：

(1) 主要進貨廠商名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 年度			
	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	CC 公司	294,834	93%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC 公司	156,264	62%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。
2	—	—	—	—	AA 公司	30,252	12%	無
3	其它	20,629	7%	無	其它	66,149	26%	無
	進貨淨額	315,463	100%		進貨淨額	252,665	100%	

公司銷售之產品受市場需求變動及產品組合調整等影響，致進貨供應商隨前述影響而呈增減變動。

(2) 主要銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 年度			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C 公司	68,007	21%	無	A 公司	94,629	27%	無
2	D 公司	39,500	12%	無	B 公司	52,761	15%	無
3	E 公司	35,965	11%	無	G 公司	47,253	14%	無
4	F 公司	32,475	10%	無	H 公司	37,554	11%	無
5	CC 公司	19,662	6%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	-	-	-	-
	其他	127,488	40%	無	其他	116,016	33%	無
	營業收入淨額	323,097	100%		營業收入淨額	348,213	100%	

受記憶體市場需求波動及產品調整等因素，銷貨客戶隨前述影響而呈增減變動；同時，本公司一向從嚴控管客戶的信用額度來確保客戶不至於過度信用擴張，並積極開發新產品及新客戶，以避免因銷貨集中可能造成之風險。

(五) 最近二年度生產量值表：

本公司於 104 年經董事會決議結束電子記憶體製造相關部門，並將相關之廠房土地轉列投資性不動產與出租資產，供出租收益使用。故自 105 年度起已無生產製造活動產生。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	105 年 度				106 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		1	303	35	7,924	-	-	-	-
儲存裝置		4,806	264,822	29	3,061	2,430	298,895	501	47,253
其 他		1,454	3,020	1,805	43,967	9	2,065	-	-
合 計		6,261	268,145	1,869	54,952	2,439	300,960	501	47,253

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

107 年 3 月 31 日

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 03 月 31 日
員 工 人 數	單位以上主管	1	1	1
	一般職員	21	23	24
	生產線人員	0	0	0
	合 計	22	24	25
平 均 年 歲		38.13	37.4	37.5
平 均 年 資		4.25	2.6	2.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	11	10	10
	大 專	11	13	14
	高 中	0	0	0
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止本公司無因污染環境所遭受之損失及處分。

本公司一向重視環保課題，訂有廢棄物清理計劃，並委由合格之廢棄物清理公司協助清運及處理廢棄物。

五、勞資關係：

(一) 員工福利措施及其實施情形：

本公司同仁一律參加勞保、健保，並加保團體人身意外險及定期舉行健康檢查，另有職工福利委員會辦理同仁福利計劃，除對同仁婚、喪、病及生育予以補助外，並辦理團康活動、部門聚餐、生日聚餐等以調劑同仁身心，加強同仁間之情誼交流。

(二) 員工進修與訓練之實施情形：

本公司為提昇員工素質及工作技能、加強工作效率與品質，訂有「教育訓練管理辦法」，除不定期舉辦公司內部教育訓練外，並鼓勵員工參與外部機構所舉辦之各項進修活動，以期有效開發利用人力資源，進而提高營運績效。

106 年度員工參與外部機構進修訓練課程如下表所示，其進修與訓練費用共計新台幣貳萬玖仟貳佰貳拾元整。

編號	課程名稱	上課月份	訓練對象	時數	執行部門
1	ISO 9001 量規儀器校正與管理	3 月	研發人員	6hr	研發部
2	毒性化學物質登記申報系統操作說明會	5 月	研發人員	3hr	研發部
3	2017 細胞培養技術研習會	7 月	研發人員	7hr	研發部
4	內控聲明書與內控有效性判斷參考項目之應用實務研習	9 月	稽核主管	6hr	稽核室
5	職業安全衛生業務主管回訓	10 月	勞安主管	6hr	管理部
6	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	10 月	財會主管	12hr	財會部
7	稽核如何有效達成營運稽核及遵循查核項目	11 月	稽核、品保	6hr	稽核室
8	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	11 月	財會主管	12hr	財會部
9	衛生局食品安全管理相關法規暨平台訓練課程	11 月	品保人員	4hr	品經部
10	內控在職-智財管理	12 月	品保主管	6hr	品經部

(三) 退休金制度與其實施情形：

本公司 94 年 6 月份以前均依勞動基準法之相關規定訂定員工退休辦法，並經核准設立勞工退休準備金監督委員會，並依規定提撥勞工退休準備金，儲存於台灣銀行信託部專戶中，作為未來支付職工退休金準備之用。

自 94 年 7 月起本公司全體員工依勞工退休金條例按月依薪資總額 6% 提撥退休基金，儲存於勞保局之員工專戶中，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向注重員工權益，並依據勞基法規定實施且提供良好的工作環境並強調利益共享的理念，與員工充分協調，按時召開勞資會議及職工福利委員會，尊重勞資雙方協調意見，與員工達成良好之溝通，作為行政及各項福利措施上重要的參考來源。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見：

(一) 最近五年度簡明資產負債表—IFRSs 國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		1,784,506	1,230,252	943,486	1,003,400	964,714
不動產、廠房及設備		101,830	400,543	93,296	57,359	34,672
無 形 資 產		3,283	2,106	12,359	6,997	-
其 他 資 產		252,612	283,123	609,776	667,876	606,320
資 產 總 額		2,142,231	1,916,024	1,658,917	1,735,632	1,605,706
流 動 負 債	分 配 前	409,086	336,542	564,527	218,195	67,216
	分 配 後	569,003	350,049	564,527	231,195	(註)
非 流 動 負 債		354,672	341,378	3,757	4,540	4,094
負 債 總 額	分 配 前	763,758	677,920	568,284	222,735	71,310
	分 配 後	923,675	691,427	568,284	235,735	(註)
歸屬於母公司業主之權益		1,378,473	1,238,104	1,090,633	1,512,897	1,534,396
股 本		1,064,251	1,069,521	1,081,132	1,210,753	1,210,753
資 本 公 積		12,699	27,889	36,958	182,134	182,134
保盈 留餘	分 配 前	247,647	104,633	(9,639)	53,283	123,521
	分 配 後	87,730	91,126	(9,639)	40,283	(註)
其 他 權 益		53,876	36,061	(17,818)	126,528	77,897
庫 藏 股 票		—	—	—	(59,801)	(59,909)
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	1,378,473	1,238,104	1,090,633	1,512,897	1,534,396
	分 配 後	1,218,556	1,224,597	1,090,633	1,499,897	(註)

註：106 年度盈餘分派業經 107 年 3 月 22 日董事會決議通過，俟 107 年股東常會決議後定案。

註 1：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師核閱，故本季數字不予揭露。

最近五年度簡明資產負債表—IFRSs 國際財務報導準則（個體財務報告）：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		1,667,786	1,127,003	783,896	815,339	708,691
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		101,830	400,543	93,296	57,359	34,672
無 形 資 產		3,283	2,106	12,359	6,997	-
其 他 資 產		368,610	385,535	768,834	855,229	851,451
資 產 總 額		2,141,509	1,915,187	1,658,385	1,734,924	1,594,814
流 動 負 債	分 配 前	408,364	335,705	563,995	217,487	56,324
	分 配 後	568,281	349,212	563,995	230,487	(註)
非 流 動 負 債		354,672	341,378	3,757	4,540	4,094
負 債 總 額	分 配 前	763,036	677,083	567,752	222,027	60,418
	分 配 後	922,953	690,590	567,752	235,027	(註)
歸屬於母公司業主之權益		1,378,473	1,238,104	1,090,633	1,512,897	1,534,396
股 本		1,064,251	1,069,521	1,081,132	1,210,753	1,210,753
資 本 公 積		12,699	27,889	36,958	182,134	182,134
保 盈 留 餘	分 配 前	247,647	104,633	(9,639)	53,283	123,521
	分 配 後	87,730	91,126	(9,639)	40,283	(註)
其 他 權 益		53,876	36,061	(17,818)	126,528	77,897
庫 藏 股 票		—	—	—	(59,801)	(59,909)
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	1,378,473	1,238,104	1,090,633	1,512,897	1,534,396
	分 配 後	1,218,556	1,224,597	1,090,633	1,499,897	(註)

註：106 年度盈餘分派業經 107 年 3 月 22 日董事會決議通過，俟 107 年股東常會決議後定案。

註 1：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師閱，故本季數字不予揭露。

(二) 最近五年度簡明綜合損益表—IFRSs國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	2,443,691	2,235,930	834,909	323,097	348,213
營 業 毛 利	392,889	123,218	2,778	38,034	(51,446)
營 業 損 益	226,774	(21,256)	(105,792)	(21,921)	(128,395)
營 業 外 收 入 及 支 出	108,395	37,145	17,684	86,030	221,700
稅 前 淨 利	335,169	15,889	(88,108)	64,109	93,305
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	80,444	(16,217)	(51,191)	144,472	(47,303)
本 期 綜 合 損 益 總 額	370,219	(913)	(154,644)	207,268	34,607
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	370,219	(913)	(154,644)	207,268	34,607
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘 (虧 損)	2.89	0.14	(0.96)	0.59	0.69

註：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師核閱，故本季數字不予揭露。

最近五年度簡明綜合損益表—IFRSs 國際財務報導準則（個體財務報告）：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	2,443,658	2,234,030	834,323	323,097	348,213
營 業 毛 利	392,872	121,426	2,365	38,034	(51,446)
營 業 損 益	228,700	(20,675)	(104,392)	(21,594)	(128,226)
營 業 外 收 入 及 支 出	105,832	36,510	16,314	85,049	210,719
稅 前 淨 利	334,532	15,835	(88,078)	63,455	82,493
繼 續 營 業 單 位 淨 利	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 （ 損 ）	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
本 期 其 他 綜 合 損 益 （ 稅 後 淨 額 ）	80,444	(16,217)	(51,191)	144,472	(47,303)
本 期 綜 合 損 益 總 額	370,219	(913)	(154,644)	207,268	34,607
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	289,775	15,304	(103,453)	62,796	81,910
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	370,219	(913)	(154,644)	207,268	34,607
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘 （ 虧 損 ）	2.89	0.14	(0.96)	0.59	0.69

註：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師核閱，故本季數字不予揭露。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
102 年度	資誠聯合會計師事務所 支秉鈞、吳漢期	修正式無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所 支秉鈞、吳漢期	修正式無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所 潘慧玲、吳漢期	修正式無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、黃世鈞	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、黃世鈞	無保留意見

二、最近五年度財務分析-IFRSs 國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	35.65	35.38	34.26	12.83	4.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,702.00	394.34	1,173.03	2,645.51	4,437.27
償債能力	流動比率 (%)	436.22	365.56	167.13	459.86	1,435.24
	速動比率 (%)	280.31	283.47	140.66	373.97	1,373.06
	利息保障倍數	7,929.22	270.21	(793.14)	832.93	22,912.96
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.54	9.46	5.57	5.58	68.10
	平均收現日數	38.26	38.58	65.53	65.41	5.36
	存貨週轉率 (次)	3.79	4.97	3.73	1.29	1.89
	應付款項週轉率 (次)	10.12	25.13	14.87	12.2	18.83
	平均銷貨日數	96.31	73.44	97.86	282.95	193.12
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.48	8.9	3.38	4.29	7.57
	總資產週轉率 (次)	1.35	1.10	0.47	0.19	0.21
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.18	1.14	(5.33)	4.13	4.92
	權益報酬率 (%)	27.12	1.17	(8.88)	4.82	5.38
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	31.49	1.49	(8.15)	5.29	7.71
	純益率 (%)	11.86	0.68	(12.39)	19.44	23.52
	每股盈餘 (元)	2.89	0.14	(0.96)	0.59	0.69
現金流量	現金流量比率 (%)	—	139.65	11.14	51.64	142.87
	現金流量允當比率 (%)	20.72	43.04	43.13	62.96	98.04
	現金再投資比率 (%)	—	20.69	6.68	9.85	6.78
槓桿度	營運槓桿度	1.18	(0.73)	0.63	0.42	0.93
	財務槓桿度	1.02	0.69	0.91	0.71	1.00

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. 106年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，致流動負債下降，負債總額下降，股東權益增加，故本期之負債比率較上期大幅下降；長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率等相關償債能力比率均較上期大幅增加。
2. 106年度因處分備供出售金融資產與投資性不動產產生處分利益，致本期淨利增加，故本期之利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等相關財務比率與獲利能力均較上期大幅增加。
3. 106年度受市場需求增加及產品調整等影響，營業收入較去年同期增加，應收款項週轉次數增加，收現日數下降；銷貨成本亦隨前述影響而增加，存貨週轉率較上期增加，平均銷貨日數較上期減少。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：106年度因處分部分設備，故不動產、廠房及設備週轉率係較上期增加。
5. 106年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，流動負債減少，故本期之現金流量比率較上期增加；同時為有效管理庫存，積極執行存貨去化政策，存貨減少，致現金流量允當比率較上期增加；106年度償還短期借款，流動負債減少，及因處分備供出售金融資產與投資性不動產致銀行存款增加，營運資金增加，故現金再投資比率較上期下降。
6. 106年度受市場需求增加及產品調整等影響，營業收入較去年同期增加，致營運槓桿度及財務槓桿度均較上期增加。

註：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師核閱，故本季數字不予揭露。

上述財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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)。

最近五年度財務分析-IFRSs 國際財務報導準則(個體財務報告)：

單位：新台幣仟元

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構	負債占資產比率(%)	35.63	35.35	34.24	12.80	3.79
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	1,702.00	394.34	1,173.03	2,645.51	4,437.27
償債能力	流動比率(%)	408.41	335.71	138.99	374.89	1,258.24
	速動比率(%)	252.23	253.42	112.50	288.71	1,184.03
	利息保障倍數	7,914.34	269.63	(792.83)	825.45	20,269.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.55	9.26	5.38	5.58	68.10
	平均收現日數	38.22	39.42	67.84	65.41	5.36
	存貨週轉率(次)	3.79	4.97	3.73	1.29	1.89
	應付款項週轉率(次)	10.12	25.13	14.87	12.20	18.83
	平均銷貨日數	96.31	73.44	97.86	282.95	193.12
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	21.48	8.89	3.38	4.29	7.57
	總資產週轉率(次)	1.35	1.10	0.47	0.19	0.21
獲利能力	資產報酬率(%)	16.18	1.14	(5.33)	4.13	4.90
	權益報酬率(%)	27.12	1.17	(8.88)	4.82	5.33
	稅前純益占實 收資本額比率(%)	31.43	1.48	(8.15)	5.24	6.81
	純益率(%)	11.86	0.69	(12.40)	19.44	23.32
	每股盈餘(元)	2.89	0.14	(0.96)	0.59	0.69
現金流量	現金流量比率(%)	—	136.32	13.52	54.34	169.47
	現金流量允當比率 (%)	19.82	42.06	43.21	66.28	98.82
	現金再投資比率(%)	—	19.87	8.49	12.36	6.73
槓桿度	營運槓桿度	1.18	(0.78)	0.63	0.41	0.93
	財務槓桿度	1.02	0.69	0.91	0.71	1.00

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)

- 1.106年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，致流動負債下降，負債總額下降，股東權益增加，故本期之負債比率較上期大幅下降；長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率等相關償債能力比率均較上期大幅增加。
- 2.106年度因處分備供出售金融資產與投資性不動產產生處分利益，致本期淨利增加，故本期之利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等相關財務比率與獲利能力均較上期大幅增加。
- 3.106年度受市場需求增加及產品調整等影響，營業收入較去年同期增加，應收款項週轉次數增加，收現日數下降；銷貨成本亦隨前述影響而增加，存貨週轉率較上期增加，平均銷貨日數較上期減少。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率：106年度因處分部分設備，故不動產、廠房及設備週轉率係較上期增加。
- 5.106年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，流動負債減少，故本期之現金流量比率較上期增加；同時為有效管理庫存，積極執行存貨去化政策，存貨減少，致現金流量允當比率較上期增加；106年度償還短期借款，流動負債減少，及因處分備供出售金融資產與投資性不動產致銀行存款增加，營運資金增加，故現金再投資比率較上期下降。
- 6.106年度受市場需求增加及產品調整等影響，營業收入較去年同期增加，致營運槓桿度及財務槓桿度均較上期增加。

註：截至年報刊印日止，本公司 107 年第一季財務報表尚未經會計核師核閱，故本季數字不予揭露。

上述財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、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監察人審查報告：詳第86頁

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 87 頁至第 154 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 155 頁至第 219 頁

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

本公司及關係企業 106 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	105 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,003,400	964,714	(38,686)	(3.86)
不動產、廠房及設備	57,359	34,672	(22,687)	(39.55)
其他資產	674,873	606,320	(68,553)	(10.16)
資產總額	1,735,632	1,605,706	(129,926)	(7.49)
流動負債	218,195	67,216	(150,979)	(69.19)
非流動負債	4,540	4,094	(446)	(9.82)
負債總額	222,735	71,310	(151,425)	(67.98)
股本	1,210,753	1,210,753	-	-
資本公積	182,134	182,134	-	-
保留盈餘	53,283	123,521	70,238	131.82
其他權益	126,528	77,897	(48,631)	(38.43)
庫藏股票	(59,801)	(59,909)	(108)	(0.18)
權益總額	1,512,897	1,534,396	21,499	1.42

變動分析(針對二期變動金額超過 1,000 萬，且變動比率達 20%以上者分析)：

1. 106年度處分部份出租設備，故不動產、廠房及設備下降。
2. 106年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，致流動負債下降，負債總額下降。
3. 106年度因處分備供出售金融資產與投資性不動產產生處分利益，致本期淨利增加，保留盈餘增加；備供出售金融資產評價利益減少，致其他權益增加。

二、財務績效之檢討與分析：

(一) 財務比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	323,097	348,213	25,116	7.77
營業成本	(285,063)	(399,659)	114,596	40.20
營業毛利	38,034	(51,446)	(89,480)	(235.26)
營業費用	(59,955)	(76,949)	16,994	28.34
營業淨損	(21,921)	(128,395)	106,474	485.72
營業外收入及利益	86,030	221,700	135,670	157.70
稅前淨利	64,109	93,305	29,196	45.54
所得稅費用	(1,313)	(11,395)	10,082	767.86
本期淨利	62,796	81,910	19,114	30.44
其他綜合利益(損失)	144,472	(47,303)	(191,775)	(132.74)
綜合利益總額	207,268	34,607	(172,661)	(83.30)

變動分析(針對二期變動金額超過 1,000 萬，且變動比率達 20%以上者分析)：

1. 106年度因提列較多存貨跌價及呆滯損失，致營業成本增加；營業毛利下降。
2. 106年度公司新產品推出，因而增加銷售人員與相關銷售費用；且106年度因獲利增加而依章程提列之員工酬勞與董監酬勞亦較上期增加，故106年度營業費用較105年度增加，營業淨損增加。
3. 106年度因處分備供出售金融資產與投資性不動產產生處分利益，致營業外收入及利益增加，稅前淨利增加，所得稅費用增加，本期淨利增加。
4. 106年度因處分備供出售金融資產，備供出售金融資產評價利益減少，致其他綜合利益減少，綜合利益總額減少。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據：

在產品方面，除與上、下游之廠商及不同消費族群之客戶適度交換意見，希望能有更競爭力之價格及提供客戶全方位服務外，也將更加強各種新產品之開發研究及銷售，預計至 107 年底將擁有 3 大類別總共約 8 種至 10 種之產品，另目標預計將產品推廣至上千家以上之藥局相關銷售店面。

(三) 對未來財務業務可能影響及因應計畫：

- (1) 其他綜合利益(損失)，主要係因106年度備供出售金融資產評價利益減少，致金融商品之未實現損益變動影響。
- (2) 上述變動係一般營運狀況所產生之變動，尚無重大異常。且本公司係隨時注意總體經濟環境的變化與產業發展趨勢，以提早因應並調整公司未來之營銷政策。同時，本公司係持續且積極地與上、中、下游之廠商及客戶，提供更全方位及更有競爭力之服務與價格，以利增加產品毛利和銷售額；另一方面，本公司亦積極開發其他毛利較高之產品，期望以多樣化產品為導向，提升銷售業績，創造股東利益。

三、現金流量之檢討與分析：

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年度	106 年度	變動金額	變動比例 %
營業活動現金流量	113,020	96,034	(16,986)	(15.03)
投資活動現金流量	37,426	417,233	379,807	1,014.82
籌資活動現金流量	(108,934)	(174,846)	(65,912)	(60.51)
匯率影響數	34	(46)	(80)	(235.29)
合 計	41,546	338,375	296,829	714.46

增減比例變動說明：

1. 營業活動：105 年度因產品銷售組合改變，銷售較多高毛利產品，獲利增加，致營業活動之現金流入增加。
2. 投資活動：106 年度因處分備供出售金融資產與投資性不動產，致投資活動之現金流入增加。
3. 融資活動：106 年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，以及發放現金股利，致融資活動之現金流出增加。

(二) 最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

項 目 \ 年 度	105 年度	106 年度	增(減)比例%
現金流量比率	51.64%	142.87%	176.67%
現金流量允當比率	62.96%	98.04%	55.72%
現金再投資比率	9.85%	6.78%	(31.17%)
1. 增減比例變動說明： (1)106 年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，流動負債減少，故本期之現金流量比率較上期增加； (2)同時為有效管理庫存，積極執行存貨去化政策，存貨減少，致現金流量允當比率較上期增加； (3)106 年度因償還短期借款與一年內到期之應付公司債，流動負債減少，及因處分備供出售金融資產與投資性不動產致銀行存款增加，營運資金增加，故現金再投資比率較上期下降。 2. 流動性不足之改善計劃：不適用。			

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金 剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
542,484	350,000	500,000	392,484	—	—
註：上表數據係個體數據，未經會計師查核或核閱。 1. 107 年度現金流量變動情形分析： 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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：

1. 本公司106年度未有新增加之轉投資公司，未來年度將以公司多角化經營並拓展國際市場，視需求轉投資其他公司。
2. 106年度轉投資-振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司，因處分備供出售金融資產產生處分利益致本期獲利增加；Longevity Wealth Limited因帳列轉投資提列減損損失，故本期產生虧損；本公司將會持續監督各轉投資公司之營運情形，並適時採取必要措施。

六、風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 106 年度利息收入、費用及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	1 0 6 年 度
營業收入淨額	348,213
稅前淨利	93,305
兌換(損)益	434
兌換損益淨額佔營業收入淨額比例	0.12%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例	0.47%
利息收入	826
利息收入佔營業收入淨額比例	0.24%
利息收入佔稅前淨利比例	0.89%
利息費用	409
利息費用佔營業收入淨額比例	0.12%
利息費用佔稅前淨利比例	0.44%

由上表可知匯率及利率變動對本公司損益影響不大。未來公司將持續留意利率與匯率的變動，在適當時機採取必要之避險措施。

因公司之產品原料並未含大宗原物料資源，故通貨膨脹對本公司之營運及獲利影響不大。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及重大衍生性商品交易之行為，此外本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」等，以規範相關交易之安全性。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來計畫開發主要分為三大方向：

1. 為保健品，如：葉黃素 蟲草素、攝護腺等保健食品；
2. 為妝品原物料及產品等開發。
3. 抗輻射外用藥物。

因應現代人的飲食作息的不正常，保健品的補充可以為現代人個別需求提供更完善的營養素如：

葉黃素保健品：

由於現在 3C 科技發達，無形中對眼睛造成極大的負擔，不少民眾會購買葉黃素服用，不過市面上護眼配方「葉黃素」玲瓏滿目，但品質卻參差不齊，因此公司為確保自家葉黃素產品的品質，實驗室建立了與 TFDA 檢測葉黃素的分析方法，為品質嚴格把關。

蟲草素原物料或保健品：

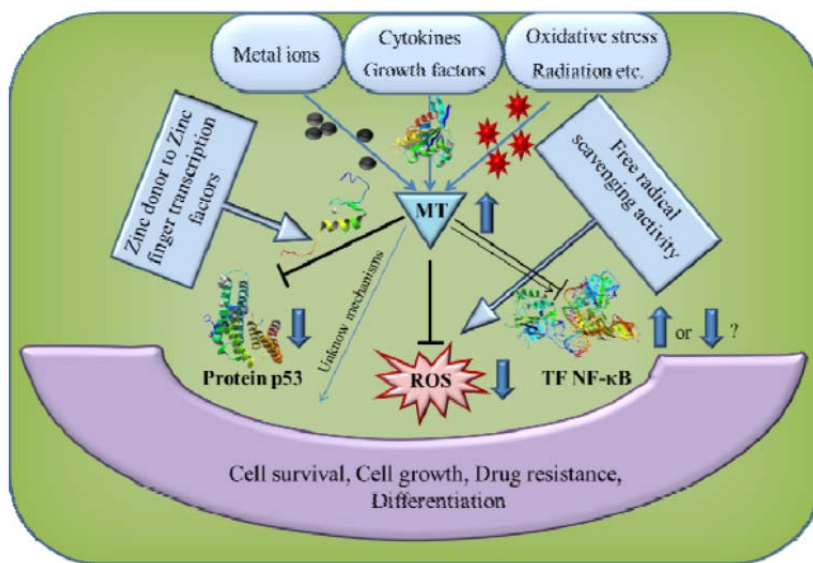
現代生活工作節奏過快，壓力增大，免疫系統功能減弱，極易引起腫瘤、肝炎等疾病，而在中國的「新華本草綱要」一書中提及蛹蟲草(北蟲草)具有“味甘、性平，有益肺腎、止血化痰”等藥理成分之功效，現今北蟲草已可用人工培育方式取得，不但物料來源穩定且較容易控制原物料之品質。北蟲草中不但含有經濟價值較高的活性成分蟲草素，內含有蟲草酸及蟲草多醣等成分，每個成分皆有不同之功能。如蟲草素具有抗腫瘤、抗菌抗病毒、免疫調節、清除自由基等多種藥理作用外；蟲草酸也有促進人體新陳代謝，改

善人體微循環系統，明顯降低血脂，抑制細菌，增強對疾病的抵抗力等作用，以及鎮咳、祛痰、平喘的功效；而蟲草多醣則是一種高度分枝的醣類，能夠促進血液中的抗體含量上升，提升自體免疫功能。綜合以上優點，公司將開發屬於自己製程的蟲草素萃取技術，並有效分離純化蟲草素及蟲草多醣作為原物料供應或將開發對人體有益的保健食品等應用。

攝護腺保健食品：攝護腺肥大常被戲稱是「男性的宿命」，若已經產生肥大，導致夜尿、頻尿、排尿無力等症狀不但會影響睡眠品質嚴重更可能引發尿道感染、腎臟功能受損甚至罹癌等併發症；因此有效預防攝護腺肥大的元素目前研究了解有幾個主要成分：南瓜子萃取物、茄紅素、微量元素硒(Selenium)、異黃酮和黃酮類食物，亦是值得研究開發預防保健的商品。

小分子金屬硫蛋白：

自由基是人體衰老的第一大元兇，且它還與人類若干中老年疾病緊密相關，導致人體免疫力逐步下降，而金屬硫蛋白是已知的自由基清除劑，可減少自由基產生且延緩人體衰老的一種小分子蛋白。同時，金屬硫蛋白也是已知能有效的清除人體內重金屬超標或重金屬中毒等問題。金屬硫蛋白主要分為四型 (MT 1、MT 2、MT 3 跟 MT 4)，而 MT 4 是主要分佈於皮膚表皮的蛋白，可阻礙重金屬經皮膚入侵，也可清除因太陽紫外光等輻射產生的自由基(如下圖)，避免對深層組織，如細胞膜和 DNA、膠原蛋白和彈性蛋白的傷害，綜合以上優點，是一個值得開發的研究項目，因此小分子金屬硫蛋白希望能朝向外用抗輻射醫療用藥或抗氧化美容保養品如精華液，防曬乳液等系列產品開發。



本公司預計 107 年度再投入研發費用相關支出 22,124 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

過往可以看到許多科技業轉向生技業經營，但因為市場風向探不準、無專業人士協助管理和決策，導致產品在市場上無延續性，經營不久就下市場。因此，背負著科技轉生技

的過程會讓銷售通路在談合作時會有所遲疑，因此生技事業的起跑會較緩慢，進而影響公司的初期收益。

透過產品開發單位、研發單位與業務單位的三方合作，推出符合市場需求，擁有獨佔市場的產品，經由專業的業務團隊進到適合的通路並推廣銷售，以竭盡所能創造出最佳營運績效。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一貫秉持「創新、價值、服務、品質」的精神，率領高科技研發團隊在業界樹立清新的形象，對於主管機關所頒布之各項法令亦嚴格遵守，未來若企業形象改變或發生企業危機，本公司將立即組成緊急應變小組以提供完善之對策，截至目前為止本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨：

本公司隨時監控檢討庫存水準，提高存貨週轉率，以降低進貨庫存風險，並積極找尋合格供應商，分散原物料集中供應風險。

(2) 銷貨：

若實際銷售趕不上進貨數量，會導致市場庫存太多，長久下去是一個不健康的市場環境，甚至會有退貨的風險。因此在業務操作上，主管會時時確認業務負責的客戶端實銷和庫存狀況，並協助業務在客戶管理遇到的問題，以避免業務只顧產值大的客戶卻忽略雖然目前產值少但數量多的一般客戶。另外，透過行銷活動，讓推薦通路端和消費者端能享有相當的利潤或活動議題，以提供推售動力或創造購買意願來增加產品的實銷，讓市場環境趨於正常健康。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：以上股權之移轉對本公司無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

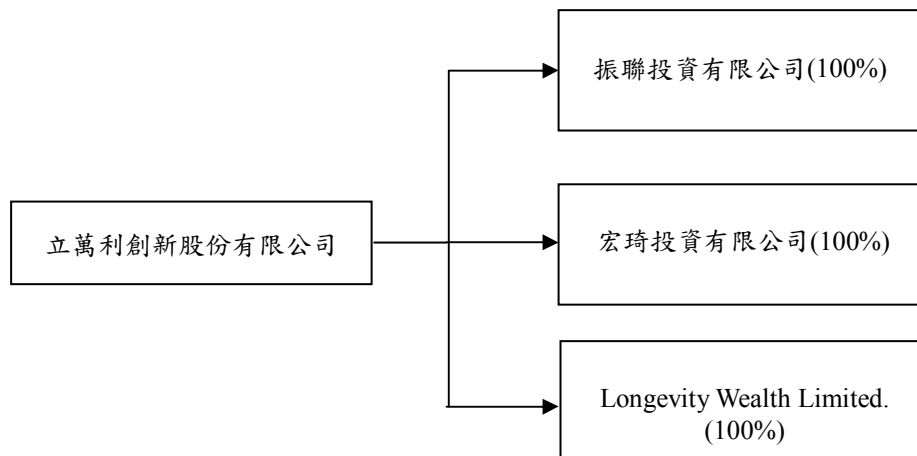
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

(1) 關係企業組織圖：



(2) 各關係企業基本資料：

106 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
振聯投資有限公司	2006.09.28	台北市中山區松江路 220 號 9 樓	NTD 67,000	投資
宏琦投資有限公司	2006.10.02	台北市中山區松江路 220 號 9 樓	NTD 70,000	投資
Longevity Wealth Limited	2015.07.15	UNIT A,3/F., Cheong Sun Tower,116-118 Wing Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong.	USD1,020,000	投資

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括如下表述：

企業名稱	經營業務
立萬利創新股份有限公司	記憶體儲存裝置及電腦相關週邊產品之創新、研發、製造與銷售及其他非電子類產品之銷售等業務。
振聯投資有限公司	一般投資業務
宏琦投資有限公司	
Longevity Wealth Limited.	一般投資業務

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

106 年 12 月 31 日單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	本公司持有股份	
			股數	持股比例
振聯投資有限公司	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	係有限公司	100%
宏琦投資有限公司	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	係有限公司	100%
Longevity Wealth Limited	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	7,956,000 股	100%

(6) 各關係企業營運概況：

106 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

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	每股盈餘(元)
振聯投資有限公司	67,000	116,919	4,402	112,515	90,817	46,067	41,678	係有限公司
宏琦投資有限公司	70,000	140,287	6,489	133,798	103,889	59,541	53,038	係有限公司
Longevity Wealth Limited	32,730	21,514	-	21,514	-	(14)	(9,002)	係有限公司

(二) 關係企業合併財務報表：詳 87 頁至 154 頁

(三) 關係報告書：

(1) 從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為億生投資有限公司之從屬公司，其資料如下：

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人 或經理人情 形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
億生投資 有限公司	指派人員獲聘 為他公司董事 長兼總經理及 財會主管。	4,574,732	3.78%	—	董事法人代表 (董事長兼總經理) 董事法人代表 董事法人代表	陳立青 程一鵬 林婉菁

(2) 交易往來情形：

本公司與控制公司億生投資有限公司之交易往來情形如下：

1. 進、銷貨交易：無。
2. 財產交易：無。
3. 資金融通情形：無。
4. 資產租賃情形：無。
5. 其他重要交易往來情形：無。

(1) 背書保證情形：無。

(2) 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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

立萬利創新股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及黃世鈞會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告，經本監察人審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

立萬利創新股份有限公司一〇七年股東常會

監察人 羅士哲



監察人 黃建勝



監察人

兆升投資股份有限公司
代表人 何淑娟



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 二十 二 日

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：立萬利創新股份有限公司



負 責 人：陳立青



中華民國 107 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002857 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司(原名萬國科技股份有限公司)及其子公司(以下簡稱「立萬利創新集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達立萬利創新集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與立萬利創新集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對立萬利創新股份有限公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利創新股份有限公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十九）。

立萬利創新集團正值業務轉型，新舊業務轉換下造成銷貨客戶之變動；由於前十大銷貨客戶之變動對於集團之合併財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

立萬利創新集團主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，存貨可能存有呆滯之風險，且存貨之評價涉及判斷且對財務報表之影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序說明如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並比較財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄及檢視產品效期，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司合併財務報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日該等子公司之資產總額分別為新台幣 257,206 仟元及新台幣 187,451 仟元，各占合併資產總額之 16.02%及 10.80%；民國 106 年及 105 年度之營業收入均為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。

其他事項-個體財務報告

立萬利創新股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立萬利創新集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算立萬利創新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立萬利創新集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立萬利創新集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立萬利創新集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立萬利創新集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

 立萬利創新股份有限公司及子公司
 (原名萬國科投股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	739,806	46	\$	401,431	23
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)		76,142	5		350,085	20
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,078	-		7,001	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		214	-		-	-
1200	其他應收款	七(二)		360	-		6,397	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		6	-		98	-
130X	存貨	六(五)		39,273	2		186,525	11
1410	預付款項			2,525	-		897	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)		29,189	2		50,966	3
1470	其他流動資產			76,121	5		-	-
11XX	流動資產合計			964,714	60		1,003,400	58
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		194,569	12		205,884	12
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(三)						
	動			26,070	2		44,250	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七(二)		34,672	2		57,359	3
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八		373,868	23		407,011	23
1780	無形資產	六(八)		-	-		6,997	-
1900	其他非流動資產	六(十四)及八		11,813	1		10,731	1
15XX	非流動資產合計			640,992	40		732,232	42
1XXX	資產總計		\$	1,605,706	100	\$	1,735,632	100

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
(原名萬國科技股份有限公司)
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	\$	100,000 6
2150	應付票據			1,620		1,458 -
2170	應付帳款			587		- -
2180	應付帳款－關係人	七(二)		13,034		25,759 2
2200	其他應付款			28,664		24,272 1
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		12,382		1,577 -
2250	負債準備－流動	六(十二)		3,336		3,577 -
2300	其他流動負債	六(十三)		7,593		61,552 4
21XX	流動負債合計			67,216		218,195 13
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十二)		341		386 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		1,580		1,343 -
2600	其他非流動負債			2,173		2,811 -
25XX	非流動負債合計			4,094		4,540 -
2XXX	負債總計			71,310		222,735 13
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		1,210,753		1,210,753 70
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		182,134		182,134 10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		40,238		38,803 2
3350	未分配盈餘			83,283		14,480 1
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)		77,897		126,528 7
3500	庫藏股票	六(十六)	(	59,909)	(	59,801) (3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,534,396		1,512,897 87
3XXX	權益總計			1,534,396		1,512,897 87
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及股東權益總計		\$	1,605,706	\$	1,735,632 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司及子公司
(原名萬國科技股份有限公司)
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七(二)	\$ 348,213 100	\$ 323,097 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)及七(二)	(399,659) (115)	(285,063) (88)
5900 營業(毛損)毛利		(51,446) (15)	38,034 12
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(9,920) (3)	(1,762) (1)
6200 管理費用		(34,320) (10)	(29,133) (9)
6300 研究發展費用		(32,709) (9)	(29,060) (9)
6000 營業費用合計		(76,949) (22)	(59,955) (19)
6900 營業損失		(128,395) (37)	(21,921) (7)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	67,394 19	76,840 24
7020 其他利益及損失	六(二十一)	154,715 45	17,937 6
7050 財務成本	六(二十二)	(409) -	(8,747) (3)
7000 營業外收入及支出合計		221,700 64	86,030 27
7900 稅前淨利		93,305 27	64,109 20
7950 所得稅費用	六(二十五)	(11,395) (3)	(1,313) (1)
8200 本期淨利		\$ 81,910 24	\$ 62,796 19
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 1,600 -	\$ 152 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(272) -	(26) -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,328 -	126 -
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		(2,345) (1)	(971) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)	(46,286) (13)	145,317 45
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(48,631) (14)	144,346 45
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 47,303) (14)	\$ 144,472 45
8500 本期綜合損益總額		\$ 34,607 10	\$ 207,268 64
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 81,910 24	\$ 62,796 19
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 34,607 10	\$ 207,268 64
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 本期淨利		\$ 0.69	\$ 0.59
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 本期淨利		\$ 0.69	\$ 0.58

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

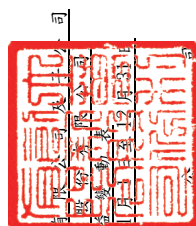


經理人：陳立青



會計主管：林婉菁





立葛利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
合併權
民國 106 年及 105 年 11 月至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	歸屬	母 公 司				業 主 之 權 益				庫 藏 股 票	權 益 總 額	
		資 於	本 股 價	發 行 溢 價	員 工 認 股 權	認 股 權	法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	其 他 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益
105 年 度	普通 股 股 本	\$ 1,081,132	\$ 24,161	\$ 579	\$ 12,218	\$ 38,803	\$ 48,442	\$ 1,136	\$ 18,954	\$ -	\$ 1,090,633	
	轉換公司債之轉換及調整	129,621	157,394	-	(12,218)	-	-	-	-	-	274,797	
	員工認股權失效	-	579	(579)	-	-	-	-	-	-	-	
	庫藏股買回	-	-	-	-	-	62,796	-	-	-	62,796	
	本期淨利	-	-	-	-	-	126	(971)	145,317	-	144,472	
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	105 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 38,803	\$ 14,480	\$ 165	\$ 126,363	\$ 59,801	\$ 1,512,897	
	106 年 度	普通 股 股 本	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 38,803	\$ 14,480	\$ 165	\$ 126,363	\$ 59,801	\$ 1,512,897
		105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	1,435	(1,435)	-	-	-	-
		提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(13,000)	-	-	-	(13,000)
普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(108)	(108)	
庫藏股買回		-	-	-	-	-	81,910	-	-	-	81,910	
本期淨利		-	-	-	-	-	1,328	(2,345)	(46,286)	-	(47,303)	
106 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 40,238	\$ 83,283	\$ 2,180	\$ 80,077	\$ 59,909	\$ 1,534,396		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁

 立萬利創新股份有限公司及子公司
 (原名萬國計數股份有限公司)
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 93,305	\$ 64,109
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十三)	29,068	35,440
攤銷費用	六(二十三)	913	3,887
備抵呆帳提列費用(轉列收入)數	六(四)	1,501	(6,454)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十一)	-	(8,358)
利息費用	六(二十二)	409	2,935
利息收入	六(二十)	(826)	(537)
股利收入	六(二十)	(17,773)	(3,979)
應付公司債折價攤銷	六(二十二)	-	5,812
處分備供出售金融資產利益	六(二十一)	(137,035)	(7,984)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(645)	(1,063)
處分投資性不動產利益	六(二十一)	(67,824)	(34,253)
處分無形資產利益	六(二十一)	-	(750)
處分採權益法之投資利益	六(二十一)	-	(340)
備供出售金融資產減損損失	六(二十一)	8,000	-
以成本衡量之金融資產減損損失	六(二十一)	15,882	-
處分以成本衡量之金融資產損失	六(二十一)	-	8,000
無形資產減損損失	六(二十一)	6,084	-
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			
持有供交易之金融資產		-	8,459
應收帳款淨額		4,422	23,573
應收帳款-關係人淨額	(214)	-	77,662
其他應收款		6,087	10,010
存貨		147,252	(40,304)
預付款項	(1,628)	-	2,295
其他流動資產	(210)	-	1,824
其他非流動資產	(157)	-	336
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		162	(500)
應付帳款		587	(17,567)
應付帳款-關係人	(12,725)	-	25,757
其他應付款		4,038	(19,067)
其他流動負債		41	(11,454)
負債準備	(286)	-	(5,998)
營運產生之現金流入		78,428	111,491
收取之利息		776	517
收取之股利		17,773	3,979
支付之利息	(409)	-	(2,935)
支付之所得稅	(625)	-	(32)
收取之所得稅		91	-
營業活動之淨現金流入		96,034	113,020

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
(原名萬國科技股份有限公司)
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產-流動		(\$ 68,781)	(\$ 56,797)
取得備供出售金融資產-非流動		(22,875)	(59,000)
處分備供出售金融資產-流動		438,271	58,147
處分備供出售金融資產-非流動		21,392	-
處分以成本衡量之金融資產		-	2,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(1,970)	(5)
處分不動產、廠房及設備		731	5,944
取得投資性不動產	六(七)	(189)	(505)
處分投資性不動產		118,790	57,083
處分無形資產		-	2,225
其他流動資產(增加)減少		(75,911)	27,725
存出保證金增加		(25)	-
存出保證金減少		700	609
預收處分不動產價款		7,100	-
投資活動之淨現金流入		417,233	37,426
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨減少		(100,000)	(50,000)
存入保證金增加		6	1,135
存入保證金減少		(644)	(268)
償還公司債		(61,100)	-
發放現金股利	六(十八)	(13,000)	-
買回庫藏股		(108)	(59,801)
籌資活動之淨現金流出		(174,846)	(108,934)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(46)	34
本期現金及約當現金增加數		338,375	41,546
期初現金及約當現金餘額		401,431	359,885
期末現金及約當現金餘額		\$ 739,806	\$ 401,431

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司及子公司
(原名萬國科技股份有限公司)
合併財務報表附註
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)立萬利創新股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名萬國電腦股份有限公司，於民國 80 年 6 月依中華民國公司法核准設立並開始營業，民國 96 年 6 月經主管機關核准更名為萬國科技股份有限公司，又於民國 104 年 6 月經股東常會決議更名為立萬利創新股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為電器及視聽電子產品、電子材料、電信器材、資訊軟體、電腦及事務性機器等之製造、批發、零售、安裝暨服務及生技產品之銷售等業務。
- (二)本公司股票自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

國際財務報導準則第9號「金融工具」

1. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額
民國107年1月1日			
備供出售金融資產	\$ 270,711	(\$ 270,711)	\$ -
以成本衡量之金融資產	26,070	(26,070)	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	296,781	296,781
資產影響總計	<u>\$ 296,781</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,781</u>
保留盈餘	83,283	72,779	156,062
其他權益	77,897	(72,779)	5,118
權益影響總計	<u>161,180</u>	<u>-</u>	<u>161,180</u>
負債及權益影響總計	<u>\$ 161,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,180</u>

說明：

本集團將備供出售金融資產\$270,711及以成本衡量之金融資產\$26,070，按IFRS 9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$296,781，並調增保留盈餘\$72,779及調減其他權益\$72,779。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	一般投資	100	100	-
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	一般投資	100	100	註1
立萬利創新股份有限公司	宏琦投資有限公司	一般投資	100	100	註1

註 1：民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務報表係委由其他會計師查核。

註 2：本公司 100%持有之 Carry Technology(U.S.A) Co., Ltd. 已於民國 105 年第二季辦理解散清算完畢。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 備供出售金融資產

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

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所

產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (7) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

(3) 備供出售金融資產

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

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 營業租賃(出租人)

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

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。

。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

機器設備	2年~6年
模具設備	2年
辦公設備	4年~5年
租賃改良	4年
出租資產	1年~5年

(十五) 營業租賃(承租人)

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

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 26~35 年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

2. 專門技術

以取得成本認列，視個別技術所提供之效益年限採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產者未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除

交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融負債及權益工具

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

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與贖回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積-認股權」，後續不再重新衡量。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積-認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義

務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本，以稅後淨額認列為股東權益減項。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告

認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九) 收入認列

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

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十一) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產-權益投資之減損

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

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

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

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

2. 存貨之評價

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

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 135	\$ 120
支票存款及活期存款	495,727	322,001
約當現金-定期存款	243,944	79,310
	<u>\$ 739,806</u>	<u>\$ 401,431</u>

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

2. 本集團已將提供進貨擔保之定期存款轉列其他非流動資產-定期存款項

下，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為\$1,664 及\$1,625。

(二) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 75,017	\$ 311,860
評價調整	<u>1,125</u>	<u>38,225</u>
	<u>\$ 76,142</u>	<u>\$ 350,085</u>
非流動項目：		
私募之上市櫃公司股票	\$ 45,000	\$ 45,000
興櫃公司股票	5,871	-
非上市櫃公司股票	121,835	121,835
評價調整	78,952	88,138
累計減損	(<u>57,089</u>)	(<u>49,089</u>)
	<u>\$ 194,569</u>	<u>\$ 205,884</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$46,286)及\$145,317，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$137,035 及\$7,984。
2. 本集團持有之非上市櫃股票，其公允價值大幅下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團對所持有之權益投資於民國 106 年及 105 年度分別認列\$8,000 及\$0 之減損損失。
3. 本集團未有將備供出售金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 41,760	\$ 44,250
累計減損	(<u>15,690</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 26,070</u>	<u>\$ 44,250</u>

1. 本集團持有之部份股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 106 年及 105 年度，因處分此項金融資產而認列之淨損失分別為\$0 及\$8,000。
3. 本集團持有之非上市櫃股票，其公允價值大幅下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團對所持有之權益投資於民國 106 年及 105 年度分別

認列\$15,882及\$0之減損損失。

4. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 2,902	\$ 7,324
減：備抵呆帳	(1,824)	(323)
	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 7,001</u>

1. 本集團之應收帳款(含關係人，請詳附註七(二))為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 1,078	\$ -
群組2	-	7,000
群組3	214	-
	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 7,000</u>

群組1：新客戶(首次交易迄今短於12個月)。

群組2：現有客戶(首次交易迄今超過12個月)。

群組3：關係人交易，請詳附註七(二)之說明。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60天內	\$ -	\$ -
60天以上	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國106年及105年12月31日，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$1,824及\$323。

(2) 前述表達為已減損之應收帳款提列減損之備抵呆帳變動情形如下：

	106年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 323	\$ -	\$ 323
提列減損損失	1,501	-	1,501
12月31日	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,824</u>

	105年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 6,777	\$ -	\$ 6,777
減損損失迴轉	(6,454)	-	(6,454)
12月31日	<u>\$ 323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323</u>

4. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 73,524	(\$ 34,341)	\$ 39,183
原料	51,952	(51,862)	90
製成品	60,498	(60,498)	-
	<u>\$ 185,974</u>	<u>(\$ 146,701)</u>	<u>\$ 39,273</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 33,771	(\$ 17,040)	\$ 16,731
原料	142,127	(11,192)	130,935
製成品	60,797	(21,938)	38,859
	<u>\$ 236,695</u>	<u>(\$ 50,170)</u>	<u>\$ 186,525</u>

1. 上項存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

2. 本集團認列之存貨相關費損如下：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 302,755	\$ 277,374
未分攤人工及製造費用	-	5,174
存貨跌價損失(回升利益)	96,531	(8,145)
存貨報廢損失	373	15,846
保固成本本期迴轉數	-	(5,186)
	<u>\$ 399,659</u>	<u>\$ 285,063</u>

本集團民國 105 年度因出售及報廢已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(六)不動產、廠房及設備

106年1月1日

	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	出租資產	合計
成本	\$ 31,905	\$ 380	\$ 607	\$ 11,312	\$ 53,383	\$ 97,587
累計折舊	(13,555)	(378)	(270)	(4,563)	(20,552)	(39,318)
累計減損	(910)	-	-	-	-	(910)
	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>
<u>106年</u>						
1月1日	\$ 17,440	\$ 2	\$ 337	\$ 6,749	\$ 32,831	\$ 57,359
增添	991	-	337	996	-	2,324
處分	-	-	-	(86)	-	(86)
折舊費用	(5,733)	(2)	(106)	(2,609)	(16,475)	(24,925)
12月31日	<u>\$ 12,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 34,672</u>

106年12月31日

成本	\$ 29,033	\$ -	\$ 944	\$ 12,083	\$ 53,383	\$ 95,443
累計折舊	(16,335)	-	(376)	(7,033)	(37,027)	(60,771)
	<u>\$ 12,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 34,672</u>

	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	出租資產	合計
<u>105年1月1日</u>						
成本	\$ 32,189	\$ 380	\$ 602	\$ 11,312	\$ 61,956	\$ 106,439
累計折舊	(7,841)	(246)	(165)	(1,950)	(1,936)	(12,138)
累計減損	(1,005)	-	-	-	-	(1,005)
	<u>\$ 23,343</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 9,362</u>	<u>\$ 60,020</u>	<u>\$ 93,296</u>
<u>105年</u>						
1月1日	\$ 23,343	\$ 134	\$ 437	\$ 9,362	\$ 60,020	\$ 93,296
增添	-	-	5	-	-	5
處分	-	-	-	-	(4,881)	(4,881)
折舊費用	(5,903)	(132)	(105)	(2,613)	(22,308)	(31,061)
12月31日	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 31,905	\$ 380	\$ 607	\$ 11,312	\$ 53,383	\$ 97,587
累計折舊	(13,555)	(378)	(270)	(4,563)	(20,552)	(39,318)
累計減損	(910)	-	-	-	-	(910)
	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>

1. 本集團民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。
2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形。

(七) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 302,116	\$ 128,683	\$ 430,799
累計折舊及減損	—	(23,788)	(23,788)
	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 302,116	\$ 104,895	\$ 407,011
增添	—	189	189
重分類至待出售非流動資產	(26,918)	(2,271)	(29,189)
折舊費用	—	(4,143)	(4,143)
12月31日	<u>\$ 275,198</u>	<u>\$ 98,670</u>	<u>\$ 373,868</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 275,198	\$ 119,217	\$ 394,415
累計折舊及減損	—	(20,547)	(20,547)
	<u>\$ 275,198</u>	<u>\$ 98,670</u>	<u>\$ 373,868</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 372,383	\$ 145,229	\$ 517,612
累計折舊及減損	—	(32,931)	(32,931)
	<u>\$ 372,383</u>	<u>\$ 112,298</u>	<u>\$ 484,681</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 372,383	\$ 112,298	\$ 484,681
增添	—	505	505
處分	(21,674)	(1,156)	(22,830)
重分類至待出售非流動資產	(48,593)	(2,373)	(50,966)
折舊費用	—	(4,379)	(4,379)
12月31日	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 302,116	\$ 128,683	\$ 430,799
累計折舊及減損	—	(23,788)	(23,788)
	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 20,208	\$ 23,768
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	\$ 4,522	\$ 4,874

2. 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日持有之投資性不動產之公允價值分別為\$584,963 及\$669,252，係委任獨立之外部評價機構進行價值評估而得。該評價係採用比較法，屬第二等級公允價值。

3. 本集團民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

4. 本集團以投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(八) 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ -	\$ 6,997	\$ 6,997
攤銷費用	-	(913)	(913)
減損損失	-	(6,084)	(6,084)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(4,868)	(4,868)
累計減損	-	(6,084)	(6,084)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	電腦軟體	專門技術	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 7,502	\$ 10,952	\$ 18,454
累計攤銷	(5,230)	(304)	(5,534)
累計減損	(561)	-	(561)
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 10,648</u>	<u>\$ 12,359</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 1,711	\$ 10,648	\$ 12,359
處分	(1,475)	-	(1,475)
攤銷費用	(236)	(3,651)	(3,887)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ -	\$ 1,826
管理費用	-	236
研究發展費用	913	1,825
	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 3,887</u>

2. 本集團民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

3. 無形資產減損之情形，請詳附註六(九)之說明。

4. 本集團未有將無形資產提供作為質押擔保之情形。

(九) 非金融資產減損

1. 本集團所認列之減損損失，明細如下：

	106年度		105年度	
	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益
減損損失-專門技術	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	106年度		105年度	
	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益
丙部門	\$ 6,084	\$ -	\$ -	\$ -

3. 本集團經評估專門技術未來將無使用之效益，經評估已無可回收金額，故將其全數提列減損損失。

(十) 待出售非流動資產/期後事項

本集團為活化資產，於民國 106 年 12 月 27 日及 105 年 12 月 29 日之董事會分別決議通過出售部分出租之廠房(含土地及房屋建築)，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，上述交易分別於民國 107 年 2 月及民國 106 年 1 月完成。該待出售非流動資產之公允價值減出售成本皆大於帳面價值，故民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以其帳面價值作為待出售非流動資產之金額分別為\$29,189 及\$50,966。

(十一) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ -	-	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 100,000	1.200%~1.395%	無

(十二) 負債準備

	保固負債	除役負債	合計
106年1月1日餘額	\$ 3,506	\$ 457	\$ 3,963
當期新增之負債準備	-	180	180
當期使用之負債準備	(170)	(296)	(466)
106年12月31日餘額	\$ 3,336	\$ 341	\$ 3,677
	保固負債	除役負債	合計
105年1月1日餘額	\$ 9,258	\$ 703	\$ 9,961
當期迴轉之未使用金額	(5,186)	(246)	(5,432)
當期使用之負債準備	(566)	-	(566)
105年12月31日餘額	\$ 3,506	\$ 457	\$ 3,963

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 3,336	\$ 3,577
非流動	\$ 341	\$ 386

1. 保固負債

本集團之保固負債準備主係與儲存裝置及電腦週邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 除役負債

本集團對承租之辦公室負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十三) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
國內第三次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 61,100
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	-	(61,100)
	\$ -	\$ -

1. 本公司發行國內第三次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次有擔保轉換公司債，發行總額計\$350,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國103年1月2日至106年1月2日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。民國103年1月2日本轉換公司債開始在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，截至民國106年1月2日已到期全數轉換及清償。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣22.9元，截至最後轉換到期日止，轉換價格已調整為新台幣21.2元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年，要求本公司以債券面額加計1.0025%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%時，

本公司得於其後三十個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算贖回價格，以匯款或支票收回其全部債券：

- a. 發行滿一個月之翌日起至發行滿二年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額加計按 0.5%收益率計算之利息補償金(自本轉換債發行日起，計算至收回基準日止)。
- b. 發行滿二年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，贖回價格訂為本轉換債面額。

(6)當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額按前項所述之贖回價格，以匯款或支票收回其全部債券。

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

2. 本轉換公司債轉換面額共計\$288,900，共計轉換為普通股 13,627,186 股。其餘尚未轉換面額計\$61,100，已於民國 106 年 1 月 18 日全數清償。

3. 本公司於發行國內第三次有擔保可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，非屬權益性質之買回權及賣回權，以其淨額表列「公平價值變動列入損益之金融資產」皆為\$0；屬權益性質之轉換權表列「資本公積-認股權」皆為\$0；本轉換公司債經分離後主契約債務之有效利率為 1.3082%。

4. 有關提供資產作為本轉換公司債擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十四) 退休金

1. 確定福利計劃

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

準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 138	\$ 1,761
計畫資產公允價值	(9,279)	(9,183)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	<u>(\$ 9,141)</u>	<u>(\$ 7,422)</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
106年			
1月1日餘額	\$ 1,761	(\$ 9,183)	(\$ 7,422)
利息費用(收入)	28	(147)	(119)
	<u>1,789</u>	<u>(9,330)</u>	<u>(7,541)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	51	51
財務假設變動影響數	5	-	5
經驗調整	(1,656)	-	(1,656)
	<u>(1,651)</u>	<u>51</u>	<u>(1,600)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 138</u>	<u>(\$ 9,279)</u>	<u>(\$ 9,141)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
105年			
1月1日餘額	\$ 1,949	(\$ 9,097)	(\$ 7,148)
利息費用(收入)	33	(155)	(122)
	<u>1,982</u>	<u>(9,252)</u>	<u>(7,270)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	69	69
財務假設變動影響數	27	-	27
經驗調整	(248)	-	(248)
	<u>(221)</u>	<u>69</u>	<u>(152)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,761</u>	<u>(\$ 9,183)</u>	<u>(\$ 7,422)</u>

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.40%	1.60%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 6)	\$ 7	\$ 6	(\$ 6)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 67)	\$ 70	\$ 65	(\$ 62)

上述之敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析除折現率與未來薪資增加率之假設有調整外，其餘所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司於民國107年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
- (7)民國106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為20年。

2. 確定提撥計劃

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

(2)民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,034 及\$867。

(十五)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 99 年 3 月 30 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 3,300 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 3,300 仟股)，民國 99 年 7 月 5 日經行政院金融監督管理委員會核准，本公司分別於民國 100 年 5 月 3 日及 99 年 12 月 16 日發行員工認股權憑證，總數分別為 580 單位及 2,720 單位。前述員工認股選擇權計畫之認購價格係以不低於發行日本公司普通股收盤價定之。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之，發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	99.12.16	2,720	6年	2年之服務
員工認股權計畫	100.05.03	580	6年	2年之服務

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日流通在外之認股權	-	\$ -	3	\$ 14.04
本期行使	-	-	-	-
本期放棄	-	-	(3)	14.04
期末流通在外	-	-	-	-
12月31日可行使之認股權	-	-	-	-

4. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日已無流通在外之認股權。

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

協議之類型	給與日	加權平均 股價/履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權 計畫	99.12.16	\$16.70/\$16.70	33.87%	4.375年	0%	0.93%	\$ 4.87
員工認股權 計畫	100.05.03	\$16.70/\$16.70	33.50%	4.375年	0%	1.03%	\$ 4.85

6. 民國 106 年及 105 年度均無股份基礎給付交易產生之費用。

(十六)股本/期後事項

1. 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 7,000 仟股），實收資本為 \$1,210,753，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

	106年	105年
1月1日	118,185	108,113
可轉換公司債轉換為普通股	-	12,962
庫藏股買回	(5)	(2,890)
12月31日	<u>118,180</u>	<u>118,185</u>

2. 本公司於民國 105 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 12,962,095 股，增資基準日為民國 105 年 12 月 31 日，並已辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份			106年12月31日	
買回年度	公司之名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
105年第一次	本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ 40,620
105年第二次	本公司	供轉讓股份予員工	895	19,289
			<u>2,895</u>	<u>\$ 59,909</u>
持有股份			105年12月31日	
買回年度	公司之名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
105年第一次	本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ 40,620
105年第二次	本公司	供轉讓股份予員工	890	19,181
			<u>2,890</u>	<u>\$ 59,801</u>

註：本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於民國 107 年 1 月 11 日經董事會決議通過第三次於公開市場買回本公司股票 6,000,000 股，預計買回區間價格為新台幣 14.56 至 28.83 元，並於民國 107 年 3 月 11 日執行完畢，本公司共買回 5,969,000 股。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數(仟股)	金額	最後轉讓期限
105年第一次	2,000	\$ 40,620	108年3月
105年第二次	895	19,289	109年1月

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 106 年及 105 年度資本公積之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

(十八) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現

金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 民國 105 年 6 月 7 日經股東會決議通過民國 104 年度不分派盈餘。

(2) 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分派如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,435	-
現金股利	13,000	\$ 0.11
	<u>\$ 14,435</u>	

(3) 民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議對民國 106 年度之盈餘分派如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,191	-
現金股利	44,885	\$ 0.40
	<u>\$ 53,076</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)之說明。

(十九) 其他權益項目

本集團民國 106 年及 105 年度其他權益項目之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

(二十) 其他收入

	106年度	105年度
租金收入	\$ 40,082	\$ 48,210
股利收入	17,773	3,979
銀行存款及其他利息收入	826	537
應付未付轉列收入數	1,050	10,008
備抵呆帳轉列收入	-	6,454
政府補助收入	2,885	3,490
其他收入	4,778	4,162
	<u>\$ 67,394</u>	<u>\$ 76,840</u>

(二十一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	\$ -	\$ 8,358
淨外幣兌換(損)益	434	430
處分備供出售金融資產(損)益	137,035	7,984
處分以成本衡量金融資產益(損)	-	(8,000)
處分採權益法之投資(損)益	-	340
處分不動產、廠房及設備(損)益	645	1,063
處分投資性不動產(損)益	67,824	34,253
處分無形資產(損)益	-	750
備供出售金融資產減損損失	(8,000)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	(15,882)	-
無形資產減損損失	(6,084)	-
投資性不動產及出租資產折舊費用	(20,618)	(26,687)
其他	(639)	(554)
	<u>\$ 154,715</u>	<u>\$ 17,937</u>

(二十二) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 385	\$ 379
可轉換公司債折價攤銷	-	5,812
其他	24	2,556
	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 8,747</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	<u>\$ 42,324</u>	<u>\$ 28,168</u>
折舊費用(含投資性不動產)	<u>\$ 29,068</u>	<u>\$ 35,440</u>
攤銷費用	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 3,887</u>

(二十四) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 38,615	\$ 25,006
勞健保費用	1,770	1,538
退休金費用	915	745
其他	1,024	879
	<u>\$ 42,324</u>	<u>\$ 28,168</u>

1. 依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於彌補虧損後如尚有餘

額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之五及董監酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,442 及 \$1,706；董監酬勞估列金額分別為\$1,779 及\$341，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係以當年度之獲利情況，分別以 5%及 2%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發之金額分別為\$4,442 及\$1,779，其中員工酬勞將以現金之方式發放。

3. 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$1,706 及\$341，與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅/期後事項

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 6)	(\$ 98)
本期所得稅負債	12,382	1,577
以前年度應收退稅款	6	98
未分配盈餘加徵10%	(4)	-
以前年度所得稅低(高)估數	(955)	(186)
扣繳稅額	3	32
當期所得稅總額	11,426	1,423
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(35)	(110)
其他：		
未分配盈餘加徵10%	4	-
所得稅費用	\$ 11,395	\$ 1,313

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年度	105年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 272)	(\$ 26)

(3) 民國 106 年及 105 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 30,125	\$ 12,540
按稅法規定應剔除之費用	-	733
按稅法規定應加計之費用	-	(9,031)
按稅法規定免課稅之所得	(35,223)	(8,373)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	190	9,141
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	21,247	(3,475)
以前年度所得稅低(高)估數	(955)	(186)
最低稅負制之所得稅影響數	12,381	1,583
未分配盈餘加徵10%	4	-
未實現採用權益法認列國內子公司之利益	(16,102)	(1,619)
其他按法令規定應調整項目影響數	(272)	-
所得稅費用	<u>\$ 11,395</u>	<u>\$ 1,313</u>

註：本公司民國 106 年及 105 年度適用之稅率為 17%。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

106年度				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,262)	(\$ 20)	(\$ 272)	(\$ 1,554)
其他	(81)	55	-	(26)
	<u>(\$ 1,343)</u>	<u>\$ 35</u>	<u>(\$ 272)</u>	<u>(\$ 1,580)</u>
105年度				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,215)	(\$ 21)	(\$ 26)	(\$ 1,262)
其他	(212)	131	-	(81)
	<u>(\$ 1,427)</u>	<u>\$ 110</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 1,343)</u>

註：民國 107 年 2 月公布之所得稅法條文修正內容，將營利事業所得稅稅率由 17%調高為 20%，且將民國 107 年度適用之未分配盈

餘加徵稅率由 10%調降為 5%，並自民國 107 年度施行。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅負債增加\$279，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產之所得額如下：

106年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
99-核定數	26,140	26,140	26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-核定數	62,758	62,758	62,758	114年
105-申報數	35,610	35,610	35,610	115年
106-申報數	1,122	1,122	1,122	116年
	<u>\$ 166,977</u>	<u>\$ 166,977</u>	<u>\$ 166,977</u>	

105年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
95-核定數	\$ 126,828	\$ 126,598	\$ 126,598	105年
99-核定數	26,140	26,140	26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-申報數	73,274	73,274	73,274	114年
105-申報數	53,772	53,772	53,772	115年
	<u>\$ 321,361</u>	<u>\$ 321,131</u>	<u>\$ 321,131</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異之所得額	<u>\$ 196,759</u>	<u>\$ 102,438</u>

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

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 14,480</u>

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$8,145，
民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十六) 每股盈餘

	106 年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 81,910	118,180	\$ 0.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	81,910	118,180	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
- 員工酬勞	-	338	
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 81,910	118,518	\$ 0.69
	105 年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 62,796	106,775	\$ 0.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	62,796	106,775	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
- 轉換公司債	7,903	15,560	
- 員工認股權	-	1	
- 員工酬勞	-	79	
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 70,699	122,415	\$ 0.58

(二十七)營業租賃

1. 本集團以營業租賃將座落於新店及中和之廠房及機器設備出租，民國 106 年及 105 年度之租金收入分別為\$40,082 及\$48,210。本集團依一系列之租賃協議出租廠房，該些協議自民國 103 年至 108 年屆滿，且該些協議並無續約權。未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 27,124	\$ 38,865
超過1年但不超過5年	15,910	8,873
	<u>\$ 43,034</u>	<u>\$ 47,738</u>

2. 本集團以營業租賃承租中和地區及其他地區之廠房及辦公室，租賃期間介於民國 103 年至 108 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$6,294 及\$7,440 之租金費用。未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 4,266	\$ 6,024
超過1年但不超過5年	2,974	8,579
	<u>\$ 7,240</u>	<u>\$ 14,603</u>

3. 本集團將承租之中和廠房部分轉租予關係人，該項承租及轉租已於民國 105 年第一季屆滿，與關係人之交易情形，請詳附註七(二)之說明。

(二十八)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,324	\$ 5
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(354)	-
本期支付現金	<u>\$ 1,970</u>	<u>\$ 5</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年度	105年度
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,797</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
威剛科技股份有限公司	對本集團具重大影響之個體
鵬鵬億極股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長之二等親
威剛科技(蘇州)有限公司	對本集團具重大影響之個體其所控制之個體
陳立白	本公司董事長之二等親
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1)營業收入

本集團向關係人銷售商品之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
對本集團具重大影響之個體	\$ 584	\$ 19,662
其他關係人	22	-
	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 19,662</u>

本集團銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異；對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

(2)應收帳款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團因前述關係人銷貨交易產生之應收帳款分別為\$214 及\$0。

2. 進貨交易

(1)進貨成本

本集團向關係人採購商品之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
對本集團具重大影響之個體：		
威剛科技股份有限公司	<u>\$ 156,264</u>	<u>\$ 294,834</u>

本集團向關係人進貨之價格與付款條件與一般供應商無重大差異；對一般供應商之付款期間為到貨後付款至月結 60 天，對關係人之付款期間為到貨後 30 天付款。

(2) 應付帳款

本集團因前述關係人進貨交易而產生之應付帳款明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
對本集團具重大影響之個體：		
威剛科技股份有限公司	\$ 13,034	\$ 25,759

3. 租賃交易/其他應收款

(1) 其他收入-租金收入

本集團出租辦公室予關係人所產生之租金收入如下：

	106年度	105年度
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ 240
其他關係人	-	258
	\$ -	\$ 498

出租辦公室所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月收取一次。

(2) 其他應收款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之其他應收款均為\$0。

4. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	106年度		105年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
對本集團具重大影響之個體其所控制之個體	\$ 14	\$ 14	\$ 862	(\$ 33)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述關係人財產交易產生之其他應收款分別為\$14 及\$0。

(2) 購入備供出售金融資產-非流動

民國 106 年及 105 年度，本集團向其他關係人購買有價證券(表列備供出售金融資產-非流動)分別為\$0 及\$14,000。

5. 政府補助計畫交易/其他應收款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團因與對本集團具重大影響之個體合作進行政府專案計畫，而認列之其他應收款分別為\$0 及\$1,111。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 11,039	\$ 8,087
退職後福利	97	92
	<u>\$ 11,136</u>	<u>\$ 8,179</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供作為質押擔保之明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保質押性質
	106年12月31日	105年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$ 1,664	\$ 1,625	海關進口貨物之擔保
投資性不動產-土地及房屋	-	374,440	發行可轉換公司債之擔保(註)
	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 376,065</u>	

註：可轉換公司債已於民國 106 年 1 月 2 日到期，故民國 106 年 12 月 31 日已無將投資性不動產作為質押擔保之情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 本集團之銀行借款綜合授信額度及開立予銀行之保證票據明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行保證票據(註)	<u>\$ 260,660</u>	<u>\$ 747,035</u>

註：105 年 12 月 31 日包含有擔保可轉換公司債之擔保票據。

2. 本集團已簽訂之模具開發合約明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
合約總價款	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>
未來履約支付金額	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>

3. 營業租賃協議

有關本集團營業租賃協議之承諾事項，請詳附註六(二十七)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 107 年 1 月 11 日經董事會決議通過第三次買回庫藏股之情形，請詳附註六(十六)之說明。
- (二)本公司於民國 107 年 2 月出售部分出租之廠房(含土地及建築物)之情形，請詳附註六(十)之說明。
- (三)本公司於民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 106 年度之盈餘分派之情形，請詳附註六(十八)之說明。
- (四)民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容及對本公司之影響，請詳附註六(二十五)之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 4%及 13%。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他非流動資產-受限制銀行存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

2. 財務風險管理政策

本集團所從事之財務風險管理政策，受到產業特性所影響。本集團所面臨的財務風險包括營運資金變動及信用風險。

為達到最佳之風險部位，本集團擬針對不同風險採取下列不同策略：

(1) 營運資金變動的避險策略

本集團備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

(2) 信用風險

本集團訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(3) 風險控管方面，由財務部門主管定期評估，以隨時監督交易與損益情形，並於發現有異常情事時，向董事會報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團之進銷貨以美金為計價單位者，公平價值將隨市場匯率波動而改變。管理階層已訂定政策，規定集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(B) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,099	29.76	\$ 32,703
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	723	29.76	21,514
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	438	29.76	13,031

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 118	32.25	\$ 3,799
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	1,019	32.25	32,861

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	799	32.25	25,768

(C)本集團之貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$434及\$430。

(D)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 327	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(130)	-
105年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 38	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(258)	-

B. 價格風險

(A)由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團

未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。

- (B)本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國106年及105年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$27,071及\$55,597。

C. 利率風險

本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。若借款利率變動0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國106年及105年度之稅後淨利將分別減少或增加\$0及\$83，主要係因利率變動借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團於銷貨時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，持有供交易之金融資產及負債係透過市場下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
- B. 民國106年及105年度，本集團之客戶並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)之說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(四)之說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由本集團財務部執行，並由本集團財務部予以彙總。本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、有價證券及其他流動資產-黃金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$152,053 及\$350,085，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度如下：

	106年12月31日	105年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 320,000	\$ 290,000

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

		3個月至				
106年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	合計	
<u>非衍生金融負債：</u>						
應付票據	\$ 1,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,620	
應付帳款(含關係人)	13,621	-	-	-	13,621	
其他應付款	6,700	18,928	3,036	-	28,664	
其他非流動負債	-	339	1,834	-	2,173	

		3個月至				
105年12月31日	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	合計	
<u>非衍生金融負債：</u>						
短期借款	\$ 100,021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,021	
應付票據	558	900	-	-	1,458	
應付帳款(含關係人)	25,759	-	-	-	25,759	
其他應付款	12,890	11,382	-	-	24,272	
應付公司債	61,100	-	-	-	61,100	
其他非流動負債	-	645	-	2,166	2,811	

E. 本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二(二)1.之說明。本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六(七)之說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃、興櫃股票投資及黃金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團發行之可轉換公司債分離之衍生性工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之非上市櫃公司股票（表列備供出售金融資產-非流動）屬之。

3. 公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>106年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 80,553	\$ -	\$ 190,158	\$ 270,711
其他流動資產-黃金	75,912	-	-	75,912
	<u>\$ 156,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,158</u>	<u>\$ 346,623</u>
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>105年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 350,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,884</u>	<u>\$ 555,969</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	興櫃公司股票	黃金
市場報價	收盤價	最後一筆成交價	國際黃金牌價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。

A. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之重大參數為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

B. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	106年	105年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 205,884	\$ 58,746
本期取得	-	59,000
資產減損損失	(8,000)	-
評價調整	(7,726)	88,138
12月31日	<u>\$ 190,158</u>	<u>\$ 205,884</u>

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

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

	106年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 52,842	可類比上 市上櫃 公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通性 折價	1.34~1.53 25%~40%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
上市櫃公司 私募股票	137,316	市價法	缺乏市場流通性 折價	14%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 78,449	可類比上 市上櫃 公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通性 折價	1.32~1.39 25%~40%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
上市櫃公司 私募股票	127,435	市價法	缺乏市場流通性 折價	21%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若本淨比乘數或市場流通性折價增加或減少0.1%，則對民國106年及105年度之其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
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、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十三)之說明。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門，本集團之應報導部門係以產品作區分，分為甲部門、乙部門及丙部門。

甲部門主係從事電腦週邊、記憶體等相關產品之產品製造、銷售與售後服務等業務。乙部門主係從事各類記憶體儲存裝置之代工及組裝服務。丙部門主係從事電子產品以外之其他產品銷售。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本公司營運決策者係依據營業淨利(未包含公司一般管理費用)評估各營運部門之績效。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>民國106年度</u>	<u>甲部門</u>	<u>乙部門</u>	<u>丙部門</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 346,512	\$ -	\$ 1,701	\$ 348,213
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	註
部門損益	\$ 32,930	\$ -	(\$ 127,005)	(\$ 94,075)
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

民國105年度	甲部門	乙部門	丙部門	總計
外部收入	\$ 283,597	\$ -	\$ 39,500	\$ 323,097
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	註
部門損益	\$ 48,714	\$ -	(\$ 41,502)	\$ 7,212
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：部門間收入已沖銷為零。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利(未包含公司一般管理費用)，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。應報導營運部門損益與繼續營業單位稅前淨利調節如下：

	106年度	105年度
應報導營運部門損益合計數	(\$ 94,075)	\$ 7,212
未分配金額：		
公司一般管理費用	(34,320)	(29,133)
非營業收支淨額	221,700	86,030
繼續營業單位稅前淨(損)益	\$ 93,305	\$ 64,109

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團之產品別資訊揭露如下：

	106年度	105年度
儲存裝置	\$ 346,148	\$ 267,885
其他	2,065	55,212
	\$ 348,213	\$ 323,097

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依本集團之客戶所在國區分及非流動資產按資產所在地區分之資訊如下：

	106年度		105年度	
	營業收入淨額	非流動資產	營業收入淨額	非流動資產
台灣	\$ 300,960	\$ 408,540	\$ 268,149	\$ 471,367
其他	47,253	-	54,948	-
	\$ 348,213	\$ 408,540	\$ 323,097	\$ 471,367

(七) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	部門	收入	部門
客戶B	\$ -	甲部門	\$ 68,007	甲部門
客戶D	-	丙部門	39,500	丙部門
客戶甲	94,629	甲部門	-	甲部門
客戶乙	52,761	甲部門	-	甲部門
客戶丙	47,253	甲部門	-	甲部門
客戶丁	37,554	甲部門	16,029	甲部門

立萬利創新股份有限公司及子公司
(原名萬國科技股份有限公司)
期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
立萬利創新股份有限公司	上市櫃公司普通股	無	備供出售金融資產-流動	230,000	32,200	0.58%	-
立萬利創新股份有限公司	-聯德控股股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	備供出售金融資產-非流動	2,533,500	137,316	7.13%	-
立萬利創新股份有限公司	上市櫃公司私募普通股	無	備供出售金融資產-非流動	34,000	2,678	0.02%	-
立萬利創新股份有限公司	-興隆公司普通股						
立萬利創新股份有限公司	-英屬開曼群島商納諾股份有限公司						
立萬利創新股份有限公司	未公開發行公司普通股	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	24,242	12.82%	-
立萬利創新股份有限公司	-慕求生技股份有限公司						
立萬利創新股份有限公司	未公開發行公司普通股	無	備供出售金融資產-非流動	4,748,701	28,600	1.30%	-
立萬利創新股份有限公司	-東琳精密股份有限公司						
立萬利創新股份有限公司	未公開發行公司普通股	無	備供出售金融資產-非流動	125,600	-	10.23%	-
立萬利創新股份有限公司	-碟王科技開發股份有限公司						
立萬利創新股份有限公司	未公開發行公司普通股	無	小計	1,200,000	192,836	12.00%	-
振聯投資有限公司	-會健康生技股份有限公司		以成本衡量之金融資產-非流動	194,000	12,319	0.65%	-
振聯投資有限公司	上市櫃公司普通股	無	備供出售金融資產-流動	22,000	1,733	0.02%	-
振聯投資有限公司	-威潤科技股份有限公司						
振聯投資有限公司	興隆公司普通股	無	備供出售金融資產-非流動				
振聯投資有限公司	-英屬開曼群島商納諾股份有限公司						
宏瑋投資有限公司	上市櫃公司普通股	無	備供出售金融資產-流動	498,000	31,623	1.66%	-
Longevity Wealth Limited	-威潤科技股份有限公司						
Longevity Wealth Limited	未公開發行公司普通股	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	20,963	10.00%	-
Longevity Wealth Limited	-Alwin Co., Ltd.						
				\$	296,781		\$ 296,781

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

立萬利創新股份有限公司及其子公司

(原名萬國科技股份有限公司)

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司 本公司	交易對象名稱 威剛科技股份有限公司	關係 對本公司具有重大 影響之團體	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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	

61.85%

13,034

(\$

-

授信期間

單價

到貨後30天付款

61.85%

\$ 156,264

進貨

對本公司具有重大
影響之團體

威剛科技股份有限公司

本公司

立萬利創新股份有限公司及子公司

(原名萬國科技股份有限公司)

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100	\$ 112,515	\$ 41,678	\$ 41,678	-
立萬利創新股份有限公司	宏琦投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100	133,798	53,038	53,038	-
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	32,730	32,730	7,956,000	100	21,514	(9,002)	(9,002)	-

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002672 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司(原名萬國科技股份有限公司)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達立萬利創新股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與立萬利創新股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對立萬利創新股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利創新股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十九）。

立萬利創新股份有限公司正值業務轉型，新舊業務轉換下造成銷貨客戶之變動；由於前十大銷貨客戶之變動對於個體財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

立萬利創新股份有限公司主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，存貨可能存有呆滯之風險，且存貨之評價涉及判斷且對財務報表之金額影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並比較財務報表期間對存貨評價提列政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄及檢視產品效期，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司之個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 246,313 仟元及新台幣 186,742 仟元，各占個體資產總額之 15.44%及 10.76%。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 68,144 仟元及新台幣 38,310 仟元，各占個體綜合損益之 196.91%及 18.48%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立萬利創新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立萬利創新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。

立萬利創新股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新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，以及使立萬利創新股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立萬利創新股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於立萬利創新股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立萬利創新股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
個體資產負債表
民國 06 年及 05 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	542,484	34	\$	370,892	21
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)		32,200	2		192,570	11
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,078	-		7,001	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		214	-		-	-
1200	其他應收款	七(二)		360	-		6,397	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		6	-		91	-
130X	存貨	六(五)		39,273	2		186,525	11
1410	預付款項			2,525	-		897	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		29,189	2		50,966	3
1470	其他流動資產			61,362	4		-	-
11XX	流動資產合計			708,691	44		815,339	47
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)及七(二)		192,836	12		205,884	12
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(三)						
	動			5,107	-		12,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		267,827	17		219,603	13
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七(二)		34,672	2		57,359	3
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八		373,868	24		407,011	23
1780	無形資產	六(九)		-	-		6,997	-
1900	其他非流動資產	六(十五)及八		11,813	1		10,731	1
15XX	非流動資產合計			886,123	56		919,585	53
1XXX	資產總計		\$	1,594,814	100	\$	1,734,924	100

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科發股份有限公司)
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	\$	100,000 6
2150	應付票據			1,620		1,458 -
2170	應付帳款			587		- -
2180	應付帳款－關係人	七(二)		13,034 1		25,759 2
2200	其他應付款			28,584 2		24,192 1
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		1,570 -		949 -
2250	負債準備－流動	六(十三)		3,336 -		3,577 -
2300	其他流動負債	六(十四)		7,593 1		61,552 4
21XX	流動負債合計			56,324 4		217,487 13
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十三)		341 -		386 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		1,580 -		1,343 -
2600	其他非流動負債			2,173 -		2,811 -
25XX	非流動負債合計			4,094 -		4,540 -
2XXX	負債總計			60,418 4		222,027 13
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		1,210,753 76		1,210,753 70
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		182,134 11		182,134 10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		40,238 3		38,803 2
3350	未分配盈餘			83,283 5		14,480 1
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)		77,897 5		126,528 7
3500	庫藏股票	六(十七)	(	59,909) (4)	(	59,801) (3)
3XXX	權益總計			1,534,396 96		1,512,897 87
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	1,594,814 100	\$	1,734,924 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七(二)	\$ 348,213 100	\$ 323,097 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)及七(二)	(399,659) (115)	(285,063) (88)
5900 營業(毛損)毛利		(51,446) (15)	38,034 12
營業費用	六(二十四)(二十五)		
6100 推銷費用		(9,920) (3)	(1,696) (1)
6200 管理費用		(34,151) (10)	(28,872) (9)
6300 研究發展費用		(32,709) (9)	(29,060) (9)
6000 營業費用合計		(76,780) (22)	(59,628) (19)
6900 營業損失		(128,226) (37)	(21,594) (7)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	57,259 16	74,506 23
7020 其他利益及損失	六(二十二)	68,155 20	9,861 3
7050 財務成本	六(二十三)	(409) -	(8,747) (3)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	85,714 25	9,429 3
7000 營業外收入及支出合計		210,719 61	85,049 26
7900 稅前淨利		82,493 24	63,455 19
7950 所得稅費用	六(二十六)	(583) -	(659) -
8200 本期淨利		\$ 81,910 24	\$ 62,796 19
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 1,600 -	\$ 152 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(272) -	(26) -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,328 -	126 -
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		(2,345) (1)	(971) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)	(19,714) (6)	116,533 36
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	(26,572) (7)	28,784 9
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(48,631) (14)	144,346 45
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 47,303) (14)	\$ 144,472 45
8500 本期綜合損益總額		\$ 34,607 10	\$ 207,268 64
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(二十七)	\$ 0.69	\$ 0.59
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(二十七)	\$ 0.69	\$ 0.58

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

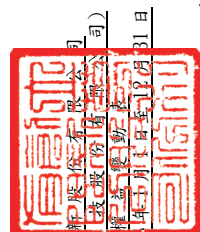


經理人：陳立青



會計主管：林婉菁





立萬利創
(原名萬利)
個體
民國106年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	普 通 股 股 本	資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
105 年 度									
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,081,132	\$ 24,161	\$ 579	\$ 12,218	\$ 38,803	\$ 48,442	\$ 1,136	\$ 18,954	\$ - \$1,090,633
轉 換 公 司 債 之 轉 換 及 調 整	六(十四)(二十九) 129,621	157,394	-	(12,218)	-	-	-	-	- 274,797
員 工 認 股 權 失 效	-	579	(579)	-	-	-	-	-	- -
庫 藏 股 買 回	六(十七) -	-	-	-	-	-	-	(59,801)	(59,801)
本 期 淨 利	-	-	-	-	-	62,796	-	-	- 62,796
本 期 其 他 綜 合 (損)益	六(二)(六) -	-	-	-	-	126	(971)	145,317	- 144,472
105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 38,803	\$ 14,480	\$ 165	\$ 126,363	(\$ 59,801) \$1,512,897
106 年 度									
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 38,803	\$ 14,480	\$ 165	\$ 126,363	(\$ 59,801) \$1,512,897
105 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	六(十九) -	-	-	-	1,435	(1,435)	-	-	- -
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(13,000)	-	-	- (13,000)
普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	- (108)
庫 藏 股 買 回	六(十七) -	-	-	-	-	-	-	(108)	(108)
本 期 淨 利	-	-	-	-	-	81,910	-	-	- 81,910
本 期 其 他 綜 合 (損)益	六(二)(六) -	-	-	-	-	1,328	(2,345)	(46,286)	- (47,303)
106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,210,753	\$ 182,134	\$ -	\$ -	\$ 40,238	\$ 83,283	\$ 2,180	\$ 80,077	(\$ 59,909) \$1,534,396

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司
(原名萬利科技股份有限公司)
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 82,493	\$ 63,455
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十四)	29,068	35,440
攤銷費用(含出租其他資產)	六(二十四)	913	3,887
備抵呆帳提列費用數(迴轉收入數)	六(四)	1,501	(6,454)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十二)	-	(8,358)
利息費用	六(二十三)	409	2,935
利息收入	六(二十一)	(741)	(472)
股利收入	六(二十一)	(7,749)	(1,738)
應付公司債折價攤銷	六(二十三)	-	5,812
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(85,714)	(9,429)
處分備供出售金融資產利益	六(二十二)	(41,296)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(645)	(1,063)
處分投資性不動產利益	六(二十二)	(67,824)	(34,253)
處分無形資產利益	六(二十二)	-	(750)
處分以成本衡量之金融資產損失	六(二十二)	-	8,000
處分採權益法之投資利益	六(二十二)	-	(340)
備供出售金融資產減損損失	六(二十二)	8,000	-
以成本衡量之金融資產減損損失	六(二十二)	6,893	-
無形資產減損損失	六(二十二)	6,084	-
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			
持有供交易之金融資產		-	8,459
應收帳款淨額		4,422	23,573
應收帳款-關係人淨額	(	214)	77,662
其他應收款		6,087	10,010
存貨		147,252	(40,304)
預付款項	(	1,628)	2,272
其他流動資產	(	210)	1,824
其他非流動資產	(	157)	336
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		162	(500)
應付帳款		587	(17,567)
應付帳款-關係人	(	12,725)	25,757
其他應付款		4,038	(18,615)
其他流動負債		41	(11,454)
負債準備	(	286)	(5,998)
營運產生之現金流入		78,761	112,127
收取之利息		691	452
收取之股利		16,322	8,873
支付之利息	(	409)	(2,935)
支付之所得稅	(	3)	(6)
收取之所得稅		91	-
營業活動之淨現金流入		95,453	118,511

(續次頁)

立萬禾創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產-流動		(\$ 68,781)	(\$ 2,667)
取得備供出售金融資產-非流動		(19,200)	(59,000)
處分以成本衡量之金融資產		-	2,000
處分備供出售金融資產		274,981	-
處分採用權益法之投資		-	2,727
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(1,970)	(5)
處分不動產、廠房及設備		731	5,944
取得投資性不動產		(189)	(505)
處分投資性不動產		118,790	57,083
處分無形資產		-	2,225
其他流動資產(增加)減少		(61,152)	27,725
存出保證金增加		(25)	-
存出保證金減少		700	609
其他流動負債		7,100	-
投資活動之淨現金流入		250,985	36,136
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨減少		(100,000)	(50,000)
存入保證金增加		6	1,135
存入保證金減少		(644)	(268)
償還公司債		(61,100)	-
發放現金股利	六(十九)	(13,000)	-
買回庫藏股		(108)	(59,801)
籌資活動之淨現金流出		(174,846)	(108,934)
本期現金及約當現金增加數		171,592	45,713
期初現金及約當現金餘額		370,892	325,179
期末現金及約當現金餘額		\$ 542,484	\$ 370,892

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)立萬利創新股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名萬國電腦股份有限公司，於民國 80 年 6 月依中華民國公司法核准設立並開始營業，民國 96 年 6 月經主管機關核准更名為萬國科技股份有限公司，又於民國 104 年 6 月經股東常會決議更名為立萬利創新股份有限公司。本公司主要營業項目為電器及視聽電子產品、電子材料、電信器材、資訊軟體、電腦及事務性機器等之製造、批發、零售、安裝暨服務及生技產品之銷售等業務。

(二)本公司股票自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

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

國際財務報導準則第9號「金融工具」

1. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用簡易追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

個體資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額
民國107年1月1日			
備供出售金融資產	\$ 225,036	(\$ 225,036)	\$ -
以成本衡量之金融資產	5,107	(5,107)	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	230,143	230,143
資產影響總計	<u>\$ 230,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,143</u>
保留盈餘	83,283	72,779	156,062
其他權益	77,897	(72,779)	5,118
權益影響總計	<u>161,180</u>	<u>-</u>	<u>161,180</u>
負債及權益影響總計	<u>\$ 161,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,180</u>

說明：

本公司將備供出售金融資產\$225,036及以成本衡量之金融資產\$5,107，按IFRS 9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$230,143，並調增保留盈餘\$72,779及調減其他權益\$72,779。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷

或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 放款及應收款

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

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (7)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1)以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2)以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (3)備供出售金融資產
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 營業租賃(出租人)

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

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用

。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發

生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

機器設備	2年~6年
模具設備	2年
辦公設備	4年~5年
租賃改良	4年
出租資產	1年~5年

(十五) 營業租賃(承租人)

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

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 26~35 年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

2. 專門技術

以取得成本認列，視個別技術所提供之效益年限採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產者未認列減損損失情況下減除折舊或

攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

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

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融負債及權益工具

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

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與贖回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積-認股權」，後續不再重新衡量。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積-認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

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

獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。

(二十八) 股利分配

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

(二十九) 收入認列

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

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產-權益投資之減損

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

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

為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

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

2. 存貨之評價

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

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 135	\$ 120
支票存款及活期存款	335,905	304,071
約當現金-定期存款	206,444	66,701
	<u>\$ 542,484</u>	<u>\$ 370,892</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司已將提供進貨擔保之定期存款轉列為其他非流動資產-定期存款項下，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之金額分別為\$1,664 及\$1,625。

(二) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 42,622	\$ 191,441
評價調整	(10,422)	1,129
	<u>\$ 32,200</u>	<u>\$ 192,570</u>
非流動項目：		
私募之上市櫃公司股票	\$ 45,000	\$ 45,000
興櫃公司股票	3,115	-
非上市櫃公司股票	121,835	121,835
評價調整	79,975	88,138
累計減損	(57,089)	(49,089)
	<u>\$ 192,836</u>	<u>\$ 205,884</u>

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$19,714)及\$116,533，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$41,296 及\$0。
2. 本公司持有之非上市櫃股票，其公允價值大幅下跌至低於本公司之原始投資成本，經評估後，本公司對所持有之權益投資於民國 106 年及 105 年度分別認列\$8,000 及\$0 之減損損失。
3. 本公司未有將備供出售金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 12,000	\$ 12,000
累計減損	(6,893)	-
	<u>\$ 5,107</u>	<u>\$ 12,000</u>

1. 本公司持有之部份股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司於民國 106 年及 105 年度，因處分此項金融資產而認列之淨損失分別為\$0 及\$8,000。
3. 本公司持有之非上市櫃股票，其公允價值大幅下跌至低於本公司之原始投資成本，經評估後，本公司對所持有之權益投資於民國 106 年及 105 年度分別認列\$6,893 及\$0 之減損損失。

4. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(四) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 2,902	\$ 7,324
減：備抵呆帳	(1,824)	(323)
	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 7,001</u>

1. 本公司之應收帳款(含關係人，請詳附註七(二))為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 1,078	\$ -
群組2	-	7,000
群組3	214	-
	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 7,000</u>

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 12 個月)。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)。

群組 3：關係人交易，請詳附註七(二)之說明。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
60天內	\$ -	\$ -
60天以上	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$1,824 及\$323。

(2)前述表達為已減損之應收帳款提列減損之備抵呆帳變動情形如下：

	106年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 323	\$ -	\$ 323
提列減損損失	1,501	-	1,501
12月31日	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,824</u>

	105年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 6,777	\$ -	\$ 6,777
減損損失迴轉	(6,454)	-	(6,454)
12月31日	<u>\$ 323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323</u>

4. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 73,524	(\$ 34,341)	\$ 39,183
原料	51,952	(51,862)	90
製成品	60,498	(60,498)	-
	<u>\$ 185,974</u>	<u>(\$ 146,701)</u>	<u>\$ 39,273</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 33,771	(\$ 17,040)	\$ 16,731
原料	142,127	(11,192)	130,935
製成品	60,797	(21,938)	38,859
	<u>\$ 236,695</u>	<u>(\$ 50,170)</u>	<u>\$ 186,525</u>

1. 上項存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

2. 本公司認列之存貨相關費損如下：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 302,755	\$ 277,374
未分攤人工及製造費用	-	5,174
存貨跌價損失（回升利益）	96,531	(8,145)
存貨報廢損失	373	15,846
保固成本本期迴轉數	-	(5,186)
	<u>\$ 399,659</u>	<u>\$ 285,063</u>

本公司民國 105 年度因出售及報廢已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
振聯投資有限公司(註)	\$ 112,515	\$ 85,299
宏琦投資有限公司(註)	133,798	101,443
Longevity Wealth Limited	<u>21,514</u>	<u>32,861</u>
	<u>\$ 267,827</u>	<u>\$ 219,603</u>

本公司採用權益法認列之子公司(損)益之份額明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
振聯投資有限公司(註)	\$ 41,678	\$ 2,958
宏琦投資有限公司(註)	53,038	6,568
Carry Technology (U.S.A.) Co., Ltd.	- (	91)
Longevity Wealth Limited	(<u>9,002</u>)	(<u>6</u>)
	<u>\$ 85,714</u>	<u>\$ 9,429</u>

註：民國 106 年及 105 年度本公司對於採權益法之投資-振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司，係依據各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得。

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
2. 民國 106 年及 105 年度，本公司依持股比例認列被投資公司之備供出售金融資產未實現(損)益分別為(\$26,572)及\$28,784。
3. 本公司之子公司-Carry Technology (U.S.A.) Co., Ltd. 已於民國 105 年第二季辦理解散清算完結，因清算而產生之處分(損)益為\$340。

(七)不動產、廠房及設備

106年1月1日

	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	出租資產	合計
成本	\$ 31,905	\$ 380	\$ 607	\$ 11,312	\$ 53,383	\$ 97,587
累計折舊	(13,555)	(378)	(270)	(4,563)	(20,552)	(39,318)
累計減損	(910)	-	-	-	-	(910)
	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>
<u>106年度</u>						
1月1日	\$ 17,440	2	337	\$ 6,749	\$ 32,831	\$ 57,359
增添	991	-	337	996	-	2,324
處分	-	-	-	(86)	-	(86)
折舊費用	(5,733)	(2)	(106)	(2,609)	(16,475)	(24,925)
12月31日	<u>\$ 12,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 34,672</u>

106年12月31日

成本	\$ 29,033	\$ -	\$ 944	\$ 12,083	\$ 53,383	\$ 95,443
累計折舊	(16,335)	-	(376)	(7,033)	(37,027)	(60,771)
	<u>\$ 12,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 5,050</u>	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 34,672</u>

	機器設備	模具體備	辦公設備	租賃改良	出租資產	合計
<u>105年1月1日</u>						
成本	\$ 32,189	\$ 380	\$ 602	\$ 11,312	\$ 61,956	\$ 106,439
累計折舊	(7,841)	(246)	(165)	(1,950)	(1,936)	(12,138)
累計減損	(1,005)	-	-	-	-	(1,005)
	<u>\$ 23,343</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 9,362</u>	<u>\$ 60,020</u>	<u>\$ 93,296</u>
<u>105年度</u>						
1月1日	\$ 23,343	\$ 134	\$ 437	\$ 9,362	\$ 60,020	\$ 93,296
增添	-	-	5	-	-	5
處分	-	-	-	-	(4,881)	(4,881)
折舊費用	(5,903)	(132)	(105)	(2,613)	(22,308)	(31,061)
12月31日	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 31,905	\$ 380	\$ 607	\$ 11,312	\$ 53,383	\$ 97,587
累計折舊	(13,555)	(378)	(270)	(4,563)	(20,552)	(39,318)
累計減損	(910)	-	-	-	-	(910)
	<u>\$ 17,440</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 57,359</u>

1. 本公司民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形。

(八) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 302,116	\$ 128,683	\$ 430,799
累計折舊及減損	—	(23,788)	(23,788)
	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 302,116	\$ 104,895	\$ 407,011
增添	—	189	189
重分類至待出售非流動資產	(26,918)	(2,271)	(29,189)
折舊費用	—	(4,143)	(4,143)
12月31日	<u>\$ 275,198</u>	<u>\$ 98,670</u>	<u>\$ 373,868</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 275,198	\$ 119,217	\$ 394,415
累計折舊及減損	—	(20,547)	(20,547)
	<u>\$ 275,198</u>	<u>\$ 98,670</u>	<u>\$ 373,868</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 372,383	\$ 145,229	\$ 517,612
累計折舊及減損	—	(32,931)	(32,931)
	<u>\$ 372,383</u>	<u>\$ 112,298</u>	<u>\$ 484,681</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 372,383	\$ 112,298	\$ 484,681
增添	—	505	505
處分	(21,674)	(1,156)	(22,830)
重分類至待出售非流動資產	(48,593)	(2,373)	(50,966)
折舊費用	—	(4,379)	(4,379)
12月31日	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 302,116	\$ 128,683	\$ 430,799
累計折舊及減損	—	(23,788)	(23,788)
	<u>\$ 302,116</u>	<u>\$ 104,895</u>	<u>\$ 407,011</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 20,208	\$ 23,768
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	\$ 4,522	\$ 4,874

2. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日持有之投資性不動產之公允價值分別為\$584,963 及\$669,252，係委任獨立之外部評價機構進行價值評估而得。該評價係採用比較法，屬第二等級公允價值。

3. 本公司民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

4. 本公司以投資性不動產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九) 無形資產

	106年度		
	電腦軟體	專門技術	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ -	\$ 6,997	\$ 6,997
攤銷費用	-	(913)	(913)
減損損失	-	(6,084)	(6,084)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(4,868)	(4,868)
累計減損	-	(6,084)	(6,084)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	106年度		
	電腦軟體	專門技術	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 7,502	\$ 10,952	\$ 18,454
累計攤銷	(5,230)	(304)	(5,534)
累計減損	(561)	-	(561)
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 10,648</u>	<u>\$ 12,359</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 1,711	\$ 10,648	\$ 12,359
處分	(1,475)	-	(1,475)
攤銷費用	(236)	(3,651)	(3,887)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ -	\$ 10,952	\$ 10,952
累計攤銷	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>\$ 6,997</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ -	\$ 1,826
管理費用	-	236
研究發展費用	913	1,825
	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 3,887</u>

2. 本公司民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

3. 無形資產減損之情形，請詳附註六(十)之說明。

4. 本公司未有將無形資產提供作為質押擔保之情形。

(十) 非金融資產減損

1. 本公司所認列之減損損失，明細如下：

	106年度		105年度	
	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益
減損損失-專門技術	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	106年度		105年度	
	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益	認列於 當期(損)益	認列於 其他綜合(損)益
丙部門	\$ 6,084	\$ -	\$ -	\$ -

3. 本公司經評估專門技術未來將無使用之效益，經評估已無可回收金額，故將其全數提列減損損失。

(十一) 待出售非流動資產/期後事項

本公司為活化資產，於民國 106 年 12 月 27 日及 105 年 12 月 29 日之董事會分別決議通過出售部分出租之廠房(含土地及房屋建築)，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，上述交易分別於民國 107 年 2 月及 106 年 1 月完成。該待出售非流動資產之公允價值減出售成本皆大於帳面價值，故民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以其帳面價值作為待出售非流動資產之金額分別為\$29,189 及\$50,966。

(十二) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ -	-	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 100,000	1.200%~1.395%	無

(十三) 負債準備

	保固負債	除役負債	合計
106年1月1日餘額	\$ 3,506	\$ 457	\$ 3,963
當期新增之負債準備	-	180	180
當期使用之負債準備	(170)	(296)	(466)
106年12月31日餘額	\$ 3,336	\$ 341	\$ 3,677
	保固負債	除役負債	合計
105年1月1日餘額	\$ 9,258	\$ 703	\$ 9,961
當期迴轉之未使用金額	(5,186)	(246)	(5,432)
當期使用之負債準備	(566)	-	(566)
105年12月31日餘額	\$ 3,506	\$ 457	\$ 3,963

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 3,336	\$ 3,577
非流動	\$ 341	\$ 386

1. 保固負債

本公司之保固負債準備主係與儲存裝置及電腦周邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 除役負債

本公司對承租之辦公室負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十四) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
國內第三次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 61,100
減：一年內到期部分(表列其他流動負債)	-	(61,100)
	\$ -	\$ -

1. 本公司發行國內第三次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次有擔保轉換公司債，發行總額計\$350,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 103 年 1 月 2 日至 106 年 1 月 2 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。於民國 103 年 1 月 2 日本轉換公司債開始在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，截至民國 106 年 1 月 2 日已到期全數轉換及清償。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 22.9 元，截至最後轉換到期日，轉換價格已調整為新台幣 21.2 元。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年，要求本公司以債券面額加計 1.0025%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，

本公司得於其後三十個營業日內，按以下之債券贖回收益率計算贖回價格，以匯款或支票收回其全部債券：

a. 發行滿一個月之翌日起至發行滿二年之日(含)止，贖回價格訂為本轉換債面額加計按 0.5% 收益率計算之利息補償金(自本轉換債發行日起，計算至收回基準日止)。

b. 發行滿二年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，贖回價格訂為本轉換債面額。

(6) 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額按前項所述之贖回價格，以匯款或支票收回其全部債券。

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

2. 本轉換公司債轉換面額共計\$288,900，共計轉換為普通股 13,627,186 股。其餘常未轉換面額計\$61,100，已於民國 106 年 1 月 18 日全數清償。

3. 本公司於發行國內第三次有擔保可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，非屬權益性質之買回權及賣回權，以其淨額表列「公平價值變動列入損益之金融資產」皆為\$0；屬權益性質之轉換權表列「資本公積-認股權」皆為\$0；本轉換公司債經分離後主契約債務之有效利率為 1.3082%。

4. 有關提供資產供轉換公司債擔保之明細，請詳附註八之說明。

(十五) 退休金

1. 確定福利計劃

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

準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 138	\$ 1,761
計畫資產公允價值	(9,279)	(9,183)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	<u>(\$ 9,141)</u>	<u>(\$ 7,422)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,761	(\$ 9,183)	(\$ 7,422)
利息費用(收入)	28	(147)	(119)
	<u>1,789</u>	<u>(9,330)</u>	<u>(7,541)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	51	51
財務假設變動影響數	5	-	5
經驗調整	(1,656)	-	(1,656)
	<u>(1,651)</u>	<u>51</u>	<u>(1,600)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 138</u>	<u>(\$ 9,279)</u>	<u>(\$ 9,141)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
105年度			
1月1日餘額	\$ 1,949	(\$ 9,097)	(\$ 7,148)
利息費用(收入)	33	(155)	(122)
	<u>1,982</u>	<u>(9,252)</u>	<u>(7,270)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	69	69
財務假設變動影響數	27	-	27
經驗調整	(248)	-	(248)
	<u>(221)</u>	<u>69</u>	<u>(152)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,761</u>	<u>(\$ 9,183)</u>	<u>(\$ 7,422)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機

構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.40%	1.60%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 6)	\$ 7	\$ 6	(\$ 6)
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 67)	\$ 70	\$ 65	(\$ 62)

上述之敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析除折現率與未來薪資增加率之假設有調整外，其餘所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7)民國 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 20 年。

2. 確定提撥計劃

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%

提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,034 及\$867。

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 本公司於民國 99 年 3 月 30 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 3,300 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 3,300 仟股)，於民國 99 年 7 月 5 日經行政院金融監督管理委員會核准，本公司分別於民國 100 年 5 月 3 日及 99 年 12 月 16 日發行員工認股權憑證，總數分別為 580 單位及 2,720 單位。前述員工認股選擇權計畫之認購價格係以不低於發行日本公司普通股收盤價定之。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之，發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	99.12.16	2,720	6年	2年之服務
員工認股權計畫	100.05.03	580	6年	2年之服務

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
認股選擇權				
1月1日流通在外之認股權	-	\$ -	3	\$ 14.04
本期行使	-	-	-	-
本期放棄	-	-	(3)	14.04
期末流通在外	-	-	-	-
12月31日可行使之認股權	-	-	-	-

4. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日已無流通在外之認股權。

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

協議之類型	給與日	加權平均 股價/履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權 計畫	99.12.16	\$16.70/\$16.70	33.87%	4.375年	0%	0.93%	\$ 4.87
員工認股權 計畫	100.05.03	\$16.70/\$16.70	33.50%	4.375年	0%	1.03%	\$ 4.85

6. 民國 106 年及 105 年度均無股份基礎給付交易產生之費用。

(十七)股本/期後事項

- 民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$2,000,000，分為 200,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 7,000 仟股)，實收資本為\$1,210,753，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	106年度	105年度
1月1日	118,185	108,113
可轉換公司債轉換為普通股	-	12,962
買回庫藏股	(5)	(2,890)
12月31日	<u>118,180</u>	<u>118,185</u>

- 本公司於民國 105 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換發行普通股 12,962,095 股，增資基準日為民國 105 年 12 月 31 日，並已於 106 年 1 月辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份			106年12月31日	
買回年度	公司之名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
105年第一次	本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ 40,620
105年第二次	本公司	供轉讓股份予員工	895	19,289
			<u>2,895</u>	<u>\$ 59,909</u>
持有股份			105年12月31日	
買回年度	公司之名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
105年第一次	本公司	供轉讓股份予員工	2,000	\$ 40,620
105年第二次	本公司	供轉讓股份予員工	890	19,181
			<u>2,890</u>	<u>\$ 59,801</u>

註：本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於民國 107 年 1 月 11 日經董事會決議通過第三次於公開市場買回本公司股票 6,000,000 股，預計買回區間價格為新台幣 14.56 至 28.83 元，

並於民國 107 年 3 月 11 日執行完畢，本公司共買回 5,969,000 股。

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數(仟股)	金額	最後轉讓期限
105年第一次	2,000	\$ 40,620	108年3月
105年第二次	895	\$ 19,289	109年1月

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 106 年及 105 年度資本公積之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

(十九)保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴

轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 民國 105 年 6 月 7 日經股東會決議通過民國 104 年度不分派盈餘。

(2) 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議民國 105 年度之盈餘分派如下：

	105年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,435	
現金股利	<u>13,000</u>	\$ 0.11
	<u>\$ 14,435</u>	

(3) 民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議民國 106 年度之盈餘分派如下：

	106年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 8,191	
現金股利	<u>44,885</u>	\$ 0.40
	<u>\$ 53,076</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十五）之說明。

(二十) 其他權益項目

本公司民國 106 年及 105 年度其他權益項目之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

(二十一) 其他收入

	106年度	105年度
租金收入	\$ 40,082	\$ 48,210
股利收入	7,749	1,738
銀行存款及其他利息收入	741	472
應付未付轉列收入數	1,050	10,008
備抵呆帳迴轉收入數	-	6,454
政府補助收入	2,885	3,490
其他	<u>4,752</u>	<u>4,134</u>
	<u>\$ 57,259</u>	<u>\$ 74,506</u>

(二十二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
淨(損)益	\$ -	\$ 8,358
淨外幣兌換(損)益	434	430
處分備供出售金融資產(損)益	41,296	-
處分以成本衡量之金融資產(損)益	-	(8,000)
處分採權益法之投資(損)益	-	340
處分不動產、廠房及設備(損)益	645	1,063
處分投資性不動產(損)益	67,824	34,253
處分無形資產(損)益	-	750
備供出售金融資產減損損失	(8,000)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	(6,893)	-
無形資產減損損失	(6,084)	-
投資性不動產及出租資產折舊費用	(20,618)	(26,687)
其他	(449)	(646)
	<u>\$ 68,155</u>	<u>\$ 9,861</u>

(二十三) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 385	\$ 379
可轉換公司債折價攤銷	-	5,812
其他	24	2,556
	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 8,747</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	<u>\$ 42,324</u>	<u>\$ 28,168</u>
折舊費用(含投資性不動產)	<u>\$ 29,068</u>	<u>\$ 35,440</u>
攤銷費用	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 3,887</u>

(二十五) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 38,615	\$ 25,006
勞健保費用	1,770	1,538
退休金費用	915	745
其他	1,024	879
	<u>\$ 42,324</u>	<u>\$ 28,168</u>

1. 依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於彌補虧損後如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之五及董監酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,442 及 \$1,706；董監酬勞估列金額分別為\$1,779 及\$341，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係以當年度之獲利情況，分別以 5%及 2%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發之金額分別為\$4,442 及\$1,779，其中員工酬勞將以現金之方式發放。

3. 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$1,706 及\$341，與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會及股東會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅/期後事項

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 6)	(\$ 91)
本期所得稅負債	1,570	949
以前年度應收退稅款	6	91
未分配盈餘加徵10%	4	-
以前年度所得稅高估數	(955)	(186)
扣繳稅額	<u>3</u>	<u>6</u>
當期所得稅總額	<u>622</u>	<u>769</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(35)	(110)
其他：		
未分配盈餘加徵10%	(4)	-
所得稅費用	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 659</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年度	105年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 272)	(\$ 26)

(3)民國 106 年及 105 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 14,024	\$ 10,788
按稅法規定應剔除之費用	-	733
按稅法規定應加計之費用	-	(9,031)
按稅法規定免課稅之所得	(19,121)	(6,647)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	190	9,141
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	21,247	(3,475)
以前年度所得稅高估數	(955)	(186)
最低稅負制之所得稅影響數	1,568	955
未分配盈餘加徵10%	4	-
未實現採用權益法認列國內子公司之利益	(16,102)	(1,619)
其他按法令規定應調整項目影響數	(272)	-
所得稅費用	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 659</u>

註：本公司民國 106 及 105 年度適用之稅率為 17%。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,262)	(\$ 20)	(\$ 272)	(\$ 1,554)
其他	(81)	55	-	(26)
	<u>(\$ 1,343)</u>	<u>\$ 35</u>	<u>(\$ 272)</u>	<u>(\$ 1,580)</u>
	105年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,215)	(\$ 21)	(\$ 26)	(\$ 1,262)
其他	(212)	131	-	(81)
	<u>(\$ 1,427)</u>	<u>\$ 110</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 1,343)</u>

註：民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容，將營利事業所得稅稅率由 17%調高為 20%，且將民國 107 年度適用之未分配盈餘

加徵稅率由 10%調降為 5%，並自民國 107 年度施行。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅負債 \$279，相關影響數將會調整於民國 107 年第一季財務報表中。

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產之所得額如下：

106年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
99-核定數	\$ 26,140	\$ 26,140	\$ 26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-核定數	62,758	62,758	62,758	114年
105-申報數	35,610	35,610	35,610	115年
106-申報數	1,122	1,122	1,122	116年
	<u>\$ 166,977</u>	<u>\$ 166,977</u>	<u>\$ 166,977</u>	

105年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列為遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
95-核定數	\$ 126,828	\$ 126,598	\$ 126,598	105年
99-核定數	26,140	26,140	26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-申報數	73,274	73,274	73,274	114年
105-申報數	53,772	53,772	53,772	115年
	<u>\$ 321,361</u>	<u>\$ 321,131</u>	<u>\$ 321,131</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異之所得額	<u>\$ 196,759</u>	<u>\$ 102,438</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 104 年度。

7. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 14,480</u>

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$8,145，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十七) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均 流在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 81,910	118,180	\$ 0.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 81,910	\$ 118,180	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	338	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 81,910	118,518	\$ 0.69
	105年度		
	稅後金額	加權平均 流在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,796	106,775	\$ 0.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 62,796	\$ 106,775	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-轉換公司債	7,903	15,560	
-員工認股權	-	1	
-員工酬勞	-	79	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 70,699	122,415	\$ 0.58

(二十八) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將座落於新店及中和之廠房及機器設備出租，民國 106 年及 105 年度分別認列\$40,082 及\$48,210 之租金收入。本公司依一系列之租賃協議出租廠房，該些協議自民國 103 年至 108 年屆滿，且該些協議並無續約權。未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 27,124	\$ 38,865
超過1年但不超過5年	15,910	8,873
	\$ 43,034	\$ 47,738

2. 本公司以營業租賃承租中和地區及其他地區之廠房及辦公室，租賃期間介於民國 103 年至 108 年。民國 106 年及 105 年度分別認列 \$6,294 及 \$7,440 之租金費用。未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 4,266	\$ 6,024
超過1年但不超過5年	2,974	8,579
	<u>\$ 7,240</u>	<u>\$ 14,603</u>

3. 本公司將承租之中和廠房部分轉租予關係人，該項承租及轉租已於民國 105 年第一季屆滿，與關係人之交易情形，請詳附註七(二)之說明。

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,324	\$ 5
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(354)	-
本期支付現金	<u>\$ 1,970</u>	<u>\$ 5</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年度	105年度
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,797</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
威剛科技股份有限公司	對本公司具重大影響之個體
鵬鵬億極股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長之二等親
威剛科技(蘇州)有限公司	對本公司具重大影響之個體其所控制之個體
陳立白	本公司董事長之二等親
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本公司向關係人銷售商品之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
對本公司具重大影響之個體	\$ 584	\$ 19,662
其他關係人	22	-
	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 19,662</u>

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異；對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

(2) 應收帳款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司因前述關係人銷貨交易而產生之應收帳款餘額分別為\$214 及\$0。

2. 進貨交易

(1) 進貨成本

本公司向關係人購買商品之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
對本公司具重大影響之個體：		
威剛科技股份有限公司	\$ 156,264	\$ 294,834

本公司向關係人進貨之價格與付款條件與一般供應商無重大差異；對一般供應商之付款期間為到貨後付款，月結 60 天，對關係人之付款期間為到貨後 30 天付款。

(2) 應付帳款

本公司因前述關係人進貨交易而產生之應付帳款餘額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
對本公司具重大影響之個體：		
威剛科技股份有限公司	\$ 13,034	\$ 25,759

3. 租賃交易/其他應收款

(1) 其他收入-租金收入

本集團出租辦公室予關係人所產生之租金收入如下：

	106年度	105年度
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ 240
其他關係人	-	258
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 498</u>

出租辦公室所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月收取一次。

(2) 其他應收款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之其他應收款均為\$0。

4. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	106年度		105年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
對本公司具重大影響之個體其所控制之個體	\$ 14	\$ 14	\$ 862	(\$ 33)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，因前述關係人財產交易產生之其他應收款分別為\$14 及\$0。

(2) 購入備供出售金融資產-非流動

民國 106 年及 105 年度，本公司向其他關係人購買有價證券(表列備供出售金融資產-非流動)分別為\$0 及\$14,000。

5. 政府補助計劃交易/其他應收款

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司因與對本公司具重大影響之個體合作進行政府專案計畫，而認列之其他應收款分別為\$0 及\$1,111。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 11,039	\$ 8,087
退職後福利	97	92
	<u>\$ 11,136</u>	<u>\$ 8,179</u>

八、抵質押之資產

本公司之資產提供作為擔保質押之明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值		擔 保 質 押 性 質
	106年12月31日	105年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$ 1,664	\$ 1,625	海關進口貨物之擔保
投資性不動產-土地及房屋	-	374,440	發行可轉換公司債之擔保(註)
	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 376,065</u>	

註：可轉換公司債已於民國 106 年 1 月 2 日到期，故民國 106 年 12 月 31 日已無將投資性不動產作為押質擔保之情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本公司之銀行借款綜合授信額度及開立予銀行之保證票據明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行保證票據(註)	<u>\$ 260,660</u>	<u>\$ 747,035</u>

註：民國 105 年 12 月 31 日包含有擔保可轉換公司債之擔保票據。

2. 本公司已簽訂之模具開發合約明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
合約總價款	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>
未來履約支付金額	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>

3. 營業租賃協議

有關本公司營業租賃協議之承諾事項，請詳附註六(二十八)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 107 年 1 月 11 日經董事會決議通過第三次買回庫藏股之情形，請詳附註六(十七)之說明。
- (二)本公司於民國 107 年 2 月出售部分出租之廠房(含土地及建築物)之情形，請詳附註六(十一)之說明。
- (三)本公司於民國 107 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 106 年度之盈餘分派之情形，請詳附註六(十九)之說明。
- (四)民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容及對本公司之影響，請詳附註六(二十六)之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本公司於民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 4%及 13%。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他非流動資產-受限制銀行存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

2. 財務風險管理政策

本公司所從事之財務風險管理政策，受到產業特性所影響。本公司所面臨的財務風險包括營運資金變動及信用風險。

為達到最佳之風險部位，本公司擬針對不同風險採取下列不同策略：

(1)營運資金變動的避險策略：

本公司備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

(2)信用風險：

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(3)風險控管方面，由財務部門主管定期評估，以隨時監督交易與損益情形，並於發現有異常情事時，向董事會報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

(A)本公司之進銷貨以美金為計價單位者，公平價值將隨市場匯率波動而改變。管理階層已訂定政策，規定公司內應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(B)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,099	29.76	\$ 32,703
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金:新台幣	723	29.76	21,514
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	438	29.76	13,031

105年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 118	32.25	\$ 3,799
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金:新台幣	1,019	32.25	32,861
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	799	32.25	25,768

(C)本公司之貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$434及\$430。

(D)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 327	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(130)	-
105年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 38	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(258)	-

B. 價格風險

(A)由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出

售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。

- (B)本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國106年及105年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$22,504及\$39,845。

C. 利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。若借款利率變動0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國106年及105年度之稅後淨利將分別減少或增加\$0及\$83，主要係因利率變動借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本公司於銷貨時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，持有供交易之金融資產及負債係透過市場下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
- B. 民國106年及105年度，本公司之客戶並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(四)之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(四)之

說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、有價證券及其他流動資產-黃金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$93,352 及\$192,570，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度如下：

	106年12月31日	105年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 320,000	\$ 290,000

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

106年12月31日	3個月以下	3個月至 1年內	1至2年內	2至5年內	合計
非衍生金融負債：					
應付票據	\$ 1,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,620
應付帳款(含關係人)	13,621	-	-	-	13,621
其他應付款	6,620	18,928	3,036	-	28,584
其他非流動負債	-	339	1,834	-	2,173

105年12月31日	3個月以下	3個月至 1年內	1至2年內	2至5年內	合計
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 100,021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,021
應付票據	558	900	-	-	1,458
應付帳款(含關係人)	25,759	-	-	-	25,759
其他應付款	12,810	11,382	-	-	24,192
應付公司債	61,100	-	-	-	61,100
其他非流動負債	-	645	-	2,166	2,811

- E. 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。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二(二)1.之說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(八)之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃、興櫃股票投資及黃金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之非上市櫃公司股票（表列備供出售金融資產-非流動）屬之。
3. 公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>106年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
備供出售金融資產				
-權益證券	\$ 34,878	\$ -	\$ 190,158	\$ 225,036
其他流動資產-黃金	61,152	-	-	61,152
	<u>\$ 96,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,158</u>	<u>\$ 286,188</u>
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>105年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
備供出售金融資產				
-權益證券	\$ 192,570	\$ -	\$ 205,884	\$ 398,454

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
 - (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	興櫃公司股票	黃金
市場報價	收盤價	最後一筆成交價	國際黃金牌價

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。

A. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之重大參數為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

B. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	106年度	105年度
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 205,884	\$ 58,746
本期取得	-	59,000
資產減損損失	(8,000)	-
評價調整	(7,726)	88,138
12月31日	<u>\$ 190,158</u>	<u>\$ 205,884</u>

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

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

	106年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 52,842	可類比上 市上櫃公 司法	本益比乘數 缺乏市場流通 性折價	1.34~1.53 25%~40%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
上市櫃公司 私募股票	137,316	市價法	缺乏市場流通 性折價	14%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
	105年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 78,449	可類比上 市上櫃公 司法	本益比乘數 缺乏市場流通 性折價	1.32~1.39 25%~40%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
上市櫃公司 私募股票	127,435	市價法	缺乏市場流通 性折價	21%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若本淨比乘數或市場流動性折價增加或減少1%，則對民國106年及105年度之其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
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、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請詳附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十四)之說明。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

不適用。

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值 (註)	備註
立萬利創新股份有限公司	上市櫃公司普通股 -聯德控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	230,000	32,200	0.58%	32,200	-
立萬利創新股份有限公司	上市櫃公司私募普通股 -聯德極品股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	備供出售金融資產-非流動	2,533,500	137,316	7.13%	137,316	-
立萬利創新股份有限公司	興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	34,000	2,678	0.02%	2,678	-
立萬利創新股份有限公司	未公開發行之普通股 -慕求生技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,000,000	24,242	12.82%	24,242	-
立萬利創新股份有限公司	未公開發行之普通股 -東琳精密股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	4,748,701	28,600	1.30%	28,600	-
立萬利創新股份有限公司	未公開發行之普通股 -碟王科技開發股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	125,600	-	10.23%	-	-
立萬利創新股份有限公司	未公開發行之普通股 -會健康生技股份有限公司	無	小計 以成本衡量之金融資產-非流動	1,200,000	192,836	12.00%	192,836	-
振聯投資有限公司	上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	194,000	12,319	0.65%	12,319	-
振聯投資有限公司	興櫃公司普通股 -英屬開曼群島商納諾股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	22,000	1,733	0.02%	1,733	-
宏琦投資有限公司	上市櫃公司普通股 -威潤科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	498,000	31,623	1.66%	31,623	-
Longevity Wealth Limited	未公開發行之普通股 -Alwin Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	20,963	10.00%	20,963	-
					\$ 296,781		\$ 296,781	

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	

本公司
威剛科技股份有限公司
對本公司具有重大影響之個體

進貨
\$ 156,264
61.85%
到貨後30天付款

(\$ 13,034)

(85.52%)

-

立萬利創新股份有限公司
(原名萬國科技股份有限公司)

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		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		
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100	\$ 112,515	\$ 41,678	-
立萬利創新股份有限公司	宏琦投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100	133,798	53,038	-
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	32,730	32,730	7,956,000	100	21,514 (	9,002) (	-

立萬利創新股份有限公司



董事長 陳立青



刊印日期：107 年 4 月 13 日