

panram[®]

股票代號：8088

品安科技股份有限公司

107 年度 年報



中華民國一〇八年五月二十日刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

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：吳惠珠

職 稱：執行副總經理

電 話：(02) 2631-8809 轉 226

電子郵件信箱：nancy@panram.com.tw

代理發言人姓名：魏淑玲

職 稱：稽核主管

電 話：(02) 2631-8809 轉 268

電子郵件信箱：judy@panram.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區成功路5段460號9樓

電 話：(02) 2631-8809

工廠地址：基隆市七堵區六堵工業園區工建南路2-2號

電 話：(02) 2451-6005

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

地址：台北市中正區許昌街17號2樓

網址：<http://www.fubon.com./securities>

電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：許坤錫、張書成

事務所名稱：立本臺灣聯合會計師事務所

地 址：台北市南京東路二段72號10樓

網 址：<http://www.bdo.com.tw>

電 話：(02) 2564-3000

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.panram.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、公司組織	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公會資訊	37
六、更換會計師資訊	39
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計 師所屬事務所或其關係企業之期間	40
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	40
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	41
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	42
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	49
三、轉換公司債資料	49
四、交換公司債資料	49
五、總括申報發行公司債資料	49
六、附認股權公司債資料	49
七、特別股辦理情形	49
八、附認股權特別股資料	49
九、海外存託憑證辦理情形	49
十、員工認股權憑證辦理情形	49
十一、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大 員工之姓名、取得及認購情形	49
十二、限制員工權利新股辦理情形	49
十三、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工 姓名及取得情形	49
十四、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
十五、資金運用計劃執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工	65

四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	68
陸、財務概況	69
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	69
二、最近五年度財務分析	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	74
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	122
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， 對公司財務狀況之影響	122
七、資產減損狀況	122
八、資產負債評科目提列方式的評估依據及基礎	122
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	124
一、財務狀況	124
二、經營結果	125
三、現金流量	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	127
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	127
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	127
七、其他重要事項	130
捌、特別記載事項	130
一、關係企業相關資料	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	130
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	130
四、其他必要補充說明事項	130
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交 易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	130

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎蒞臨參加本公司108年度之股東常會。

回顧2018年記憶體產業的市況，DRAM上半年價格上漲，但供貨短缺，下半年則相對平穩，Flash整年度處於供過於求之狀況，致使我司代工客戶的投單量減少，全年度營業收入較106年度減少新台幣33,917仟元，EPS為新台幣0.53元，獲利狀況較前一年稍高。

107年品安在嚴峻的產業環境下仍能維持獲利，在此本人謹向所有客戶、股東及員工對品安的支持與貢獻，致上最誠摯的謝意

茲將2018年之營業結果及2019年之營業展望報告如下：。

一、前一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	106 年	107 年	變動比例
營業收入	1,739,082	1,705,165	(1.95%)
營業毛利	115,506	92,630	(19.81%)
稅後淨利	24,845	32,484	30.75%
EPS(稀釋前)	0.41	0.53	
EPS(稀釋後)	0.41	0.53	

107年之營業收入為新台幣1,705,165仟元，較106年營業收入新台幣1,739,082仟元，減少新台幣33,917仟元，衰退1.95%；107年稅後淨利為新台幣32,484仟元，較106年稅後淨利新台幣24,845仟元，增加新台幣7,639仟元，成長30.75%。

107年營業收入之變化，主要係受DRAM上半年供貨短缺及Flash市場供過於求，致使代工客戶的投單量減少，惟因業外收入增加，年度獲利狀況反較106年成長。

(二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年實際數
營業收入	1,705,165
營業成本合計	1,612,535
營業毛利（毛損）	92,630
營業費用	72,657
其他收益及費損淨額	0
營業利益（損失）	19,973
營業外收入及支出淨額	19,818
稅前淨利（淨損）	39,791
所得稅費用（利益）	(7,307)
繼續營業單位本期淨利（淨損）	32,484

註：依規定不需公開財務預測

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			106 年	107 年	變動比例
財務 收支	營業收入		1,739,082	1,705,165	(1.95%)
	營業毛利		115,506	92,630	(19.81%)
	稅後淨利		24,845	32,484	30.75%
獲利 能力	資產報酬率(%)		2.17%	3.01%	
	股東權益報酬率(%)		2.88%	3.80%	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	6.69%	3.28%	
		稅前純益	4.34%	6.53%	
	純益率(%)		1.43%	1.91%	
	基本每股盈餘(元)		0.41	0.53	29.27%

107年營業收入之減少，主要係受DRAM上半年供貨短缺及Flash市場供過於求，致使代工客戶的投單量減少，另因受美金升值等因素影響，營業外收入增加，稅後淨利較106年增長。

(四) 研究發展狀況

本公司107年之研發成果如下：

研 發 成 果
1. 開發完成工業電腦使用之寬溫、高抹寫次數之全系列3D TLC SSD (mSATA、M.2 2242/2280、Half Slim、2.5")
2. 開發完成伺服器及企業級儲存系統專用之SATA FDM產品
3. 開發完成工業電腦使用之高效能NVMe M.2 SSD
4. 開發完成供5G基台專用、抹寫次數達6萬次之M.2 2242 sMLC SSD
5. 開發完成供超級電腦專用之DDR3 VLP miniRDIMM 8GB產品
6. 開發完成伺服器DDR4記憶體專用之量產測試軟體
7. 開發完成M.2轉COM/RS232 4-port產品
8. 開發完成M.2轉M.2 + mini PCIe雙插槽產品
9. 開發完成USB AUTO-MP自動化量產設備

二、108年度營業計畫概要

- (一)持續開發非DRAM相關之代工業務。
- (二)根留台灣，佈局全球工業電腦之記憶體及SSD市場。
- (三)積極導入具差異化之SSD及SD的控制晶片方案，以強化工業級Flash儲存產品與競爭者之差異性。
- (四)積極尋求與國際大廠之合作機會，爭取穩定訂單來源，發揮生產規模經濟效益。
- (五)審慎評估市場供需變化，調節產能配置，以充份滿足客戶訂單需求。
- (六)掌握市場脈動及客戶需求，積極開拓新市場，結合產品與服務，強化與客戶之相互依存度。
- (七)加強現有客戶往來產品的深度與廣度，與客戶協同開發，提供客戶所需之服務。
- (八)持續進行製程改善計畫及自動化設備之研發，以提高產能利用率及自動化程度，進而降低生產成本、強化競爭力。
- (九)持續徵選優秀的年輕新進員工，給予密集的全面訓練，儲備管理人才。

三、未來公司發展策略

- (一) 推動結合其他非DRAM產品之生產合作計畫。
- (二) 關注新產品、新技術的發展動向，持續投入吻合市場需求與具發展潛力的產品技術開發與生產，藉此降低因產品生命週期消長與產品輪替所可能引發之風險。
- (三) 強化經營團隊，落實分層負責管理，健全企業體質，立足台灣、放眼全球。
- (四) 強化供應鏈平台管理與客戶關係維護，藉此提升整體企業體的營運應變能力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境雖然日益嚴峻，但在管理階層積極掌握市場動態，並針對複雜且變化莫測之競爭環境適時提出適當之對策，同時結合本公司的研發團隊，持續發展利基型產品與競爭者對抗，因此能在競爭激烈的環境中維持不墜。在法規環境方面，本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核等單位對重要政策及法令變動能切實掌握，並配合調掌公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。且在總體經營環境上，由於記憶體產品價格波動較大，直接衝擊公司的經營績效，公司經營團隊積極控管庫存，以降低營運風險；對於利潤不佳的產品及訂單，亦藉由新產品、新市場及新客戶的開發將逐漸淘汰，以維持公司的利潤。

謹向各位股東報告本公司107年度經營狀況及展望本年度之經營方針，品安將秉持著「合作、熱情、專業、創新」的企業文化，塑造公司成為「客戶心中的最佳合作夥伴」，並加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力，以提供客戶期望的產品及加值服務，並持續拓展業務，維持產能利用率。最後再次感謝各位股東過去一年來的信賴與支持，更期望各位股在未來能持續給予指導與鼓勵。

敬祝各位股東身體健康、萬事如意

董 事 長：謝吳沛



貳、公司簡介

一、設立日期：本公司於民國 83 年 2 月 1 日核准設立登記。

二、公司沿革

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無

(四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

民國83年--公司設立，定名為品安實業股份有限公司，成立於台北市信義區基隆路。

--實收資本額為新台幣陸佰萬元整。

--主要業務為電腦週邊零組件及電子零件之銷售業務。

民國86年--現金增資新台幣950萬元整，實收資本額提高至新台幣1,550萬元整。

民國87年--公司遷址至台北縣汐止市大同路。

民國88年--現金增資新台幣1,450萬元整，實收資本額提高至新台幣3,000萬元整。

民國89年--現金增資新台幣8,000萬元整，實收資本額提高至新台幣11,000萬元整。

--取得ISO-9002國際品保認證通過。

--榮獲行政院勞委會主辦第一屆『重視女性人力資源優良事業單位』得獎廠商。

--公司名稱經主管機關核准變更為品安科技股份有限公司。

--經濟部績優出口廠商成長率第51名。

民國90年--盈餘轉增資新台幣1,100萬元暨合併增資新台幣770萬元以併購代工廠法樂奇有限公司，使得實收資本額提高至新台幣12,870萬元整。

--成為南亞科技(股)公司90年度銷貨收入淨額10%以上之重要客戶暨南亞品牌『ELIXIR』90年度最佳經銷商。

--經濟部績優出口廠商成長率第34名。

民國91年--盈餘轉增資新台幣703.5萬元暨現金增資新台幣1,486.5萬元，並配合提高額定股本為新台幣貳億元整，增資後實收資本額為新台幣15,060萬元整。

--補辦股票公開發行，並申報上櫃輔導。

--持續榮獲南亞科技自有品牌『ELIXIR』91年度最佳經銷商。

--取得ISO-9001：2000品質認證。

--年營業額突破新台幣50億元，達56.26億元。

--經濟部績優出口廠商成長率第36名。

--200PIN DDR 266模組經INTEL認證通過。

民國92年--興櫃登錄掛牌。

--盈餘轉增資新台幣5,736.66萬元及資本公積轉增資新台幣286.14萬元，實收資本額為新台幣21,082.8萬元。

--謝吳沛董事長榮獲台灣企業獎之青年企業家獎。

--謝吳沛董事長榮獲中華民國第26屆創業青年楷模。

--中華民國證券櫃檯買賣中心及證券暨期貨管理委員會通過本公司股票上櫃案。

民國93年--六堵新廠動工興建。

--二月股票掛牌上櫃。

--盈餘轉增資新台幣2,778萬元暨現金增資新台幣4,900萬元暨可轉換公司債累計4,682仟股，提高額定股本為新台幣捌億元整，實收資額達33,443萬元。

--年營收突破新台幣60億元，達66.23億元。

民國94年--一月六堵新廠竣工並完成搬遷。

--可轉公司債累計3,326仟股暨盈餘轉增資3,901萬元，實收資本額達40,670萬元。

--國內第廿六屆暨海外第十二屆創業楷模參訪。

--因應歐盟環保指令（RoHS）之實施進度報告，參與經濟部工業局之審查會議。

--經濟部績優出口廠商成長率第36名。

民國95年--取得ISOIS014000及OHSAS18000驗證國際品保認證通過環安政策的誠諾。

--5月全廠導入無鉛製程，並增加二台無鉛專用焊爐。

--新增DIP製程導入DIP+SMT全製程代工。

--員工認股權轉換普通股30仟股，實收資本額達40,700萬元。

民國96年--盈餘轉增資新台幣1,451萬元暨員工認股權轉換普通股6,560仟股暨可轉換公司債累計107.8仟股，實收資額達42,915萬元。

--與遠雄集團簽約，在桃園自由貿易港區設立據點，利用境內關外之通關優勢，提高進出口作業時效。

民國97年--員工認股權轉換普通股1,176仟股，實收資本額達44,091萬元。

--發行97年度員工認股權憑證4,409仟股經金管證一字第0970014619號函核准。

--4月總公司遷址台北市內湖區成功路5段460號15樓之1。

--4月通過品質系統ISO 9001:2000及環安系統ISO14001及OHSAS 18001認證

--6月成功開發測試引擎，縮短測試流程時間。

--7月導入超高速SMT產線，提供生產各式DRAM模組之解決方案，大幅提昇競爭力

民國98年--4月買回之庫藏股票註銷2,313萬元，註銷後實收資本額達41,778萬元。

--9月接獲KINGSTONE代工訂單，成為KINGSTONE代工廠。

--12月本公司七堵廠經財政部關稅總局核准為海關保稅工廠。

民國99年-- 1月員工認股權轉換普通股85仟股，實收資本額達41,863萬元。

-- 5月自購辦公室，遷址內湖區成功路五段460號9樓。

-- 5月榮獲經濟部與行政院勞工委員會第一季『創造就業貢獻獎』。

-- 11月員工認股權轉換普通股15,550仟股，實收資本額達43,418萬元。

民國100年--5月員工認股權轉換普通股391仟股，實收資本額達43,809萬元。

--9月員工認股權轉換普通股27仟股，實收資本額達43,836萬元。

民國101年--1月員工認股權轉換普通股680仟股，實收資本額達44,516萬元。

--5月員工認股權轉換普通股252.5仟股，實收資本額達44,768萬元。

--6月101年榮獲保稅工廠優級廠商評鑑；連續三年榮獲進出口500大績優廠商。

--7月員工認股權轉換普通股45仟股，實收資本額達44,813萬元。

--8月份榮獲TTQS訓練品質評核企業機構版銅牌獎。

--8月私募發行新股現金增資11,800仟股，實收資本額達56,613萬元。

--9月份金士頓入主為品安科技公司單一最大股東。

民國102年--2月員工認股權轉換普通股397.5仟股，實收資本額達57,011萬元。

--2月員工認股權轉換普通股394.5仟股，實收資本額達57,405萬元。

--4月員工認股權轉換普通股217仟股，實收資本額達57,622萬元。

--7月榮獲台北市產業發展獎勵補助款-DRAM模組雷射技畫及自動品檢製程改善。

--12月引進SMT NXTII高速線一條。

民國103年--8月員工認股權轉換普通股45仟股，實收資本額達57,859萬元。

--獲國貿局頒發連續四年出進口績優廠商前500大；獲關稅局頒發連續二年優級保稅工廠。

民國104年--獲國貿局頒發連續五年出進口績優廠商前500大；獲關稅局頒發連續三年優級保稅工廠；再增加一條SMT NXT III 高速線一條，第二度獲TTQS訓練品質評核企業機構版銅牌獎；獲國民健康署頒發健康職場認證~健康啟動標章。

民國105年--獲國貿局頒發連續六年出進口績優廠商前500大；獲關稅局頒發連續四年優級保稅工廠；獲國民健康署頒發健康職場認證 ~ 健康促進標章健康啟動標章，獲得Apple MFi認證。

民國106年--獲國貿局頒發連續第六年出進口績優廠商前500大；獲關稅局頒發連續五年優級保稅工廠獲衛生福利部暨基隆市衛生局頒發 ~ 安心場所認證。

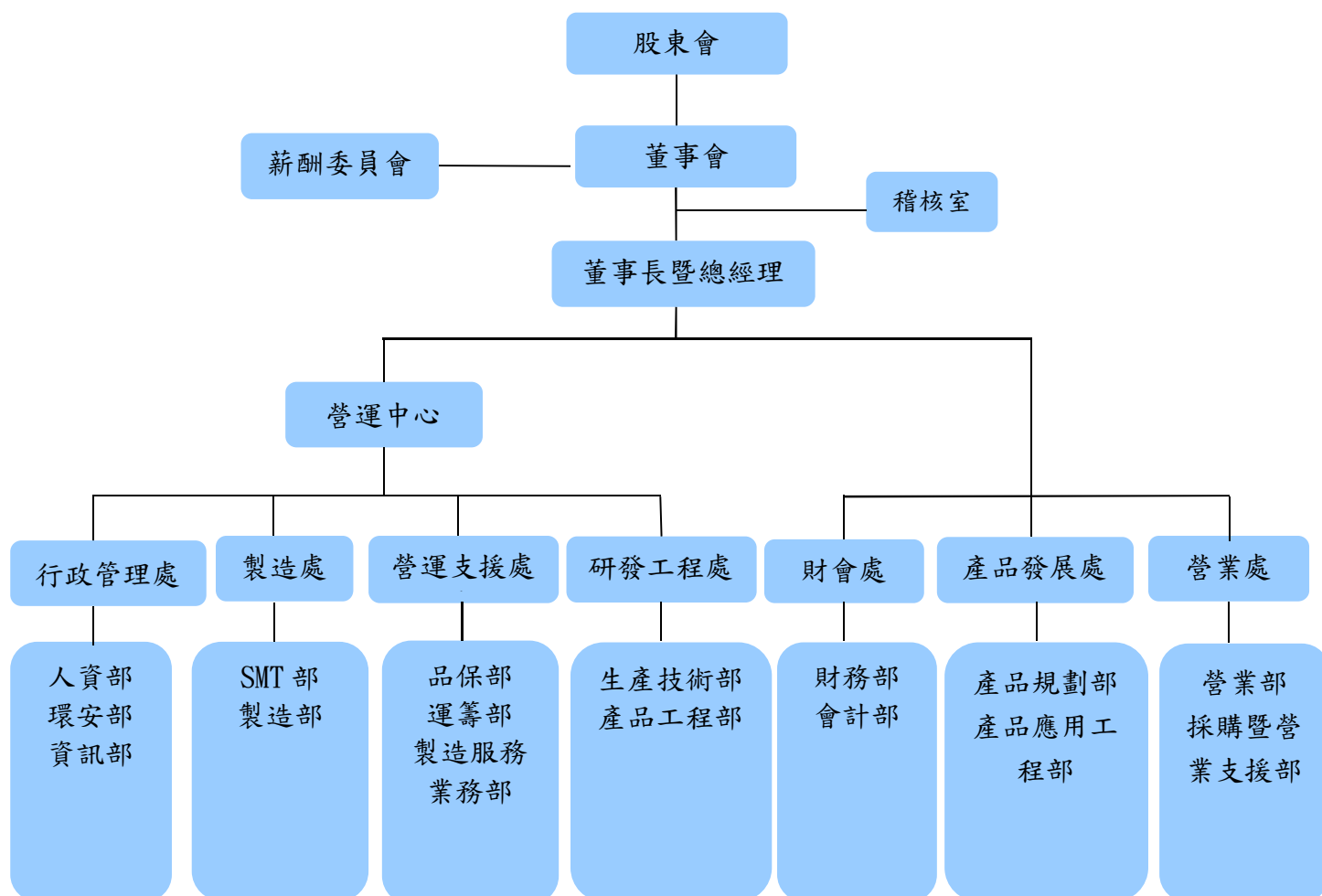
民國107年--獲國貿局頒發連續第七年出進口績優廠商前500大；獲關稅局頒發連續六年優級保稅工廠更新及替換為目前共18條SMT高速線。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

品安科技股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

部 門	職掌業務
稽核室	負責稽核內部控制制度是否有效且完備，稽核並評核經營績效、成本比較及預算執行狀況。
財會處	統籌公司資金收付、調度及外匯避險以支應營運需求及負責資金管理運作、會計帳務等相關業務事宜。
營業處	負責接洽本公司產品接單、銷售、市場開發等相關事宜。
產品發展處	負責本公司新產品規劃與開發、產品應用工程、產品行銷、專案管理、原物料、設備、物品採購、業務支援處理等相關事宜。
研發工程處	負責本公司新產品開發設計、代工產品工程、生產自動化設備維護、生產問題評估與分析，製程改善，測試設備維護等相關事宜。
製造處	負責本公司產品生產製造/測試/組裝/維修事宜。
營運支援處	負責本公司產品生產管理、倉儲管理、進出口貨物運輸管理、關務作業管理、品質檢驗管理與客訴處理、代工業務推展等事宜。
行政管理處	負責處理本公司人事管理事項、人才培養、組織發展；廠區公共安全、環境衛生及總務修繕；及電腦軟/硬體、系統架構/網路維護等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

108年4月26日

職稱	國籍或駐地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	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(%)	股數	持股(%)	股數	持股(%)	股數	持股(%)			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	謝吳沛	男	106.06.23	3	91.05.03	3,514,985	8.02	3,894,758	6.39	2,942,936	4.83	0	0	國立勤益工專電機工程科政大企管班	本公司：總經理 他公司：無	董事 監察人	吳惠珠 吳振明	夫妻 妻弟
董事	台灣	吳惠珠	女	106.06.23	3	91.05.03	2,551,789	5.82	2,894,369	4.71	3,943,325	6.47	0	0	國立台北商業技術學院宏基電腦(股)公司主任	本公司：執行副總經理 他公司：精妙國際投資(股)公司董事長	董事 監察人	謝吳沛 吳振明	夫妻 兄妹
獨立董事	台灣	金文銜	男	106.06.23	3	106.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	研究所MBA美商高盛董事總經理	本公司：獨立董事 他公司：金橋科技董事/巨虹電子獨董	無	無	無
獨立董事	台灣	劉慶懿	男	106.06.23	3	103.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學企管系標準學院營運長	本公司：獨立董事 他公司：無	無	無	無
法人董事代表	美商	Kingston Technology	-	106.06.23	3	101.09.20	13,226,436	22.85	9,706,529	15.93	0	0	0	0	無	本公司：董事 他公司：無	無	無	無
法人董事代表	台灣	郭錦標	男	106.06.23	3	106.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械工程學研究所畢業金士頓科技(上海)總經理	本公司：董事 他公司：無	無	無	無
董事	台灣	許勝豪	男	106.06.23	3	103.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	北市電腦公會監事	本公司：獨立董事 他公司：無	無	無	無
董事	台灣	周啟泉	男	106.06.23	3	106.06.23	323	0.00	0	0	0	0	0	0	國立政治大學財務管理學系優力勤亞太區行銷業務副總	本公司：資深協理 他公司：無	無	無	無
監察人	台灣	吳振明	男	106.06.23	3	94.05.04	380,336	0.87	396,254	0.65	0	0	0	0	國立台灣科技大學碩士	本公司：監察人 他公司：無	董事 董事	謝吳沛 吳惠珠	妹夫 兄妹
監察人	台灣	李孟修	男	106.06.23	3	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	台大商學系會計組畢業 政大會計研究所碩士 台經聯合會計師事務所所長	本公司：監察人 他公司：志旭國際公司獨立監察人、美琪瑪國際公司獨立董事	無	無	無
監察人	台灣	吳麗卿	女	106.06.23	3	101.09.20	73,000	0.13	105,292	0.17	0	0	0	0	國立政治大學會計系畢業 遠東金士頓科技(股)公司財務長	本公司：監察人 他公司：無	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

108 年 4 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Kingston Technology Corporation	KTC- TU Corporation(50%)、 KTC- SUN Corporation(50%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3：表一主要股東為法人者其主要股東

108 年 4 月 26 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)
KTC- TU Corporation	杜紀川 (100%)
KTC- SUN Corporation	孫大衛 (100%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

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）										兼任其他公開發行公司獨立董家數
		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	
謝吳沛				V	-	-	-		V	V	V	V	V	V	無
吳惠珠				V	-	-	-		V	V	V	V	V	V	無
許勝豪				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
劉慶懿				V	V	V	V	V	V		V	V	V		無
金文衡				V	V	V	V	V	V	-	-	-	-		2
周啟泉				V	-	-	V	V	-	-	V	V	V	-	無
kingston Technology 代表人：郭錦標				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	無
吳振明				V	V	V	V	V	V	V		V	V		無
李孟修		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
吳麗卿				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (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資料

108 年 4 月 26 日 單位：股

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
董事長兼總經理	台灣	謝吳沛	男	83.02.01	3,894,758	6.39	2,942,936	4.83	0	0	國立勤益專電機工程科政大企家班	無	執行副總經理	吳惠珠	夫妻
執行副總經理	台灣	吳惠珠	女	85.05.01	2,894,369	4.71	3,943,325	6.47	0	0	國立台北商業技術學院宏基電腦(股)公司主任	精妙國際投資(股)公司董事長	總經理	謝吳沛	夫妻
製造處協理	台灣	張美榕	女	96.06.11	10,264	0.02	0	0	0	0	雲林科技大學企業管理系新基科技(股)公司運籌部經理	無	無	無	無
工程研發部資深經理	台灣	鄭朝徽	男	95.02.13	7,370	0.01	0	0	0	0	光武專電機科博達科技(股)公司工程課課長	無	無	無	無
產品發展處資深協理	台灣	周啓泉	男	104.07.01	323	0.00	0	0	0	0	國立政治大學財務管理學系大華證券品安科技(股)公司資深經理 優力勤亞太區行銷業務副總	無	無	無	無
財會主管	台灣	陳淑珍	女	95.12.27	0	0.00	0	0	0	0	國立台灣科技大學財務金融研究所品安科技(股)公司財會主管	無	無	無	無
稽核主管	台灣	魏淑玲	女	87.12.16	50,000	0.08	0	0	0	0	私立致理商業學院企業管理系品安科技(股)公司業務主任	無	無	無	無

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

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)				員工酬勞(G)			
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額	股票金額
董事	謝吳沛																
董事	吳惠珠																
獨立董事	金文衡																
獨立董事	劉慶懿	0	0	0	600	0	0	1.85	9,193	0	108	0	680	0	32.57	0	無
法人董事	kingston Technology 代表人：郭錦標																
董事	許勝豪																
董事	周啟泉																

*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：

註 1：本公司給付董事、監察人及總經理、副總經理酬金之政策、標準與組合、程序、與經營績效及未來風險之關聯性：係以該職位於公司內之權責範圍以及對公司營運目標達成的貢獻度，以法令規定及公司薪資制度之結構組合給付之。其中董事之報酬，係依公司章程之規定決定之。此外，公司章程亦規定公司每年決算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補虧損，次提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其盈餘加計期初未分配盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配盈餘分派案，提請股東會決議分派之。公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞3%至15%及董監事酬勞不低於2%。

註 2：本公司於108年3月26日董事會通過擬議配發107年度員工酬勞總計3,980仟元及董監酬勞700仟元，分別佔107年度稅前盈餘8.95 %及1.57%，截至年報刊印日止，本次員工酬勞及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司107年度稅後盈餘為新台幣32,484仟元。

註 3：包含配車係107年12月31日之固資折舊攤提。

註 4：本公司107年度未支付董事、監察人退職退休金；僅董事長兼任員工者，公司依據「勞工退休金條例」（即新制退休金），依員工月薪資6% 提撥至勞工保險局之金額，目前公司所有員工皆採用新制退休金制度，但對於仍享有舊制退休金年資之員工，係依據退休金精算報告之差異分月提撥至中央信託局，未依據個人提撥。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	許勝豪、劉慶懿、金文衡	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	0	0	謝吳沛、吳惠珠、許勝豪、劉慶懿、金文衡	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	3 人	0	5 人	0

(二)監察人之酬金

單位:新台幣千元

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業投資酬金
		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	
監察人	李孟修	0	0	100	0	0	0	0.31	0	無
	吳振明									
	吳麗卿									

註：本公司於 108 年 3 月 26 日董事會通過擬議配發 107 年度員工酬勞總計 3,980 仟元及董監酬勞 700 仟元，分別佔 107 年度稅前盈餘 8.95 %及 1.57%，截至年報刊印日止，本次員工酬勞及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司 107 年度稅後盈餘為新台幣 32,484 仟元。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李孟修	0
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	1 人	0

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及 特支費等等(C) (註1)		員工酬勞(D) (註3)				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	謝吳沛	8,653	0	108	0	540	0	680	0	0	0	30.73	0	無
副總經理	吳惠珠													

註1：含總經理及副總經理配車，係為107年12月31日之固資折舊攤提。

註2：本公司107年度未支付董事、監察人退職退休金；僅董事長兼任員工者，公司依據「勞工退休金條例」（即新制退休金），依員工月薪資6%提撥至勞工保險局之金額，目前公司所有員工皆採用新制退休金制度，但對於仍享有舊制退休金年資之員工，係依據退休金精算報告之差額分月提撥至中央信託局，未依據個人提撥。

註3：本公司於108年3月26日董事會通過擬議配發107年度員工酬勞總計3,980仟元及董監酬勞700仟元，分別佔107年度稅前盈餘8.95%及1.57%，截至年報刊印日止，本次員工酬勞及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司107年度稅後盈餘為新台幣32,484仟元。

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	0	0
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~50,000,000元	謝吳沛、吳惠珠	0
50,000,000元以上	0	0
總計	2人	0

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 4 月 26 日 單位：新台幣仟元

	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	董事長	謝吳沛	0	1,090	1,090	3.36
	執行副總	吳惠珠				
	製造處協理	張美榕				
	產品發展處 資深協理	周啟泉				
	工程研發部 資深經理	鄭朝徽				
	財會主管	陳淑珍				

註 1：本公司於 108 年 3 月 26 日董事會通過擬議配發 107 年度員工酬勞總計 3,980 仟元及董監酬勞 700 仟元，分別佔 107 年度稅前盈餘 8.95 %及 1.57%，截至年報刊印日止，本次員工酬勞及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司 107 年度稅後盈餘為新台幣 32,484 仟元。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 3：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

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

單位：新台幣仟元；%

項 目	酬金總額占稅後純益比例			
	106 年度		107 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1.25%	0	1.85%	0
監察人	0.31%	0	0.31%	0
經理及副總經理	39.67 %	0	30.73 %	0

註：本公司於 108 年 3 月 26 日董事會通過擬議配發 107 年度員工酬勞總計 3,980 仟元及董監酬勞 700 仟元，分別佔 107 年度稅前盈餘 8.95 %及 1.57%，截至年報刊印日止，本次員工酬勞及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，上表所列係暫估擬議配發數；另本公司 107 年度稅後盈餘為新台幣 32,484 仟元。

2. 本公司依章程訂定董事、監察人及經理人酬勞分派政策：

(1) 董監察人酬勞分派政策：

董事長、董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準授權由董事會議定之；惟每位董事、監事之酬勞每年最高不得逾新台幣壹佰萬元整。

本公司章程訂定每年決算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額加計期初未分配盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 3% 至 15% 及董監事酬勞不高於 2%。

(2) 經理人酬勞分派政策：

公司章程訂定經理人其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性：

本公司總經理、副總經理與經理人酬金及員工分紅金額，乃依其職務、貢獻度、績效表現及考量公司未來風險，由薪酬委員會審議並送交董事會決議。

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(107 年度)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事	謝吳沛	5	0	100%	
董事	吳惠珠	5	0	100%	
董事	許勝豪	4	0	80%	
董事	周啟泉	4	0	80%	
法人董事	kingston Technology 代表人：郭錦標	2	0	40%	
獨立董事	劉慶懿	5	0	100%	
獨立董事	金文衡	4	0	80%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

日期	期別	議案事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107/03/28	第九屆第四次	通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書案。	無	無
107/06/19	第九屆第六次	通過本公司 107 年第 1 季財務報表簽證會計師變更案。	無	無
107/11/12	第九屆第八次	通過本公司 108 年度稽核計畫案。	無	無
107/11/12	第九屆第八次	通過依法買回本公司庫藏股案。	無	無

(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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。

三、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：本公司於 100 年 12 月 21 日經董事通過設置薪資報酬委員會及薪資報委員組織章程。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形

最近年度(107 年度)董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	李孟修	5	80%	無
監察人	吳振明	5	100%	無
監察人	吳麗卿	2	40%	無

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：監察人依其執行職務之需要得與員工、股東以電話及書信文件方式溝通聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司之內部稽核主管列席定期性董事會，並提出稽核業務報告，監察人並無反對意見之情形。

2. 監察人定期取得內部稽核主管與會計師報告，監察人並無反對意見之情形。

二、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：本公司經理人對監察人之意見皆予以重視及尊重，監察人列席董事會對董事會之相關議案並無反對意見之情形。

(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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂定「公司治理守則」，建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有相關規範。有關本公司治理守則，請至本公司網站查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司為確保股東權益，設置專人處理股東建議、疑義及糾紛、訴訟事宜，並依程序實施。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司股務人員與富邦股代密切合作以隨時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？	V		(三) 不適用。本公司並無關係企業。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易作業程序及控制重點」，以防範內線交易之發生。有關本公司防範內線交易作業程序，請至本公司網站查詢。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員組成應注重性別平等，應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力為：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司於100年12月21日經董事會通過設置薪資報酬委員會，薪酬委員成員共計三名，並依法令規定定期召開，未來將視需求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？	V		(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司簽證會計師與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹超然之獨立性。本公司董事會亦會定期評估簽證會計師之績效及獨立性聲明(未違反職業道規範公報第十號)。	

評估項目	運作情形(註)			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	
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)?	V		本公司設有發言人制度以建立利害關係人之溝通管道暢通。 本公司由財務單位執行提供董事、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。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已於官網建置專區，詳列企業社會責任守則、誠信經營守則、道德行為準則及無衝突礦產宣告書..等與企業社會責任相關之規章，與利害關係人建立溝通管道並回應相關關切之議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司股務代理機構為富邦綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。 地址：台北市中正區許昌街17號2樓 網址：http://www.fubon.com./securities 電話：(02) 2361-1300本公司網站設有專人維護	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V V		(一)本公司網站設有專人維護更新，並建置公司各年度財務業務及公司治理之相關資訊且依規定輸入指定之公開資訊觀測站。 本公司網站網址:WWW.PANRAM.COM.TW (二)本公司設有發言人及代理發言人制度，公司網站設有投資人專區確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
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、投資者關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(1)員工權益:以誠信對待員工、依勞基法及本公司人事規章保障員工合法權益。 (2)僱員關懷:秉持「我們都是一家人」的理念,成立職工福利委員會及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係,並且規劃員工團體保險及每年定期健康檢查等;並針對重要幹部推出完善體檢措施;此外亦推動健康職場認證,獲頒健康啟動、健康促進標章及安心場所認證,朝營造一個安全,舒適,健康及友善的工作環境具體推展。 (3)投資者關懷、投資者關係:本公司設有專責人員處理投資者相關事宜及股東建議事項。 (4)供應商關係:本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (5)利害關係人之權利:利害關係人得與公司進行溝通、建言,以維護應有之合法權益。 (6)董事及監察人進修之情形:本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:依法訂定各種內部規章,進行各種風險管理及評估。 (8)客戶政策之執行情形:本公司與客戶維持穩定良好關係,以創造公司及股東最大利潤。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:為保障董事、監察人免於因執行職務遭受第三人訴訟所引發的個人責任及財務損失,本公司已為董事及監察人購買責任保險,請詳下列公司為董事及監察人購買責任保險之情形。 投保對象:全體董事及監察人 保險公司:華南產物保險股份有限公司 投保金額:3,000,000(美元) 投保起迄期間:108年1月12日至109年1月12日	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

註:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

九、董事、監察人及經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	李孟修	全聯會	採購 DD 查核實務	3
產品發展處資深協理	周啟泉	證券暨期貨市場發展基金會	董監與監察人(含獨立)實務進階研討會	6
稽核室經理	魏淑玲	台灣經濟科技發展研究院研訓院	企業如何做好內部控制與內部稽核管理實務班	6
稽核室經理	魏淑玲	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6
會計主管	陳淑珍	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

十、員工之進修及訓練

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核室助理工程師	吳昕怡	台灣經濟科技發展研究院研訓院	企業如何做好內部控制與內部稽核管理實務班	6
稽核室助理工程師	吳昕怡	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6
人資部資深經理	陳信誼	中國生產力中心	一般業職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練班(回訓)	6
研發工程處副理兼 RD 技術長	連轉棠	中國生產力中心	一般業職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練班(回訓)	6
環安部經理	呂傳鐘	中國生產力中心	職業安全衛生管理人員安全衛生在職教育訓練班(回訓)	12
環安部經理	呂傳鐘	中衛發展中心	能源管理系統(EMS)與需量控制建置實務	6
環安部資深工程師	楊維銘	中國生產力中心	一般業職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練班(回訓)	6
環安部資深工程師	楊維銘	中國生產力中心	屋頂作業主管	18
環安部資深工程師	楊維銘	台灣檢驗科技	ISO 45001:2018 主導稽核轉換訓練課程	12

(四)薪資報酬委員會成員資料及運作情形資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任 其他 公開發行 公司 薪資 報酬 委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	劉慶懿			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
獨立董事	金文衡			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
委員	謝佩君			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：

106年6月23日至109年6月22日，最近年度薪資報酬委員會開會4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
召集員	劉慶懿	4	0	100%	
委員	金文衡	4	0	100%	
委員	謝佩君	4	0	100%	

其他應記載事項：

薪資報酬委員會之組成及職責：

- 一、本委員會成員人數由董事三人組成，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人，經董事會決議委任之，執行至今，運作順暢。
- 二、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。
 1. 定期檢討本規程並提出修正建議。
 2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 3. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(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？	V	(一)本公司訂有「企業社會責任守則」並據以執行，以求在從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，並符合國際發展趨勢。同時藉由公司日常治理與運作積極參與相關活動；例如：之前便已「愛, 分享愛, 起飛」為主題辦理公益尾牙活動，藉由邀請弱勢團體參與表演並與員工同樂，從溫暖感染所有員工，期再進而擴及社會。而為配合社會趨勢及客戶需求，相關政策及配套制度已陸續展開，逐步落實推動。107年12月啟動企業社會責任RBA 6.0認證準備，預計108年第2季前完成有效性稽核程序(VAP)。	無重大差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	(二)藉由發起與引導，鼓勵員工共同參與實際作為，讓同仁了解企業社會責任的重要，並且配合公司的政策方向持續實踐，並於公司一般在職教育訓練科目中，載入企業社會責任之主題列入施教。	無重大差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	(三)確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。	無重大差異
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	(四)併入整體教育訓練計劃執行，並與員工績效考核系統結合。	無重大差異

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？	V		(一)廠內所使用電力、水資源由專責單位進行規劃、保養、維修，並藉由節能減碳相關方案實施，降低電力耗用。配合省水、綠色設計等方式提升各項能(資)源使用效率。106 年並完成工廠高壓送電及開始進行中央空調工程施工，大幅改善節電及提升資源使用效率。107 年起並陸續啟動進行辦公室及廠區照明之 LED 燈換裝，進一步推動節能之工作。	無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司已依行業特性制定相關SOP，並依規範遵行。於民國2006年4月20日通過ISO 14001環境管理系統驗證。	無重大差異
(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？	V		(三)目前空污收集與排放透過設備使溫室氣體減量政策，而係於日常營運上透過各部門依其職務所及範疇，盡力推動履行省能源相關作業，如：垃圾分類與回收利用、室溫達指定溫度以上，始啟用空調、電力使用的規範、自備環保筷等，響應節能減碳綠色生活。	無重大差異

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？	V	(一) 執行各項政策均依相關法令處理。對於勞動法規及國際公認基本勞動人權原則如自由選擇職業、禁用童工、禁止不當歧視等均依法並落實於公司內部管理規範執行。	無重大差異	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司訂有員工申訴制度及性騷擾防治措施、申訴及懲戒等相關辦法，建構合理申訴機制，保障員工權益。	無重大差異	
(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？	V	(三) 符合政府各單位之安全檢查，定期舉辦相關教育訓練、辦理團體意外險及每年健康檢查。並且積極推動健康職場認證，已獲國民健康署頒發健康啟動及健康促進標章的認證。	無重大差異	
(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？	V	(四) 本公司定期舉辦與員工溝通會議(勞資會議)，建立暢通的溝通模式，傾聽員工的意見，傳達公司的政策訊息，促進良好勞資關係。此外自104年開始公司按季發行內部刊物 -- 「品安季刊」，進一步與所有員工有一明確的溝通與傳遞訊息的管道。	無重大差異	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司每年依據年度教育訓練計劃針對員工之管理知能、專業技術、品質、語文、安全等領域進行相關培訓，並連續五年參與勞動部TTQS人力資源提升計畫，且於104年再度獲頒企業機構版銅牌獎。	無重大差異	
(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？	V	(六) 本公司網站建置線上諮詢，各式檢舉申訴管道，舉報任何不正當從業行為，凡違反誠信經營規定者，將依公司獎懲辦法懲處，若涉及違法情事依法採取法律行動，以維護公司之名譽及權益。	無重大差異	
(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？	V	(七) 已通過BSMI、CE & FCC 及歐盟ROHS之認證。	無重大差異	
(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？	V	(八) 依供應商品質及安全管制程序(QPQC-05)評估優良供應商。	無重大差異	
(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？	V	(九) 雖未有合約明確訂定，但與之合作之供應商皆遴選過濾過，不會有違反社會責任之行為，如經發現立即終止合作。	無重大差異	

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？	V	(一)本公司設有企業網站網址為 www.panram.com.tw即時揭露相關資訊。	無重大差異
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： 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定訂定本守則，以資遵循。於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 本公司實質上已依企業社會責任精神運作及執行。並已啟動RBA 6.0版驗證準備，預計108年第二季完成有效性稽核程序(VAP)。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)本公司積極響應全球環保行動，遵守環保及相關規要求，由本公司管理部門負責公司節能政策規劃監督及查核改善工作，並定期宣導及傳達正確之節能觀念。 (2)社會服務:遵循法令規定即時申報資訊於公開資訊觀測站，確保提供真實正確的財務資料予投資大眾，以保障投資者基本權利。 (3)本公司不定期舉辦家庭日特賣會，除了各攤位特賣會外，另有愛盲協會視障人員按摩活動。除增進與家人間之情感、亦促進員工感情交流。此活動聯繫著員工與公司間之生命共同體邁向更美好的未來。 (4)為落實企業對社會責任，肩負產業、政府、學校、社會四贏。在地生產的堅持幫助有心留鄉或希望返鄉的有志青年朋友以及在地求職者都可有適當的就業機會；與高職職業學校進行建教合作協助偏鄉學子學習一技之長並能減輕家中經濟負擔；此外，積極參與地區工業會活動，薦舉內部員工參加優秀勞工甄選並獲選參與表揚，強化公司與產業及社會之聯結關係。 (5)企業除了追求發展、維持本身營運、經營勞資共享外，也要回過頭來深耕我們這塊土地。本公司逐步引進並陸續投入相關公益活動，例如：積極參與好人會館助農團購活動；參與創世基金會二手物捐贈及設置創世發票箱活動；購置家扶中心娃娃存錢筒持續捐輸認養等；此外並以「愛, 分享 愛, 起飛」為主題辦理公益尾牙活動，藉由邀請弱勢團體參與表演並與員工同樂，從溫暖感染所有員工，期再進而擴及社會。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無			

(六)落實誠信經營情形

評估項目	是	否	運作情形	與上市 上櫃公 司誠信 經營守 則差異 情形及 原因
			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承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？	V		(一)本公司兼持誠信原則永續經營，遵守相關法令規定及內部控制制度管理，以互助、創新、卓越、熱情、健全公司治理。提昇公司及全體同仁行為素養以及從業道德。	無重大差異
	V		(二)本公司不定期舉行各類訓練課程及講習活動，協助員工提昇工作知能。新進同仁實施專屬輔導員機制並安排一天通識課程，給予員工工作守則、管理制度傳達員工應有之權利義務。	無重大差異
	V		(三)本公司嚴守企業倫理，本著公平、公正、誠實、守信、透明原則，以誠信為經營理念，創造永續經營之環境。	無重大差異
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？	V		(一)本公司與他人進行商業活動前，會先行評估對象之合法性、誠信經營政策，嚴格禁止任何貪汙、賄賂及其他不正當收益活動，以確保公司誠信經營之落實。	無重大差異
	V		(二)本公司為推動誠信經營之核心價值，擬設置專責單位，進行監督並應定期向董事會報告。	無重大差異
	V		(三)本公司新進員工皆簽署「誠信暨智慧財產工作保密條款」，執行業務若遇有利害衝突情形，應將相關情事同時呈報直屬主管，由主管提供適當指導。	無重大差異
	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司依法建立會計制度、內部控制制度，依年度稽核計劃執行並定期查核提報董事會。	無重大差異
	V		(五)誠信經營為公司之核心價值，本公司除以公告方式向員工宣導外，並利用幹部會議時間熟讀誠信條文或作案例分享，以收上行下效之效。	無重大差異

三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	(一)本公司建置各式檢舉申訴管道，舉報任何不正當從業行為，凡違反誠信經營規定者，將依公司獎懲辦法懲處，若涉及違法情事依法採取法律行動，以維護公司之名譽及權益。 (二)公司訂有「員工申訴制度辦法」及「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等相關管理作業規定，對於受理檢舉及相關調查作業程序及保密機制等均有做完整規定，以確保制度運作之順利。 (三)公司訂有「員工申訴制度辦法」及「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」等相關管理作業規定，對於檢舉人不會因提出相關申訴而受解僱、調職或為其他不利之處置有明文規定，但對於蓄意誣告且有明確事實經證實者，亦會對檢舉人依人事管理規章予以適當之處分以確保制度運作之順利。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司設有企業網站網址 www.panram.com.tw 即時揭露誠信經營相關資訊。 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及揭露。	無重大差異
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：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)：本公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、監察人、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，使公司朝永續經營理念發展。			

(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：

本公司勞資雙方致力於企業倫理及職業道德，恪守公司制訂之相關規章，並依據行政院金融監督管理委員會、台灣證券交易所等等之參考範例訂定本公司之公司治理等相關規範略述如下：

1. 企業社會責任守則
2. 公司治理守則
3. 股東會議事規則
4. 公司章程
5. 董事會議事規範
6. 背書保證作業程序
7. 誠信經營守則
8. 取得或處分資產處理程序
9. 資金貸與他人作業程序
10. 董事及監察人選任程序
11. 衍生性商品交易處理程序
12. 道德行為準則
13. 防範內線交易管理作業
14. 無衝突礦產宣告書

查詢方式：本公司網站 <http://www.panram.com.tw/>

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

(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：

1. 本公司及時揭露重大訊息並遵守上市櫃應辦事項規定公告相關資訊。
2. 設有發言人機制，以建立利害關係人之溝通管道暢通。
3. 本公司對於新任董事、監察人、經理人等內部人，遵守法令於就任時發放「董、監事手冊」及「內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利董、監事及內部人遵循。
4. 本公司積極規劃建置公司治理專區於網站。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書



品安科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：108 年 3 月 26 日

本公司民國 107 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. 風險評估及回應，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108年03月28日董事會通過，出席董事 6 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。

品安科技股份有限公司

董事長：謝吳沛 簽章

總經理：謝吳沛 簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會 / 董事會	日期	重要決議事項
董事會	107/03/28	1. 通過本公司民國 106 年度自結財務報表案。 2. 通過本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司薪酬委員會審議 106 年度董監、經理人員工酬勞分配案。 4. 通過本公司民國 106 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 107 年股東常會召開事宜案。 6. 通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書案。
董事會	107/05/09	1. 通過本公司民國 107 年第 1 季自結財務報表案。 2. 通過本公司民國 107 年第 1 季財務報表經會計師核閱案。 3. 通過本公司民國 107 年第 1 季財務報表之簽證會計師變更案。 4. 通過本公司訂定對銀行申請綜合融資授信額度案。
股東會	107/06/19	1. 承認一〇六年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認一〇六年度盈餘分配案。 3. 討論本公司「公司章程」案。
董事會	106/06/19	1. 通過本公司薪酬委員會審議 106 年度董監、經理人員工酬勞分配案。 2. 通過訂定除息基準日案。
董事會	107/08/08	1. 通過 107 年前 2 季及 106 年前 2 季自結財務報表案。 2. 通過本公司民國 107 年前 2 季及 106 年前 2 季財務報表經會計師核閱案。
董事會	107/11/12	1. 通過 107 年前 3 季及 106 年前 3 季自結財務報表案。 2. 通過本公司民國 107 年前 3 季及 106 年前 3 季財務報表經會計師核閱案。 3. 通過本公司 108 年度稽核計畫案。 4. 通過依法買回本公司股份案。 5. 通過討論出具董事會聲明書案。 6. 通過討論訂定本公司「庫藏股轉讓員工辦法」案。

董事會	108/03/26	1. 通過本公司民國 107 年度自結財務報表案。 2. 通過本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司薪酬委員會審議 107 年度董監、經理人、員工酬勞分配案。 4. 通過本公司民國 107 年度盈餘分配案。 5. 通過修正本公司「公司章程」部份條文案。 6. 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7. 通過修正本公司「資金貸與他人管理辦法」案。 8. 通過修正本公司「背書保證管理辦法」案。 9. 通過本公司民國 108 年股東常會召開事宜案。 10. 通過修正本公司庫藏股聲明書案。 11. 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。
-----	-----------	---

(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：無。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108 年 4 月 26 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無				

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

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
立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫	張書成	107.01.01-107.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V	V	V
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

（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之服務內容：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫	2,010	0	6	0	25	2,041	107年1月1日～107年12月31日	
	張書成								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

（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：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：不適用

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	107 年 5 月 9 日(董事會決議日)			
更換原因及說明	本公司為配合立本台灣聯合會計師事務所內部職務調整，於民國107年第1季起調整變更簽證會計師，由許坤錫及劉克宜會計師變更為許坤錫及張書成會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 情 況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無			
	說明			
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師：不適用

事務所名稱	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	許坤錫、張書成
委任之日期	107 年 5 月 9 日(董事會決議日)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：無

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	107 年度		截至 108 年 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	謝吳沛	0	0	0	0
董事兼副總經理	吳惠珠	0	0	0	0
董事	許勝豪	0	0	0	0
董事	周啟泉	0	0	0	0
獨立董事	金文衡	0	0	0	0
獨立董事	劉慶懿	0	0	0	0
法人董事	kingston Technology	0	0	0	0
監察人	吳振明	0	0	0	0
監察人	李孟修	0	0	0	0
監察人	吳麗卿	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

股權移轉資訊

單位：股

姓 名 (註 1)	股權移 轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	交易價 格
無						

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)、股權質押之相對人為關係人者：

股權質押資訊

股數：仟股

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無								

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

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

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
Kingston Technology	11,462,529	18.82%	0	0	0	0	無	無	
謝吳沛	3,894,758	6.39%	2,916,769	4.79%	0	0	吳惠珠	配偶	
吳惠珠	2,866,369	4.71%	3,945,158	6.48%	0	0	謝吳沛	配偶	
黃司霖	838,000	1.38%	0	0	0	0	無	無	
陳鯨列	474,000	0.78%	0	0	0	0	無	無	
黃立群	407,482	0.67%	0	0	0	0	無	無	
吳振明	396,254	0.65%	0	0	0	0	吳惠珠	兄妹	
曾婉婷	387,816	0.64%	0	0	0	0	無	無	
吳文旭	340,000	0.56%	0	0	0	0	無	無	
陳擇旭	330,000	0.54%	0	0	0	0	無	無	

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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：

綜合持股比例

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
唐佑開發科技股份有限公司	1,150,000	14.52%	0	0	0	0

註：本公司係採用公允價值衡量之備供出售金融資產。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

(1) 股本形成

108年4月26日

日期	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83.02	10	600	6,000	600,000	6,000,000	新創立資本	無	830201 建一字第 00346590 號
87.02	10	1,550	15,500	1,550,000	15,500,000	現金增資 9,500 仟元	無	870209 建一字第 87256551 號
88.09	10	3,000	30,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 14,500 仟元	無	880906 建二字第 88332265 號
89.05	10	8,000	80,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 50,000 仟元	無	890520 經(89)中字第 89428507 號
89.12	10	11,000	110,000	11,000,000	110,000,000	現金增資 30,000 仟元	無	891202 經(89)商字第 089145105 號
90.09	10	12,870	128,700	12,870,000	128,700,000	盈餘轉增資 11,000 仟元合併增資 7,700 仟元	無	900927 經(90)商字第 09001386300 號
91.05	10	20,000	200,000	15,060,000	150,600,000	盈餘轉增資 7,035 仟元 現金增資 14,865 仟元	無	910530 經授商字第 09101190330 號
92.07	10	39,000	390,000	21,082,800	210,828,000	盈餘轉增資 57,366 仟元 資本公積增資 2,861 仟元	無	920729 經授商字第 09232425800 號
93.05	10	24,183	241,828	21,082,800	210,828,000	—	無	930518 府建商字第 09311045010 號
93.06	10	80,000	800,000	23,861,080	238,610,800	盈餘轉增資 27,783 仟元	無	930611 府建商字第 09312067910 號

93.07	10	80,000	800,000	28,883,628	288,836,280	現金增資 49,000 仟元 公司債轉換股份 1,225 仟元	無	930721 府建商字第 09316057400 號
93.08	10	80,000	800,000	30,576,350	305,763,500	公司債轉換股份 16,927 仟元	無	930811 府建商字第 09316851400 號
93.11	10	80,000	800,000	33,443,930	334,439,300	公司債轉換股份 28,676 仟元	無	931103 府建商字第 09321038610 號
94.01	10	80,000	800,000	36,682,265	366,822,650	公司債轉換股份 32,383 仟元	無	940131 府建商字第 09400465620 號
94.04	10	80,000	800,000	36,769,020	367,690,200	公司債轉換股份 867 仟元	無	940421 府建商字第 09408079600 號
94.08	10	80,000	800,000	40,670,423	406,704,239	盈餘轉增資 39,014 仟元	無	940804 府建商字第 09416601510 號
95.01	10	80,000	800,000	40,700,423	407,004,239	認股權憑證 300 仟元	無	950123 府建商字第 09571840500 號
96.01	10	80,000	800,000	41,464,221	414,642,219	員工認股權憑證 6,560 仟元 公司債轉換股份 1,078 仟元	無	960122 府建商字第 09680563500 號
96.09	10	80,000	800,000	42,915,468	429,154,689	盈餘轉增資 14,512 仟元	無	960907 府建商字第 09688941710 號
97.01	10	80,000	800,000	44,091,468	440,914,689	員工認股權憑證 11,760 仟元	無	970128 府產業商字第 09780597900 號
98.04	10	80,000	800,000	41,778,468	417,784,689	註銷庫藏股減資 23,130 仟元	無	980409 府產業商字第 09883319500 號
99.01	10	80,000	800,000	41,863,468	418,863,689	員工認股權憑證 850 仟元	無	990122 府產業商字第 09980054110 號
99.11	10	80,000	800,000	43,418,468	434,184,689	員工認股權憑證 1,555 仟元	無	991109 府產業商字第 09988926220 號
100.05	10	80,000	800,000	43,809,468	438,094,689	員工認股權憑證 3,910 仟元	無	1000524 府產業商字第 10082966920 號
100.09	10	80,000	800,000	43,836,468	438,364,689	員工認股權憑證 270 仟元	無	1000902 府產業商字第 10085143730 號
101.01	10	80,000	800,000	44,516,468	445,164,689	員工認股權憑證 6,800 仟元	無	1010111 府產業商字第 10180188500 號
101.05	10	80,000	800,000	44,768,968	447,689,689	員工認股權憑證 2,525 仟元	無	1010516 府產業商字第 10183074910 號
101.07	10	80,000	800,000	44,813,968	448,139,689	員工認股權憑證 450 仟元	無	1010703 府產業商字第 10185235500 號
101.08	10	80,000	800,000	56,613,968	566,139,689	私募現金增資 118,000 仟元	無	1010807 經授商字第 10101161060 號
102.02	10	80,000	800,000	57,011,468	570,114,689	員工認股權憑證 3,975 仟元	無	1020206 經授商字第 10101257770 號
102.02	10	80,000	800,000	57,405,968	574,059,689	員工認股權憑證 3,945 仟元	無	1020207 經授商字第 10201011680 號
102.04	10	80,000	800,000	57,622,968	576,229,689	員工認股權憑證 2,170 仟元	無	1020416 經授商字第 1020101069320 號
102.07	10	80,000	800,000	57,817,968	578,179,689	員工認股權憑證 1,950 仟元	無	1020724 經授商字第 10201150700 號
103.07	10	80,000	800,000	57,859,468	578,594,689	員工認股權憑證 415 仟元	無	1030709 經授商字第 10301135930 號
106.09	10	80,000	800,000	60,921,749	609,217,499	盈餘轉增資 30,622 仟元	無	1060914 經授商字第 10601124280 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(2) 股份種類

108 年 4 月 26 日 單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股(註 1)	60,921,749(註 2)	19,078,251	80,000,000	

註 1：本公司於 93 年 2 月 27 日上櫃掛牌。

(3) 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

108 年 4 月 26 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(人)	0	0	87	12,338	16	12,441
持有股數(股)	0	0	2,181,256	48,995,071	9,745,422	60,921,749
持股比例(%)	0%	0%	3.58%	80.42%	16.00%	100.00%

(三) 股權分散情形：

(1) 普通股股權分散情形(每股面額 10 元)：

108 年 4 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	7,340	298,623	0.49%
1,000 至 5,000	3,479	7,152,489	11.74%
5,001 至 10,000	742	5,204,699	8.54%
10,001 至 15,000	336	3,897,448	6.40%
15,001 至 20,000	157	2,771,764	4.55%
20,001 至 30,000	162	3,835,118	6.30%
30,001 至 50,000	102	3,893,453	6.39%
50,001 至 100,000	83	5,689,537	9.34%
100,001 至 200,000	20	2,889,988	4.74%
200,001 至 400,000	12	3,849,492	6.32%
400,001 至 600,000	3	1,450,482	2.38%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	19,988,656	32.81%
合 計：	12,441	60,921,749	100.00%

(2) 特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

108 年 4 月 26 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
KINGSTON TECHNOLOGY	9,706,529	15.93%
謝吳沛	3,894,758	6.39%
吳惠珠	2,894,369	4.75%
品安科技股份有限公司	2,000,000	3.28%
曹志良	1,493,000	2.45%
陳擇旭	543,000	0.89%
江玉蓮	500,000	0.82%
黃立群	407,482	0.67%
吳振明	396,254	0.65%
謝青鶯	391,715	0.64%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

年 度			106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 3 月 31 日
項 目					
每股市價 (註 1)	最高		27.75	19.70	21.20
	最低		17.15	9.25	12.05
	平均		23.18	15.80	17.29
每股淨值 (註 2)	分配前		14.03	14.04	13.67
	分配後		13.75	-	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		60,921	60,921	60,921
	每股盈餘	追溯調整前	0.41	0.53	0.68
		追溯調整後	0.15	-	-
每股股利 (註 4)	現金股利		0.190721543	0.44	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	--
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析 (註 5)	本益比		56.54	29.81	-
	本利比		121.54	35.91	-
	現金股利殖利率		0.82%	2.78%	-

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：本公司 106 年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚須經 107 年股東常會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

(1) 公司股利政策：

依據本公司章程第十九條所訂本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額加計期初未分配盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 3%至 15%及董監事酬勞不高於 2%。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 106 年度盈餘分配案，業經 107 年 3 月 28 日董事會決議通過，並將提請 107 年股東常會討論，本次董事會擬議 106 年度盈餘分配項目如下：

1. 董監酬勞為新台幣 387,962 元。
2. 員工酬勞為新台幣 2,069,135 元。
3. 股東紅利擬配發股東現金股利為新台幣 11,619,090 元，每股配發現金股利新台幣 0.190721543 元。

上述配發比率若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，則授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數調整每股配發金額。

(3) 預期股利政策將有重大變動情形：無。

(七) 本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

項 目		年 度	107 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			609,217
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)		0.44
	盈餘轉增資每股配股數(股)		-
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效變化情形	營業利益(仟元)		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)(%)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用(註 2)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元) 擬制年平均投資報酬率(%)	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元) 擬制年平均投資報酬率(%)	

註 1：本公司 106 年度盈餘分配尚未經股東常會決議，若於除權息基準日之流通在外總股數有所變動時，授權董事會按除權息基準日實際流通在外總股數調整每股配發金額。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開 108 年度財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：

本公司章程第十九條所訂本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額加計期初未分配盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 3%至 15%及董監事酬勞不高於 2%。

2. 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：

(1)員工酬勞及董事、監察人酬勞分配係依公司章程所定之成數為估列基礎；

董事及監察人酬勞係以董事會通過擬議盈餘分配為估列基礎。

(2)本公司 107 年度之盈餘分配案並無配發員工股票股利。

(3)股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司於 108 年 3 月 26 日董事會決議通過，擬議配發員工酬勞新台幣 3,980,000 元，董事、監察人酬勞新台幣 700,000 元。

(2)擬議配發員工酬勞新台幣 3,980,000 元占本期稅後純益及員工酬勞合計數之 12.25%。本公司 107 年度之盈餘分配案並無配發員工股票股利。

(3)擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 0.53 元

4. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際分派情形，其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司106年度盈餘分配案經股東會決議配發與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無差異。

單位：新台幣元

一〇七年度盈餘分配	決議配發	實際配發	差異數
董事會決議通過日	108 年 3 月 26 日		
股東常會日	108 年 6 月 24 日		
員工酬勞	3,980,000	3,980,000	0
董監酬勞	700,000	700,000	0

(九) 買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、轉換公司債資料：無。

四、交換公司債資料：無。

五、總括申報發行公司債情形：無。

六、附認股權公司債資料：無。

七、特別股辦理情形：無。

八、附認股權特別股資料：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證辦理情形：無

十一、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股

數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

十二、限制員工權利新股辦理情形：無

十三、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之

員工姓名、取得及情形：無

十四、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所經營業務之主要內容

本公司為一家專業生產記憶體模組及相關應用產品之製造廠商。舉凡前列商品之設計研發、生產製造及銷售服務，皆採行一貫化的作業模式。另本公司亦生產及買賣銷售隨身碟、讀卡機、快閃記憶卡等消費性電子產品。依本公司之公司執照及營利事業登記證所列營業項目如下：

- (1) 國際貿易業
- (2) 電腦及其週邊設備製造業
- (3) 電子零組件製造業
- (4) 資訊軟體批發業
- (5) 電子材料批發業
- (6) 資訊軟體零售業
- (7) 電子材料零售業
- (8) 電腦及事務性機器設備批發業
- (9) 電腦及事務性機器設備零售業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

本公司 107 年度主要產品之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

商品(服務)項目	107 年銷售額	營業比重
記憶體模組相關產品	803,392	47.11%
代工	766,116	44.93%
其他	143,176	8.40%
銷貨退回及折讓	(\$7,519)	(0.44%)
合 計	\$1,705,165	100.00%

3. 公司目前之商品/服務項目：

主要產品	產品規格
記憶體模組相關產品	擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，應用在桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器等個人電腦系統或消費性電子產品等資訊商品。
快閃記憶體相關產品	此項目含指紋辨識碟、快閃記憶卡、隨身碟、SSD 及讀卡機製成品銷售業務。
代工收入	OEM/ODM 訂單之代工收入

4. 計劃開發之新商品及服務項目

目前本公司計劃開發之新產品服務項目如下：

- (1) 持續開發伺服器專用之 DDR4 高頻(時脈 2933MHz 以上)、大容量記憶體模組。
- (2) 持續開發強固型記憶體模組。
- (3) 研究開發 DDR5 相關產品。
- (4) 持續開發高讀寫效能、寬溫之 3D TLC 工控 SSD 系列產品。
- (5) 持續開發 M.2 轉換各種不同 IO 之工業電腦專用 IO 轉板產品。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

依據 Gartner 初步調查結果顯示，2018 年全球半導體營收總計 4,767 億美元，較 2017 年增加 13.4%，其中記憶體佔半導體總營收 34.8%，高於 2017 年的 31%，持續位居半導體各類別之首，營收成長 27.2%，主要原因在於 DRAM 平均售價在 2018 年期間穩步上揚，直到第四季才開始下滑。NAND Flash 市場成長趨緩，平均售價因供過於求而下滑，不過全年仍維持了 6.5% 的營收成長率，原因是固態硬碟（SSD）採用率上升且智慧型手機的使用增加，以下分別就 Dram 及 Flash 產業概況說明之。

(1) DRAM 產業概況

根據 DRAMeXchange 資料顯示，DRAM 顆粒上游供應商 2018 年依然維持由 Samsung、SK Hynix 與 Micron 三強鼎立的狀況，2018 年第四季，兩大韓廠的市占率各為 41.3%與 31.2%，合計已囊括 72.5%市占率；美光集團仍舊維持第三，市占率 23.5%。以營收角度來看，Samsung 仍坐穩營收龍頭，營收金額達 94.5 億美元，SK Hynix 以營收金額 71.4 億美元居次，Micron 位居第三，營收金額達 53.7 億美元。

表、2018年第四季全球DRAM廠自有品牌記憶體營收排名 單位：百萬美元

Ranking	Company	Revenue			Market Share	
		4Q18	3Q18	QoQ	4Q18	3Q18
1	Samsung	9,452	12,728	-25.7%	41.3%	45.5%
2	SK Hynix	7,144	8,149	-12.3%	31.2%	29.1%
3	Micron	5,373	5,916	-9.2%	23.5%	21.1%
4	Nanya	550	795	-30.8%	2.4%	2.8%
5	Winbond	157	188	-16.8%	0.7%	0.7%
6	Powerchip	93	84	10.3%	0.4%	0.3%
	Others	116	141	-17.7%	0.5%	0.5%
	Total	22,885	28,002	-18.3%	100.0%	100.0%

備註1：3Q18--1美元兌換1,121韓圓；1美元兌換30.7台幣

備註2：4Q18--1美元兌換1,127韓圓；1美元兌換30.8台幣

資料來源：DRAMeXchange，2019年2月

2019 年第一季，DRAM 主流模組合約價再度下滑 20%，預期供給過剩的情況將至少延續至第二季上半，業界對於近期記憶體產業的供需情況以及價格走勢展望均較不樂觀，第二季終端需求難以快速回溫，價格還有降價空間，降幅可能較首季略平緩。其中伺服器記憶體的跌價幅度最為猛烈，但也將成為 DRAM 價格反彈的關鍵訊號點。由於伺服器記憶體先前需求急迫，雖然價格節節攀高，買家仍積極出手，漲幅也居各類應用之冠，雖然近期庫存水位偏高，但隨著資料中心之布建，預計從第二季底至第三季需求將逐漸回溫，帶動 DRAM 價格止跌回穩。長期而言，5G、AI、物聯網(IoT) 及智能車載裝置對記憶體的需求將持續擴增，加上全球 5G 手機相繼問市，都將成為記憶體產業下一波成長新動能。

(2)快閃記憶體產業概況

根據 DRAMeXchange 資料顯示，NAND FLASH 上游供應商 2018 年第四季，兩大韓廠的市占率各為 30.4%與 11.2%，合計 41.6%市占率；日本東芝市占率為 19.3%，美光市占率 15.4%，威騰市占率 15.3%。以營收角度來看，Samsung 仍坐穩營收龍頭，營收金額達 43 億美元，日本東芝以營收金額 27.3 億美元居次，Micron 位居第三，營收金額達 21.8 億美元，威騰位居第四，營收金額達 21.7 億美元。

表、4Q18 NAND Flash 品牌廠商營收排行

Company	Revenue (US\$M)		Market Share (%)	
	4Q18	QoQ (%)	4Q18	3Q18
Samsung	4,304.3	-28.9%	30.4%	35.6%
Toshiba	2,731.5	-14.7%	19.3%	18.8%
Micron	2,179.0	-2.2%	15.4%	13.1%
WDC	2,173.0	-14.2%	15.3%	14.9%
SK Hynix	1,587.6	-13.4%	11.2%	10.8%
Intel	1,107.0	2.4%	7.8%	6.4%
Others	77.4	-5.5%	0.5%	0.5%
Total	14,159.9	-16.8%	100.0%	100.0%

注1：3Q18匯率均值：美元兌日圓匯率：1:111.5；美元兌韓圓匯率：1:1,120.8

注2：4Q18匯率均值：美元兌日圓匯率：1:112.8；美元兌韓圓匯率：1:1,126.8

數據來源：DRAMeXchange，2019年2月

NAND 市場目前是以智慧型手機與 SSD 應用為最大宗，兩者共囊括了 NAND 市場的 63%。儘管智慧型手機銷售面臨不景氣，但仍包辦了 35% 的 NAND 市場。隨著手機廠商陸續推出記憶體要求更高的新產品，智慧型手機市場仍會有大量的 NAND 需求。位居第二的客戶與企業應用 SSD，占了 NAND 總銷售的 28%。其中客戶 SSD 指的是 NB、桌上型電腦、遊戲機台、數位看板、工業儲存等應用，而企業 SSD 主要使用在高性能運算與資

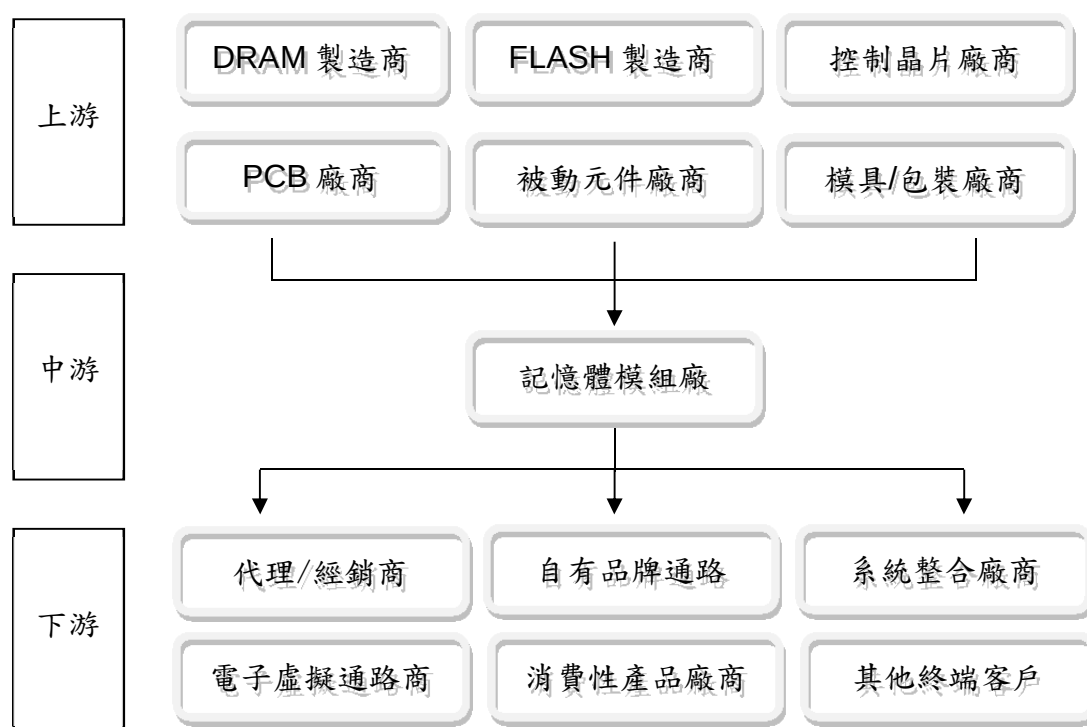
料中心伺服器。

2018 年上半年受到 64 層及 72 層 3DTLC NAND 產能開出，以及單顆 NAND Flash 容量大幅增加下，導致 NAND Flash 價格一路走跌，2018 年底已創下每 GB 價格跌破 0.1 美元的紀錄。雖然 2019 年首季 NAND Flash 市場仍處於供過於求的局勢，部分原廠仍在持續去化庫存，但新一代 96 層 3D NAND 技術戰局已悄然拉開序幕，包括三星、東芝、美光等持續推進 96 層技術，以確保更低的成本競爭力及獲得更高的利潤，並發佈 SSD、UFS、Micro SD 等新品擴大市場應用。

	Q1/18	Q2/18	Q3/18	Q4/18	Q1/19	Q2/19	Q3/19	Q4/19
SAMSUNG	64層TLC 256Gb/512Gb		64層QLC 3D NAND ; 96層TLC 256Gb/512Gb , 2019年Q2出貨					
TOSHIBA Western Digital	64層TLC 128Gb/256Gb/512Gb		96層TLC 256Gb/512Gb , 2018年Q3量產 ; 96層QLC 1Tb , 2018年Q4量產					
Micron intel	64層TLC 256Gb/512Gb (B16A, B17A) , QLC 1Tb (N18A)		96層TLC 512Gb , B27A 2018年Q4量產 , B27B 2019年Q1量產					
SK hynix	72層TLC 256Gb/512Gb		96層TLC 512Gb 2018年Q4量產, 2019年下半年量產1Tb ; 2020年量產96層QLC 1Tb					
	32層MLC 64Gb , 2018年Q3試產		64層TLC NAND , 2018年Q4送樣, 2019年Q3小批量試產					

由於預期智慧型手機市場飽和、筆電換機潮疲弱以及伺服器拉貨放緩等影響，上游原廠陸續降低資本支出以放緩擴產進程，以避免位元元成長過多導致過剩狀況加劇，包括三星減少 2D NAND 產能，以及 96 層 3DNAND Flash 消耗較多廠房空間後，2019 年運轉產能將較 2018 年底減少。SK 海力士、東芝/威騰也分別受到減產計畫或轉產舊制程等影響，產出年成長率將降低，美光也決定 2019 年整體資本支出將從 12.5 億美元降至 95 億美元的水準，減少幅度約 12%。中國大陸長江存儲 2019 年底將如期量產 64 層 3D NAND Flash，並跳過 96 層，直接預定於 2020 年量產 128 層堆疊 3D NAND。大陸業者加入量產將帶動記憶體產競爭加劇，為了鞏固市占率可能將發動更激烈的價格競爭，進而導致產業進入新一波淘汰賽。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

行動裝置及 PC 一直是 DRAM 主要的應用方向，但 PC 市場近年來成長停滯，行動裝置之成長亦放緩，展望未來，雲端服務、AI 人工智慧、VR/AR、物聯網(IoT)及智能車載裝置之興起，將成為推動 DRAM 成長的主要動力。過去 DRAM 的主流製程為 20 奈米，現今三大國際廠 (三星、海力士、美光)都朝著更細微的製程發展，在製程陸續進入 1X 及 1Y 製程領域之後，三星表示其 1Z 奈米製程的正式量產時間將落在 2019 下半年，以因應下一代企業伺服器需求，並有望能在 2020 年支援新高階個人電腦。

在 NAND Flash 方面，行動裝置及 SSD 持續主導 NAND Flash 市場，三星於 2018 年宣佈量產第五代 96 層 V-NAND，2019 年 96 層制程良率改善，相較於上一代 64 層 V-NAND，聲稱其生產率將可提高 30%以上，為了強化成本競爭力，也正加快 96 層 QLC 技術制程推動。另東芝與威騰雖然在 2017 年宣稱已成功研發 96 層技術，但 2018 年第三季才新建成的 Fab 6 工廠並量產 96 層 3D TLC NAND，為了推廣應用需求，2019 年初推出了 BG4 系列 SSD 以及 UFS3.0，威騰也推出相關 UFS3.0 新產品，基於 96 層 3DNAND 的 SSD 新品也上市在即。

對我國記憶體模組產業之競爭態勢而言，以往百家爭鳴的情況亦逐漸轉為集中少數幾家中大型廠商生產，以發揮所謂之生產規模經濟。茲將國內主要競

爭對手之名稱及其營業項目列示如下：

主要競爭對象及其營業項目

競爭對象	競爭對象之營業項目
創見資訊	電腦等數位產品之記憶體擴充卡、主機板
威剛科技	記憶體模組、積體電路及快閃記憶體之買賣
宇瞻科技	記憶體模組及記憶卡、嵌入式及可攜式資訊家電儲存裝置
廣穎科技	記憶體模組及記憶卡、嵌入式及可攜式資訊家電儲存裝置
十詮科技	IC 晶片、記憶體及電腦週邊設備等製造及買賣
宜鼎國際	工業用嵌入式儲存裝置、工業用動態隨機記憶體模組

資料來源：各公司之公開說明書

(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

年度 項目	107 年度	108 年度截至 3 月 31 日
研究發展費用	12,621	1,554
營業收入淨額	1,705,165	430,741
佔營收淨額比例	0.74%	0.36%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

2. 開發成功之技術或產品

108 年 4 月 26 日

研 發 成 果
10. 開發完成工業電腦使用之寬溫、高抹寫次數之全系列 3D TLC SSD (mSATA、M.2 2242/2280、Half Slim、2.5")
11. 開發完成伺服器及企業級儲存系統專用之 SATA FDM 產品
12. 開發完成工業電腦使用之高效能 NVMe M.2 SSD
13. 開發完成供 5G 基台專用、抹寫次數達 6 萬次之 M.2 2242 sMLC SSD
14. 開發完成供超級電腦專用之 DDR3 VLP miniRDIMM 8GB 產品
15. 開發完成伺服器 DDR4 記憶體專用之量產測試軟體
16. 開發完成 M.2 轉 COM/RS232 4-port 產品
17. 開發完成 M.2 轉 M.2 + mini PCIe 雙插槽產品
18. 開發完成 USB AUTO-MP 自動化量產設備

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

生產管理及技術開發	1. 積極從事製程改善以提高生產效率。 2. 推動全面製程品管管理活動及提升檢測能力，以降低產品不良率。 3. 引進新製程，並縮短生產循環時間，縮短交貨時間，以增加客戶滿意度。 4. 強化設備投資及汰舊換新，縮短生產時間並提高生產質量並配合產銷流程與產線配置改善，有效降低拋料率，提升產能與生產效率。 5. 提供客戶由產品設計、試產、量產、後勤支援、配銷至售後服務之整體全方位功能服務。 6. 持續與上游廠商保持良性之互動模式，爭取採購議價空間，藉以獲取穩定之貨源及爭取充足之產能，維持既有之競爭優勢。 7. 與控制晶片廠商策略聯盟，共同開發快閃記憶體相關技術，並合力拓展市場。
市場行銷	1. 與客戶建立策略聯盟之合作方式，進而發展互信客我關係。 2. 持續開發國內外知名客戶，並爭取國際資訊大廠之訂單，藉以提昇公司生產技術能力與銷售知名度。 3. 掌握市場動向以為產品規劃之依歸。 4. 開發非模組類相關代工，分散經營風險。 5. 在有限的資源，以異業合作的方式，用最少的成本，讓品牌曝光度達到最大。 6. 憑藉生產優勢，積極擴大全球工控產品業務。
經營及發展策略方向	1. 發揮生產規模經濟，以有效降低生產成本、提高生產品質，進而擴大營業規模並分散銷售風險。 2. 強化經營團隊，積極培養中階幹部並落實員工教育訓練，及以因應未來企業成長所需之管理人才。 3. 員工福利的持續發展及執行，進而達成幸福員工的理念。 4. 積極與世界級嵌入式應用廠商合作開發，打入其供應鏈藉以擴展產品市佔率。

2. 長期計劃：

生產管理及技術開發	1. 網羅並培訓優秀人才，強化組織之研發能力。 2. 成立生產技術團隊，提昇有效解決生產問題之製程能力。 3. 積極與國內外廠商進行技術合作開發，以提升關鍵技術之研發能力。 4. 高效率生產基地，持續導入高度自動化生產線與上下游整合生產協調機制，以規劃符合公司業績成長所需之最適產能。
市場行銷	1. 積極尋求與國際大廠之合作機會，爭取量大少樣之穩定訂單來源，發揮生產規模經濟績效。 2. 規劃整體性之市場行銷策略，配合市場環境變遷，鞏固固有客源外，並積極開發打入國際市場之行動。 3. 創新推出各式新產品，使同產品線均能併駕市場先驅。
經營及發展策略方向	1. 以公司現有規模為基礎，配合產業景氣發展，選擇適當時機發展多角化經營實力，擴大營運規模。 2. 秉持互助、創新、卓越、熱情之企業文化精神，落實執行公司政策且不斷進行企業再造。 3. 善用現有資源並結合相關廠商合作技術，發展差異化利基，以強化企業競爭力並確保永續經營。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		107 年度		106 年度		105 年	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內 銷		438,045	25.69	494,054	28.41	245,333	18.54
外 銷	亞洲	755,357	44.30	693,194	39.86	536,063	40.51
	歐洲	312,113	18.30	375,008	21.56	398,937	30.15
	美洲	197,181	11.56	170,230	9.79	140,545	10.62
	其他	2,469	0.15	6,595	0.38	2,481	0.19
合 計		1,705,165	100.00	1,739,082	100.00	1,323,359	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

2. 市場佔有率

由於記憶體模組產品為個人電腦、多媒體暨資訊家電等相關電子產品之關鍵零組件，國內從事本產品產銷者眾，惟各家產製規模不一，目前尚無專業機構針對國內模組產值進行統計分析，市場約略佔有率擬以本公司營收佔同業之合計營收比重表示。

單位：仟元

公司名稱	107 年度營業收入	比率(%)
品安科技	1,705,165	2.13%
宇瞻科技	9,441,618	11.81%
威剛科技	31,457,377	39.33%
創見資訊	17,615,965	22.03%
廣穎電通	4,496,163	5.63%
十銓科技	7,199,517	9.00%
立萬利	185,512	0.23%
宜鼎國際	7,866,250	9.84%
合 計	79,967,567	100.00%

註 1：目前尚無專業機構針對國內記憶體模組產值進行統計分析，市場約略佔有率擬

以本公司營收佔同業之合計營收比重表示

註 2：資料來源：公開資訊觀測站

3. 市場未來之供需狀況與成長性

2018 年記憶體晶片大廠，三星(Samsung)、SK 海力士(SK Hynix)、美光(Micron)、東芝(Toshiba)、英特爾(Intel)等在創新技術上展開激烈競爭，不斷的擴增產能，但市場需求狀況並不如預期，在 2018 年全年，智慧型手機出貨放緩，再加上英特爾 PC 處理器在 Q3 旺季缺貨，北美資料中心在 Q4 訂單大幅縮減等原因，目前全球市場處於供過於求的狀態。

2018 年三星因得益於 1x nm DRAM 和 64 層 NAND 產線的效率高於預期，DRAM 和 NAND 位出貨量仍有成長，其增長率分別為 25% 和 45%。SK 海力士去年也宣佈計畫投資 31.2 億美元，在韓國利川總部建造一座新的記憶體工廠，於 2018 年底開工，計畫在 2020 年 10 月完工。美光準備在 2018~2019 年在台灣工廠擴大其 10nm 等級 DRAM 晶片的生產，其位於桃園的工廠於 2018 年下半年進入 1Xnm 的生產並於年底遷移到 1Ynm 製程節點上，位於台中的工廠將在 2019 年下半年放棄 1Xnm 產品的量產後，轉移到更新的 1Znm 製程上。東芝 Fab6 的第二階段工廠預計於 2019 年進行部，另其 BiCS 3D NAND 快閃記憶體工廠預計將於 2019 年年底完工，Western Digital 也參與了該項投資。

近幾年中國智能裝置呈現爆發式增長，在物聯網(IoT)、雲端運算、人工

智慧(AI)、VR 等技術的不斷發展下，差異化的產品層出不窮，且為因應功能不斷升級，其所需記憶體晶片運算能力加快，容量不斷增加，相信隨著眾多智慧產品被廣泛應用，未來記憶體市場仍有廣闊的市場前景，晶片廠商在 2019 年做出的減少產能和推遲量產的計畫後，預計市場供過於求的狀態將不會一直持續下去。

4. 競爭利基

(1) 穩定的供貨來源

由於 DRAM 及快閃記憶體均具價格波動劇烈之特性，為確保供貨來源無虞，與上游供應商建立穩定合作關係尤為重要，本公司與主要 DRAM 供應商一向保持良好密切之合作關係，以確保進貨管道多元化及穩定性。

(2) 創造高附加價值

本公司之競爭優勢在對供應商與客戶間提供彈性準時達交、且專業之技術支援服務、技術發展之趨勢判斷等高附加價值，未來本公司將持續強化客戶關係之經營，積極累積客戶基礎，提高市場佔有率，並配合記憶體相關之新產品的陸續開發，整合出最有利及最完整之產品線，以提高其行銷資源之附加價值，加強市場競爭優勢。

(3) 具備量產經濟規模及高生產效率

記憶體模組產業市場競爭激烈，需具備大量生產規模及降低成本生產，始能增加本身營運競爭力，本公司多年來專注於不斷提升及改良生產製程，並積極投入新的生產設備來提升產效以致力於生產管理。另因應資訊產業微利化之發展趨勢，本公司嚴格控制各項直接與間接生產成本，並加強工廠生管效能，採行兩班制人員輪休生產方式，以達規模經濟效益。

(4) 良好之製程及品質管理

本公司除設有工程部專責製程之精進，並已引進各式先進 SMT 設備，以配合半導體封裝技術之快速演進，提高產品良率與產能，並藉由品質管制制度之落實，提昇服務效率與品質，以提供客戶更完善的服務。

(5) 創新之研發能力

本公司基於技術領先之理念，堅持掌握自有技術；此外，基於永續經營之考量，本公司積極致力於提高產品線之深度及廣度，將研發觸角延伸至隨身碟、小型記憶卡、工業電腦、伺服器專用記憶體模組與機械式鍵盤等產品領域發展。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 邊緣運算及雲端計算持續推升對記憶體及固態硬碟的需求

邊緣運算是一種就近運算的概念，將運算更靠近資料源所在的本地區網

(Local Network) 內運算，盡可能不用將資料回傳雲端，以減少資料往返雲端的等待時間及降低網路頻寬成本。邊緣運算通常是在本地端和雲端兩邊交界的附近做運算處理，也就是資料進出區網附近的位置，這麼做的目的，在於既可以將運算環境放在本地，同時又可以靠近雲端邊界附近，藉此跟雲銜接。除了有雲端、開源社群力拱，近年來 AI 技術的成熟，也變成推動邊緣運算的另一股力量。當這些邊緣裝置的運算分析能力越來越強，使得現在的邊緣裝置應用也越來越廣了。當更多的邊緣裝置開始具備 AI 能力，而且可以執行較複雜的 AI 應用時，未來將有更多的雲端運算工作，可以在本地端就先處理完，而雲端將來更像扮演一個中央的管理者或協調者，或是做為一座資料訓練中心。然邊緣運算的角色，最終目的並不是取代雲端，而是要透過邊緣運算採用的分散式架構，「讓原本集中式的雲可以去中心化，將雲端的邊際向外圍更進一步延伸，可以更靠近用戶所在的網路」，以便於滿足對於網路延遲、頻寬更高需求的新興應用，還會改變雲端運算現有的資料存取模式，以後的雲端服務模式將漸趨於擔任一個後援的管理團隊，來負責支援前線的邊緣裝置正常的運作，而逐漸不會直接和使用者接觸，只有在少數的情況下，才會由雲接手，例如需開啟網頁的網路服務等。

而不論是雲端或是邊緣運算，均需要以 PC 硬體作為運算工具，亦將帶動記憶體模組及 SSD 等標準配備之需求。

B.5G 建置帶動另一波記憶體需求

5G (fifth-generation) 譯為第五代移動通信技術，其為 4G 的延伸，是比 4G 更快的通信。不過 5G 不單單只是速度上的提升，5G 將會是更具有復原能力的可用性網路，是一融合的網路，能夠支援更多的無線設備連入和支援龐大的數據流量，並且以低於現今成本交付的聯網服務。與 4G 網路相比較，5G 網路下載一部超高清的電影只需要 1 秒鐘左右！目前人們使用最新的可聯網設備大都基於 4G 網路的應用，隨著智慧型手機、智慧電視、可穿戴設備這些終端的大量出現，越來越多的工作和生活都可以通過智慧終端來解決，對大流量的資料傳遞需求變得越來越大，傳送速率也就要求越來越高，5G 網路不僅擁有更快傳送速率的同時，高承載、低延時、高可靠、低功耗的特點，皆讓其擁有更高的性能表現。最重要的是，它是基於未來承載物聯網的網路技術。

在不遠的將來，通過 5G、物聯網的結合，工廠可以實現遠端監控，從而瞭解何時需要補充原料、故障及時通報；智慧家居也能讓家庭生活變得更加便捷；手機下載一部自己喜歡的電影或視頻僅需要幾秒；智慧城市以及智慧交通出行的網路應用；同步迅速的遠程醫療診斷…這些即時性的需求皆能得到極大的滿足。由此可見，5G 未來將扮演著物聯網最重要的承載角色，亦將成為帶動下一波記憶體需求的重要因素。

C. 產品品質深獲客戶肯定

本公司自成立以來，深知品質之良窳為銷售推廣之基礎，故相當重視產品品質管制。並持續引進自動化生產設備與高性能檢測設備外，在生產過程中嚴格實施分段檢測，有效掌握產品品質與良率，因此產品在業界已建立良好口碑，並拓展至國際市場，獲得國內外客戶之肯定。

D. 優異且彈性之產品行銷能力

本公司有效且全面性推廣現有及研發產品，並時時更新完整的競爭廠商、競爭性產品、市場佔有率分析、產業發展動態、市場發展趨勢等重要資訊，以利公司規劃產品與拓展業務。此外，本公司積極與國際知名廠商合作，深耕歐洲等主要市場，並規劃開發中國大陸等新興市場。

(2) 不利因素及因應對策

A. DRAM 及快閃記憶體價格波動劇烈時將影響獲利

DRAM 及快閃記憶體顆粒價格均佔產品成本約 80% 左右，因此模組廠商面對市場供需及價格均不具穩定性的情形下，通常以合約暨現貨的折衷價格作為售價依據，導因於此，模組廠商若遇到 DRAM 或快閃記憶體顆粒價格驟跌時，將陷入毛利與固定成本之間取捨的難題。

因應對策：

a. 降低庫存，提升存貨週轉率

嚴格控管庫存水準，並由權責主管依合約暨現貨市場價格及客戶對產品需求變化判斷採購最佳時機，並在進貨、生產、存貨、配送等每個環節都力求精準而快速，以提高存貨週轉速度，另外以接單後生產方式降低庫存所產生的價格風險。

b. 提高生產率與稼動率

由於記憶體模組流通的地區以全球為範圍，加上價格需求彈性高，因此本公司藉由扁平組織之運作，高階主管直接協調業務、製造等部門，對客戶訂單達到即時交貨的要求，藉此降低生產時間所帶來的風險。

B. 產品走向快速成長階段，產品生命週期日益縮短。

記憶體產品約每三年容量即倍增，同時快速替代舊有產品，消費者在價格及相關系統環境的配合下，容易轉向購買新產品，因此世代交替速度極為快速。

因應對策：

a. 與 DRAM 及快閃記憶體供應商建立合作夥伴關係，掌握上游產品新技術進程，藉此修正本公司研發方向以吻合市場未來需求。

b. 加速新產品市場化能力，包括各系統廠對本公司產品及製程能力的驗證，以及透過業務員直接訪問、參與國內外相關展覽等方式誘發末端消費者對本公司產品的需求，藉此搶得市場之先機。

C.原料及產品皆以美元計價，易受匯率波動

本公司原料雖多向國內供應商進貨，但其皆以美元為計價基礎，加上其產品報價也係以美元為基礎，故其易受匯率影響。

因應對策：

- a. 因產品係以美元報價，故以銷貨收入之美元貨款因應對外採購原料之美元需求，藉由自然抵消之方式規避匯率風險。
- b. 採穩健保守之外匯管理方式，由財務部主管評估每日之外幣結存及資金預估表，並搜集各行庫之匯率走勢，採預售方式加以避險以因應匯率之變動。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司主要產品為記憶體模組，其功能為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，應用在桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器等個人電腦系統或消費性電子產品等資訊商品。

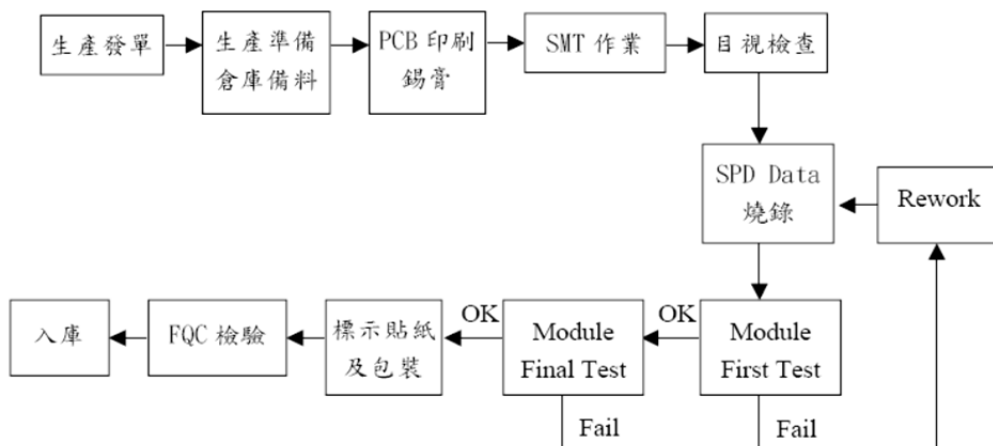
(1) 標準記憶體模組：

1. 桌上電腦、筆記型電腦、伺服器，主要供主記憶體擴充之用。

(2) 快閃記憶卡：

2. 數位相機、PDA、MP3 等，主要為行動資訊器材之存取設備。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

產品	主要原料	主要供應商
記憶體模組	動態隨機存取記憶體	P-22、P-21、P-25、P-96、P-01、P-94
	電阻、電容	P-99、P-50
	印刷電路板	P-93、P-34

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	P-96	325,434	23.12%	無	P-96	190,496	18.79%	無	P-96	34,189	15.14%	無
2	P-21	215,148	15.29%	無	P-94	167,837	16.56%	無	P-94	29,306	12.98%	無
3	P-94	198,018	14.07%	無	P-21	89,116	8.79%	無	P-21	28,178	12.48%	無
4	P-25	95,153	6.76%	無	P-22	79,007	7.79%	無	P-79	17,988	7.97%	無
5	其他	573,757	40.76%	無	其他	487,270	48.07%	無	其他	116,119	51.43%	無
	進貨淨額	1,407,510	100%		進貨淨額	1,013,726	100%		進貨淨額	225,780	100%	

註：增減變動原因係因市場價格及趨勢變化、成本考量，客戶產品需求變動等原因。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	R-96	264,713	15.26%	無	R-07	284,334	16.67%	關係人	R-01	93,304	21.66%	關係人
2	R-07	213,777	12.33%	關係人	R-03	203,286	11.92%	無	R-94	88,236	20.48%	無
3	R-01	197,388	11.38%	無	R-01	190,010	11.14%	無	R-07	52,852	12.27%	無
4	R-01	176,652	10.19%	無	R-01	184,044	10.79%	無	R-01	42,834	9.94%	無
無	其他	881,793	50.84%	無	其他	843,491	49.48%	無	其他	153,515	35.65%	無
3	銷貨 淨額	1,734,323	100%		銷貨 淨額	1,705,165	100%		銷貨 淨額	430,741	100%	

註：增減變動原因係因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。

(五) 最近二年度生產量值

單位：量：仟片/仟顆；值：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	年度	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
記憶體模組相關產品		17,378	17,358	1,174,550	27,536	27,503	1,900,500
快閃記憶體相關產品			20	6,241		33	16,488
合 計		17,378	17,378	1,180,791	27,536	27,536	1,916,988

註：記憶體模組與快閃記憶體相關產品因部分前段製程具可替代性，故合併計算。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟片/仟顆；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體模組相關產品		5,700	480,263	15,908	1,202,698	9,519	419,309	17,452	1,236,674
快閃記憶體相關產品		11,730	17,693	4,560	33,669	6,249	18,737	3,953	30,445
合 計		17,430	497,956	20,468	1,236,367	15,768	438,046	21,405	1,267,119

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

單位：人%

年 度		106 年	107 年	108 年 3 月 31 日
員工 人數	直接	380	395	331
	間接	182	186	167
	員工人數合計	562	581	498
平均年歲		35.35	36.02	34.43
平均服務年資		3.69	4.36	4.37
學歷分佈	博士	0	0	0
	碩士	2.67%	2.75%	3.42%
	大專	50.18%	49.23%	55.22%
	高中	40.57%	40.79%	35.94%
	國中及以下	6.58%	7.23%	5.42%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

項目	公司
利潤共享	員工認股
	員工分紅
	季績效獎金
	年終獎金
風險管控	員工年度健檢
	勞, 健保 / 退休金提撥 / 團體保險
	健康促進活動與諮詢
食衣住行	免費加班餐 / 夜班人員免費宵夜餐
	每季員工聚餐補助
	應景節慶加菜 / 茶點供應
	宿舍申請
	免費汽、機車停車位
成長激勵	員工教育訓練
	優秀員工表揚
	提案改善獎勵
	技能認證津貼
項目	職工福利委員會
現金/補助	婚喪喜慶補助
	子女獎助學金
	三節禮金、禮品
	勞動節禮金
	生日禮金
	每月餐費補助
	社團活動補助
活動辦理	員工年度旅遊
	年終尾牙活動
	不定期員工康樂活動舉辦
	不定期員購 / 團購活動舉辦
	特約廠商優惠
	公益活動參與

2. 員工進修及訓練情形

- (1)新進同仁實施專屬輔導員機制並安排一天以內之通識課程，以加速新進同仁適應公司環境及作業模式。
- (2)本公司安排定期/不定期員工教育訓練，並對產線作業員工舉行技能檢定及考核，以提升員工素質。
- (3)建立技能工認證機制，針對維修、目檢及包裝作業人員通過標準者給予認證及津貼。
- (4)對管理幹部及基層管理人員規劃實施普遍性管理技能與領導統御課程，以充實人員管理知能或技巧，提升單位整體管理績效。
- (5)為維護內部公平性並鼓勵設備維護工程人員持續精進工作所需技能及多工發展，以協助人員在公司長遠發展並為公司留才，特訂定辦法實施設備維護工程人員技能認證。

3. 退休制度與其實施情形

本公司於九十年依勞動基準法及相關辦法訂定退休制度，成立勞工退休準備金監督委員會，並經臺北市政府核准在案，同時由公司委請精算師精算後，按月提列退休準備金負債，且按月依薪資總額 2% 提存台灣銀行退休基金專戶。

自九十四年七月一日起，本公司依勞工退休金條例對於選擇適用勞工退休金條例者，依工資分級表，每月提存工資之 6% 存入員工個人之勞工退休金帳戶。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司自八十九年起設有職工福利委員會，並每季召開勞資協調會議，針對員工福利措施、工作環境、其他生活管理事項等和資方代表廣泛深入討論，使勞資雙方均有良好的互動及溝通，已建立和諧的勞資關係，未曾因勞資糾紛而需協調之情事。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- (1) 最近年度迄 106 年度年報刊印日止：無。
- (2) 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司勞資雙方均有良好的互動及溝通，已建立和諧的勞資關係，最近年度無因勞資糾紛而遭受損失之情形，預測未來仍無勞資糾紛之困擾。

六、重要契約

本公司目前仍有效存續之合約，主要係與代工客戶所簽訂之代工合約，由於均與代工客戶訂有保密合約，故不予以揭露；除此之外，本公司並無最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之情事。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至108年3月31日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		710,194	585,852	627,077	753,712	507,485	453,670
不動產、廠房及設備(註2)		404,167	413,327	442,557	486,026	479,715	529,267
無形資產		4,588	3,598	2,785	3,970	3,712	4,496
其他資產(註2)		-	-	-	-	-	-
資產總額		1,152,018	1,061,933	1,155,501	1,259,950	1,035,131	1,054,137
流動負債	分配前	201,966	123,020	242,199	370,732	150,432	136,379
	分配後(註3)	109,417	365,253	331,370	233,982	-	-
非流動負債		294,515	42,811	41,833	34,269	29,555	30,478
負債總額	分配前	260,426	171,676	284,032	405,001	179,987	166,857
	分配後(註3)	352,975	409,848	369,148	264,327	-	-
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	-
股本		578,180	578,595	578,595	609,217	609,217	609,217
資本公積		176,769	176,769	176,769	176,769	176,769	176,769
保留盈餘	分配前	130,784	133,521	118,291	83,493	103,950	144,113
	分配後(註3)	103,193	75,069	66,290	67,479	-	-
其他權益		5,444	1,372	(2,186)	(14,530)	(18,444)	(25,996)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	891,592	890,257	871,469	854,949	855,144	887,280
	分配後(註3)	799,043	826,372	835,954	837,485	835,954	-

註1：103、104、105、106及107年度財務資料經會計師查核簽證，108年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：107年度之盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

註3：107年度盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務 資料
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營業收入	3,001,493	2,011,404	1,323,359	1,739,082	1,705,165	430,741
營業毛利	193,936	187,378	179,808	115,506	92,630	66,961
營業損益	96,267	89,885	86,514	40,755	19,973	40,444
營業外收入及支出	27,441	25,902	(2,015)	(14,312)	19,818	9,759
稅前淨利	123,708	115,787	84,499	26,443	39,791	50,203
繼續營業單位本期淨利	102,435	96,738	69,506	24,845	32,484	40,163
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	102,435	96,738	69,506	24,845	32,484	40,163
本期其他綜合損益（稅後淨額）	5,802	(5,524)	(2,682)	(10,741)	(2,226)	39,688
本期綜合損益總額	108,237	91,214	66,824	14,104	30,258	39,688
淨利歸屬於母公司業主	0	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.77	1.67	1.14	0.41	0.53	(0.68)

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證，108 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：107 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

單位：新台幣仟元

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.61	16.17	24.58	32.14%	17.39%	15.83%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	234.02	225.75	205.42	182.58%	184.42%	173.40%
償債能力%	流動比率	351.64	476.23	258.91	203.30%	337.35%	332.65%
	速動比率	232.71	406.97	180.03	112.91%	256.00%	245.50%
	利息保障倍數	4073.88	5443.19	4039.35	878.19%	1653.12%	2211.55%
經營能力	應收款項週轉率 (次)	11.49	9.71	6.47	11.19	9.74	2.32
	平均收現日數	31.78	37.59	56.42	32.62	37	39
	存貨週轉率 (次)	10.57	12.36	9.88	6.87	7.78	2.03
	應付款項週轉率 (次)	12.5	29.53	36.94	45	21.79	5.13
	平均銷貨日數	34.53	76	12	53	47	30
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.43	4.87	2.99	3.58	3.55	0.81
	總資產週轉率 (次)	2.61	1.89	1.15	1.38	1.65	0.41
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.76	8.9	6.43	2.28%	3.01%	3.49%
	權益報酬率 (%)	11	10.86	7.89	2.88%	3.80%	4.67%
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	21.38	20.01	14.95	4.43%	3.28%	8.24
	純益率 (%)	3.41	4.81	14.60	1.43%	6.53%	9.32%
	每股盈餘 (元)	1.77	1.67	1.20	0.41	0.53	0.68
現金流量	現金流量比率 (%)	64.24	162.71	243.17	0%	203.32%	224.27%
	現金流量允當比率 (%)	67.13	92.97	95.96	82.69%	105.46%	105.88%
	現金再投資比率 (%)	8.66	14.16	21.28	-2.86%	27.38%	26.57%
槓桿度	營運槓桿度	1.97	2.06	2.31	3.71	6.88	2.94
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.03	1.09	1.15	1.01

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證，108 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：107 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

註 1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 5）

6.槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
103	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、劉克宜	無保留意見	無
104	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、劉克宜	無保留意見	無
105	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、劉克宜	無保留意見	無
106	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、劉克宜	無保留意見	無
107	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見	內部職務調整
108Q1	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見	無

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案。

其中財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、劉克宜會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定備具審查報告書。

敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

品安科技股份有限公司

監察人：

李孟修

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

監察人審查報告

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案。

其中財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、劉克宜會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定備具審查報告書。

敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

品安科技股份有限公司

監察人： 

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

監察人審查報告

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案。

其中財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所許坤錫、劉克宜會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二一九條之規定備具審查報告書。

敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

品安科技股份有限公司

監察人： 

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

品安科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

品安科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達品安科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效與個別現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對品安科技股份有限公司民國一〇七年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個別財務報表附註四(九)。存貨評價假設及估計不確定性請詳個別財務報表附註五(一)，存貨備抵跌價損失之說明請詳附註六(五)。

事項說明

品安科技股份有限公司主要係記憶體模組及快閃記憶體相關產品之設計、製造及銷售，由於存貨之價值易受市場供需狀況產生波動，致使存貨價值估計存有高度不確定性，由於存貨淨變現價值之評估可能影響存貨之評價，故本會計師認為品安科技股份有限公司存貨備抵跌價損失之估計為本年度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. 評估品安科技股份有限公司存貨跌價損失所採用之提列政策與程序之合理性。
2. 訪談管理階層以瞭解其對市價變化之預測，並檢視銷售合約之實際交易狀況。
3. 抽查核對存貨庫齡系統資料、存貨銷售價格及存貨去化狀況等影響淨變現價值之相關資料。
4. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，包括判斷瑕疵及陳舊過時品項是否已適當分類。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

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

品安科技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。

會計師查核個別財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則執行查核時，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. 辨認並評估個別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，惟其目的非對品安科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使品安科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別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品安科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對品安科技股份有限公司民國一〇七年度個別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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：許坤錫



會計師：張書戎



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日



品源股份有限公司
Panram International Corp.

代碼	資產	附註	107年12月31日	%	106年12月31日	%	107年12月31日	%	106年12月31日	%
11XX	流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$151,236	14.61	\$206,236	16.37	2100	短期借款	六(八)	\$230,000
1150	應收票據淨額	六(四)	476	0.05	3,484	0.28	2130	合約負債-流動		116
1170	應收帳款淨額	六(四)	163,364	15.78	125,328	9.95	2150	應付票據		25,351
1180	應收帳款淨額-關係人淨額		44,057	4.26	12,348	0.98	2170	應付帳款		47,222
1200	其他應收款		12,884	1.24	12,607	1.00	2200	其他應付款		64,148
130X	存貨	六(五)	95,737	9.25	294,314	23.36	2220	其他應付款項-關係人		-
1410	預付款項		26,649	2.57	40,811	3.24	2230	本期所得稅負債		6,859
1470	其他流動資產		13,082	1.27	58,584	4.64	2300	其他流動負債		6,736
11XX	小計		507,485	49.03	753,712	59.82	21XX	小計		150,432
										14.53
										0.65
										0.78
										29.42
15XX	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(二)	4,644	0.45	-	-	25XX	非流動負債	六(九)	27,241
	量之金融資產-非流動									32,431
1523	備供出售金融資產-非流動	六(三)	-	-	6,462	0.51	3100	長期借款	六(十)	100
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	479,715	46.34	486,026	38.58	3110	遞延所得稅負債	六(十一)	2,214
1780	無形資產	六(七)	3,712	0.36	3,970	0.32	3200	其他非流動負債	六(十二)	29,555
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	35,881	3.46	2,424	0.19	3300	小計	六(十三)	179,987
1900	其他非流動資產		527,646	50.97	7,356	0.58	3310	負債合計		405,001
15XX	小計									32.15
										2.73
										2.73
										32.15
										48.35
										14.03
										4.35
										0.17
										2.10
										(1.15)
										-
										67.85
1XX	資產總計		\$1,035,131	100.00	\$1,259,950	100.00	3X2X	負債及權益總計		\$1,259,950
										100.00

請參閱後附個別財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

品安科技股份有限公司

個別財務報告

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	107 年 度	%	106 年 度	%
4000	營業收入		\$1,705,165	100.00	\$1,739,082	100.00
5000	營業成本	六(五)	(1,612,535)	(94.57)	(1,623,576)	(93.36)
5900	營業毛利		92,630	5.43	115,506	6.64
5950	營業毛利淨額		92,630	5.43	115,506	6.64
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(20,359)	(1.19)	(20,744)	(1.19)
6200	管理費用		(39,482)	(2.32)	(37,156)	(2.14)
6300	研發費用		(12,621)	(0.74)	(16,851)	(0.97)
6450	預期信用減損損失(利益)		(195)	(0.01)	-	-
6000	小 計		(72,657)	(4.26)	(74,751)	(4.30)
6900	營業利益(損失)		19,973	1.17	40,755	2.34
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		5,730	0.34	9,729	0.56
7020	其他利益及損失	六(十五)	16,650	0.98	(20,643)	(1.19)
7050	財務成本		(2,562)	(0.16)	(3,398)	(0.19)
7000	營業外收入及支出合計		19,818	1.16	(14,312)	(0.82)
7900	稅前淨利(淨損)		39,791	2.33	26,443	1.52
7950	所得稅(費用)利益	六(十八)	(7,307)	(0.42)	(1,598)	(0.09)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		32,484	1.91	24,845	1.43
8200	本期淨利(淨損)		32,484	1.91	24,845	1.43
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(510)	(0.03)	1,931	0.11
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益		(1,818)	(0.11)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		102	0.01	(328)	(0.02)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8362	備供出售金融資產未實現評價利益 (損失)		-	-	(12,344)	(0.71)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,226)	(0.13)	(10,741)	(0.62)
8500	本期綜合損益總額		30,258	1.78	14,104	0.81
	每股盈餘(元):	六(十九)				
9710	繼續營業單位損益		\$0.53		\$0.41	
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.53		\$0.41	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.53		\$0.41	

請參閱後附個別財務報表附註

董 事 長 :

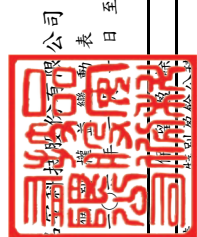


經 理 人 :



會 計 主 管 :





中華民國一〇七年及
日 至 十二 月 三十一 日

摘要	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	其他權益項目			庫藏股票	權益總額
					透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	備供出售金融資 產未實現(損)益		
民國 106 年 1 月 1 日 餘額	\$578,595	\$176,769	\$47,909	\$0	\$70,382	\$0	\$(2,186)	\$0	\$871,469
105 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	6,951	-	(6,951)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,186	(2,186)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(30,623)	-	-	-	(30,623)
普通股股票股利	30,622	-	-	-	(30,623)	-	-	-	(1)
106 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	24,845	-	-	-	24,845
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,604	-	(12,344)	-	(10,740)
千元尾差	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
民國 107 年 1 月 1 日 餘額	\$609,217	\$176,769	\$54,859	\$2,186	\$26,448	\$0	\$(14,530)	\$0	\$854,949
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(14,530)	14,530	-	-
民國 107 年 1 月 1 日 重編後餘額	609,217	176,769	54,859	2,186	26,448	(14,530)	-	-	854,949
106 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,484	-	(2,484)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,344	(12,344)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(11,619)	-	-	-	(11,619)
107 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	32,484	-	-	-	32,484
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(409)	(1,818)	-	-	(2,227)
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(18,444)	(18,444)
千元尾差	-	-	1	-	-	-	-	-	1
民國 107 年 12 月 31 日 餘額	\$609,217	\$176,769	\$57,344	\$14,530	\$32,076	\$(16,348)	\$0	\$(18,444)	\$855,144

請參閱後附個別財務報表附註



董事長：

經理人：



會計主管：



品安洋行股份有限公司

個別財務報表

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$39,791	\$26,443
本期稅前淨利(淨損)	39,791	26,443
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	71,505	75,294
攤銷費用	2,167	2,276
預期信用減損損失(利益)數	196	-
利息費用	2,562	3,398
利息收入	(1,842)	(2,215)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(30)	(310)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	3,008	(1,459)
應收帳款(增加)減少	(38,232)	19,327
應收帳款-關係人(增加)減少	(31,709)	7,435
其他應收款(增加)減少	(604)	(253)
存貨(增加)減少	198,576	(133,807)
預付費用(增加)減少	11,141	(7,672)
預付款項(增加)減少	3,022	(2,611)
其他流動資產(增加)減少	45,502	(30,548)
合約負債增加(減少)	(3,140)	-
應付票據增加(減少)	11,550	4,197
應付帳款增加(減少)	(14,405)	33,307
其他應付款增加(減少)	11,581	(9,288)
其他應付款-關係人增加(減少)	(2,850)	2,850
預收款項增加(減少)	-	3,255
其他流動負債增加(減少)	103	(752)
淨確定福利負債增加(減少)	(59)	(405)
收取之利息	2,168	2,021
支付利息	(2,562)	(3,398)
退還(支付)之所得稅	(1,588)	(13,352)
營業活動之淨現金流入(流出)	305,851	(26,267)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(62,205)	(62,834)
處分不動產、廠房及設備	350	2,002
存出保證金增加	(1,237)	-
存出保證金減少	615	1,545
取得無形資產	(1,909)	(3,460)
預付設備款增加	(31,212)	(4,671)
投資活動之淨現金流入(流出)	(95,598)	(67,418)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	1,090,000	2,050,000
短期借款減少	(1,320,000)	(1,950,000)
償還長期借款	(5,190)	(5,190)
發放現金股利	(11,619)	(30,622)
庫藏股票買回成本	(18,444)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(265,253)	64,188
本期現金及約當現金增加(減少)數	(55,000)	(29,497)
期初現金及約當現金餘額	206,236	235,733
期末現金及約當現金餘額	\$151,236	\$206,236

請參閱後附個別財務報表附註

董 事 長 :



經理人 :



會計主管 :



品安科技股份有限公司

個別財務報表附註

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(除特別註明者外，單位：新台幣仟元)

一、公司沿革

品安科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國83年2月依中華民國公司法於中華民國設立。主要業務為研發、生產製造及銷售記憶體模組及相關應用產品。主要商品為隨身碟、讀卡機、快閃記憶卡等消費性電子產品。本公司無母公司及最終控制者。

二、通過財報之日期及程序

本個別財務報表已於民國107年3月26日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

1.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

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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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「金融工具」係採用修正式追溯調整，原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資6,462仟元，因非持有供交易，本公司選擇全數依IFRS 9指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產6,462仟元，並將相關其他權益-備供出售金融資產未實現損益(14,530)仟元重分類為其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

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
2015-2017週期之年度改善	民國108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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

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

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表，對於民國108年1月1日分別調增使用權資產9,232仟元及租賃負債9,232仟元。

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

1. 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

此修正釐清了業務的定義，所取得活動及資產之組合至少須包括投入及實質性過程，且該兩者須共同對創造產出之能力有重大貢獻，始視為業務；並將產出限縮至提供予客戶之商品及服務，不再提及降低成本之能力。移除評估市場參與者是否有能力補足所缺乏之投入或過程並繼續提供產出。此外，企業可選擇適用集中測試，當所取得之總資產之公允價值幾乎來自單一資產(或一群相似資產)時，無須進一步評估，即可判斷所取得之資產並非業務。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別財務報表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

本個別財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與經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，本個別財務報表係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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IFRSs之財務報表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，或涉及個別財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3.本公司於民國107年1月1日初次適用IFRS 9及IFRS 15，係採用簡易追溯，並未重編民國106年度之財務報表及附註，民國106年度係依據國際會計準則第39號、國際會計準則第11號及國際會計準則第18號及其相關解釋及解釋公告編製。

(三)外幣換算

1.本公司之功能性貨幣為新台幣，且本個別財務報表係以新台幣作為表達貨幣列報。

2.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，按報導期間結束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，按報導期間結束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，按報導期間結束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)所有其他兌換損益按交易性質在個別綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(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)預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於報導期間結束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)預期於報導期間結束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報導期間結束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持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年

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

106 年

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。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。
2. 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。

(七)應收款項及票據

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

(八)金融資產減損

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

應收帳款、票據及合約資產針對客戶營運狀況及償債能力，個別評估是否發生減損跡象。未存在減損跡象且非屬重大之應收帳款、票據及合約資產，依信用損失歷史經驗，根據客戶類型及信用評等之差異，使用適當之分組方式，合理評估應收帳款、票據及合約資產減損發生率作為提列備抵損失之依據。

(九)存貨

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

(十)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為51年外，其餘資產為2~10年。

(十一)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

(十二)非金融資產減損

於報導期間結束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。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)租賃

1.依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。

(1)於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。

(2)後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

(3)融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

2.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。

(十四)借款

1.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。

2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)應付帳款及票據

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

(十六)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。

(十七)金融資產及負債之互抵

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

(十八)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現之金額衡量，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，並以報導期間結束日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，折現率則參考報導期間結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於報導期間結束日)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，並表達於其他權益。

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

4.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，計算股數之基礎為決議日前一日收盤價。

(十九)員工股份基礎給付

- 1.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。
- 2.以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個報導期間結束日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在報導期間結束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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅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，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 4.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。

(廿一)股本

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

(廿二)股利分配

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

(廿三)收入認列

1.本公司製造並銷售記憶體模組及相關應用商品。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。

(廿四)營運部門資訊

本公司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，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個別財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束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)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報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$288	\$222
銀行存款	150,948	206,014
合計	\$151,236	\$206,236

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

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

項目	107年12月31日
權益工具：	
非上市櫃公司股票-唐佑開發科技公司	\$20,992
評價調整	(16,348)
合計	\$4,644

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。該投資原依IAS39係分類為備供出售金融資產，請參見附註三（一）及六（三）。

(三)備供出售金融資產－106年

項 目	106年12月31日
非流動項目：	
非上市櫃公司股票－唐佑開發科技公司	\$20,992
備供出售金融資產評價調整	(14,530)
合計	\$6,462

1. 本公司於民國106年1月1日至12月31日因公允價值變動認列於其他綜合（損）益之金額為(12,344)仟元。

2. 本公司持有之未上市櫃公司股票－唐佑開發科技公司，於民國106年6月30日經股東會決議通過，辦理減資彌補虧損案，依比例每仟股消除900股，減資基準日為民國106年8月22日。減資後，本公司持有115,000股。

(四)應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$476	\$3,484
應收帳款	\$163,947	\$125,715
減：備抵呆帳	(583)	(387)
合計	\$163,364	\$125,328

107年

1.本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-60 天	61-90 天	91-180 天	181 天以上	合計
107 年 12 月 31 日						
預期損失率	-	-	22%	100%	100%	
應收帳款帳面價值總額 (含關係人)	\$153,088	\$53,502	\$1,072	\$1	\$341	\$208,004
備抵損失	-	-	241	1	341	583
應收帳款帳面價值淨額 (含關係人)	\$153,088	\$53,502	\$831	\$-	\$-	\$207,421

106年

1.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
30天內	\$33,008
31-90天	16,569
91-180天	672
合計	\$50,249

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析

2. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	\$39,002
群組2	33,829
群組3	2,635
合計	\$75,466

群組1：付款條件為貨到60天內付款之客戶。

群組2：付款條件為月結60天內付款之客戶。

群組3：付款條件為超過60天付款之客戶。

3. 已減損金融資產之變動分析：

	106年度
1月1日	\$2,810
本期提列(迴轉)減損負債準備	(2,423)
12月31日	\$387

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$20,523	\$2,326	\$18,197
物料	52,275	6,741	45,534
在製品	10,961	1,238	9,723
半成品	3,644	730	2,914
製成品	18,697	1,880	16,817
商品	3,701	1,149	2,552
合計	\$109,801	\$14,064	\$95,737

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$187,580	\$2,424	\$185,156
物料	36,837	2,045	34,792
在製品	20,768	1,294	19,474
半成品	3,261	224	3,037
製成品	20,785	3,003	17,782
商品	35,255	1,182	34,073
合計	\$304,486	\$10,172	\$294,314

當期認列之存貨相關費損：

	107年12月31日	106年12月31日
出售存貨成本	\$1,608,643	\$1,621,148
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	3,892	2,428
營業成本合計	\$1,612,535	\$1,623,576

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>107年1月1日</u>							
成本	\$135,418	\$188,699	\$307,832	\$6,441	\$6,399	\$24,447	\$669,236
累計折舊及減損	-	(34,659)	(129,934)	(1,985)	(4,795)	(11,837)	(183,210)
合計	\$135,418	\$154,040	\$177,898	\$4,456	\$1,604	\$12,610	\$486,026
<u>107年</u>							
1月1日	\$135,418	\$154,040	\$177,898	\$4,456	\$1,604	\$12,610	\$486,026
增添	-	3,677	51,326	1,201	1,250	4,751	62,205
重分類	-	-	3,309	-	-	-	3,309
處分及報廢	-	-	-	-	-	(320)	(320)
折舊費用	-	(4,038)	(59,189)	(1,170)	(1,335)	(5,773)	(71,505)
12月31日	\$135,418	\$153,679	\$173,344	\$4,487	\$1,519	\$11,268	\$479,715
<u>107年12月31日</u>							
成本	\$135,418	\$192,376	\$306,316	\$6,913	\$2,880	\$25,559	\$669,462
累計折舊及減損	-	(38,697)	(132,972)	(2,426)	(1,361)	(14,291)	(189,747)
合計	\$135,418	\$153,679	\$173,344	\$4,487	\$1,519	\$11,268	\$479,715

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>106年1月1日</u>							
成本	\$135,418	\$157,347	\$321,110	\$8,206	\$8,071	\$28,540	\$658,692
累計折舊及減損	-	(31,016)	(162,603)	(4,814)	(4,655)	(13,047)	(216,135)
合計	<u>\$135,418</u>	<u>\$126,331</u>	<u>\$158,507</u>	<u>\$3,392</u>	<u>\$3,416</u>	<u>\$15,493</u>	<u>\$442,557</u>
<u>106年</u>							
1月1日	\$135,418	\$126,331	\$158,507	\$3,392	\$3,416	\$15,493	\$442,557
增添	-	13,217	43,122	2,700	179	3,616	62,834
重分類	-	18,135	39,486	-	-	-	57,621
處分及報廢	-	-	(600)	(575)	-	(517)	(1,692)
折舊費用	-	(3,643)	(62,617)	(1,061)	(1,991)	(5,982)	(75,294)
12月31日	<u>\$135,418</u>	<u>\$154,040</u>	<u>\$177,898</u>	<u>\$4,456</u>	<u>\$1,604</u>	<u>\$12,610</u>	<u>\$486,026</u>
<u>106年12月31日</u>							
成本	\$135,418	\$188,699	\$307,832	\$6,441	\$6,399	\$24,447	\$669,236
累計折舊及減損	-	(34,659)	(129,934)	(1,985)	(4,795)	(11,837)	(183,210)
合計	<u>\$135,418</u>	<u>\$154,040</u>	<u>\$177,898</u>	<u>\$4,456</u>	<u>\$1,604</u>	<u>\$12,610</u>	<u>\$486,026</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(七)無形資產

	電腦軟體	
	107年	106年
<u>1月1日</u>		
成本	\$8,769	\$6,516
累計攤銷及減損	(4,799)	(3,731)
合計	<u>\$3,970</u>	<u>\$2,785</u>
<u>當期變動</u>		
1月1日	\$3,970	\$2,785
增添	1,909	3,461
攤銷費用	(2,167)	(2,276)
12月31日	<u>\$3,712</u>	<u>\$3,970</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$7,551	\$8,769
累計攤銷及減損	(3,839)	(4,799)
合計	<u>\$3,712</u>	<u>\$3,970</u>

(八)短期借款

借款性質	107年12月31日	106年12月31日
銀行借款		
合庫銀行擔保借款	\$-	\$50,000
華南銀行擔保借款	-	70,000
兆豐銀行擔保借款	-	50,000
土地銀行擔保借款	-	60,000
合計	-	230,000
利率區間	-%	1.06%~1.10%

短期借款之擔保品，請詳附註八「質押之資產」之說明。

(九)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
土地銀行銀行擔保借款	自94年3月7日至114年3月7日，並按月付息，另自97年3月7日開始按204個月分期償還本金	2.260%	土地及廠房	\$32,431
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,190)
				\$27,241
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
土地銀行銀行擔保借款	自94年3月7日至114年3月7日，並按月付息，另自97年3月7日開始按204個月分期償還本金	2.260%	土地及廠房	\$37,621
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,190)
				\$32,431

(十)退休金

1.(1)本公司「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。截至民國107年及106年12月31日止提存金融機構退休準備金專戶餘額分別為12,247仟元及11,596仟元。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$(14,461)	\$(13,359)
計畫資產公允價值	12,247	11,596
淨確定福利負債	\$(2,214)	\$(1,763)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年度			
1 月 1 日餘額	\$(13,359)	\$11,596	\$(1,763)
當期服務成本	(104)	-	(104)
利息(費用)收入	(186)	161	(25)
	(13,649)	11,757	(1,892)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	303	303
人口統計假設變動影響數	523	-	523
財務假設變動影響數	(631)	-	(631)
經驗調整	(704)	-	(704)
	(14,461)	12,060	(2,401)
提撥退休基金	-	187	187
12 月 31 日餘額	\$(14,461)	\$12,247	\$(2,214)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106 年度			
1 月 1 日餘額	\$(14,912)	\$11,141	\$(3,771)
當期服務成本	(207)	-	(207)
利息(費用)收入	(224)	168	(56)
	(15,343)	11,309	(4,034)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(53)	(53)
人口統計假設變動影響數	31	-	31
財務假設變動影響數	(193)	-	(193)
經驗調整	2,146	-	2,146
	(13,359)	11,256	(2,103)
提撥退休基金	-	340	340
12 月 31 日餘額	\$(13,359)	\$11,596	\$(1,763)

(4)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休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。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條第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	1.05%	1.39%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.5%	減少 0.5%	增加 0.5%	減少 0.5%
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(889)	\$976	\$971	\$(894)
106 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(847)	\$931	\$930	\$(854)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國107年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為192仟元。

(7)截至民國107年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為13年。

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

(2)本公司於民國107年及106年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為9,992仟元、10,037仟元。

(十一)股本

1.截至民國107年12月31日止，本公司額定資本額為800,000仟元，實收資本額為609,217仟元，流通在外股數為60,922仟股，每股面額10元，均為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司於民國106年6月23日經股東會決議辦理盈餘轉增資30,622仟元，計發行新股3,062仟股，是項盈餘轉增資發行新股業已完成變更登記。

3.庫藏股

(1) 本公司民國107年度庫藏股票買回情形:

(單位:仟股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	-	1,421	-	1,421

(2)依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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十二)資本公積

1.依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券期貨局規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

2.資本公積明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
股票發行溢價	\$176,769	\$176,769

(十三)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得以股東會議決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

2. 特別盈餘公積

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟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。
- (2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3. 盈餘分配

- (1) 依本公司經民國105年6月23日股東常會通過之公司章程規定，每年決算如有盈餘，依下列順序辦理之：
 - A. 提繳稅款；
 - B. 彌補虧損；
 - C. 提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。
 - D. 另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - E. 將其餘額加計期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配盈餘分派案，提請股東會決議分派之。
 - F. 本公司係採平衡股利政策，綜合考量獲利狀況、財務規劃、公司未來發展及兼顧股東權益對因素，每年依法由董事會擬定股利分派案，其中並就當年度所分配之股利中分派至少百分之二十現金股利。
- (2) 本公司民國106年度及民國105年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議及股東會決議，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。
- (3) 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十七)。

(十四)其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	106年12月31日
106年1月1日餘額	\$(2,186)
備供出售金融資產未實現利益	(12,344)
106年12月31日餘額	<u>\$(14,530)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年12月31日
期初餘額(IAS 39)	\$-
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(14,530)
期初餘額(IFRS 9)	(14,530)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益	(1,818)
期末餘額	<u>\$(16,348)</u>

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

(十五)其他利益及損失

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
淨外幣兌換利益(損失)	\$16,729	\$(20,827)
處分不動產、廠房及設備淨利(損失)	30	310
其他損失	(109)	(126)
合計	<u>\$16,650</u>	<u>\$(20,643)</u>

(十六) 依性質分類之費用

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
員工福利費用	\$277,024	\$254,047
折舊及攤銷費用	73,672	77,570
水電瓦斯費	21,713	20,794
消耗品	32,377	25,720
其他費用	74,144	52,556
合計	\$478,930	\$430,687

(十七) 員工福利費用

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
薪資費用	\$227,825	\$206,510
勞健保費用	27,886	27,243
退休金費用	10,120	10,300
董事酬金	600	310
其他用人費用	10,593	9,684
合計	\$277,024	\$254,047

1. 本公司民國107年及民國106年之員工人數分別為576人及513人，其中未兼任員工之董事人數均為5人。
2. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞3%~15%及董監事酬勞不高於2%。
3. 本公司民國107年及民國106年度員工酬勞估列金額分別為\$3,980仟元及\$2,069仟元；董監事酬勞估列金額分別為\$700仟元及\$388仟元，帳列薪資費用科目。董事會決議發放之民國106年度員工酬勞及董監事酬勞與財務報表認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

(十八)所得稅

1. 所得稅(費用)利益

(1)所得稅(費用)利益組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$(8,450)	\$(1,321)
以前年度所得稅高(低)估	-	(973)
當期所得稅(費用)總額	\$(8,450)	\$(2,294)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	793	696
稅率改變之影響	350	-
所得稅(費用)利益	\$(7,307)	\$(1,598)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
確定福利義務之再衡量數	\$102	\$(328)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$7,958	\$4,495
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	492	(3,174)
遞延所得稅資產之所得稅影響數	(793)	(696)
以前年度所得稅高(低)估	-	973
稅率改變之影響	(350)	-
所得稅(費用)利益	\$7,307	\$1,598

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

107年1月1日至12月31日						
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	認列於 權益	稅率改變 之影響	12月31日
暫時性差異：						
遞延所得稅資產						
呆帳損失之認列	\$215	\$-	\$-	\$-	\$38	\$253
存貨跌價損失	1,728	778	-	-	306	2,812
淨退休金成本及 精算損失之認列	375	-	102	-	-	477
未實現兌換損失 之認列	106	27	-	-	19	152
小計	<u>\$2,424</u>	<u>\$805</u>	<u>\$102</u>	<u>\$-</u>	<u>\$363</u>	<u>\$3,694</u>
遞延所得稅負債						
其他	<u>\$(75)</u>	<u>\$(12)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(13)</u>	<u>\$(100)</u>
小計	<u>\$(75)</u>	<u>\$(12)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(13)</u>	<u>\$(100)</u>
合計	<u>\$2,349</u>	<u>\$793</u>	<u>\$102</u>	<u>\$-</u>	<u>\$350</u>	<u>\$3,594</u>

106年1月1日至12月31日						
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益		12月31日
暫時性差異：						
遞延所得稅資產						
呆帳損失之認列	\$405	\$(190)	\$-	\$-		\$215
存貨跌價損失	1,316	412	-	-		1,728
淨退休金成本及 精算損失之認列	703	-	(328)	-		375
其他	-	106	-	-		106
小計	<u>\$2,424</u>	<u>\$328</u>	<u>\$(328)</u>	<u>\$-</u>		<u>\$2,424</u>
遞延所得稅負債						
未實現兌換損失 之認列	<u>\$(380)</u>	<u>\$380</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>		<u>\$-</u>
其他	<u>(62)</u>	<u>(13)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>(75)</u>
小計	<u>\$(442)</u>	<u>\$367</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>		<u>\$(75)</u>
合計	<u>\$1,982</u>	<u>\$695</u>	<u>\$(328)</u>	<u>\$-</u>		<u>\$2,349</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國105年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	107年12月31日	106年12月31日
87年度以後	\$32,076	\$26,448

(十九)每股盈餘

107年1月1日至12月31日			
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 稅後
本期(損)益	\$32,484		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$32,484	60,791	\$0.53
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	346	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益加 潛在普通股之影響	\$32,484	61,137	\$0.53
106年1月1日至12月31日			
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 稅後
本期(損)益	\$24,845		
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益	\$24,845	60,922	\$0.41
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	206	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期(損)益加 潛在普通股之影響	\$24,845	61,128	\$0.41

1. 計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞若有可能採發放股票者，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於正式決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

2.若本公司營運結果為虧損或將潛在普通股列入時產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個別財務報表之涵蓋期間內與本公司有交易關係人如下：

關係人名稱	與個別公司之關係
KINGSTON TECHNOLOGY CORPORATION	本公司之關聯企業
敏力國際股份有限公司	本公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 商品之銷售

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月1日
關聯企業	\$284,334	\$213,777

上開銷貨係按一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

2. 商品之購買

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
關聯企業	\$-	\$1,611

上開進貨係按一般銷售條件（市場行情價格）辦理。

3. 銷售商品之期末餘額

	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人款項：		
關聯企業	\$44,057	\$12,348

4. 購買資產之期末餘額

	107年12月31日	106年12月31日
其他應付關係人款項：		
關聯企業	\$-	\$2,850

5. 資產之租賃

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
關聯企業	\$1,560	\$1,560

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$8,761	\$10,472

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
受限制資產－定期存款	\$2,061	\$12,525	短期借款及海關進口貨物擔保
受限制資產－備償存款專戶	11,017	46,059	短期借款擔保
不動產、廠房及設備－土地	97,129	135,418	長期借款擔保
不動產、廠房及設備－房屋及建築	145,633	154,040	長期借款擔保
合計	\$255,840	\$348,042	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

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、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款)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)。

1.財務風險管理政策

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

2.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

a.本公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

b.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107 年 12 月 31 日						
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			
			變動幅度	影響損益	影響綜合損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$10,732	30.73	\$329,794	5%	\$16,490	\$-

106 年 12 月 31 日						
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$11.183	29.85	\$333.813	5%	\$16.691	\$-

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年及106年度認列之全部兌換損益金額分別\$16,729仟元及\$(20,827)仟元。

價格風險

本公司暴露於權益工具之價格風險，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

利率風險

本公司之利率風險來自長期借款。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。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之政策係採用固定利率。於民國107年及106年1月1日至12月31日，本公司按固定利率計算之借款係以新台幣計價。

(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，公司內各營運個別於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- b.於民國107年及106年1月1日至12月31日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

a.現金流量預測是由公司內各營運個別執行，並由公司財務部予以彙總。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，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。

b.下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束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報導期間結束日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107 年 12 月 31 日	1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上
應付票據	\$25,351	\$-	\$-	\$-
應付帳款	47,222	-	-	-
其他應付款	64,148	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,190	5,190	15,570	6,481

非衍生金融負債：

106 年 12 月 31 日	1年內	1至2年內	2年至5年內	5年以上
短期借款	\$230,000	\$-	\$-	\$-
應付票據	\$13,801	\$-	\$-	\$-
應付帳款	61,627	-	-	-
其他應付款(含關係人)	55,417	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,190	5,190	15,570	11,671

c.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.下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國107年及106年12月31日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

<u>107 年 12 月 31 日</u>	第三等級
金融資產：	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券	\$4,644
<u>106 年 12 月 31 日</u>	第三等級
金融資產：	
備供出售金融資產－權益證券	\$6,462

2.於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依報導期間結束日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。

3.未在活絡市場交易之金融工具(例如於櫃檯買賣之衍生工具)，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所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4.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.用以評估金融工具之特定評估技術包括：

(1)同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

(2)其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值。

6.下表列示於民國107年及106年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	107年	106年
1月1日	\$6,462	\$18,806
認列於其他綜合損益之利益或損失	(1,818)	(12,344)
12月31日	\$4,644	\$6,462

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(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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.處份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：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：無。

(二)轉投資事業相關資訊

- 1.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)：無。

(三)大陸投資資訊：無

附表一 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係 (註2)	帳列科目	期末				備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
品安科技	唐佑開發科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	115	\$4,644	14.52%	\$4,644	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二・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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Kingston Digital International LTD	品安科技股份有限公司	該公司為本公司董事之子公司	\$284,334	16.67%	按一般付款條件	按一般銷售條件(市場行情價格)	\$44,057	21.19%	無

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

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

十四、營運部門資訊

本公司係以單一部門衡量部門績效及資源分配，故無營運部門別財務資訊之揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

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

七、資產減損狀況：本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收之部分認列減損損失。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)應收款項及備抵呆帳：本公司之應收帳款及備抵呆帳提列政策如下：

逾期帳款天數	提列比例
61~90 天(含)	1%
91~180 天(含)	8%
181~360 天(含)	50%
361 天以上	100%

(二)應收票據：本公司應收帳款以 T/T 匯款為主，少數 1,2 家為短期票據，故應收票據不提備抵呆帳。

(二) 備抵存貨跌價損失：

(1)本公司存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法。自民國98年1月1日起，適用財會公報第10號「存貨之會計處理準則」存貨按成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

(2)存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(3)存貨之備抵存貨跌價損失及呆滯損失提列政策如下：

天數	提列比例
1~180 天(含)	50%
181~360 天(含)	100%

(三) 不動產、廠房及設備折舊：

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為51年外，其餘資產為2~10年。折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

項次	不動產、廠房及設備	耐用年限(年)
1	土地	不提列
2	房屋及建築	50
3	生財器具	5
4	辦公設備	5
5	運輸設備	5
6	其它設備(模具等)	2~5
7	機器設備	5

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況比較分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	753,712	507,485	(246,227)	(2.67)
固定資產	486,026	479,715	(6,311)	(1.30)
其他資產	3,970	3,712	(258)	(6.50)
資產總額	1,259,950	1,035,131	(224,819)	(17.84)
流動負債	370,732	150,432	(220,300)	(59.42)
長期負債	32,431	27,241	(5,190)	(16.00)
負債總額	405,001	179,987	(225,014)	(55.56)
保留盈餘	83,493	103,950	20,457	24.50
股東權益	854,949	855,144	195	0.02
變動比例達百分之 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元之分析說明： 流動負債：係因償還短期借款項金額所致。 負債總額：承上所述，係流動負債減少所致。				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	1,739,082	1,705,165	(33,917)	(1.95)
營業成本	1,623,576	1,612,535	(11,041)	(0.68)
營業毛利	115,506	92,630	(22,876)	(19.81)
營業費用	74,751	72,657	(2,094)	(2.80)
營業(損)益	40,755	19,973	(20,782)	(50.99)
營業外收支	(14,312)	19,818	34,130	(238.47)
稅前(損)益	26,443	39,791	13,348	50.47
所得稅費用	1,598	7,307	5,709	357.26
稅後(損)益	24,845	32,484	7,639	30.75
變動比例達增減比例達 20%且變動金額達 10,000 仟元以上者之分析說明： 營業損益：因營收毛利較前期減少新台幣 22,876 仟元，致營收利益較前期減少新台幣 20,782 仟元。 營業外收入及支出：因 107 年度台幣對美元貶值，認列淨外幣兌換利益新台幣 16,729 仟元所致。 稅前淨利：承上所述 107 年度認列兌換利益新台幣 16,729 仟元，故稅前淨利較前期增加新台幣 13,348 仟元所致。 所得稅費用：因稅前淨利較前期增加新台幣 13,348 仟元，致所得稅費用增加 5,709 仟元。				

(1)預期銷售數量及其依據：

本公司預期 108 度整體營業將以 107 度銷售成長為目標，銷售數量除依據產業環境及市場供需情況外，並考量現有產能與業務發展而定。

本公司民國一〇八年度預計銷售情形如下：

主要產品	銷售量(仟支)
記憶體模組相關產品	18,000
Flash/USB 相關產品	14,000
合 計	32,000

(2)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司將持續擴展研發產品線及開發新客戶，本公司堅信完整的產品線再加上『一流團隊、一流設備、一流技術』才能提供客戶更滿意的品質與服務，創造公司最大價值。估未來營運穩定持續成長，且財務配合業務之成長及獲利挹注，健全財務結構及良好財務狀況。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年度營業活動淨現金流量	全年度投資及融資淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
206,236	305,851	360,851	151,236	0	0
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨現金流入主係因本期應收帳款增加及存貨減少所致。 (2)投資活動：淨現金流出主係因本期設備增加所致。 (3)融資活動：淨現金流出主係因本期償還短期借款及發放現金股利所致。 2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年度營業活動 淨現金流量	全年度投資及 融資淨現金流 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
151,236	210,300	294,100	67,436	0	0
1. 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預計未來一年度市場需求及營業收入銷售所致。 (2)投資活動：主係預計未來一年度固定資產增添所致。 (3)融資活動：主係預計發放現金股利、董監酬勞、員工酬勞所致。 預計現金不足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：

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源：無

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

無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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 107 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度
營業收入淨額	1,705,165
稅前(損)益	39,791
兌換(損)益淨額	16,729
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.98%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	42.04%
利息收入	1,842
利息收入佔營業收入淨額比率	0.11%
利息收入佔稅前淨利比率	4.63%
利息費用	2,562
利息費用佔營業收入淨額比率	0.15%
利息費用佔稅前淨利比率	6.44%

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司利息收入及支出佔年度營業收入比例 0.11%及 4.63%，預計未來利率變動對本公司之整體營運將不致造成重大影響。
2. 本公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。
3. 最近年度之通貨膨脹情形對本公司之損益影響有限。

(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：本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之行為。背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「資金貸與他人」、「背書保證作業程序」及「取得處分資產處理程序」所訂定相關規定及因應措施辦理，未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司及股東之最大權益。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為擴展業務，並滿足工控客戶客製化需求，108 年度預計投入研發費用約新台幣 15,000 仟元，研發計畫如下：

- (1) 持續開發伺服器專用之 DDR4 高頻(時脈 2933MHz 以上)、高容量記憶體模組。
- (2) 持續開發強固型記憶體模組。
- (3) 研究開發 DDR5 相關產品。
- (4) 持續開發高讀寫效能、寬溫之 3D TLC 工控 SSD 系列產品。
- (5) 持續開發 M.2 轉換各種不同 IO 之工業電腦專用 IO 轉板產品。

(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：

本公司遵循國家政策與法令，相關單位對重要政策與法律變動均密切注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。本公司並將持續注意國內外之重要政策與法律變動，隨時評估因應。

(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：

外部競爭環境雖然日益嚴峻，但在管理階層積極掌握市場動態，並針對複雜且變化莫測之競爭環境適時提出適當之對策，同時結合本公司的研發團隊，持續發展利基型產品與競爭者對抗，因此能在競爭激烈的環境中維持不墜。在法規環境方面，本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核等單位對重要政策及法令變動能切實掌握，並配合調掌公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。且在總體經營環境上，由於記憶體產品價格波動較大，直接衝擊公司的經營績效，公司經營團隊積極控管庫存，以降低營運風險；對於利潤不佳的產品及訂單，亦藉由新產品、新市場及新客戶的開發將逐漸淘汰，以維持公司的利潤。本公司主要係從事個人電腦、伺服器等記憶體模組及快閃記憶體應用產品之製造及銷售。根據資策會及相關研究單位統計指出，我國個人電腦生產及銷售，雖然有受平板電腦出貨之衝擊影響，但預估仍會呈現穩定成長之趨勢，因此與個人電腦搭配之記憶體模組亦扮演相當重要之地位，儘管 DRAM 的價格漲跌幅度甚大。

對我國記憶體模組產業之競爭態勢而言，以往百家爭鳴的情況亦逐漸轉為集中少數幾家中大型廠商生產，以發揮所謂之生產規模經濟。107 年模組市場之生態逐漸轉變為集中於前幾家大廠競爭的態勢，產業已明顯朝向集中化、規模經濟發展的趨勢。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力維持良好企業形象，並遵守法令規定。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(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：

本公司最大銷貨客戶約僅佔營業淨額 16.67%，並無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠約佔進貨總金額 11.81%，與客戶、廠商都保持良好之關係，並積極開發客戶群分期進、銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訴開始日期、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：本公司之關鍵績效指標

1. 財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	106 年	107 年
(1) 負債比率	負債/股東權益	< 50%	32.15	17.39
(2) 流動比率	流動資產/流動負債	> 200%	203.30	337.35
(3) 利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	> 10.00	878.19	1653.12

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1、 關係企業合併營業報告書：無

2、 關係企業合併財務報表：無

3、 關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

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

品安科技股份有限公司



董事長：謝吳沛

