



股票代號：6263

普萊德科技股份有限公司
PLANET TECHNOLOGY CORPORATION

一〇六年度
年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.planet.com.tw>

中華民國一〇七年五月十六日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

1. 發言人：

姓 名：林滿足
職 稱：財務長
電 話：(02)2219-9518
電子郵件信箱：natalie@planet.com.tw

2. 代理發言人：

姓 名：吳雪如
職 稱：營運長
電 話：(02)2219-9518
電子郵件信箱：shallon@planet.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新北市新店區民權路96號B1、2樓、7樓~11樓
電話：(02)2219-9518

三、辦理股票過戶機構

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市承德路三段二一〇號地下一樓
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：正風聯合會計師事務所
會計師姓名：丁鴻勛會計師、周銀來會計師
地 址：台北市南京東路二段一一一號十四樓（頂樓）
網 址：<http://www.clockcpa.com.tw>
電 話：(02)2516-5255(代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.planet.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 一、一〇六年度營業結果 | 1 |
| 二、一〇七年度營業計畫概要 | 2 |
| 三、未來公司發展策略 | 3 |
| 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 | 3 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 10 |
| 一、組織系統 | 10 |
| 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 | 11 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 17 |
| 四、公司治理運作情形 | 23 |
| 五、會計師公費資訊 | 70 |
| 六、更換會計師資訊 | 70 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師事務所或其關係企業者相關資訊 | 70 |
| 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 | 71 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊 | 72 |
| 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 | 73 |
| 肆、募資情形 | 74 |
| 一、資本及股份 | 74 |
| 二、公司債辦理情形 | 82 |
| 三、特別股辦理情形 | 82 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 82 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 82 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 82 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 82 |
| 伍、營運概況 | 83 |
| 一、業務內容 | 83 |
| 二、市場及產銷概況 | 92 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊 | 100 |

| | |
|--|-----|
| 四、環保支出資訊 | 100 |
| 五、勞資關係 | 101 |
| 六、重要契約 | 109 |
| 陸、財務概況 | 110 |
| 一、最近五年度及截至年報刊印日前之簡明資產負債表及綜合損益表 | 110 |
| 二、最近五年度及截至年報刊印日前之財務分析 | 115 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 118 |
| 四、最近年度財務報告 | 119 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 175 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 230 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 | 230 |
| 一、財務狀況 | 230 |
| 二、財務績效 | 231 |
| 三、現金流量 | 231 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 231 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一 年投資計劃 | 231 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日前之風險事項分析評估 | 232 |
| 七、其他重要事項 | 235 |
| 捌、特別記載事項 | 236 |
| 一、關係企業相關資料 | 236 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 239 |
| 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 .. | 239 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 239 |
| 玖、重大影響事項 | 239 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇六年度營業結果

普萊德科技掌握網路通訊設備自主研發能力，以自有品牌 PLANET 行銷全球將近 150 國，一〇六年合併營收為 13 億 6,109 萬元，每股稅後盈餘為 4.90 元，再創獲利成長。

品牌行銷方面，本公司積極參與國際專業科技展覽，常年參加歐、亞、美洲、中東地區之網通專業展，成功提昇品牌專業與能見度。一〇六年獲經濟部邀請參與台灣主辦之第 21 屆世界資訊科技大會(WCIT 2017)，在這項科技界的奧林匹克盛會向國際產官學界人士和媒體展現數位尖端科技的發展與成果，更強化本公司 Made in Taiwan 的國際品牌形象。同時，公司持續拓展全球合作夥伴經銷通路，輔以數位行銷策略，效率化推廣創新網通解決方案至全球市場，帶動整體營運成長。

研發創新是普萊德科技成長的主要動力之一，因應市場需求，發展高品質、高附加價值並具差異化設計之網通設備，提供各產業全方位之網路通訊解決方案，提昇競爭優勢。研發創新表現連續第 15 年榮獲《台灣精品獎》肯定，最新獲獎之網管型交換器精品包含新世代 2.5G 高功率 PoE 交換器、彩色觸控 LCD 10G 交換器系列、工業級 Modbus 60 瓦 PoE 交換器、12 埠 10G 光纖交換器，即為符合節能環保，創造科技與生活新價值之創新智慧網管設備和解決方案。本公司在一〇六年度投入的整體研發費用總計新台幣 65,714 仟元，茲簡述主要研發成果如下：

- (一) 乙太網路供電(PoE)產品方面，提昇網路供電能力，推出從 60 到 95 瓦各式高功率工規、商規 PoE 交換器和網路供電器等設備，更領先市場推出彩色觸控 LCD 網管交換器系列，具備友善觸控面板與 ONVIF 網路攝影機管理功能，大幅提升網路管理效率，除了獲得台灣精品獎肯定，甫上市便受到客戶廣大迴響。
- (二) 工業乙太網路方面，指標性產品包括具備 10G 介面之滑軌式工規 PoE 交換器、因應 IoT/IIoT 之 4G/GPS 閘道器、工業協議 Modbus 閘道器、同軸纜線供電延伸器等，滿足工業 4.0、電信網路、公共建設、運輸交通和其他嚴苛環境之網路應用。此外，獨特之工業級扁平式網路設備系列開創新市場需求，年營收成長 200%以上，預期未來將再造佳績。
- (三) 有線網路/無線網路產品方面，鑑於雲端運算、資料中心高頻寬需求，一〇六年度推出多款高埠數 10G 網路設備，包括電信等級 60 埠 10G 暨 6 埠 40G 第三層網管型交換器、企業級 12 埠 10G 第三層網管型交換器、高階伺服器用 10G 乙太網卡等。在無線傳輸部份，以無線 AP 中央控管系統協同多款 802.11ac 管理型 AP，提昇無線網路管理效益，亦帶動無線設備市場需求。

(四) 資安網路及寬頻產品方面，新款資安路由器延續本公司針對中小企業全方位防護之目標，加入無線中央控管設計，使企業資安防線由有線網路延伸至無線網路。寬頻產品部份，隨著新技術開發，新千兆 VDSL2 產品加入提供電信業者無縫升級之新方案。

(五) 語音及辦公室自動化網路方面，一〇六年度內推出室內外多戶視訊對講機(IP Intercom)產品線，搭配全套網路語音交換系統，提供多元化之網路語音應用。另外，針對企業、運輸交通等，新款之 HDMI over IP 設備提供數位看板系統多重應用。

普萊德科技貫徹社會責任於經營運作之中，塑造誠信、承諾、環保的企業文化。一〇六年自主設置「審計委員會」，強化公司治理機制；本公司並榮獲證交所和櫃買中心共同主辦之「公司治理評鑑」排名前 6%~20%之優良上櫃企業，且連續 11 年蟬聯天下雜誌評選之《天下企業公民獎》。未來將持續落實 CSR，致力維護良善企業體質，鞏固品牌全球化經營基礎，追求企業永續發展。

二、一〇七年度營業計畫概要

(一)營業方針

1. 策略化全球品牌經營，累積品牌價值，強化企業競爭力。
2. 專注關鍵核心技術產品研發，提昇差異化競爭優勢。
3. 改善關鍵流程，提昇執行效率，強化團隊運作效能。
4. 持續落實社會責任，致力於企業永續經營。

(二)重要產銷政策

1. 行銷策略

- (1) 擴大參與國際專業科技展，強化專業網通品牌形象與地位。
- (2) 靈活運用數位多媒體行銷，有效提昇品牌知名度。
- (3) 策略化整合品牌通路，支援國際各區域經銷夥伴，提昇市場佔有率。
- (4) 以專業產品方案和技術服務支援，積極爭取大型標案市場。
- (5) 累積全球網通應用成功案例，持續強化國際品牌價值。

2. 生產、研發與產品發展策略

- (1) 以顧客需求為導向，研發高品質、高附加價值差異化產品。
- (2) 佈局智慧物聯網、工業4.0網路基礎建設之完整解決方案。
- (3) 模組化設計提昇研發效能，強化專利佈局，提昇產品競爭力。
- (4) 開發綠色節能網通設備，符合環保要求，降低環境能源耗損和汙染。
- (5) 降低產品開發成本，提高產能利用率，持續強化品質。

三、未來公司發展策略

1. 策略化整合全球經銷通路，鞏固國際領先網通品牌地位。
2. 開發具創新性和綠色節能之網路通訊解決方案，創造高毛利。
3. 嚴謹管控營運成本和產品品質，提昇營運效能。
4. 持續完善公司治理，貫徹企業社會責任，創造企業永續價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一〇六年全球總體經濟溫和擴張，經濟景氣呈現正向成長態勢，同時，各式智慧聯網應用需求增加，網路通訊市場成長可期。本公司積極開發高階、創新性之利基型網通設備與解決方案，擴大差異化競爭優勢，致力鞏固市場地位。

本公司未來仍將秉持 IP 網通核心技術研發，注重兼顧創新技術和符合環保節能減碳要求，力使產品研發製造過程乃至運輸、回收廢棄等各階段，對環境生態之影響程度降至最低。同時，強化全球品牌行銷，提昇專業網通品牌形象與國際市場經營績效，持續創造獲利。

最後，謹代表公司董事會和全體員工，感謝各位股東的支持與信任，全體同仁將秉持效率化的團隊運作，齊心努力再創獲利成長，以期為全體股東創造更高之價值。

敬祝 時祺

董事長

陳清港



謹啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國82年1月5日

二、公司沿革：

| 時 間 | 重 要 記 事 |
|--------|---|
| 82年1月 | 普萊德科技有限公司成立（普萊德科技股份有限公司前身）。 |
| 85年 | 率先推出高速網路交換器。 |
| 85年5月 | 變更組織為普萊德科技股份有限公司。 |
| 86年1月 | 領先推出雙速網路集線器，正式邁向100萬位元時代。 |
| 86年2月 | 通過ISO-9002第一次認證。 |
| 86年5月 | 現金增資壹仟伍佰萬元，實收資本額增加為貳仟萬元整。 |
| 88年9月 | 推出Gigabit網路產品，正式進入高速網路時代。 |
| 89年 | 成功推出網路與寬頻通訊系列產品正式進入網路與通訊結合的時代。 |
| 89年12月 | 現金增資玖仟萬元，實收資本額增加為壹億壹仟萬元整。 |
| 90年1月 | 通過ISO-9002第二次認證。 |
| 90年5月 | 盈餘轉增資參仟參佰肆拾萬元，實收資本額為壹億肆仟參佰肆拾萬元整。 |
| 90年7月 | 推出網際網路閘道器，成功地將語音的產品應用於網際網路。 |
| 90年7月 | 本公司股票經證期會核准公開發行。 |
| 90年12月 | 本公司董事長陳清港先生榮獲《第24屆中華民國青年創業楷模》。 |
| 91年 | 第三層智慧型路由交換機及多埠數VDSL交換機量產推出，進入更高階網路時代。 |
| 91年7月 | 盈餘轉增資柒仟參佰貳拾萬元，實收資本額為貳億壹仟陸佰陸拾萬元整。 |
| 91年8月 | 本公司員工認股權憑證經證期會核准發行500單位。 |
| 91年12月 | 本公司股票登錄為證券櫃檯買賣中心興櫃股票。 |
| 92年2月 | 本公司92年2月18日發行員工認股權憑證450單位。 |
| 92年6月 | 本公司92年6月13日經財政部證券暨期貨管理委員會核准通過上櫃。 |
| 92年7月 | 盈餘轉增資陸仟參佰肆拾萬元，實收資本額為貳億捌仟萬元整。 |
| 92年9月 | 本公司92年9月17日正式以一般類股為櫃檯買賣。 |
| 93年1月 | 頻寬管理器、電源線網路交換器、48埠堆疊型乙太智慧網路交換器等三項展品，獲外貿協會頒發《第十二屆台灣精品獎》。 |

| 時 間 | 重 要 記 事 |
|--------|--|
| 93年6月 | SIP協定語音閘道器，獲台北國際電腦展頒發《第三屆台灣最佳外銷資訊產品獎》。 |
| 93年8月 | 盈餘轉增資陸仟貳佰萬元整，實收資本額為參億肆仟貳佰萬元整。 |
| 94年1月 | 數位語音IP交換機、網路安全監控攝影機、乙太網路電源發送器24埠超高速網路安全交換器，榮獲《第十三屆台灣精品獎》。 |
| 94年1月 | 轉投資子公司Planet International Inc.。 |
| 94年3月 | 本公司91年員工認股憑證143單位，正式上櫃買賣。 |
| 94年4月 | 員工認股權憑證轉換普通股143,000股，實收資本額為參億肆仟參佰肆拾參萬元整。 |
| 94年8月 | 盈餘轉增資陸仟柒佰捌拾貳萬元整，實收資本額為肆億壹仟壹佰貳拾伍萬元整。 |
| 94年12月 | 榮獲資策會《2005 MIS Best Choice》企業無線網路第一名&防火牆設備第三名肯定。 |
| 95年1月 | 全面啟用新企業標語”Pioneer of IP Innovation”與產品標語”Activating IP Power”。 |
| 95年3月 | 本公司91年員工認股憑證38單位，正式上櫃買賣。 |
| 95年4月 | 員工認股權憑證轉換普通股38,000股，實收資本額為肆億壹仟壹佰陸拾參萬元整。 |
| 95年8月 | 盈餘轉增資陸仟零貳萬元整，實收資本額為肆億柒仟壹佰陸拾伍萬元整。 |
| 95年8月 | 戶外無線Mesh AP及數位語音交換機榮獲《2006台灣精品獎》肯定。 |
| 95年8月 | 通過俄羅斯C.C.C.(Certificate of conformity the communication facility)認證。 |
| 95年10月 | 榮登為富比士雜誌《亞太區中小企業兩百強一年營收10億美金以內級距》。 |
| 96年2月 | ISO 9001: 2000第二次品質認證通過。 |
| 96年3月 | 榮獲天下雜誌評選為《2007台灣最佳企業公民》。 |
| 96年4月 | 本公司91年員工認股憑證28單位，正式上櫃買賣。 |
| 96年5月 | 員工認股權憑證轉換普通股28,000股，實收資本額為肆億柒仟壹佰玖拾參萬元整。 |
| 96年6月 | 數位語音電話和超高速VDSL2路由器榮獲《第十五屆台灣精品獎》。 |
| 96年8月 | 盈餘轉增資肆仟肆佰肆拾柒萬元整，實收資本額為伍億壹仟陸佰肆拾萬元整。 |
| 96年10月 | 獲白俄羅斯頒發”Certification for Networking Products”認證。 |
| 96年12月 | 本公司91年員工認股憑證36單位，正式上櫃買賣。 |

| 時 間 | 重 要 記 事 |
|--------|--|
| 97年1月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 員工認股權憑證轉換普通股36,000股，實收資本額為伍億壹仟陸佰柒拾陸萬元整。 ▪ 普萊德全球企業網站全新上線。 ▪ PoE／無線CMOS鏡頭可旋轉式網路攝影機，獲《第十六屆台灣精品獎》。 |
| 97年3月 | 再度蟬聯天下雜誌評選之《2008年台灣最佳企業公民獎》中堅企業前10名。 |
| 97年4月 | RS-232／RS-422／RS-485序列／網路訊號轉換器，獲選為《安全科技創新產品獎—線上票選人氣王(SecuTech Award Winner of Online Voting for Most Popular Product)》。 |
| 97年9月 | 盈餘轉增資參仟肆佰伍拾肆萬元整，實收資本額為伍億伍仟壹佰參拾萬元整。 |
| 97年10月 | 獲審核通過「CG6004通用版公司治理制度評量認證」，為首批通過認證之上櫃公司。 |
| 98年1月 | 為維護公司信用及股東權益，買回庫藏股310,000股。 |
| 98年3月 | <p>連獲二項企業社會責任CSR獎項肯定：</p> <p>(1)獲遠見雜誌頒發《企業社會責任獎》，為上櫃企業組楷模獎。</p> <p>(2)連續第三度獲「天下雜誌」評選之《2009年台灣最佳企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收200億以內）第5名。</p> |
| 98年3月 | 辦理庫藏股註銷減資參佰壹拾萬元整，實收資本額為伍億肆仟捌佰貳拾萬元整。 |
| 98年9月 | 盈餘轉增資壹仟陸佰肆拾肆萬陸仟元整，實收資本額為伍億陸仟肆佰陸拾肆萬陸仟元整。 |
| 98年10月 | 零缺失通過ISO 9001認證（換證）和ISO14001首次認證。 |
| 98年12月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 再獲審核通過「CG6005通用版公司治理制度評量認證」，並在上櫃組中以最高分通過認證。 ▪ 集中式辦公室開道器榮獲《第十八屆台灣精品獎》。 |
| 99年2月 | 本公司96年員工認股權憑證5單位，正式上櫃買賣。 |
| 99年3月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 連續第二年榮獲遠見雜誌《企業社會責任獎》獎項肯定，為上櫃企業組首獎—五星獎。 ▪ 員工認股權憑證轉換普通股5,000股，實收資本額為伍億陸仟肆佰陸拾玖萬陸仟元整。 |
| 99年4月 | 本公司96年員工認股權憑證20單位，正式上櫃買賣。 |
| 99年6月 | 員工認股權憑證轉換普通股20,000股，實收資本額為伍億陸仟肆佰捌拾玖萬陸仟元整。 |
| 99年8月 | 連續第四度獲“天下雜誌”評選之《2010年天下企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收100億以內）第4名。 |

| 時 間 | 重 要 記 事 |
|---------|--|
| 99年9月 | 盈餘轉增資壹仟陸佰玖拾肆萬陸仟捌佰捌拾元整，實收資本額為伍億捌仟壹佰捌拾肆萬貳仟捌佰捌拾元整。 |
| 99年10月 | 網路攝影機ICA-H312、光纖網路轉換器FT-802S15及VDSL2網路轉換器VC-201A 協助智利礦工救援任務圓滿達成。 |
| 99年12月 | VDSL2 IP數位用戶線路多工器、企業型可擴充式PoE網路電話榮獲《第十九屆台灣精品獎》。 |
| 100年4月 | 入圍遠見雜誌《企業社會責任獎》教育推廣類創新CSR方案前六名，為唯一之上櫃企業獲選。 |
| 100年5月 | 網路安全監控整合性解決方案獲香港《PC3 至尊品牌獎》肯定。 |
| 100年8月 | 連續第五度蟬聯天下雜誌評選之《2011年天下企業公民獎》，榮登中堅企業（年營收100億以內）第1名。 |
| 100年11月 | 桌上型夜視網路攝影機（ICA-HM100）獲頒香港「PCM 電腦廣場」雜誌《2011 編輯推薦獎》（Editor's Choice 2011）。 |
| 100年12月 | 五項創新网通設備解決方案榮獲《第二十屆台灣精品獎》—工業級乙太網路供電交換器、工業級VDSL2乙太網路供電延伸器、太陽能乙太網路供電系統、全景式魚眼無線網路攝影機、桌上型集中式辦公室閘道器。 |
| 101年1月 | 獲台灣最大ICT外銷產業網站“Computex.biz”評選為「2011年度十大供應商」。 |
| 101年2月 | 榮獲首屆《新北市卓越企業獎—社會責任獎》。 |
| 101年6月 | 連續第三度通過「CG6007通用版公司治理制度評量認證」。 |
| 101年8月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 二度榮登天下雜誌評選之《2012年天下企業公民獎》中堅企業（年營收100億以內）第1名，亦為連續第六度蟬聯獲獎。 ▪ 再獲白俄羅斯頒發“Certification for Networking Products”認證。 |
| 101年12月 | 六項創新网通設備榮獲《第二十一屆台灣精品獎》—工業級精銳型太陽能乙太網路供電交換器、工業級300Mbps高速無線網路供電基地台、輕巧智慧節能型240瓦高功率供電乙太網路交換器、企業級高效能資訊安全加密路由器、隨插即錄四路網路安全監控數位錄影機、都會級超高速10G光纖網路交換器。 |
| 102年1月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲台灣最大ICT外銷產業網站“Computex.biz”評選為《2012年度十大供應商》第1名。 ▪ 零缺失通過ISO 9001、ISO 14001認證。 |
| 102年6月 | 連續第二年獲台灣最大ICT外銷產業網站“Computex.biz”評選為《2013年度前三十大供應商》之一，獲頒『最高搜尋度Most-viewed』、『最高買主詢問度Most-inquired』及『最活躍供應商 Most Active Supplier』三項殊榮。 |
| 102年8月 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 連續第七年蟬聯天下雜誌評選之《天下企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收100億以內）第二名。 ▪ 盈餘轉增資壹仟壹佰陸拾參萬陸仟捌佰陸拾元整，實收資本額為伍億玖仟參佰肆拾柒萬玖仟柒佰肆拾元整。 |

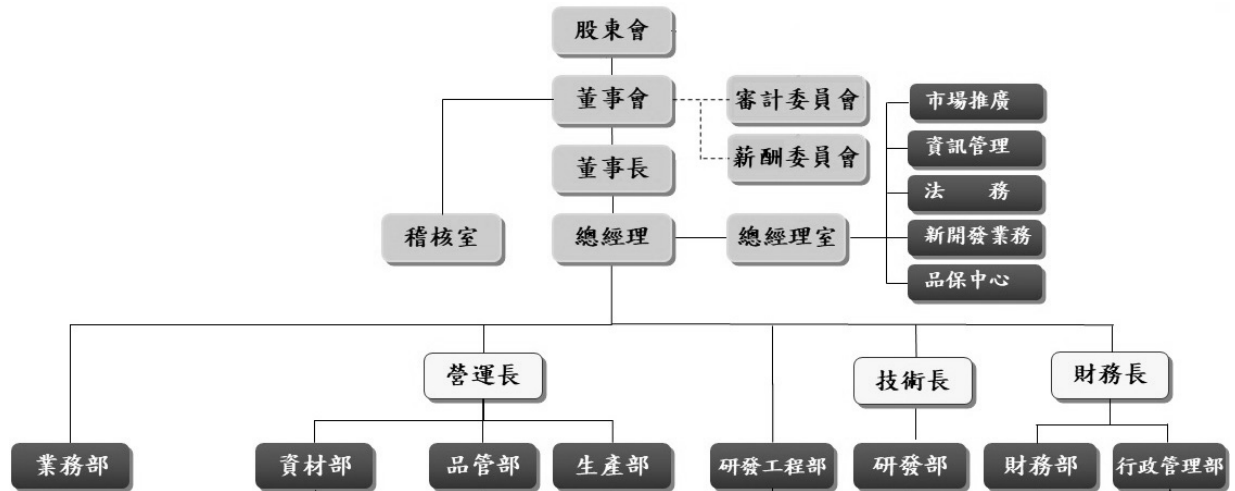
| 時 間 | 重 要 記 事 |
|---------|---|
| 102年10月 | 員工認股權憑證轉換普通股376,000股，實收資本額為伍億玖仟柒佰貳拾參萬玖仟柒佰肆拾元整。 |
| 102年12月 | 五項創新網通設備榮獲《第二十二屆台灣精品獎》— 高效能智慧控管高功率乙太網路供電交換器、工業級寬溫高階智慧管理 240 瓦高功率供電乙太網路交換器、精巧型雲端監控魚眼攝影機、工業級同軸電纜網路供電延伸器—發送器/接收器、HDMI 乙太網路供電電視牆/影音延伸器—發送器/接收器。 |
| 102年12月 | 通過國民健康局「無煙職場」認證。 |
| 103年01月 | 員工認股權憑證轉換普通股350,000股，實收資本額為陸億零柒拾參萬玖仟柒佰肆拾元整。 |
| 103年08月 | 連續第八年蟬聯“天下雜誌”評選之《天下企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收100億以內）第二名；天下雜誌CSR評選連續舉辦八年以來，僅12家企業連年獲獎，本公司唯一中堅企業入列『天下CSR 12常青樹』。 |
| 103年09月 | 盈餘轉增資壹仟貳佰零壹萬肆仟捌佰元整，實收資本額為陸億壹仟貳佰柒拾伍萬肆仟伍佰肆拾元整。 |
| 103年11月 | 零缺失通過ISO 9001、ISO 14001認證。 |
| 103年12月 | 五項創新網通設備榮獲《第二十三屆台灣精品獎》— 工業級防水智慧型高功率PoE交換器、工業級壁掛式智慧網管高功率PoE交換器、企業級802.11ac吸頂式高功率PoE無線基地台、5百萬畫素全景式魚眼無線網路攝影機、工業級網路影像伺服器。 |
| 104年03月 | 獲經濟部頒發「第三屆潛力中堅企業」，並為首家企業榮獲「性別平等優良中堅企業獎」。 |
| 104年04月 | 榮獲第12屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑「A+」等級。 |
| 104年05月 | 高分通過證交所和櫃買中心主辦之「第一屆公司治理評鑑」，入列排名前5%之優良上櫃公司。 |
| 104年08月 | 連續第九年蟬聯“天下雜誌”評選之《天下企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收100億以內）第三名。 |
| 104年09月 | 盈餘轉增資壹仟貳佰貳拾伍萬伍仟壹佰元整，實收資本額為陸億貳仟伍佰萬玖仟陸佰肆拾元整。 |
| 104年11月 | 零缺失，領先國內企業通過ISO 9001:2015、ISO 14001:2015認證。 |
| 104年12月 | 普萊德創新網通解決方案榮獲「第二十四屆台灣精品獎」三大網路通訊解決方案和產品 - 雲端智慧家庭自動化解決方案、全方位長距離乙太網路／同軸電纜供電解決方案、網管型16埠60瓦高功率PoE交換器。 |
| 105年04月 | 證交所和櫃買中心主辦之「第二屆公司治理評鑑」，連續二屆入列排名前5%之優良上櫃公司。 |
| 105年08月 | 連續第十年蟬聯“天下雜誌”評選之《天下企業公民獎》，榮獲中堅企業（年營收100億以內）第二名。 |
| 105年11月 | 零缺失，通過ISO 9001:2015、ISO 14001:2015認證。 |

| 時 間 | 重 要 記 事 |
|---------|---|
| 105年12月 | 五項創新網通設備和解決方案榮獲「第二十五屆台灣精品獎」- 工業級再生能源供電802.3at PoE網管軌道式交換器、工業級超高速乙太網10G光纖網管軌道式交換器系列、工業級24埠802.3at PoE附加光纖插槽機架式網管交換器、智慧PoE無線AP中央網管解決方案、H.265智慧監控解決方案。 |
| 106年04月 | 證交所和櫃買中心主辦之「第三屆公司治理評鑑」，入列排名6%~20%之優良上櫃公司。 |
| 106年06月 | 自主設置「審計委員會」，以強化公司治理。 |
| 106年08月 | 榮獲“天下雜誌”評選之《天下企業公民獎》中堅企業（年營收100億以內）第四名。 本公司為唯一上櫃企業連續11年獲頒「天下企業公民獎」殊榮。 |
| 106年09月 | 獲經濟部邀請參與台灣主辦之第21屆世界資訊科技大會(WCIT 2017, World Congress on Information Technology)，普萊德科技在這項科技界的奧林匹克盛會發表創新網路通訊傳輸技術研發成果，提供IoT數位聯網基礎建設多元解決方案，成功向各國產官學界人士和國際媒體展現台灣數位尖端科技的發展與潮流。 |
| 106年10月 | 四項創新智慧網管設備和解決方案榮獲「第二十六屆台灣精品獎」- 新世代2.5G高功率PoE暨10G光纖網管型交換器、彩色觸控LCD 10G智慧網管型交換器系列、工業級Modbus 4埠60瓦PoE網管型交換器、12埠10G光纖第三層靜態路由網管型交換器。 |
| 107年01月 | 通過德國萊因TÜV Rheinland ‘企業營運能力認證 (Taiwantrade Supplier Business Information Verification)’，肯定普萊德良好之營運能力、研發與生產能力、法規符合度、管理系統等表現，強化PLANET品牌信譽。 |
| 107年04月 | 證交所和櫃買中心主辦之「第四屆公司治理評鑑」，入列排名前5%之優良上櫃公司。 |

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)目前組織結構



(二)各主要部門所營業務：

稽核室：內部控制循環及制度稽核。

總經理室：公司經營方針及策略之規劃、產品研發之主導及核決、公司各項制度之建立及文件管制、資訊管理、智慧財產、ISO系統推行及督導、公共關係之統籌及國內外媒體推廣與新業務市場之開發。

業務部：負責國內外客戶開發、維繫與徵信，市場情報之蒐集、分析、呈報、參展計劃之執行，處理訂單、出貨，客戶抱怨處理及貨款催收等。

資材部：負責產品之生產、委外加工等事宜之管理、原物料、產品等之採購、入庫出庫之處理及庫存之管理規劃，安排出貨之船務、報關、派車及文件處理等相關事宜。

品管部：產品之入廠檢驗及出廠之品質保證，負責產品品質維護管理。

生產部：委外廠製程技術導入與支援，產品維修，生產排程、交期及成本控管等。

研發工程部：擬定產品策略，相關新技術之搜尋及掌控，研究開發新產品。並負責客戶產品技術支援、產品技術文件撰寫、員工教育訓練及產品可靠性、功能驗證等。

研發部：負責電子資訊硬體設計、軟體設計、機構尺寸設計。

財務部：資金規劃調度、風險管理、財務出納、會計事項處理及年度預算、決算之審核。

行政管理部：負責總務行政管理作業流程之規劃與執行，人力資源管理與規劃，福利推動規劃與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

董事及監察人資料(一)

單位:股
107年4月13日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期日期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------------|-------------------|----|-----------|------|----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 陳清港 | 男 | 106.06.13 | 3年 | 82.01.05 | 4,211,978 | 6.74% | 4,211,978 | 6.74% | 3,030,241 | 4.85% | — | — | 澳門科技大學工商管理學博士 王安電腦國際行銷處處長 中華民國全國青年創業總會監事長 | 普萊德科技總經理 普揚投資董事 行政院國際經貿策略小組產學諮詢會委員 | 董事 | 許華玲 | 配偶 |
| 董事 | 中華民國 | 許華玲 | 女 | 106.06.13 | 3年 | 82.01.05 | 3,030,241 | 4.85% | 3,030,241 | 4.85% | 4,211,978 | 6.74% | — | — | 文化大學音樂系 | 普萊德科技副總經理 普揚投資董事長 Planet International Inc. 董事代表人 財團法人第一商業銀行文教基金會董事 | 董事長 | 陳清港 | 配偶 |
| 董事 | 中華民國 中華民國 | 普揚投資(股)公司代表人: 李逸川 | 男 | 106.06.13 | 3年 | 90.08.08 | 16,856,237 | 26.97% | 16,856,237 | 26.97% | — | — | — | — | 澳門科技大學工商管理學博士 台灣大學EMBA 太平洋崇光百貨稽核室、財務本部協理 | 展悅建設總經理 蘭博灣發展公司總經理 卓越成功公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|----------|--------------|----------------------------------|----|-----------|--------|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|--|---|-----------------|-------------------------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事 | 中華民國 中華民國 | 普揚投 貢(股) 公司代 表人： 林滿足 | 女 | 106.06.13 | 3 年 | 90.08.08 | 16,856,237 | 26.97% | 16,856,237 | 26.97% | — | — | — | — | 政治大學EMBA 東海大學會計系 衛豐保全經理 巨霸電機經理 太信電店副理 | 普萊德科技財務長 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 陳 樹 | 男 | 106.06.13 | 3 年 | 106.06.13 | — | — | — | — | — | — | — | 國立臺灣大學商學博士 行政院金管會主委 台灣證券交易所董事長 | 中央投資董事長 亞洲水泥獨立董事 台灣宅配通獨立董事 、薪酬委員 | 無 | 無 | |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 黃心賢 | 男 | 106.06.13 | 3 年 | 106.06.13 | — | — | — | — | — | — | — | 東吳大學法律系 司法人員特考司法官考試 及律師高考及格 嘉義、桃園、士林等地法院 法官 特力公司董事、薪酬委員 彩旺興業公司董事 台北市家庭暴力及性侵害 防治委員會委員 | 建源法律事務所所長 財團法人淨化社會文 教基金會董事 | 無 | 無 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------|-----|----|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|-----------------|---|-------------------------|----|
| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張寶釵 | 女 | 106.06.13 | 3年 | 106.06.13 | — | — | — | — | — | — | — | — | 上海交通大學安泰管理學院總裁班 | 集士國際開發董事長 才庫人力資源顧問公司總經理 拿典科技開發獨立董事、薪酬委員 | 無 | 無 |

註1：股數係依據股東名冊所載。

法人股東之主要股東

107年4月13日

| 法人股東之主要股東 | |
|------------|---------|
| 法人股東名稱 | 前十大股東姓名 |
| 普揚投資股份有限公司 | 持股比例 |
| | 許華玲 |
| | 50% |
| | 陳清港 |
| | 50% |

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

單位：股
107年4月13日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|------|-----|----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|---|-----------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 陳清港 | 男 | 82.01.05 | 4,211,978 | 6.74% | 3,030,241 | 4.85% | — | — | 澳門科技大學工商管理學博士 王安電腦國際行銷處處長 中華民國全國青年創業總會監事長 | 普揚投資(股)公司董事 行政院國際經貿策略小組 產學諮詢會委員 | 副總經理 | 許華玲 | 配偶 |
| 副總經理 | 中華民國 | 許華玲 | 女 | 82.01.05 | 3,030,241 | 4.85% | 4,211,978 | 6.74% | — | — | 文化大學音樂系 | 普揚投資(股)公司董事長 Planet International Inc. 董事 事代表人 財團法人第一商業銀行文教基金會董事 | 總經理 | 陳清港 | 配偶 |
| 財務長 | 中華民國 | 林滿足 | 女 | 88.07.19 | 323,555 | 0.52% | 5,665 | 0.01% | — | — | 政治大學EMBA 東海大學會計系 衛豐保全經理 巨霸電機經理 太信電店副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 技術長 | 中華民國 | 施義紳 | 男 | 84.08.28 | 322,775 | 0.52% | 111,205 | 0.18% | — | — | 中央大學EMBA 中央大學資訊管理系 普萊德研發工程部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營運長 | 中華民國 | 吳雪如 | 女 | 83.10.24 | 301,057 | 0.48% | — | — | — | — | 台灣科技大學EMBA 屏東商專國貿科 普萊德採購部經理 普萊德資材部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 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 | |
| 協理 | 中華民國 | 康世昇 | 男 | 104.08.01 | 77,398 | 0.12% | — | — | — | — | 東海大學工業工程學系 蕃薯藤數位科技工程師 宏基科技中小企業微服務工程師 廣達電腦研究院二級專員 普萊德產品開發部資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：股數係依據股東名冊所載。

註 1: 內含提供董事長兼總經理公司座車成本\$4,460 仟元減除累積折舊後餘額為\$ 496 仟元。

註 2: 屬退職退休金費用化之提撥數。

註 3: 本公司於 106 年 6 月 13 日改選董、監事，李金桐、張水江已於 106 年 6 月 13 日卸任。

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 | 普揚投資、陳清港、許華玲、陳樹、黃心賢、張寶釵、李金桐、張水江 | 普揚投資、陳清港、許華玲、陳樹、黃心賢、張寶釵、李金桐、張水江 | 普揚投資、陳樹、黃心賢、張寶釵、李金桐、張水江 | 普揚投資、陳樹、黃心賢、張寶釵、李金桐、張水江 |
| 2,000,000 元(含) ~5,000,000 元(不含) | -- | -- | 陳清港、許華玲 | 陳清港、許華玲 |
| 5,000,000 元(含) ~10,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 10,000,000 元(含) ~15,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 15,000,000 元(含) ~30,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 30,000,000 元(含) ~50,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 50,000,000 元(含) ~100,000,000 元(不含) | -- | -- | -- | -- |
| 100,000,000 元以上 | -- | -- | -- | -- |
| 總計 | 8 | 8 | 8 | 8 |

(二) 監察人之酬金

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-------------|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 監察人 (註1) | 許昭明 | | | | | | | | |
| | 陳春美 | - | - | - | - | 15 | 0.005% | 0.005% | |
| | 許庭禎 | | | | | | | | 無 |

註1:本公司監察人已於106年6月13日改選後卸任，並設置審計委員會取代監察人。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 許昭明、陳春美、許庭禎共3人 | 許昭明、陳春美、許庭禎共3人 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | -- | -- |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | -- | -- |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | -- | -- |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | -- | -- |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | -- | -- |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -- | -- |
| 100,000,000元以上 | -- | -- |
| 總計 | 3 | 3 |

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|-------------------------|-------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 股票金額 | 本公司 | |
| 總經理 | 陳清港 | 3,946 | 3,946 | 124 | 124 | 1,136 | 1,136 | 1,120 | - | - | - | 2.06% | 2.06% | - |
| 副總經理 | 許華玲 | | | | | | | | | | | | | |

註1：屬退職退休金費用化之提撥數。

註2：內含提供董事長兼總經理公司座車成本\$4,460仟元減除累積折舊後餘額為\$496仟元。

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 | -- | -- |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 陳清港、許華玲共2人 | 陳清港、許華玲共2人 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | -- | -- |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | -- | -- |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | -- | -- |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | -- | -- |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -- | -- |
| 100,000,000元以上 | -- | -- |
| 總計 | 2 | 2 |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:仟元
107年3月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 (擬議數) | 現金金額 (擬議數) | 總計 | 總額占106年稅 後純益之比例(%) |
|-------------|------|-----|---------------|---------------|-------|-----------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 陳清港 | 0 | 3,900 | 3,900 | 1.27% |
| | 副總經理 | 許華玲 | | | | |
| | 財務長 | 林滿足 | | | | |
| | 技術長 | 施義紳 | | | | |
| | 營運長 | 吳雪如 | | | | |
| | 協理 | 康世昇 | | | | |

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，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. 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分析

| | 董事 | 監察人 | 總經理及副總經理 |
|------|-------|--------|----------|
| 105年 | 1.72% | 0.23% | 2.48% |
| 106年 | 1.92% | 0.005% | 2.06% |

變動說明

董事：董事酬金占稅後純益之比例106年度較105年度微幅增加，主因本年度董監改選，董事人數由5位增為7位，董事酬金因而增加。

監察人：106年度因董監改選，本公司設置審計委員會取代監察人，故已無支付監察人酬金，僅支付改選前監察人出席董事會之車馬費。

總經理及副總經理：因提供董事長兼總經理公司座車折舊增加，致使帳面價值減少，故比例下降。

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

本公司董事酬金給付原則係由董事會訂定於公司章程並提報股東會通過執行，依公司章程第十六條規定辦理：「本公司董事(包含獨立董事)之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。」另董事酬勞依公司章程第十九之一條辦理：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於2%董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司及從屬公司之員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞，應由董事會決議行之，並報告股東會。」。

總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼、獎金等，依公司整體目標之達成、個人績效表現，並參酌同業市場中同等職位之薪資水準等給付之。
本公司自98年度起迄今持續為董事及監察人投保責任險，確實保障董事及監察人之責任及資產。此外，本公司目前未發生任何訴訟案件、維修義務等事項導致未來需承擔責任、義務或負債之可能性。

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(106年)董事會開會 7 (A)次，董事監察人出席情形如下：

| 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 |
|------|-----------------------|-------------|--------|------------------------|-----------------|
| 董事長 | 陳清港 | 7 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 許華玲 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 普揚投資股份有限公司代表人： 李逸川 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 普揚投資股份有限公司代表人： 林滿足 | 5 | 0 | 100% | 106年6月 13日新任 |
| 獨立董事 | 陳樹 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 黃心賢 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張寶釵 | 5 | 0 | 100% | 106年6月 13日卸任 |
| 獨立董事 | 李金桐 | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張水江 | 2 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 陳春美 | 2 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 許昭明 | 2 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 許庭禎 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

本公司於106年度共開7次董事會，會議中均充分討論，主席對於各議案均會徵詢出席董事及獨立董事之意見，但並未有因證交法第14條之3所列事項之反對或保留意見，均照案通過。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避

原因以及參與表決情形：

本公司於1.106年8月3日董事會討論薪酬委員提報之董事、監察人及經理人員工酬勞案，經主席裁示，請經理人先行迴避，參與之董事與其自身有利害關係者，不得加入討論及表決經薪酬委員會決議通過之自身薪酬提案。2.106年12月15日董事會討論薪酬委員會提交106年度經理人員年終獎金及107年度固定薪資調整案，因本案討論高階經理人之年終獎金及調薪情形，經主席裁示，請經理人員先行離席迴避，董事長陳清港兼任總經理、董事許華玲兼任副總經理、董事林滿足兼任財務長，皆不參與討論及表決，由董事推舉獨立董事陳樹代理主席，主持本案之討論，並由出席具表決權利董事通過薪酬委員會之提案。

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

1.為強化公司治理及董事會職能，本公司於106年6月13日改選董監事，除自願增加獨立董事席次外，且自願成立審計委員會，廢除監察人制度，並為遵循公司治理精神，全面更換連續任期超過九年之獨立董事。2.本公司持續為董事及監察人投保，並於106年11月7日董事會報告投保情形。3.106年度共召開3次薪資報酬委員會，提董事會通過董事、監察人及經理人薪資報酬。4.為加強董事會多元化，本公司董事會成員擁有在會計、法律、產業等專長，且女性占比達4成以上，並揭露於公司網站。5.此外依據「董事績效考核辦法」及「董事會績效考核辦法」，皆於次年初討論前一年度董事會績效，107年3月15日之董事會即針對106年各董事、獨立董事對於董事會及股東會之出席率、每年進修時數、與經營團隊的溝通、與簽證會計師的溝通、遵循於執行董事職務時，有利益迴避之必要、獲取公司內部相關資訊，力遵保密義務、對於「董事暨經理人道德行為準則」遵循情形、遵守內線交易規定及是否質讓股票等項目進行自評，綜合各董事、獨立董事自評後，加上董事會年度開會次數與對於公司治理的提升及對會計師之適任性評估等項目，評核董事會績效獲得100分的高分。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司於106年6月13日改選董監事，並設置審計委員會取代監察人，審計委員會運作情形及106年改選前監察人參與董事會運作情形如下：

審計委員會運作情形資訊

最近年度(106年)審計委員會開會 2 (A)次，獨立董事出席情形如下：

| 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 |
|------|-----|-----------|--------|----------------------|-------------|
| 獨立董事 | 陳 樹 | 2 | 0 | 100% | 106年6月13日新任 |
| 獨立董事 | 黃心賢 | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張寶釵 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

本公司於 106 年度共召開 2 次審計委員會會議，於 106 年 8 月 3 日討論 106 年上半年度合併財務報表案、修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案；106 年 11 月 7 日除報告前三季合併財務報表外，討論 107 年度稽核計畫案及修訂公司部分管理辦法案，會議中委員均充分討論，並照案通過，未有其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

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

本公司於 106 年度共召開 2 次審計委員會會議，於 106 年 8 月 3 日討論 106 年上半年度合併財務報表案、修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案；106 年 11 月 7 日除報告前三季合併財務報表外，討論 107 年度稽核計畫案及修訂公司部分管理辦法案，未有涉及獨立董事利害關係之議案。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

獨立董事與會計師溝通情形

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|----------------|------|-------------------------|------------|
| 106 年 8 月 3 日 | 溝通會議 | 民國 106 年上半年度合併財務報告說明與討論 | 對於會計師說明無異議 |
| 106 年 11 月 7 日 | 溝通會議 | 民國 106 年前三季合併財務報告說明與討論 | |

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------------|--------|---------------------|-------------------|
| 106 年 6 月 29 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 5 月份稽核報告 | 獨立董事對於當期之稽核報告無異議 |
| 106 年 7 月 31 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 6 月份稽核報告 | |
| 106 年 8 月 31 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 7 月份稽核報告 | |
| 106 年 9 月 29 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 8 月份稽核報告 | |
| 106 年 10 月 31 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 9 月份稽核報告 | |
| 106 年 11 月 07 日 | 審計委員會 | 106 年 1~9 月稽核執行情形報告 | 獨立董事對於稽核執行情形報告無異議 |
| 106 年 11 月 28 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 10 月份稽核報告 | 獨立董事對於當期之稽核報告無異議 |
| 106 年 12 月 26 日 | 電子郵件交付 | 呈報 106 年 11 月份稽核報告 | |

監察人參與董事會運作情形

最近年度(106年)董事會開會 2 (A)次，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數B | 實際列席率(%)【B/A】 | 備註 |
|--|-----|---------|---------------|---------------------------|
| 監察人 | 陳春美 | 2 | 100% | 106年6月13日改選後，設置審計委員會取代監察人 |
| 監察人 | 許昭明 | 2 | 100% | |
| 監察人 | 許庭禎 | 2 | 100% | |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司監察人具多元化，除有一名女性監察人，另二位監察人皆具有不同領域之專長，且於公司網站利害關係人專區設有監察人(現為審計委員會)信箱，公司員工、股東與監察人均有直接聯繫管道以進行任何形式之溝通。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人列席董事會，內部稽核主管皆於董事會上報告內控執行情形，如有稽核業務或財務相關問題亦會當場請稽核、會計師說明；內部稽核主管每月皆定期向監察人呈送稽核報告，監察人透過 e-mail 或電話與稽核進行溝通；監察人與查帳會計師均會針對財報編製進行討論，平日則以電話聯繫；顯示監察人與內部稽核主管及會計師溝通管道順暢且有充份良好之互動。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司監察人皆會列席董事會，106年截至改選前未有陳述意見。</p> | | | | |

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 無 |
| 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 | | 無 |
| (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 | | 無 |
| (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 | | 無 |
| (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 | | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> | V | | 無 |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> | V | | 無 |
| <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> | V | | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (四) 本公司每年皆定期評估簽證會計師是否符合「會計師職業道德規範公報第 10 號」之「正直、公正客觀及獨立性」及「上市上櫃公司治理實務守則第 29 條」。依「自我利益」、「自我評估」、「辯護」、「熟悉度」及「脅迫」五大因素進行評估，確認 106 年簽證會計師符合獨立性評估，業已於 107 年 3 月 15 日董事會中討論通過。 | 無 |
| 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 | | 本公司為落實良好之公司治理制度，訂有「公司治理實務守則」，並由財務部為公司治理執行單位，除提供董事執行業務所需資料外，對於董事會、股東會之開會通知、議事錄等相關事宜及公司變更登記之辦理，皆有專人負責。 | 無 |
| 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 | | 本公司由發言人及代理發言人處理利害關係人之問題和意見，並於公司網站設置《利害關係人專區》，提供審計委員會信箱以及其他利害關係人的聯絡方式，使利害關係人能充分表達意見；並於《利害關係人專區》回應利害關係人關切之企業社會責任、公司治理、財務資訊等各項議題。 | 無 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任元大證券股份有限公司代辦股東會事務，其為具獨立性之股務代辦機構。 | 無 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一) 本公司設有中英文企業網站，介紹相關業務活動，並設置企業社會責任與利害關係人專區揭露財務、業務及公司治理等相關資訊。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ? | V | | (二) 本公司設有中英文企業網站，提供公司品牌與產品相關資訊。皆有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司並設有發言人及代理發言人。若有法人說明會則依規定揭露，當年度如未舉辦法人說明會，亦會於公司網站揭露無舉辦法人說明會等相關資訊。 | 無 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ? | V | | (一) 員工權益： 1. 設有職工福利委員會，舉辦社團、旅遊、家庭日、志工日、文康藝文活動等各項員工活動；每年定期舉辦員工健康檢查，並提供心理諮商輔導，照顧員工身心靈健康。 2. 增進員工專業技能及協助職涯發展，每年舉辦在職專業教育訓練，培養員工核心職能、專業職能、管理職能，以及設立 PLANET e 學院雲端線上學習網，提供員工自主彈性學習管道。 3. 積極促進兩性工作平等，制定完備之「性騷擾防治辦法」和「性別工作平等管理辦法」，每年定期舉辦兩性平等宣導課程。本公司並設有兩性平等委員會，專責兩性平等相關申訴之處理，亦於 104 年榮獲經濟部評選為性別平等優良之卓越中堅企業，為台灣首家企業獲頒「性別平等優良中堅企業獎」；105 年設置專用哺(集)乳室，供女性同仁使用，並與公司就近之托育幼兒園簽訂托育優惠方案，照顧員工及家人。 4. 對全體員工投保團險保險，確實遵守「職業安全衛生法」之規定，對於設備維護、工作及衛生安全皆有明確規範落實執行，以保障員工職場安全。 5. 訂定「災害緊急應變管理辦法」，設有「緊急應變小組」與急救人員，對災害通報及應變指導清楚分責，每年定期舉辦消防急救安全訓練演習，提供員工安全無虞之工作環境。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>6. 確保董事暨重要職員責任與風險於可控制範圍與分散，本公司每年均有為董事暨重要職員投保責任險。</p> <p>(二) 僱員關懷：</p> <p>1. <u>員工身心靈均衡發展方案</u>： 本公司重視員工身心靈均衡發展，自 97 年起每年設定年主題，帶領員工充實環保、樂活、心靈等層面的知識與觀念，105-109 年度主題為【綠色活力 2.0 年】，鼓勵同仁一同邁向綠色健康生活，不僅針對外在環境落實環保，心靈內在也一併綠化，每兩週舉辦按摩小棧及每週舉辦 Fun 鬆動一動，不僅消除員工疲勞，也能有效紓解身心，專屬家庭醫生諮詢，全方位守護員工健康。</p> <p>2. <u>PLANET 學長輔導關懷新人計畫</u>： a. 公司各單位皆設有關懷學長，關懷協助新進人員更加適應工作，並融入公司企業文化。 b. 新進人員與 HR 主管定期面對面會談，瞭解新進人員適應公司狀況和需求，藉以提升留任率。</p> <p>3. <u>員工子女教育補助</u>： 鼓勵長期穩定付出心力及貢獻的員工重視子女教育，並減輕其教育經費負擔。</p> <p>4. <u>員工急難救助</u>：若員工發生緊急災難，致使生活頓時失常，為緩解員工負擔，維持其急難時之生活無虞，特訂員工急難救助方案，期使員工安心工作及生活。</p> <p>5. <u>彈性工時、遠距在家工作方案</u>：員工因生活、環境變化或成長進修需要，給予彈性工時支持或在家遠距工作方案，使員工不僅能持續個人生涯規劃，還能兼顧工作、生活、學業及家庭。</p> <p>(三) 投資者關係： 本公司於公司網站《利害關係人專區》提供公司財務、公司治理、企業社會責任等資訊供投資人查</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | <p>閱，並設有審計委員會、發言人、代理發言人信箱，作為投資人與公司溝通的管道。此外，訂有「投資人關係處理程序」，制定發言人制度，由發言人與代理發言人負責回覆投資人之各項問題，並立即呈報高階主管與總經理，並定期每年出具前一年之投資人關係報告書，報告總經理。</p> <p>(四) 供應商關係：</p> <p>本公司與供應商隨時保持緊密溝通，透過會議、視訊、電話及E-mail等方式溝通宣達產品政策、品質目標以及合作進度；為確保產品從原料到成品產出符合環保節能，對環境的衝擊降至最低，故制定「供應商／合作夥伴CSR管理規範」；面對未來環保趨勢，將著重與具節能設計的晶片廠商合作，已全面簽訂「危害物質不使用保證書」、「供應商環保要求承諾書」、「供應商社會責任暨環保承諾書」，要求供應商不使用危害物質及確保產品品質和綠色環保保證。本公司並訂定「綠能產品開發原則」，面對未來環保趨勢，亦將著重與具節能設計的晶片廠商合作，全面執行綠色產品開發。</p> <p>本公司堅持誠信經營的理念，基於維護公正和相互尊重，嚴格實行不收禮/反賄賂政策，訂定「商務禮品守則」，嚴禁員工利用職務之便直接或間接收取禮物，對於合作廠商夥伴提供的商務禮品皆有嚴謹規定，以維護公司和廠商間之誠信經營往來。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：</p> <p>本公司訂有「重大資訊處理管理辦法」以保障投資人權益，依法遵守資訊公開與透明，重大訊息皆上傳至公開資訊觀測站，同時E-mail通知公司所有員工、經理人及董事，避免發生及違反內線交易；對利害關係人權保障亦相當重視，除創造營利績效外，另設置其他利害關係人聯絡方式，回應各項議題，更提供員工安全的工作環境，不定期舉辦教育訓練及各種活動，以提升其專業技術能力及照顧員工身心靈健康，確保員工權益。</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------|-----------|---|----------------------|-----------------------------|-----|----|------|----------|------|------|------|----------|---|---|----|-----|-----------|-----------|-----------|----------------|---|---|-----------|-----------|--------|---|---|-----------|-----------|---------------|---|---|-----------|-----------|-------------------|---|---|-----------|-----------|---------------|-----|---|----|-----|-----------|-----------|--------------|--------------|---|---|-----------|-----------|---------------|---|---|--------|-----|-----------|-----------|----------------------|-------------|---|---|-----------------------------|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>(六) 106年董事及監察人進修情形：</p> <p>本公司董事依據個人時間安排及專業背景選擇適合之研習課程，進修之課程皆符合規定，進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">進修機構</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> <th rowspan="2">進修是否符合規定</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">董事</td> <td rowspan="5">陳清港</td> <td>106/03/15</td> <td>106/03/15</td> <td rowspan="5">台灣上市櫃公司協會</td> <td>企業永續及責任投資之國際趨勢</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/05/15</td> <td>106/05/15</td> <td>實現價值之路</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/09/15</td> <td>106/09/15</td> <td>從國內外政經情勢談股市發展</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/11/15</td> <td>106/11/15</td> <td>如何督導公司做好風險管理及危機處理</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/12/28</td> <td>106/12/28</td> <td>企業家的經濟任務與社會責任</td> <td>1.5</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">許華玲</td> <td>106/11/17</td> <td>106/11/17</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事如何善盡「注意義務」</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>106/11/24</td> <td>106/11/24</td> <td>從董事高度看董事會效能評估</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">李逸川</td> <td rowspan="2">106/11/06</td> <td rowspan="2">106/11/06</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>資訊公開與防範內線交易</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心</td> <td>3</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | | | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 進修機構 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 | 起 | 迄 | 董事 | 陳清港 | 106/03/15 | 106/03/15 | 台灣上市櫃公司協會 | 企業永續及責任投資之國際趨勢 | 3 | 是 | 106/05/15 | 106/05/15 | 實現價值之路 | 3 | 是 | 106/09/15 | 106/09/15 | 從國內外政經情勢談股市發展 | 3 | 是 | 106/11/15 | 106/11/15 | 如何督導公司做好風險管理及危機處理 | 3 | 是 | 106/12/28 | 106/12/28 | 企業家的經濟任務與社會責任 | 1.5 | 是 | 董事 | 許華玲 | 106/11/17 | 106/11/17 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事如何善盡「注意義務」 | 3 | 是 | 106/11/24 | 106/11/24 | 從董事高度看董事會效能評估 | 3 | 是 | 法人董事代表 | 李逸川 | 106/11/06 | 106/11/06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易 | 3 | 是 | 董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心 | 3 | 是 |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 進修機構 | 課程名稱 | | | 進修時數 | 進修是否符合規定 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 起 | 迄 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳清港 | 106/03/15 | 106/03/15 | 台灣上市櫃公司協會 | 企業永續及責任投資之國際趨勢 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 106/05/15 | 106/05/15 | | 實現價值之路 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 106/09/15 | 106/09/15 | | 從國內外政經情勢談股市發展 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 106/11/15 | 106/11/15 | | 如何督導公司做好風險管理及危機處理 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 106/12/28 | 106/12/28 | | 企業家的經濟任務與社會責任 | 1.5 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 許華玲 | 106/11/17 | 106/11/17 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事如何善盡「注意義務」 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 106/11/24 | 106/11/24 | | 從董事高度看董事會效能評估 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表 | 李逸川 | 106/11/06 | 106/11/06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心 | 3 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | |
|--|------|---|--------|-----|-----------|-----------|-----------------------------|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | |
| | | | 法人董事代表 | 林滿足 | 106/10/17 | 106/10/17 | 近期稅制大變動對企業之衝擊及因應規劃 | 3 | 是 |
| | | | 法人董事代表 | 林滿足 | 106/10/19 | 106/10/19 | 公開收購的法制變革與董事責任/從公司談勞動法令變革 | 3 | 是 |
| | | | 法人董事代表 | 林滿足 | 106/10/26 | 106/10/26 | 董事重要之民刑責任與案例研討 | 3 | 是 |
| | | | 法人董事代表 | 林滿足 | 106/10/31 | 106/10/31 | 企業經營決策之商業考量與法律風險分析 | 3 | 是 |
| | | | 獨立董事 | 陳樹 | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 第13屆公司治理國際高峰論壇 | 6 | 是 |
| | | | 獨立董事 | 黃心賢 | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 | 是 |
| | | | 獨立董事 | 黃心賢 | 106/11/21 | 106/11/21 | 社團法人中華公司治理協會 全球趨勢分析-風險與機會 | 3 | |
| | | | 獨立董事 | 張寶釵 | 106/07/12 | 106/07/12 | 證券櫃檯買賣中心 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 | 是 |
| | | | 獨立董事 | 張寶釵 | 106/10/13 | 106/10/13 | 社團法人中華公司治理協會 董事會職能與董事會績效評估 | 3 | |
| <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之修訂均需經董事會決議，稽核室亦依循年度稽核計劃確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行；並經董事會通過成立風險管理委員會，訂定風險管理委員會規章，以降低營運風險。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形： 1. 客戶信用額度管理辦法：訂有信用評等及客戶信用控管機制，發掘潛在優質客戶，促進銷售拓展業務，與客戶往來遵循「信用額度管理辦法」辦</p> | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|------|-----------|--|----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|----------|------|----------|------|-----|-----------|-----------|-------------------|----------------------|----|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>理，並透過應收帳款保險以確保款項收回。</p> <p>2. 客戶服務信箱與技術諮詢服務：業務單位與技術工程師須於24小時內即時回覆客戶問題。</p> <p>3. 客戶抱怨處理辦法：設立顧客投訴管道，並建立消費賠償申請程序，本公司訂有「客戶抱怨處理辦法」，明載客戶投訴管道及處理程序。</p> <p>4. 客戶滿意度調查：訂有「客戶滿意度調查辦法」，定期每年舉辦客戶滿意度調查，調查結果並列入相關執行部門之績效考核項目之一，在106年7月進行的顧客滿意度調查中，本公司獲致高達92%的整體滿意度。</p> <p>5. 售後服務：訂有Warranty Policy載明完整售後服務，提供全球經銷商於產品退換、維修、回收的處理。</p> <p>6. 不定期透過拜訪或視訊會議方式，對客戶進行產品教育訓練，讓客戶瞭解產品功能及應用方式。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司為確實保障董事、監察人之責任、資產及風險於可控制範圍與分散，於97年7月25日董事會決議通過修訂公司章程部分條文，並提98年股東會通過，自98年度迄今持續為董事及監察人投保責任保險，並定期於董事會上報告投保情形，使董事及監察人無後顧之憂以行使公司監督及治理之權責。</p> <p>(十) 106年財務人員進修課程皆符合規定，進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="630 1541 1305 1825"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">進修機構</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> <th rowspan="2">進修是否符合規定</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計主管</td> <td>林滿足</td> <td>106/10/12</td> <td>106/10/13</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td> <td>12</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 進修機構 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修是否符合規定 | 起 | 迄 | 會計主管 | 林滿足 | 106/10/12 | 106/10/13 | 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 | 是 | |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | | | 進修機構 | 課程名稱 | | | | | 進修時數 | 進修是否符合規定 | | | | | | | | | |
| | | 起 | 迄 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計主管 | 林滿足 | 106/10/12 | 106/10/13 | 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 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |

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。

第三屆公司治理評鑑結果說明及改善情形

| 題號 | 指標 | 題型 | 公司自評 | 實際得分 | 差異說明 | 改善情形 |
|------|------------------------------|----|------|------|--|---|
| 2.2 | 股東常會是否採行電子投票方式？ | A | 0 | 0 | 本公司 105 年股東會尚未採行電子投票，主因股本尚未達 20 億元以上且股東人數未達 1 萬人以上之標準。 | 本公司已於 106 年 6 月 13 日股東會自願採行電子投票，並將投票結果詳實揭露於股東會議事錄。 公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F& |
| 2.14 | 召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？ | A | 0 | 0 | 本公司 105 年股東會尚未採行電子投票，主因股本尚未達 20 億元以上且股東人數未達 1 萬人以上之標準，但本公司已採行董監候選人提名制，並於章程第十三條規定「本公司設董事五人，監察人三人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任」（於議事手冊第 5 頁）。 公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=105&mtype=F& | 本公司已於 106 年 6 月 13 日股東會自願採行電子投票，並將投票結果詳實揭露於議事錄；亦於章程第十三條規定「本公司設董事五~九人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任」。 公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F& 公司章程： http://www.planet.com.tw/ir/corporate-statutes |

| 評估項目 | | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------------------------------------|------|-----|------|---|
| | | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 3.6 | 公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次? | A | 0 | 0 | <p>本公司董事席次為 5 席，獨立董事 2 席，為董事席次的五分之二，依證券交易法第 14 條之 2 第 1 項...要求其設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>獨立董事設置情形符合相關規定。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sb05</p> |
| 3.7 | 公司之獨立董事人數是否自願較前一屆增加，或已達董事席次二分之一以上? | C | 不適用 | 不適用 | <p>本公司於 106 年股東會全面改選董監事，7 席董事中有 3 席獨立董事，較上屆增加一名獨立董事之員額。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sb05</p> |
| 3.8 | 公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年? | A | 0 | 0 | <p>本公司董事席次為 5 席，獨立董事 2 席，李金桐初次選任 91 年 11 月 21 日、張水江初次選任 94 年 6 月 17 日，連續任期均超過九年。</p> <p>本公司於 106 年股東會全面改選獨立董事，舊任獨立董事均不續任，並增加 1 席獨立董事，增加至 3 席，分別為陳樹獨立董事、黃心賢獨立董事及張寶釵獨立董事。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sb05</p> |

| 評估項目 | | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|--|------|---|------|---|
| | | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 3.10 | 公司是否設置符合規定之審計委員會？ | A | 0 | 0 | <p>本公司 105 年未設置審計委員會，但配合公司治理設置審計委員會及實際需要,並於 103 年章程已修章新增第十三之四條，將於 106 年設置審計委員會組織。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb03_1</p> <p>本公司於106年股東會全面改選董監事，並成立審計委員會，由3位獨立董事組成。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb03_1</p> |
| 3.31 | 公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？ | A | 1 | 0 | <p>本公司並未揭露董事會績效評估結果，不符合得分標準。</p> <p>本公司已於105年年報第25及27頁揭露105年董事會績效評估項目及評鑑結果。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F&</p> |
| 3.34 | 公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？ | A | 1 | 0 | <p>本公司所揭露的是內部稽核作業原則，並未揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式(如透過審計委員會或其他與獨立董事單獨溝通之會議、座談等)，以及溝通事項(如獨立董事之建議)及結果(公司處理執行情形)，不符合得分標準。</p> <p>本公司已於公司網站利害關係人專區/董事會/與內外部溝通上揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之內、外部溝通情形。</p> <p>利害關係人專區/董事會/與內外部溝通： http://www.planet.com.tw/tw/ir/multi-communication</p> |

| 評估項目 | | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|---|------|-----|------|---|
| | | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 3.35 | 公司董事任一性別是否皆達董事會席次三分之一以上？ | C | 不適用 | 不適用 | <p>題型 C 為鼓勵性質，不得分則為「不適用」，不計入評分基礎。</p> <p>本公司於106年股東會全面改選董監事，7席董事中有3席女性，占比達4成以上優於1/3。 公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F&</p> |
| 4.15 | 公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？ | A | 0 | 0 | <p>本公司網站已揭露公司沿革、公司產品、公司組織及經營團隊。</p> <p>公司沿革： http://www.planet.com.tw/tw/about/achievements-and-milestones</p> <p>公司產品： http://www.planet.com.tw/tw/products</p> <p>公司組織及經營團隊： http://www.planet.com.tw/tw/about/organization</p> |

| 評估項目 | | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|---------------------------------------|------|---|------|---|
| | | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 5.4 | 公司是否設置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？ | A | 1 | 0 | <p>本公司指定財務部為專責單位，並將誠信經營運作情形分別揭露於公司網站及 105 年度年報第 24~25 頁及 53~56 頁。</p> <p>誠信經營： http://www.planet.com.tw/tw/about/manage 公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F&</p> |
| 5.9 | 公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？ | A | 1 | 0 | <p>本題須年報與網站均揭露，且須所有條件具備方予給分。本公司於網站未具體揭露退休制度實施情形（僅列舉「勞退基金」或僅說明依勞基法規定提列者，均不予給分），或僅提供年報 PDF 檔案，未將相關內容獨立於網頁提供，均不符合得分標準</p> <p>本公司注重員工身心靈健康全面關懷，對於各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，揭露於 105 年度年報第 96~100 頁，並於公司網站菁英招募之福利制度及企業社會責任之企業承諾揭露。</p> <p>公開資訊觀測站網址： http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=6263&year=106&mtype=F& 福利制度： http://www.planet.com.tw/tw/hr/welfare 企業承諾： http://www.planet.com.tw/tw/csr/corporate-commitment</p> |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 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) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行公司 薪資報酬委員 會成員家數 | 備註 | |
|------|-----|---|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|----|-------------|
| | | 商務、法 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 | 陳樹 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 | 106年6月13日新任 |
| 獨立董事 | 黃心賢 | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | |
| 獨立董事 | 張寶釵 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 | |
| 獨立董事 | 李金桐 | √ | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | 106年6月13日卸任 |
| 獨立董事 | 張水江 | — | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | |
| 委員 | 黃心賢 | — | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發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 3 人。
- 二、 本屆委員任期：106 年 6 月 13 日至 109 年 6 月 12 日，最近年度(106 年)薪資報酬委員會共開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|------------------|
| 召集人 | 張寶釵 | 2 | 0 | 100% | 106 年 6 月 13 日新任 |
| 委員 | 陳 樹 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 黃心賢 | 2 | 0 | 100% | |
| 召集人 | 李金桐 | 1 | 0 | 100% | 106 年 6 月 13 日卸任 |
| 委員 | 張水江 | 1 | 0 | 100% | |
| 委員 | 黃心賢 | 1 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司於 106 年度共召開 3 次薪資報酬委員會會議，於 106 年 3 月 10 日依據薪酬委員會規章及參考同業薪酬水準評估且通過 105 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列案，106 年 8 月 3 日討論 105 年度盈餘分配董事、監察人及經理人員工酬勞評估案，106 年 12 月 15 日討論 106 年度經理人員年終獎金及 107 年度固定薪資調整案，並提案董事會，均經董事會充分討論後，經主席徵詢全體董事無異議通過，故無不採納或修正薪資報酬委員會之情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：薪酬委員會委員皆於會議中參考同業通常水準，考量個人表現及公司未來風險，充分討論董監事及經理人員之薪資報酬，討論至個別委員之薪酬時，個別委員均不參與討論及表決，將之做成詳細會議記錄，並提交董事會討論。本公司自成立至目前第三屆已開會 19 次，皆將討論內容詳細做成會議紀錄，但並未有反對或保留意見之情事。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

| 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)本公司於104年4月21日，配合「企業社會責任實務守則」之修訂，增訂「企業社會責任制度與政策」，將企業社會責任納入核心事業策略的一部份，凝聚企業核心價值文化，與國際趨勢同步，成立企業社會責任委員會，分為公司治理小組、綠能產品小組、環保推動小組及社會參與小組，訂定落實健全公司治理、積極實現企業承諾保護環境，再生永續、投入社會參與，發揮長期影響力為本公司企業社會責任的政策，內化CSR為企業的DNA，塑造誠信、承諾、環保的企業文化。 本公司自100年起每年編制「企業社會責任報告書」透過編製過程檢討實施成效，並公佈於企業官網 (http://www.planet.com.tw/tw/csr/csr-reports)。 | 無 |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | V | | (二)本公司於新進人員教育訓練時，即舉辦企業社會責任教育訓練，期使全體員工瞭解公司的企業核心價值和CSR企業文化。 | 無 |
| (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)本公司由總經理室專責企業社會責任推動，設有《企業社會責任委員會》(Corporate Social Responsibility Committee)，為公司最高階領導企業社會責任發展之組織，統籌全公司社會責任目標和永續發展方向之擬定，並定期檢討目標達成度和績效。同時，企業社會責任委員會下設有「公司治理小組」、「綠能產品小組」、「環保推動小組」、以及「社會參與小組」，以落實公司對健全公司治理、環境保護、社會關懷之參與和各利害關係人之承諾，邁向企業永續發展，善盡企業公民之責任； | 無 |

| 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 |
| (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 | | <p>每年於董事會報告當年度公司對於 CSR 執行的成果與規劃。</p> <p>(四)本公司員工薪資均優於勞基法最低薪資規定，依勞動基準法及勞工退休金條例之規定按月提撥退休金，提存於台灣銀行及勞動部，保障員工權益。同時參考同業水準給付員工薪資報酬、員工紅利、員工福利等，本公司章程第十九之一條明訂：本公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於2%董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額；並訂有「獎勵懲戒實施細則」以及「績效考核辦法」，每年進行全員考核，工作表現優良者發予績效獎金，鼓勵員工。並設立有薪之志工假，鼓勵員工積極參與公司內外舉辦之社會公益活動，為社會盡份心力。</p> | 無 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> | V | | <p>(一)本公司全面執行綠能產品開發，訂定「綠能產品開發原則」，從技術研發、設計、製造、運輸到回收再利用等階段嚴格依循環保規範要求，開發設計節能產品，使用節能晶片，產品外箱和內緩衝材使用環保再生包材，提升資源再利用效率。</p> <p>本公司產品禁止使用危害性物質，產品開發符合歐盟RoHS、REACH、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範，所供應的物料未使用任何來自剛果及其周圍的國家和地區的衝突礦產，研發生產全程採用無鉛製程，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之對環境影響程度降至最低。</p> <p>此外，本公司制定『供應商/合作夥伴CSR管理規範』，並全面與供應商簽訂『危害物質不使用保證書』、『供應商環保要求承諾書』、『供應商社會責任暨環保要求承諾書』以作為綠色產品環保保證，確保產品符合環保節能。</p> | 無 |

| 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 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | <p>(二)本公司依網通產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，104年領先同業已通過最新 ISO 14001:2015 版認證，105 及 106 年皆以零缺失通過 ISO 14001:2015 認證稽核。</p> <p>本公司執行『綠色行動計劃』，推行各項辦公室節能省碳環保活動，例如照明系統LED化、節能競賽、勤走樓梯代替電梯、隨手關燈、資源回收、增加綠化等，全員共同維護健康環保的辦公室環境；並訂定以下管理制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ISO 14001環境管理系統 2. 環境規劃管理辦法 3. 環境監測與異常管理辦法 4. 安全衛生工作守則 5. 污染防制管理辦法 6. 化學品管制標準作業指導書 7. 報廢品處理辦法 8. 焊錫使用規範內容 9. X射線元素分析儀(XRF)作業規範 10. 環境維護守則 11. 災害緊急應變管理辦法 | 無 |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V | | <p>(三)本公司已於企業社會責任實務守則中訂定相關條文，於產品研發製造全面執行『綠色產品開發』，符合歐盟RoHS、REACH、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範。設計節能產品，符合美國加州能源法"能源之星"規範低耗電的交換式電源、交換器產品改版為Green Switch (Power Saving Switch)、開發具備智慧型PoE Schedule節電功能的PoE Switch，產品外箱包裝和內緩衝材使用環保包材等等。要求新導入之委外加工廠須通過ISO 14001認證，並與供應商簽訂『供應商/合作夥伴CSR管理規範』及「供應商社會責任暨環保承諾</p> | 無 |

| 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 | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>書」，以確保本公司產品符合環保規定。本公司因應氣候變遷，訂有環境永續目標，將環境永續發展策略納入管理體系，朝向環境零負荷目標邁進，並訂定短、中、長期環境永續目標，作為各項行動方案的依據。同時制定水資源管理政策、承諾氣候變遷調適策略等規範，每年發佈「企業社會責任報告書」揭露相關政策及執行。</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">[短期目標]</th> <th style="width: 33%;">[中期目標]</th> <th style="width: 33%;">[長期目標]</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>→ 節能產品</td> <td>→ 能源、資源運用提升</td> <td>→ 碳中和</td> </tr> <tr> <td>→ 環境/能源管理系統強化</td> <td>→ 污染抑制降低</td> <td>→ 零廢棄</td> </tr> <tr> <td>→ 節能減碳及污染減量</td> <td>→ 友善社區環境</td> <td>→ 環境共生</td> </tr> </tbody> </table> | [短期目標] | [中期目標] | [長期目標] | → 節能產品 | → 能源、資源運用提升 | → 碳中和 | → 環境/能源管理系統強化 | → 污染抑制降低 | → 零廢棄 | → 節能減碳及污染減量 | → 友善社區環境 | → 環境共生 |
| [短期目標] | [中期目標] | [長期目標] | | | | | | | | | | | | | |
| → 節能產品 | → 能源、資源運用提升 | → 碳中和 | | | | | | | | | | | | | |
| → 環境/能源管理系統強化 | → 污染抑制降低 | → 零廢棄 | | | | | | | | | | | | | |
| → 節能減碳及污染減量 | → 友善社區環境 | → 環境共生 | | | | | | | | | | | | | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V | <p>(一)本公司之「企業社會責任實務守則」明訂公司應遵守相關勞動法規並遵循國際人權公約(包含《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國商業與人權指導原則》、《國際勞工組織三方原則宣言》等)，不得危害勞工基本權利，故依勞動基準法及相關法令訂定「員工工作規則」，絕不僱用非法勞工、童工等違反法律規定之勞力，且僱有身心障礙人士。本公司並定期召開勞資會議，以保障員工權益；重視兩性平權，訂有「性騷擾防治措施」與「性別工作平等管理辦法」，建立兩性平等的工作環境，並於104年榮獲經濟部評選為性別平等優良之卓越中堅企業，為台灣首家企業獲頒「性別平等優良中堅企業獎」；並獲經濟部工業局推薦為105年性別主流化標竿廠商。本公司「人事管理辦法」明訂管理方法與執行程序，相關規範和原則，存放於公司內部共享平台，以供員工隨時查詢，保障員工權益。</p> | 無 | | | | | | | | | | | | |

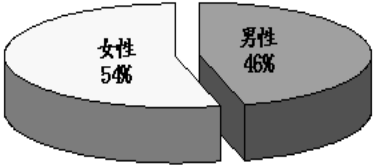
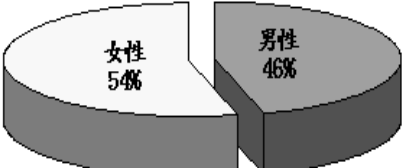
| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | (二)本公司設有各式員工申訴管道，針對員工提出之建議或問題，均於第一時間處理之：1. CEO信箱 2. 管理部HR信箱，員工意見反應可直達CEO或向管理部反應 3. 年度部門滿意度調查和年度績效評核，員工對主管及公司提出意見和建議，由管理部統籌呈報處理 4. 針對辦公室性騷擾案件之申訴，由HR部門負責進行調查，報告「性別平等委員會」裁奪。 | 無 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | (三)本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守消防法規，定期辦理消防與災害緊急應變演習，102年已通過衛生福利部國民健康署檢核，獲頒「健康職場認證-菸害防制標章」，維持健康工作環境。本公司每年辦理員工健康檢查、綠化環境、清淨空氣，提供員工健康的工作環境，設置《普萊德家庭醫師》，聘任專業醫師每季到公司提供員工健康諮詢，聘任專業教練，每週到公司帶動伸展操，關心員工健康，並不定期舉辦身心靈健康講座和活動。關切員工心理健康，提供員工壓力檢測，如員工有需要時，公司即協助尋找心理輔導師以匿名方式對員工進行個別輔導。此外，本公司加入新北市政府勞工局「身心障礙者穩定就業服務方案」，由專業輔導人員對員工定期進行心理輔導，全面協助員工維持身心靈健康。 | 無 |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | (四)本公司設有定期與不定期實行之多元溝通管道，包括專責單位-管理部、各式溝通會議、定期勞資會議、CEO信箱、審計委員會信箱、滿意度調查等，員工可隨時透過任何形式之管道參與、反應意見與建議，公司迅速對其意見回應，並執行改善，維持和諧勞資關係，創造友善職場。本公司並設有風險管理機制，對於可能造成公司重大影響之營運變動，透過會議和書面的方式進行宣達。 | 無 |

| 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 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>(五)本公司以長期人才培育為要，不斷提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。</p> <p>1. <u>專業能力培養</u>：每年擬定員工進修及教育訓練年度計劃，增進員工核心職能、專業職能和管理職能。除了成立「PLANET e學院」，以創新e-Learning雲端學習平台，讓員工不限時間、地點，皆可透過線上學習，增進學習效能，提升員工進修之方便性，並外聘專業教師講授溝通、團隊領導等管理能力的加強。</p> <p>2. <u>職能行為發展</u>：聘請專家協助員工，透過職能行為、性格特質測驗了解自我性格及職能的發展，進而訂定IDP。</p> <p>3. <u>每年定期績效考核和人力盤點</u>：針對員工工作績效表現，給予升遷、輪調，適才適所，讓潛力人才於公司能發揮所長，並能實現生涯規劃發展，所有員工每年定期績效考核，員工於薪資相關議題可直接向主管溝通，再提予管理階層核決。工作表現優良者發予績效獎金，鼓勵員工。</p> <p>4. <u>身心靈成長支持</u>：辦公室設置健康管理設備、每年定期員工健康檢查、不定期舉辦身體和心靈健康講座和活動，並舉辦家庭日、員工旅遊、志工活動等等，全面協助員工維持身心靈健康。</p> | 無 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | <p>(六)本公司對既有產品和新產品資訊於書面型錄和企業網站完整公開，供客戶隨時查閱；於公司網站設置"客戶服務信箱"、"技術諮詢服務"及"Partner Area"，並訂有「客戶抱怨處理辦法」、「客戶滿意度調查辦法」及「Warranty Policy」等完整售後服務。依各客戶不同需求，與各客戶簽訂產品、服務合約。每年定期主動調查客戶滿意度，並積極回</p> | 無 |

| 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 | |
| | | | |
| (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 | <p>應客戶提出之問題和建議，提出解決方案與改進計畫，確實保障消費者權益。</p> <p>(七)本公司產品行銷世界140餘國，產品與服務之行銷及標示均符合銷售地區之法規要求與國際準則。</p> | 無 |
| (八) 公司與供應商來往之前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | <p>(八)本公司與供應商來往之前，依「供應商/合作夥伴 CSR管理規範」嚴格查核供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，評估通過合作之後，並要求廠商切結簽署「供應商/合作夥伴 CSR管理規範」、「危害物質不使用保證書」、「供應商環保要求承諾書」、「衝突金屬政策」、「供應商社會責任暨環保承諾書」，以遵守企業責任，包含環保與人權要求等之企業社會責任。</p> | 無 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | <p>(九)本公司與主要供應商之契約均明文規範包含供應商如涉及違反本公司企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，視同違約，得隨時終止或解除契約。</p> | 無 |
| 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 | <p>(一)本公司自100年1月起，於公司網站設置《企業社會責任》專區，公開揭示每年度於社會責任之執行與成效，並公佈「企業社會責任報告書」，以茲傳達予各利害關係人。102年1月公司網站增設英文版CSR專區，以供全球海內外合作夥伴瞭解本公司企業社會責任運作情形。</p> <p>中文 CSR 網址: www.planet.com.tw/tw/csr/corporate-citizenship 英文 CSR 網址: www.planet.com.tw/en/csr/corporate-citizenship</p> <p>自103年起，本公司每年定期上傳「企業社會責任報告書」至公開資訊觀測站。</p> | 無 |

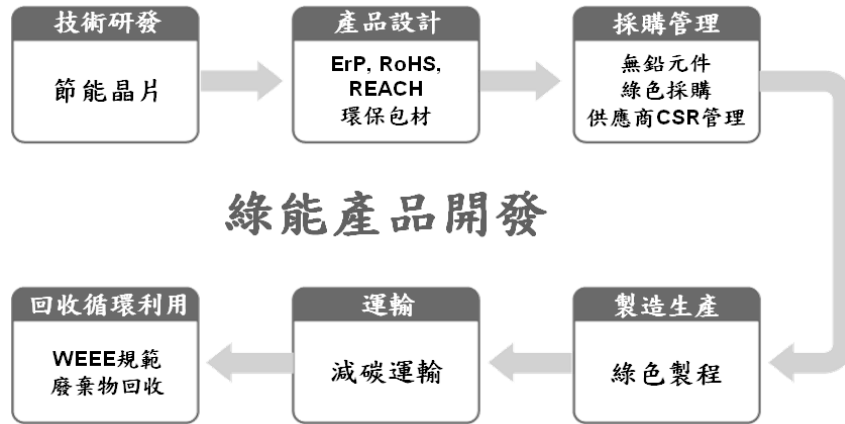
| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： | | | <p>本公司訂有『企業社會責任實務守則』，將社會責任納入核心事業策略之一部份，依所訂守則積極落實企業社會責任，努力履行的成果榮獲政府和媒體社會的肯定：96~106年連續11年榮獲天下雜誌評選之「天下企業公民獎」，自天下雜誌舉辦CSR評選11年以來，本公司是唯一每年入列的中堅企業；101年榮獲首屆「新北市卓越企業獎-社會責任獎」，98~99連續二年獲遠見雜誌頒發「企業社會責任獎」，99年獲頒上櫃企業組首獎，於100年獨家上櫃企業獲「企業社會責任獎」教育推廣類入圍肯定。</p> |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | <p>普萊德科技視社會責任為企業經營策略中重要的一環，由總經理室專責推動，將理念內化為企業價值文化，積極扮演企業公民的角色，與國際趨勢同步，嚴格執行公司治理，落實員工照護、環境保護和社會公益，穩健維持良好企業體質，提昇品牌價值，永續企業發展。</p> <p>《企業社會責任政策》</p> <p>本公司堅信唯有對社會多元負責的企業，在追求企業經營利潤的同時，對所有利害關係人負責，顧及股東、員工、客戶、供應商、社會和環境等利益，才能永續發展。依據本公司 CSR 發展藍圖，訂定企業社會責任政策如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>落實健全公司治理</u> 制定企業倫理與道德規範、董事會的獨立性、資訊即時透明揭露、維護股東權益、實行公平競爭、保障勞動人權等。 ■ <u>積極實現企業承諾</u> 對客戶及供應商的承諾、對員工的培育照顧、對創新研發的投入。 ■ <u>保護環境，再生永續</u> 推動環保回收再利用、節能減碳、綠能產品開發、綠色製程等。 ■ <u>投入社會參與，發揮長期影響力</u> 運用企業核心職能，實踐社會參與，發揮長期影響力。 <p>因此，我們的企業承諾：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 維持良好的公司治理，嚴守法律和商業道德規範 ■ 提供員工健康安全的工作環境 ■ 保護員工工作權益，使之充分發揮才能 |

| 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 | |
| | | | <ul style="list-style-type: none"> ■ 研發環保節能產品，積極投入環保節能教育 ■ 建立與客戶、供應商共同雙贏的夥伴關係 ■ 財務資訊透明 ■ 創造公司價值，提昇股東權益 ■ 善盡企業公民責任，投入社會公益，回饋社會 <p>本公司秉持企業社會責任的精神，期以策略性、長期性的作法，落實社會責任，提昇公司各項經營指標，達到員工、股東、客戶、廠商滿意。</p> <p>《企業社會責任委員會》</p> <p>本公司設立《企業社會責任委員會》(Corporate Social Responsibility Committee)，為本公司最高階領導企業社會責任發展之組織，統籌全公司企業社會責任目標和永續發展方向之擬定，並定期檢視目標達成度和績效。</p> <div style="text-align: center; border: 1px solid gray; padding: 10px; margin: 10px 0;"> <p>企業社會責任委員會 主席：陳清港 董事長</p> <pre> graph TD CSR[企業社會責任委員會 主席：陳清港 董事長] CG[公司治理小組] GEP[綠能產品小組] EP[環保推動小組] SP[社會參與小組] CG --- CG1[公司治理] CG --- CG2[內稽內控] GEP --- GEP1[綠能產品開發] GEP --- GEP2[綠色製程] GEP --- GEP3[品保與客服] EP --- EP1[環安衛] EP --- EP2[節能減碳] SP --- SP1[公益信託 普萊德教育基金] SP --- SP2[企業志工] SP --- SP3[福委會] CSR -.- CG CSR -.- GEP CSR -.- EP CSR -.- SP </pre> </div> <p>(1) 公司治理小組 負責整合內部公司治理規章與制度，推動內稽內控等公司治理相關事務，實踐公司誠信經營之核心價值，注重股東權益及資訊公開透明。</p> <p>(2) 綠能產品小組</p> <p>A. 綠能產品開發：負責綠能產品之開發、管理與維持產品研發和設計流程使用環保、無有害物質之原物料。</p> |

| 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 | |
| | | | <p>B. 綠色製程：負責綠色製程之推動，管理和維持生產流程使用環保、無有害物質之原物料。</p> <p>C. 品保與客服：負責品質管理系統之推動和整合，以維持產品品質。</p> <p>(3) 環保推動小組</p> <p>A. 環安衛：負責整合公司環保和安全衛生管理工作。</p> <p>B. 節能減碳：推動辦公室節能、節水、廢棄物回收、資源再利用等環保事務。</p> <p>(4) 社會參與小組</p> <p>A. 公益信託普萊德教育基金：為國內第一個以教育為目的之公益基金，聚焦“教育”議題，以“推動教育事業，提升人力品質”為宗旨，致力關懷推動弱勢教育，協助個人、學校、或家庭解決困難並提升潛能發展。</p> <p>B. 企業志工：鼓勵公司同仁積極參與公司內外舉辦之社會公益活動，並設立有薪之志工假以鼓勵員工參與公益活動，為社會盡份心力。</p> <p>C. 福委會：規劃員工福利，照顧員工身心靈健康。</p> <p>《重視兩性平權》</p> <p>(1) 本公司一向尊重兩性工作平等及人格尊嚴，訂有「性騷擾防治措施」經新北市勞工局審核通過，並制定「性別工作平等管理辦法」，增設專用哺(集)乳室與托育兒機構簽訂合作契約，建立良好兩性平等工作環境。</p> <p>(2) 本公司尊重性別平等，積極推動「性別平權」，員工不分性別，同工、同質、同酬，並注重女性在職涯發展中之聘用與升遷平權，並於 104 年榮獲經濟部評選為性別平等優良之卓越中堅企業，為台灣首家企業獲頒「性別平等優良中堅企業獎」，並獲經濟部工業局推薦為 105 年性別主流化標竿廠。106 年度員工聘用性別比例分析如下：</p> <p style="text-align: center;"> <u>106年度員工性別比例</u> (總員工數：143人) <u>106年度主管性別比例</u> (主管總人數：37人) </p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  <p>女性 54% 男性 46%</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>女性 54% 男性 46%</p> </div> </div> |

| 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 | | | | | | | | | |
| <p>《設定年主題，凝聚 CSR 共識》</p> <p>本公司自 97 年起每年設定年主題，帶領員工增進 CSR 相關環保、樂活、心靈等層面的知識與觀念，105~109 年度主題為【綠色活力 2.0 年】，並依據年主題，舉辦相關課程活動，鼓勵同仁將綠色生活帶入日常食衣住行中，不只針對外在環境落實環保，心靈內在也一起綠化。</p> <p>【綠色活力 2.0 年】活動簡表如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主題年活動</th> <th>執行時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 【樂活 Office】 ■ 緊急救護叫叫 CAB ■ 小品盆栽 ■ 桌遊最 FUNNY </td> <td>105 年 3 月~7 月</td> </tr> <tr> <td> 【健康好身體】 ■ 按摩小棧 ■ 蔬食愛地球周二健康日 ■ Fun 鬆動一動，健康好活力 </td> <td>101 年 10 月起迄今持續進行 105 年 3 月起迄今持續進行 107 年 1 月起迄今持續進行</td> </tr> <tr> <td> 【健康 360】 第一讚：健康友好報 第二讚：量身訂做的健康講堂 第三讚：普萊德專屬家庭醫師 </td> <td>105 年 5 月起迄今持續進行</td> </tr> <tr> <td> 【生態環保】 ■ 喝茶護水源 - 有機茶園認養 ■ 生態永續家庭日 </td> <td>延續自 99 年起，迄今每年定期舉辦 自 106 年起，每年定期舉辦</td> </tr> </tbody> </table> | | | | 主題年活動 | 執行時間 | 【樂活 Office】 ■ 緊急救護叫叫 CAB ■ 小品盆栽 ■ 桌遊最 FUNNY | 105 年 3 月~7 月 | 【健康好身體】 ■ 按摩小棧 ■ 蔬食愛地球周二健康日 ■ Fun 鬆動一動，健康好活力 | 101 年 10 月起迄今持續進行 105 年 3 月起迄今持續進行 107 年 1 月起迄今持續進行 | 【健康 360】 第一讚：健康友好報 第二讚：量身訂做的健康講堂 第三讚：普萊德專屬家庭醫師 | 105 年 5 月起迄今持續進行 | 【生態環保】 ■ 喝茶護水源 - 有機茶園認養 ■ 生態永續家庭日 | 延續自 99 年起，迄今每年定期舉辦 自 106 年起，每年定期舉辦 |
| 主題年活動 | 執行時間 | | | | | | | | | | | | |
| 【樂活 Office】 ■ 緊急救護叫叫 CAB ■ 小品盆栽 ■ 桌遊最 FUNNY | 105 年 3 月~7 月 | | | | | | | | | | | | |
| 【健康好身體】 ■ 按摩小棧 ■ 蔬食愛地球周二健康日 ■ Fun 鬆動一動，健康好活力 | 101 年 10 月起迄今持續進行 105 年 3 月起迄今持續進行 107 年 1 月起迄今持續進行 | | | | | | | | | | | | |
| 【健康 360】 第一讚：健康友好報 第二讚：量身訂做的健康講堂 第三讚：普萊德專屬家庭醫師 | 105 年 5 月起迄今持續進行 | | | | | | | | | | | | |
| 【生態環保】 ■ 喝茶護水源 - 有機茶園認養 ■ 生態永續家庭日 | 延續自 99 年起，迄今每年定期舉辦 自 106 年起，每年定期舉辦 | | | | | | | | | | | | |
| <p>《綠能產品開發與友善產品服務》</p> <p>本公司產品全面執行綠能產品開發，從技術研發、設計、製造、運輸到回收再利用等階段嚴格依循環保規範要求：</p> | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | |



- (1) **【綠能開發】**：使用節能晶片執行綠色產品開發設計，例如 Green Switch。
- (2) **【環保設計】**：
 - 產品元件採用通過第三方公證單位認證的環保元件，符合歐盟 RoHS、REACH、WEEE 規範、EuP 指令、無鹵要求。
 - 全產品線陸續採用交換式電源 (Switching Power)，符合美國加州能源法“能源之星”規範。
 - 產品外箱包裝和內緩衝材使用環保包材。
- (3) **【綠色採購】**：發展綠色供應鏈，與所有供應商簽訂「供應商/合作夥伴 CSR 管理規範」，產品元件採購遵循綠色採購管理規範，與供應商皆簽訂「危害物質及環境禁限用物質不使用保證書」或「供應商環保要求承諾」、「供應商社會責任暨環保承諾書」。
- (4) **【綠色製程】**：全產品線使用無鉛製程。
- (5) **【減碳運輸】**：
 - [開發設計]：產品於開發設計時，即納入運輸材積裝箱最小化設計，力求運輸之節能最佳化。
 - [海運運輸]：貨櫃以『整櫃運輸』為原則，力求不留有貨櫃空間之浪費，以達節能效益。
 - [空運運輸]：空運出貨之航班安排，以「直航」為主，力求效率及節約能源。
- (6) **【回收循環利用】**：本公司產品均已配合 WEEE 規範，降低廢棄電機/電子物品的產生量和處理量，減少對環境和人類所帶來之危害。並進行「事業廢棄物處理清運」，確保不汙染環境。

| 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 | |

《社會參與，發揮長期影響力》

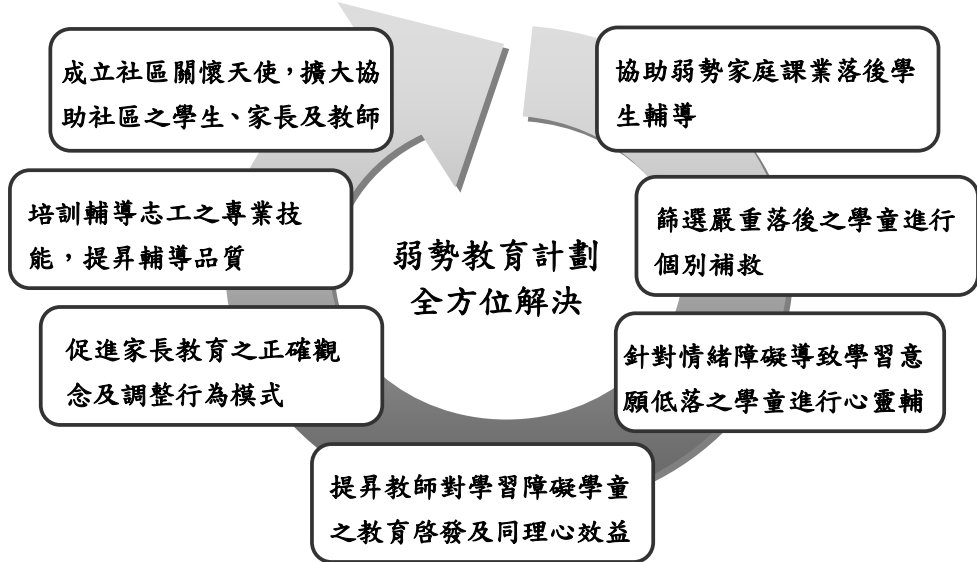
本公司基於取之於社會，用之於社會的感恩回饋，106年持續透過以下方式投入社會參與，促進與社區居民之和諧關係：

1. 鼓勵員工共同響應，貢獻一己之力，參與各項社會服務及公益活動

- (1) 公司內部網站「PLANET e 天地」中設置「公益溫馨情」專區，定期更新公益活動訊息，鼓勵引導員工參與社會公益，結合群體力量服務社會。
- (2) 長期認養翡翠水庫上游坪林有機茶園已邁入第 8 年，共同保護翡翠水庫上游水源地乾淨水資源。
- (3) 號召同仁擔任社會服務志工，協助促進社區環境與人文更美好，企業志工行動如下：
 - 有機茶園認養志工，支持有機農業，恢復地球生機。
 - 捐血志工，熱血傳愛，奉獻社會。
 - 夜光天使志工，關懷陪伴原住民城市部落孩童課後輔導。

2. 【公益信託普萊德教育基金】長期投入善文化教育相關事業之公益補助：

公益信託成立於93年8月，乃“全國第一個以教育為目的而成立之公益基金”，聚焦“教育”議題，以“推動教育事業，提升人力品質”為宗旨，致力關懷推動弱勢教育，協助個人、學校、甚或家庭解決困難並提升潛能發展，對於經濟弱勢之家庭子女提供課業輔導、補救教學、情緒治療等活動課程，全方位的協助弱勢兒童打好教育基礎，塑造健全品格，改善潛在性問題，達到學校、家庭及社會三贏之局。



| 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 | |
| | | | <p>本信託基金的運作並融入企業的管理能力，建立推動執行標準，策略地、有效地執行。運作13年以來，曾贊助新北市、台北市多間學校之學生教育補助，學術單位之學術研究和社會慈善文化補助，包括：</p> <p>(1) 弱勢教育課輔及心理輔導：參與課業與心理輔導活動的學生累計 7,293 人次，參與成長團體活動之成人共 1,280 人次，合計曾贊助輔導 8,573 人次。 <u>學校單位</u>：明道國小、萬興國小、中正國小、北新國小、新和國小、青潭國小、龜山國小、烏來國小、安坑國小、民義國小、雙城國小、育林國小、青山國中小、五峰國中、新店國小、二重國小、萬里國中、大坪國小。 <u>非學校單位</u>：永安教會、恩物協會(麥田協會)。</p> <p>(2) 獎/助學金：文化大學獎學金 78 人次、政大英文系獎學金 7 人次，勞工子女教育補助金 548 人次，普萊德員工助學金 4 人次，累計 637 人次。</p> <p>(3) 校舍捐款：普台國民中小學、埤頭國中風雨操場、埤頭國中舉重館。</p> <p>(4) 社團活動：文山特殊學校、烏來國中小、埤頭國中管樂班、坪林國中營養早餐、大坪國小陶笛班。</p> <p>(5) 學術研究：台灣小學語文教育學會、台大醫院冠狀動脈與心臟研究經費、台北藝術家文教推廣基金會兩岸大學音樂交流研究、台灣青年氣候聯盟、中國幼稚教育學會 2015 年年會暨學術研討會。</p> <p>(6) 社會慈善捐款：佛教慈濟基金會南亞海嘯賑災捐款、紅十字會日本 311 地震賑災捐款。</p> <p>(7) 文化藝術：坎塔瑞歌手重唱團、新店市藝術文化協會、於埤頭國中及埤頭國小推廣民俗文化教育、亞太作曲家聯盟亞太音樂節、台北藝術家文教推廣基金會新竹合唱音樂節、合唱團年度培訓、第六屆與第十屆海峽兩岸合唱節。</p> <p>(8) 國際志工推廣：財團法人白永傳紀念教育基金會邀請國際青年志工來台訪問、文化大學國際志工團實現泰北服務區攜愛計劃。</p> <p>(9) 社會教育推廣：財團法人福智文教基金會推廣企業主管生命教育成長、荒野保護協會「愛上大海我的家」展覽、台灣動物平權促進會「囚狗—被鍊犬」影像教育行動計畫。</p> <p>(10) 弱勢家庭兒童早療：阿寶基金會學齡前兒童啟蒙及療育計劃。</p> |
| | | | <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司善盡社會責任並期使更趨完善，自96年起每年參與標竿媒體舉辦的企業社會責任調查評選，以不斷檢討並調整執行作法，用更有效的方式回饋於社會的需求。本公司106年度於社會責任之落實獲致政府、學者專家與社會大眾高度肯定：</p> |

| 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 | |
| | | | <ul style="list-style-type: none"> ▶ 台灣第一家企業榮獲經濟部頒發「性別平等優良中堅企業獎」。 ▶ 連續 11 年蟬聯“天下雜誌”評選之『天下企業公民獎』，是天下雜誌 CSR 評選舉辦 11 年以來，唯一一家中堅企業年年獲獎。 ▶ 本公司企業社會責任報告書參考 GRI 標準綱領進行撰寫，向各利害關係人說明本公司在社會責任方面的策略、政策、目標、措施與績效，以及持續落實永續發展的努力與決心。 |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司自成立以來，所有人員未有任何提供、承諾、要求或收受不正當利益，或做出其他不法或違背受託義務等不誠信行為，本公司為確保誠信經營政策之落實，已於 99 年 12 月 24 日第七屆第十七次董事會訂定「誠信經營守則」，並於 100 年股東常會報告，於 104 年 4 月 21 日配合金融監督管理委員會 103 年 10 月 31 日之金管證發字第 1030039898 號函，修訂「誠信經營守則」，依「誠信經營守則」，於 104 年增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並於 105 年 4 月 25 日董事會指定財務部為專責單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告，以建立永續誠信經營之企業文化。

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | (一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，政策明訂公司應本於廉潔、透明及負責的經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境；訂定防範方案，包括禁止於商業行為中，提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，做出違反誠信、不法或違背受託義務等任何不誠信的行為，不提供非法政治獻金及不當慈善捐贈或贊助，且董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行，隨時檢討實施成效及持續改進。本公司秉持誠信經營的理念，嚴禁經營管理階層及員工利用職務之便直接或間接收禮，嚴格實行不收禮/反賄賂政策。本公司亦訂有「商務禮品守則」，對於合作廠商夥伴餽贈的商務禮品皆明訂嚴謹規範，以捍衛公司與廠商往來間的誠信經營，並於網站中揭露本公司所訂之辦法。 | 無 |
| (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 | V | (二) 為防範任何不誠信之行為，本公司訂有「誠信經營守則」，且訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「政治獻金處理程序」、「公益捐贈或贊助處理程序」及「獎勵懲戒實施細則」，做為董事 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | | <p>會與管理階層的執行依據，並訂有「防範內線交易作業程序」，每年均會對內部人進行防範內線交易的宣導，避免違反內線交易，本公司亦對所有新進員工進行「企業倫理與道德規範」及「員工守則」等教育訓練，以達落實執行。</p> <p>(三) 本公司為因應「誠信經營守則」第七條第二項各款所訂防範方案之措施，防止行賄及非法政治獻金，訂有「政治獻金處理程序」，嚴控政治獻金之限額與核准權限，且須遵循政治獻金法等相關法規及會計處理程序予以入帳；訂定「公益捐贈或贊助處理程序」，規範董事、經理人、受僱人等實質控制者，對於公益捐助必須符合相關法令與內部作業程序，嚴控捐贈限額，且嚴禁變相行賄；訂定「營業秘密管理辦法」，防範侵害本公司之營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權，保管人員負有保管及維護營業秘密之責任，不得任意對外或無關之人洩漏，如有遺失或洩漏，均依工作規則或相關法規處理；訂定「商務禮品守則」，嚴格規範提供或收受不合理之商務禮品、款待或其他不正當利益，以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。查詢方式：揭露於本公司網站《利害關係人專區》 (http://www.planet.com.tw/tw/ir/corporate-governance)及公開資訊觀測站《公司治理專區》(http://mops.twse.com.tw)。</p> | 無 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | V | | <p>(一) 本公司皆以公平與透明之方式進行商業行為，於商業往來之前，均會評核供應商及客戶是否曾有不誠信之行為紀錄，避免與之進行任何交易，交易相對人如涉及任何不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款；為維護公正和相互尊重，</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (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? | V | | <p>本公司嚴格施行不收禮/反賄賂政策,並訂有「商務禮品守則」,對於合作廠商夥伴餽贈的商務禮品皆有嚴謹規範,以捍衛公司與廠商往來間的誠信經營。</p> <p>(二) 為落實誠信經營之運作,本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」,指定財務部為專責單位,推動企業誠信經營之落實,並於106年12月15日董事會報告執行成果,以便於董事會之督導。</p> | 無 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行? | V | | <p>(三) 為防止利益衝突,本公司訂有「董事暨經理人道德行為準則」,並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突,對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害於公司利益之虞者,得陳述意見及答詢,但不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦不得不得相互支援。</p> | 無 |
| (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? | V | | <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度,並隨時檢討,確保該制度之設計及執行持續有效,以落實誠信經營,內部稽核人員每月均查核遵循情形並以e-mail報告獨立董事,亦會做成稽核報告提報董事會,且每年委託會計師辦理內部控制制度之查核。</p> | 無 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練? | V | | <p>(五) 本公司於新進人員教育訓練時,皆舉辦誠信經營教育訓練,並定期向董事、獨立董事及經理人進行教育訓練。</p> | 無 |
| 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 | V | | <p>(一) 本公司已建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度,並於本公司網站設有利害關係人專區,提供審計委員會之電子郵件信箱、電話、</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V | | <p>CEO信箱、發言人及代理發言人信箱、電話，與其他利害關係人的聯絡方式，可透過多重檢舉管道進行申訴，皆有專責人員受理。</p> <p>(二) 本公司設有各式申訴管道，可透過CEO、審計委員會或HR信箱來申訴，員工意見可直達CEO或向管理部反映，如訂有「性騷擾防治措施及懲戒辦法」，遇有性騷擾時，即可直接向HR檢舉，管理部即依法成立調查小組，調查及審議過程中定維護申訴人權益，絕不洩漏申訴人身份及資料；本公司亦有各項保密機制，皆訂定於「管理規章」、「營業秘密管理辦法」與「勞動契約」中。</p> <p>(三) 本公司於各種規章辦法中皆明訂調查及審議過程中捍衛檢舉人之權益，以絕對保密方式處理申訴案件，嚴禁洩漏申訴人之姓名或其他足資識別申訴人身份之相關資料。</p> | 無 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p> | V | | <p>(一) 本公司網站之利害關係人專區已提供「誠信經營守則」，並於企業社會責任專區揭露誠信經營相關資訊情形；同時於公開資訊觀測站揭露公司誠信經營守則。</p> <p>本公司網站《利害關係人專區》 http://www.planet.com.tw/tw/ir/corporate-governance 及公開資訊觀測站《公司治理專區》 http://mops.twse.com.tw</p> | 無 |
| <p>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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則」，並於104年4月21日配合「誠信經營守則」之修訂，增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，董事會、管理階層及全體員工皆積極落實。</p> | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>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）</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並指定財務部為專責單位，隸屬於董事會，辦理本作業之修訂、執行、解釋、諮詢服務等，亦定期向董事會報告，以落實誠信經營之企業文化，106年4月21日配合成立審計委員會，修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於106年股東會上報告。</p> | | | |

(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：

1. 本公司已依「公司治理守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 股東會議事規則
- (2) 董事會議事規範
- (3) 獨立董事之職責範疇規則
- (4) 審計委員會組織規程
- (5) 關係企業相互間財務業務相關規範
- (6) 董事選舉辦法
- (7) 董事暨經理人道德行為準則
- (8) 取得或處份資產處理程序
- (9) 背書保證作業程序
- (10) 資金貸與他人作業程序
- (11) 風險管理委員會規章
- (12) 誠信經營守則
- (13) 企業社會責任實務守則
- (14) 董事會績效考核辦法
- (15) 董事績效考核辦法
- (16) 薪資報酬委員會規章
- (17) 防範內線交易作業程序
- (18) 稽核人員績效考核辦法
- (19) 內部稽核品質評核計劃
- (20) 併購策略與檢核管理辦法
- (21) 重大資訊處理管理辦法
- (22) 政治獻金處理程序
- (23) 公益捐贈或贊助處理程序
- (24) 子公司監理作業
- (25) 特定公司集團企業關係人交易作業程序
- (26) 長短期投資作業管理辦法
- (27) 負債承諾及或有事項管理辦法
- (28) 誠信經營作業程序及行為指南

- (29)企業社會責任制度與政策
- (30)申請暫停及恢復交易作業程序
- (31)股務作業管理辦法
- (32)個人資料保護管理辦法

2. 查詢方式：揭露於本公司網站利害關係人專區(<http://www.planet.com.tw/tw/ir/corporate-governance>)及公開資訊觀測站「公司治理專區」(<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

- 1.本公司為落實公司治理的精神，於106年4月21日董事會通過設置審計委員會及制訂組織規程，更於106年股東會修訂「公司章程」，自願遵循證券交易法第14條之4規定設置審計委員會，全面改選增加設置獨立董事席次至三席，並於106年6月13日成立審計委員會，推舉委員會召集人，以強化公司治理的推動。
- 2.本公司自審計委員會106年6月13日成立以來，已於106年度開過2次會議，107年截至目前亦開過2次會議，充分討論本公司之財務報表表達、內部控制制度與稽核及各項管理辦法之修訂。
- 3.本公司皆於董事會召集前七日通知各董事，通知時均會載明開會事由，並提供完整資料予各董事審閱，對於獨立董事如有反對或保留意見，必於董事會議事錄中載明。另依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」第7條：「本公司或董事會其他成員，不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行職務。獨立董事執行職務認為有必要時，得請求董事會指派相關人員或聘請專家協助辦理。前項聘請專家及其他獨立董事行使職權必要之費用，由本公司負擔之。」本公司亦全力協助獨立董事行使職權所需之相關資訊及資源。
- 4.此外，本公司對於獨立董事之各項建議均十分尊重與重視，管理階層皆定期於董事會提出營運報告、企業社會責任執行報告、內部稽核業務報告及誠信經營執行報告，使獨立董事可深入瞭解近期公司財務、業務、研發、資材等運作情形，並隨時提出建議。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

普萊德科技股份有限公司

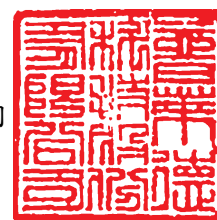
內部控制制度聲明書

日期：107年03月15日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月15日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

普萊德科技股份有限公司



董事長：陳清港



簽章

總經理：陳清港



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：無此情事

(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：無此情事

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

| 會議日期 | 會議種類 | 重要決議 | 決議結果 | 執行情形 |
|-----------|------|--------------------------|--|---|
| 106.06.13 | 股東會 | 1. 承認 105 年度營業報告書及財務報表案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權；贊成權數 32,372,281 權(其中以電子方式行使表決權數 19,545,028 權)，占表決總權數 97.98%；反對權數 8,736 權(其中以電子方式行使表決權數 8,736 權)；無效權數 0 權；棄權權數 657,811 權(其中以電子方式行使表決權數 1,974 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | |
| | | 2. 承認 105 年度盈餘分配案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權；贊成權數 32,368,281 權(其中以電子方式行使表決權數 19,541,028 權)，占表決總權數 97.97%；反對權數 12,736 權(其中以電子方式行使表決權數 12,736 權)；無效權數 0 權；棄權權數 657,811 權(其中以電子方式行使表決權數 1,974 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已訂定106.08.16為除息基準日，並於106.09.05發放現金股利。 |
| | | 3. 修訂本公司章程部份條文案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權；贊成權數 32,756,768 權(其中以電子方式行使表決權數 19,540,835 權)，占表決總權數 99.14%；反對權數 8,736 權(其中以電子方式行使表決權數 8,736 權)；無效權數 0 權；棄權權數 273,324 權(其中以電子方式行使表決權數 6,167 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已於 106 年 6 月 28 日經經濟部授商字第 10601084760 號函核准在案，並依修訂後公司章程運作。 |

| 會議日期 | 會議種類 | 重要決議 | 決議結果 | 執行情形 |
|-----------|------|-------------------------|--|-----------------------|
| 106.06.13 | 股東會 | 4. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,755,728 權(其中以電子方式行使表決權數 19,539,795 權),占表決總權數 99.14%;反對權數 10,796 權(其中以電子方式行使表決權數 10,796 權);無效權數 0 權;棄權權數 272,304 權(其中以電子方式行使表決權數 5,147 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已依更名並修訂後之「董事選舉辦法」運作。 |
| | | 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,755,353 權(其中以電子方式行使表決權數 19,539,420 權),占表決總權數 99.14%;反對權數 9,111 權(其中以電子方式行使表決權數 9,111 權);無效權數 0 權;棄權權數 274,364 權(其中以電子方式行使表決權數 7,207 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。 |
| | | 6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,755,353 權(其中以電子方式行使表決權數 19,539,420 權),占表決總權數 99.14%;反對權數 10,131 權(其中以電子方式行使表決權數 10,131 權);無效權數 0 權;棄權權數 273,344 權(其中以電子方式行使表決權數 6,187 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已依修訂後「資金貸與他人作業程序」運作。 |
| | | 7. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,755,728 權(其中以電子方式行使表決權數 19,539,795 權),占表決總權數 99.14%;反對權數 8,736 權(其中以電子方式行使表決權數 8,736 權);無效權數 0 權;棄權權數 274,364 權(其中以電子方式行使表決權數 7,207 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已依修訂後「背書保證作業程序」運作。 |

| 會議日期 | 會議種類 | 重要決議 | 決議結果 | 執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|------------------------|--|---------------------|-------|------|---|-----|------------|---|-----|------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|----|-------|------|------------|----|------------|------------|-----|------------|------------|-----|------------|---|
| 106.06.13 | 股東會 | 8. 廢除本公司「監察人之職權範疇規則」案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,757,788 權(其中以電子方式行使表決權數 19,541,855 權),占表決總權數 99.14%;反對權數 8,909 權(其中以電子方式行使表決權數 8,909 權);無效權數 0 權;棄權權數 272,131 權(其中以電子方式行使表決權數 4,974 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | 已廢除本公司「監察人之職權範疇規則」。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 9. 改選董事案。 | 本案依董事會所提議案照案通過。 董事： <table border="1" data-bbox="636 707 1200 1012"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>戶名/姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>陳清港</td> <td>51,740,105</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>許華玲</td> <td>40,645,080</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>普揚投資股份有限公司代表人：李逸川</td> <td>29,932,144</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>普揚投資股份有限公司代表人：林滿足</td> <td>28,870,311</td> </tr> </tbody> </table> 獨立董事： <table border="1" data-bbox="636 1059 1200 1234"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>戶名/姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>P1019XXXXX</td> <td>陳樹</td> <td>26,699,721</td> </tr> <tr> <td>D1208XXXXX</td> <td>黃心賢</td> <td>24,502,135</td> </tr> <tr> <td>G2200XXXXX</td> <td>張寶釵</td> <td>23,862,527</td> </tr> </tbody> </table> | 戶號 | 戶名/姓名 | 當選權數 | 2 | 陳清港 | 51,740,105 | 3 | 許華玲 | 40,645,080 | 1 | 普揚投資股份有限公司代表人：李逸川 | 29,932,144 | 1 | 普揚投資股份有限公司代表人：林滿足 | 28,870,311 | 戶號 | 戶名/姓名 | 當選權數 | P1019XXXXX | 陳樹 | 26,699,721 | D1208XXXXX | 黃心賢 | 24,502,135 | G2200XXXXX | 張寶釵 | 23,862,527 | 董事當選名單： 陳清港、許華玲、普揚投資股份有限公司代表人：李逸川、林滿足 獨立董事當選名單： 陳樹、黃心賢、張寶釵 |
| | | 戶號 | 戶名/姓名 | 當選權數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 陳清港 | 51,740,105 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 許華玲 | 40,645,080 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 普揚投資股份有限公司代表人：李逸川 | 29,932,144 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 普揚投資股份有限公司代表人：林滿足 | 28,870,311 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 戶號 | 戶名/姓名 | 當選權數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P1019XXXXX | 陳樹 | 26,699,721 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1208XXXXX | 黃心賢 | 24,502,135 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| G2200XXXXX | 張寶釵 | 23,862,527 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. 解除新任董事競業禁止限制案。 | 本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 33,038,828 權;贊成權數 32,408,481 權(其中以電子方式行使表決權數 19,510,910 權),占表決總權數 98.09%;反對權數 25,739 權(其中以電子方式行使表決權數 25,739 權);無效權數 0 權;棄權權數 604,608 權(其中以電子方式行使表決權數 19,089 權)。本案依董事會所提議案照案通過。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2. 董事會

| 會議日期 | 會議種類 | 重要決議 |
|-----------|------|---|
| 106.03.10 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 105 年度員工酬勞及董監事酬勞提列案。 105 年度「內部控制制度聲明書」案。 105 年度合併財務報表及個體財務報表案。 改選董事案。 擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 106 年股東常會召開及受理持股 1%股東提案及提名相關事宜。 105 年度董事會績效評估案。 105 年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 105 年度經理人績效考核及稽核人員評估案。 |
| 106.04.21 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 105 年度營業報告書案。 105 年度盈餘分派案。 修訂章程部分條文案。 修定「董事會議事規範」案。 修定「誠信經營守則」案。 修定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 修定「董事、監察人暨經理人道德行為準則」案。 修定「董事及監察人選舉辦法」案。 修定「取得或處分資產處理程序」案。 修定「資金貸與他人作業程序」案。 修定「背書保證作業程序」案。 廢除「監察人之職權範疇規則」案。 設置審計委員會及制定組織規程案。 審查第十屆董事、獨立董事候選人名單及其資格案。 解除新任董事競業禁止之限制。 |
| 106.06.13 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 推舉董事長案。 |
| 106.07.20 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 訂定現金股利，除息基準日暨相關事宜。 選任薪資報酬委員會相關事宜。 擬向上海商業銀行申請授信額度續約案。 |
| 106.08.03 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 修訂 106 年稽核計畫案。 修訂「資金貸與他人作業程序」案。 修訂「背書保證作業程序」案。 修訂「防範內線交易作業程序」案。 修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 修訂「薪資報酬委員會規章」案。 修訂「董事、監察人績效考核辦法」案。 105 年度盈餘分配董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞案。 |
| 106.11.07 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 107 度稽核計畫。 修訂部分管理辦法案。 修訂「公司治理實務守則」案。 修訂「審計委員會組織規程」案。 修訂「董事會議事規範」案。 修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 |

| 會議日期 | 會議種類 | 重要決議 |
|-----------|------|--|
| 106.12.15 | 董事會 | 1. 107 年度營運計劃暨預算。 2. 106 年度經理人員年終獎金及 107 年度固定薪資調整案。 |
| 107.03.15 | 董事會 | 1. 106 年度員工酬勞及董事酬勞提列案。 2. 106 年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 106 年度合併財務報表及個體財務報表案。 4. 修訂「股務作業管理辦法」案。 5. 修訂內部控制制度案。 6. 修訂內部稽核實施細則案。 7. 107 年度股東常會召開相關事宜。 8. 106 年度董事會績效評估案。 9. 106 年度簽證會計師獨立性與適任性評估案。 10. 107 年度簽證會計師委任及報酬案。 |
| 107.04.17 | 董事會 | 1. 106 年度營業報告書案。 2. 106 年度盈餘分派案。 |

(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記錄或書面聲明，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：本公司 106 年度及截至年報刊印日止，無與上述有關人士辭職解任情形。

五、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司 106 年非審計公費未達審計公費 1/4。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所 名稱 | 會計師 姓名 | 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 (註2) | 小計 | | |
| 正風聯合 會計師事務所 | 丁鴻勛 周銀來 | 2,220 | — | 8 | — | 30 | 38 | 105.03.09~迄今 | |

註 1：會計師之查核期間涵蓋完整會計年度，查核期間為 106 年度。

註 2：其他係年報核閱諮詢費 3 萬元。

- (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：無更換會計師事務所之情事，故不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：因無上述情事，故不適用。

六、更換會計師資訊：本公司最近二年度及期後期間，並無更換會計師及會計師事務所之情事。

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會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 106年度 | | 107年度截至4月12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/總經理 | 陳清港 | — | — | — | — |
| 董事/副總經理 | 許華玲 | — | — | — | — |
| 董事 | 普揚投資代 表人:李逸川 | — | — | — | — |
| 董事/財務長 | 普揚投資代 表人:林滿足 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 陳 樹 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 黃心賢 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 張寶釵 | — | — | — | — |
| 技術長 | 施義紳 | — | — | — | — |
| 營運長 | 吳雪如 | — | — | — | — |
| 協理 | 康世昇 | 5,000 | — | — | — |

註：1. 股數係依據股東名冊所載。

2. 董事、監察人、經理人無股權質押。

(二)股權移轉資訊移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司董事監察人持股比例超過10%股東之關係及所取得或質押股數：無

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年4月13日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|---------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|---|---|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 普揚投資股份有限公司： 負責人 許華玲 | 16,856,237 | 26.97% | -- | -- | -- | -- | 許華玲 陳清港 | 普揚投資之董事長為許華玲 普揚投資董事長許華玲之配偶為陳清港 | -- |
| 陳清港 | 4,211,978 | 6.74% | 3,030,241 | 4.85% | -- | -- | 許華玲 普揚投資 許昭明 許雅玲 | 陳清港為許華玲之配偶 陳清港為普揚投資董事長許華玲之配偶 陳清港為許昭明之二親等 陳清港為許雅玲之二親等 | -- |
| 許華玲 | 3,030,241 | 4.85% | 4,211,978 | 6.74% | -- | -- | 陳清港 普揚投資 許昭明 許雅玲 | 許華玲為陳清港之配偶 許華玲為普揚投資之董事長 許華玲為許昭明之二親等 許華玲為許雅玲之二親等 | -- |
| 臺銀信託專戶 公益信託普萊德基金專戶 | 1,002,678 | 1.60% | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 曾錦富 | 709,079 | 1.13% | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 豐騰投資有限公司 | 700,000 | 1.12% | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 許昭明 | 503,615 | 0.81% | -- | -- | -- | -- | 陳清港 許華玲 許雅玲 | 許昭明為陳清港之二親等 許昭明為許華玲之二親等 許昭明為許雅玲之二親等 | -- |
| 周筱娟 | 483,917 | 0.77% | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 林清子 | 416,000 | 0.67% | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 許雅玲 | 410,892 | 0.66% | 213,786 | 0.34% | -- | -- | 陳清港 許華玲 許昭明 | 許雅玲為陳清港之二親等 許雅玲為許華玲之二親等 許雅玲為許昭明之二親等 | -- |

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

單位：股；%
107年3月31日

| 投資事業 | 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 |
| Planet International Inc. | 100,000 | 100.00% | -- | -- | 100,000 | 100.00% |

註：係公司之長期股權投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

單位：股；新台幣元
107年4月30日

| 年 月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|---|-----------------------|--------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其 他 |
| 81.12 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 500,000 | 5,000,000 | 創立股本 | 無 | — |
| 86.05 | 10 | 2,000,000 | 20,000,000 | 2,000,000 | 20,000,000 | 現金增資 15,000,000 | 無 | 註 1 |
| 89.11 | 10 | 11,000,000 | 110,000,000 | 11,000,000 | 110,000,000 | 現金增資 90,000,000 | 無 | 註 2 |
| 90.05 | 10 | 14,340,000 | 143,400,000 | 14,340,000 | 143,400,000 | 員工紅利轉增資 400,000 盈餘轉增資 33,000,000 | 無 | 註 3 |
| 91.07 | 10 | 43,620,000 | 436,200,000 | 21,660,000 | 216,600,000 | 員工紅利轉增資 4,368,000 盈餘轉增資 68,832,000 | 無 | 註 4 |
| 92.07 | 10 | 43,620,000 | 436,200,000 | 28,000,000 | 280,000,000 | 員工紅利轉增資 4,918,000 盈餘轉增資 58,482,000 | 無 | 註 5 |
| 93.08 | 10 | 43,620,000 | 436,200,000 | 34,200,000 | 342,000,000 | 員工紅利轉增資 6,000,000 盈餘轉增資 56,000,000 | 無 | 註 6 |
| 94.04 | 10 | 43,620,000 | 436,200,000 | 34,343,000 | 343,430,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 143,000 股 | 無 | 註 7 |
| 94.08 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 41,125,000 | 411,250,000 | 員工紅利轉增資 6,002,600 盈餘轉增資 61,817,400 | 無 | 註 8 |
| 95.04 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 41,163,000 | 411,630,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 38,000 股 | 無 | 註 9 |
| 95.08 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 47,165,000 | 471,650,000 | 員工紅利轉增資 6,508,100 盈餘轉增資 53,511,900 | 無 | 註 10 |
| 96.05 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 47,193,000 | 471,930,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 28,000 股 | 無 | 註 11 |

| 年 月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|---|-----------------------|--------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其 他 |
| 96.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 51,640,000 | 516,400,000 | 員工紅利轉增資 6,715,600 盈餘轉增資 37,754,400 | 無 | 註12 |
| 97.01 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 51,676,000 | 516,760,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 36,000 股 | 無 | 註13 |
| 97.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 55,130,000 | 551,300,000 | 員工紅利轉增資 8,702,000 盈餘轉增資 25,838,000 | 無 | 註14 |
| 98.04 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 54,820,000 | 548,200,000 | 庫藏股註銷減資 3,100,000 | 無 | 註15 |
| 98.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 56,464,600 | 564,646,000 | 盈餘轉增資 16,446,000 | 無 | 註16 |
| 99.03 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 56,469,600 | 564,696,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 5,000 股 | 無 | 註17 |
| 99.04 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 56,489,600 | 564,896,000 | 員工認股權憑證轉 換普通股 20,000 股 | 無 | 註18 |
| 99.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 58,184,288 | 581,842,880 | 盈餘轉增資 16,946,880 | 無 | 註19 |
| 102.08 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 59,347,974 | 593,479,740 | 盈餘轉增資 11,636,860 | 無 | 註20 |
| 102.10 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 59,723,974 | 597,239,740 | 員工認股權憑證轉 換普通股 376,000 股 | 無 | 註21 |
| 103.01 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 60,073,974 | 600,739,740 | 員工認股權憑證轉 換普通股 350,000 股 | 無 | 註22 |
| 103.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 61,275,454 | 612,754,540 | 盈餘轉增資 12,014,800 | 無 | 註23 |
| 104.09 | 10 | 64,471,000 | 644,710,000 | 62,500,964 | 625,009,640 | 盈餘轉增資 12,255,100 | 無 | 註24 |

註1：86.05.08 經建一字第 86290601 號
註2：89.12.18 經(89)商字第 089145887 號
註3：90.05.18 經(90)商字第 09001178620 號
註4：91.08.05 經(91)商字第 09101312500 號
註5：92.07.17 經授中字第 09232366230 號
註6：93.08.06 經授中字第 09332521780 號
註7：94.04.21 經授中字第 09431988860 號
註8：94.08.25 經授中字第 09432723610 號
註9：95.04.19 經授中字第 09532043620 號
註10：95.08.22 經授中字第 09532715340 號
註11：96.05.21 經授中字第 09632131340 號
註12：96.09.28 經授商字第 09601234250 號
註13：97.01.15 經授商字第 09701009640 號
註14：97.09.11 經授商字第 09701229750 號
註15：98.04.06 經授商字第 09801065870 號
註16：98.09.04 經授商字第 09801201880 號
註17：99.04.19 經授商字第 09901077640 號

註 18：99.06.24 經授商字第 09901130940 號
 註 19：99.09.13 經授商字第 09901205760 號
 註 20：102.08.27 經授商字第 10201176380 號
 註 21：102.10.16 經授商字第 10201212740 號
 註 22：103.01.20 經授商字第 10301010040 號
 註 23：103.09.01 經授商字第 10301180350 號
 註 24：104.09.04 經授商字第 10401183390 號

單位：股
 107年4月30日

| 股份種類 | 核定股本(註) | | | 備註 |
|--------|-------------------|-----------|------------|----|
| | 流通在外股份 (已上櫃股票) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股記名式 | 62,500,964 | 1,970,036 | 64,471,000 | — |

註：經101年股東會通過核定股本為10億元，經濟部101.06.22經授商字第10101116300號函釋應增資併案辦理。

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

(二)股東結構

單位：股；人；%
 107年4月13日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數 | — | 1 | 30 | 7,205 | 48 | 7,284 |
| 持有股數 | — | 1,002,678 | 18,316,644 | 41,089,966 | 2,091,676 | 62,500,964 |
| 持股比例 | — | 1.60% | 29.30% | 65.75% | 3.35% | 100.00% |

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

股權分散情形

單位：人；股
107年4月13日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 2,497 | 434,387 | 0.70% |
| 1,000 至 5,000 | 3,613 | 7,072,957 | 11.32% |
| 5,001 至 10,000 | 546 | 3,958,282 | 6.33% |
| 10,001 至 15,000 | 230 | 2,794,037 | 4.47% |
| 15,001 至 20,000 | 99 | 1,767,724 | 2.83% |
| 20,001 至 30,000 | 107 | 2,597,998 | 4.16% |
| 30,001 至 40,000 | 48 | 1,682,186 | 2.69% |
| 40,001 至 50,000 | 26 | 1,178,659 | 1.89% |
| 50,001 至 100,000 | 67 | 4,511,142 | 7.22% |
| 100,001 至 200,000 | 23 | 3,091,118 | 4.95% |
| 200,001 至 400,000 | 18 | 5,087,837 | 8.14% |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 1,814,424 | 2.90% |
| 600,001 至 800,000 | 2 | 1,409,079 | 2.25% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1,000,001 以上 | 4 | 25,101,134 | 40.15% |
| 合 計 | 7,284 | 62,500,964 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單：列明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

單位：股

107年4月13日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|----|------------|--------|
| 普揚投資股份有限公司 | | 16,856,237 | 26.97% |
| 陳清港 | | 4,211,978 | 6.74% |
| 許華玲 | | 3,030,241 | 4.85% |
| 臺銀信託專戶公益信託普萊德基金專戶 | | 1,002,678 | 1.60% |
| 曾錦富 | | 709,079 | 1.13% |
| 豐騰投資有限公司 | | 700,000 | 1.12% |
| 許昭明 | | 503,615 | 0.81% |
| 周筱娟 | | 483,917 | 0.77% |
| 林清子 | | 416,000 | 0.67% |
| 許雅玲 | | 410,892 | 0.66% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元:股

| 項 | 年 | | 105年 | 106年 | 107年 截至4月30日止 (註8) |
|------------------|-------------|--------|------------|------------|--------------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最高 | | 52.50 | 64.00 | 71.00 |
| | 最低 | | 38.00 | 46.15 | 56.50 |
| | 平均 | | 46.88 | 55.29 | 63.35 |
| 每股 淨值 (註2) | 分配前 | | 19.30 | 20.30 | 21.32 |
| | 分配後 | | 15.40 | 尚未召開股東會 | 尚未召開股東會 |
| 每股 盈餘 (註3) | 加權平均股數 | | 62,500,964 | 62,500,964 | 62,500,964 |
| | 每股 盈餘 | 調整前 | 4.38 | 4.90 | 1.02 |
| | | 調整後 | 4.38 | - | - |
| 每股 股利 | 現金股利 | | 3.9 | 4.3(註9) | - |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註4) | | - | - | - |
| 投資報 酬分析 | 本益比(註5) | | 10.70 | 11.28 | - |
| | 本利比(註6) | | 12.02 | 12.86 | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 8.32% | 7.78 | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註9：係經107年4月17日董事會通過，尚未經股東會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程第二十條規定有關股利政策如下：

一、本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限。於必要時，得酌提或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘時，由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

二、本公司股利政策如下：本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故採行剩餘股利政策。即依公司章程第二十條規定辦理盈餘分配，其中股東紅利以股票股利與現金股利平衡分配為原則，由董事會擬具股東紅利之發放就累積可分配盈餘中提撥，分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之30%，提請股東會決議分配之，先以分配股票股利方式保留所需資金，剩餘之盈餘則分配現金股利，惟現金股利發放比例不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

106年度盈餘分配案經本公司107年4月17日董事會決議分派現金股利4.3元，俟經股東會通過後，由董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜辦理發放。

本次股東會擬議之盈餘分配情形如下：

普萊德科技股份有限公司
106年度盈餘分配表

| 項目 | 金額(元) |
|-------------------------|--------------------|
| 期初未分配餘額 | 43,387,890 |
| 減：本年度員工福利精算計劃與實際差異盈餘調整數 | (616,159) |
| 加：本年度稅後淨利 | 306,385,674 |
| 可供分配盈餘 | 349,157,405 |
| 減：提列法定盈餘公積 10% | 30,638,567 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利—股票 0 | 0 |
| 股東紅利—現金 4.3 | 268,754,145 |
| 期末未分配盈餘 | 49,764,693 |

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：因本公司無公開107年度財務預測資訊，本次亦無發放無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司公司章程第十九之一條規定如下：

- 一、本公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 2% 董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。
- 二、前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括本公司及從屬公司之員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞，應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

本公司估列民國 106 年度之員工酬勞及董事酬勞分別為 23,170 仟元及 5,793 仟元，係依公司法修正後之規定，以稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益為基礎，分別按 6% 及 1.5% 估列。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

- A. 員工酬勞：現金 23,170,092 元
- B. 董事酬勞：5,792,523 元
- C. 與 106 年度財報認列費用金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無配發員工股票。

4. 前一年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形

(1) 106 年度董事會通過配發 105 年度員工、董事及監察人酬勞如下：

- A. 員工酬勞：現金 20,939,360 元
- B. 董事、監察人酬勞：5,234,840 元
- C. 與 105 年度財報認列費用金額無差異。

(2) 105 年度盈餘分配議案業經民國 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過，實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：

前各次發行或私募有價證券未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要業務內容

(1)本公司所營事業如下：

- A. CC01060 有線通信機械器材製造業
- B. CC01070 無線通信機械器材製造業
- C. CC01080 電子零組件製造業
- D. CC01101 電信管制射頻器材製造業
- E. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- F. E605010 電腦設備安裝業
- G. E701010 通信工程業
- H. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- I. F113020 電器批發業
- J. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- K. F113070 電信器材批發業
- L. F118010 資訊軟體批發業
- M. F119010 電子材料批發業
- N. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- O. F213060 電信器材零售業
- P. F218010 資訊軟體零售業
- Q. F219010 電子材料零售業
- R. F401010 國際貿易業
- S. F401021 電信管制射頻器材輸入業
- T. I301010 資訊軟體服務業
- U. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)本公司致力於電腦網路及通訊產品的研發、製造及銷售，以自有品牌「PLANET」行銷世界各地，目前已在全球五大洲140餘國設有經銷商通路，主要產品線可分為十大類：

- A. 區域網路交換器設備 (LAN Ethernet Switch)
- B. 光纖轉換器/光纖網路系統設備 (Fiber-Optic Network)
- C. 乙太網路供電設備 (PoE, Power over Ethernet)
- D. 工業級乙太網路設備 (Industrial Ethernet Network)
- E. 無線網路設備 (Wireless LAN Network)
- F. 數位網路安全監控設備 (IP Surveillance)
- G. 網路語音設備 (VoIP)
- H. 網路資訊安全設備 (Network Security)
- I. 寬頻網路通訊設備 (Broadband Communication)
- J. 家庭自動化/物聯網，網路週邊連結設備 (Home Automation/IOT, Network Peripheral)

2. 106年度營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品別 | 營業金額 | 營業比重(%) |
|--------|-----------|---------|
| 交換器 | 298,401 | 21.92% |
| 光纖網路 | 137,059 | 10.07% |
| 乙太網路供電 | 447,318 | 32.87% |
| 工業網路 | 329,978 | 24.24% |
| 無線網路 | 27,757 | 2.04% |
| 語音 | 21,715 | 1.60% |
| 監控 | 20,467 | 1.50% |
| 路由器 | 4,623 | 0.34% |
| 寬頻網路 | 58,882 | 4.33% |
| 其他 | 14,890 | 1.09% |
| 合計 | 1,361,090 | 100.00% |

3. 公司目前之商品項目

(1) 區域網路交換器設備 (LAN Ethernet Switch):

高速 Fast Ethernet、千兆 Gigabit Ethernet 至 10G 萬兆都會型乙太網路交換設備等。

提供 5 埠到 52 埠、10/100/1000Mbps、10Gbps 等不同頻寬之各式交換器，包括第二層、第三層 IPv4/IPv6 路由交換器、第二層 IPv4/IPv6 資安型交換器、第二層可網管、可堆疊網路交換器、智能管理交換器、觸控螢幕管理交換器、板卡乙太網路骨幹交換器、工規交換器等各式交換器。

(2) 光纖轉換器/光纖網路系統設備 (Fiber-optic Network) :

高速 Fast Ethernet、千兆 Gigabit Ethernet、萬兆 10Gbps 光纖網路轉換器，可管理光纖轉換器之多插槽機架 Media Converter Chassis 等。

A. 10/100Mbps 到 1000Mbps、10Gbps 等以上不同頻寬、不同接頭、不同光纖距離之各式標準型、智能型、可網管型光纖轉接器。

B. 為能大量安裝光纖轉接器標準型、可網管型、7 到 16 插槽之光纖轉換器管理/供電機架。

C. 轉換光纖至類比影像(Analog Video)，光纖至串列控制訊號(Serial over Ethernet)，VDSL2 至有線，類比影像(Analog Video)至 IP 數位視訊等各式媒體轉換設備。

D. 多模/單模各類型光纖收發器。

(3) 乙太網路供電設備 (PoE, Power over Ethernet) :

使用網路線做為電源和資料傳輸之網路線電源商規、工規設備，包括：

A. 單埠至多埠，15瓦、30瓦、60瓦、90瓦等IEEE802.3af/at/bt 標準乙太網路供電分歧器。

B. 4埠至48埠，15瓦、30瓦、60瓦供電之標準第二層、第二層堆疊、第三層交換器、網管交換器、工規交換器等。

C. 單埠多埠，15瓦、30瓦、60瓦、90瓦供電延伸器。

D.單埠、多埠同軸纜線(coaxial cable)供電、電話線(phone wire)供電延伸器、交換器等。

從最簡單之單埠供電及分歧設備，到符合 IEEE 802.3af/at/bt 標準的 4 埠、8 埠、12 埠、24 埠、48 埠等不同規格能推動 15 瓦、30 瓦、60 瓦或以上不等設備之供電器、交換器，搭配相容 PoE 之相關設備，例如無線存取器、IP 攝影機、網路電話等，可巨幅降低安裝者的配線和網管成本，且網路系統能有效建置、集中控管以及節省能源。

(4) 工業級乙太網路設備(Industrial Ethernet Network)：

可適用於工業4.0之相關網路設備包括工規交換器、PoE交換器/延伸器、無線AP、光纖轉換器、串列埠轉換器等，均能防震、防摔，於高低溫及電源不穩定等嚴峻環境正常運作，工業級網路產品線包括：

- A.可網管交換器，具(G.8032 ERPS)高速環、IEEE1588網路校時交換器，光纖轉換器，M12防水軍規等級PoE交換器、太陽能/風力/水力等供電PoE交換器。
- B.串列埠轉換器(Serial over Ethernet Converter)、Modbus閘道器。
- C.乙太網延伸器(Ethernet Extender)，PoE over Coaxial。
- D.無線存取器(Wireless Access Point)。
- E.4G LTE/GPS 全球定位閘道器。

(5) 無線網路設備 (Wireless LAN Network)：

相容802.11a/b/g/n至802.11ac無線傳輸標準，2.4GHz、5GHz之高速室內、外無線存取器、路由器、無線網卡等。

- A.無線存取器、路由器(Wireless AP,AP Router)：室內／戶外使用之各式無線IEEE 802.11a/n、IEEE 802.11b/g/n、802.11ac無線存取器(AP)、無線路由器(AP Router)、戶外使用之橋接器(Bridge)、電信4G上網無線路由器。
- B.無線網卡：USB界面之IEEE 802.11a/b/g/ac無線網卡。
- C.無線投影分享器(Wireless Presentation Gateway)：可隨時以無線方式將多台電腦的畫面投影至大型螢幕，達到資源分享。
- D.無線網路配件：2.4GHz、5GHz無線網路使用之戶外／室內功率天線、增益器、避雷器。

(6) 數位網路安全監控設備 (IP Surveillance)：

各型式H.264/H.265監控設備包含高速球、魚眼、可變焦、防暴、室內外等HD、Full HD、4K到五百萬畫素之IP攝影機，網路錄影機(NVR，Network Video Recorder)，中央監控軟體 (CMS，Central Management Software)。

- A. CMOS網路攝影機，包括HD、Full HD、三百萬至五百萬畫素的室內、戶外、紅外線、防暴、工規等因應不同需求環境之IP攝影機。
- B. CCD網路攝影機，包括高速球(IP Speed Dome)、P/T球型、10到36光學倍數之IP攝影機、AHD 攝影機。
- C.網路影像錄影機NVR (Network Video Recorder)、DVR (Digital Video

Recorder)、HDVR (Hybrid DVR)。

D.中央監控軟體、智能辨識、車牌辨識，可管理至256 channel以上攝影機之監控軟體。

(7) 網路語音設備 (VoIP) :

SIP-based 網路電話，網路語音交換機，視訊電話，多媒體電話設備，多合一集中式網路閘道器(Unified Office Gateway)、視訊/語音門口對講機等網路語音通訊設備：

A.網路電話(IP Phone)：單色/彩屏高音質網路電話，DECT 無線網路電話、單埠／雙埠／無線／網路電話轉接器(ATA，Analog Telephone Adapter)、視訊電話、多媒體電話以及多點會議型網路電話。

B.網路語音閘道器(Voice Gateway):2 至 24 埠 SIP 網路語音閘道器、T1/E1 界面網路語音閘道器。

C.網路語音交換機(SIP IP PBX)：30 至 500 分機線路之語音交換機(PBX)，支援各式界面包括傳真、PSTN、BRI/PRI、GSM 局端串口。

D.集中式辦公室閘道器(Unified Office Gateway)：具備乙太網路交換器、無線 AP、防火牆、網路儲存器、IP PBX、4/8/T1/E1-埠 FXO 語音界面之多合一辦公室整合型設備。

(8) 網路資訊安全設備 (Network Security) :

串接資訊網路之防火牆、虛擬通道路由器(VPN)、防毒防垃圾信(Anti-Virus / Anti-Spam)等高階資安設備。

A.家用路由器：單一 WAN(廣域網)埠、10/100Mbps、10/100/1000Mbps 家用路由器、無線路由器、整合語音路由器、寬頻路由器。

B.企業用路由器、多路由設備：多 WAN 埠路由器、具 SSL VPN (Secured Service Layer / Virtual Private Network)、IPSEC (IP Security) VPN、防火牆、入侵預防等路由閘道器。

C.企業用網路安全、封包監控、頻寬控管設備：具多 WAN 埠路，除防火牆、VPN 等功能外，另加上防毒、封包監控、點對點軟體監控、頻寬控管等企業資訊安全防護功能。

(9) 寬頻網路通訊設備 (Broadband Communication) :

包括 ADSL2/2+、VDSL2 等 xDSL 產品、被動光纖網路設備(GEPON)、家用電源線網路設備 (PLC，Power Line Communication)。

A.ADSL2/2+非對稱數位用戶回路設備

a.專為電信業者及小型社區使用之 24/48 埠 ADSL2/2+ IP DSLAM (Digital Subscriber Line Access Multiplexer)。

b.各式 ADSL2/2+數據機、路由器、以及具無線或語音功能之整合型 ADSL2/2+設備。

B.VDSL2 設備，包括單埠 VDSL2 橋接器、VDSL2 路由器、無線路由器、交換器、電纜線供電延伸器(Power over Coaxial Extender)等。

C.被動光纖網路設備(PON; Passive Optic Network)，包括單戶/多戶被動光纖網路終端數據機(ONU)，中央被動光纖網路交換器(OLT)。

D.家用電源線通訊設備 (Power Line Communication)，包括家用電源線橋接器、無線存取器、路由器。

(10) 家庭自動化、辦公室自動化、物聯網網路週邊連結設備 (Home Automation、IoT、Network Peripheral I) :

家庭自動化(Home Automation)、物聯網(IoT)、IP數位家庭影音設備、網路儲存伺服器、IP電源管理、KVM交換器等。

A.家庭自動化：觸控式室內家庭自動化控制平台，可用於中央控制室內外相關設備如門禁、電視、冷氣、電動窗簾、室溫感應、空氣感應、光源控制、情境控制等，亦可搭配手機APP雲控制。

B.辦公室/機房自動化：數位化電源管理(IP Power Management)、機房 KVM 交換器、溫濕感應等。

C.其他週邊設備： IP HDMI 延伸器、網路儲存器、串列控制器等。

4.計劃開發之新產品

- (1) 工業級乙太網路交換設備部份，扁平式交換器 (flat-type switch) 於去年推出後因貼近客戶需求，獲客戶好評，產品線將持續拓增，預計開發產品將包括多埠數供電交換器、供電路由交換器、可觸控彩屏供電路由交換器等，讓網路設備的建置、網線的整理更有彈性，不再只侷限於傳統的機架安裝或桌面擺放。
- (2) 傳統工規交換器因應大量工業4.0設備的建置，單純第二層封包交換已不敷應用，因此計劃開發多款具第三層線速路由(wire-speed routing) 交換能力工規交換器，包括多埠數乙太網路供電、多埠數光纖等具萬兆(10Gbps)上載能力，能於電力來源、環境溫度、建置地點等相對嚴苛、複雜的工作地點提供一個能快速應用的解決方案。
- (3) 因應大數據時代，搭配雲端運算需求，普萊德將開發推出符合新IEEE802.3bz規範高速雲端運算交換器。提供1G、2.5G、5G到10G，使用雙絞線(UTP)多速傳輸能力以及 10G、25G、40G、100Gbps等光纖網路交換器、光纖轉換器等以符合各式應用對於網路頻寬的需求。
- (4) 無線網路部份，因應大量佈建，繼全系列室內外無線AP產品之後，陸續推出中央控管512至1024台無線存取器管理平台。全系列產品將包括可控管32至64台AP之乙太網供電交換器、控管256台之軟體平台以及機架式512/1024無線AP管理平台，將可運用於校園、飯店、公共無線上網等應用，同時跨不同形態室內外產品進行大量佈建以及同步管理，有效解決建置、維運之有形、無形管理成本。

(二)產業概況

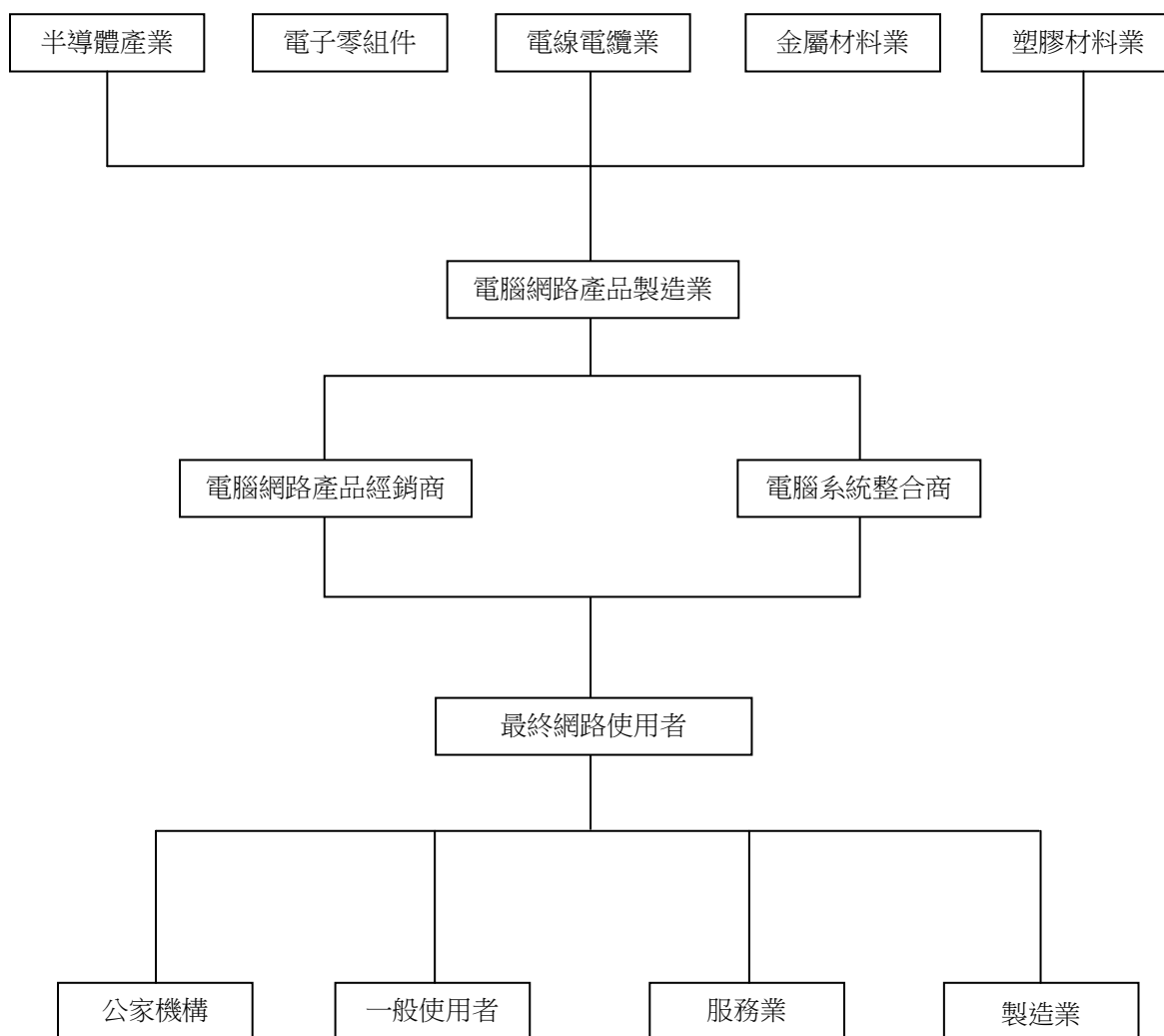
1. 台灣網路通訊產業現況與發展

根據工研院 IEK 研究分析，106 年台灣通訊設備產業整體產值約為新台幣 1.85 兆元，較 105 年成長約 2.6%。展望 107 年，網路通訊因行動市場復甦而轉向正成長，隨著人工智慧、物聯網、工業物聯網、車聯網等新科技的興起，除了擴充網路覆蓋率，未來網路建設將聚焦於高頻寬、低延遲和用戶體驗，同時因應各式聯網應用，資料中心、雲端運算、邊緣運算之市場前景看好，預期將帶動網路基礎建設相關設備需求成長，帶來新商機，工研院 IEK 預估 107 年台灣通訊產業產值將維持兆元產值規模。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係從事網路通訊設備之研發、生產與行銷，產品包括交換器、乙太網路供電(PoE)、工業級乙太網路設備(Industrial Ethernet)、光纖網路轉換設備、無線網路、網路安全監控(IP Surveillance)、網路語音(IP Telephony)、寬頻網路通訊、網路資訊安全、家庭自動化系統(Home Automation)、網路週邊設備等。行業之上游主要由半導體產業(晶片組)和電子零組件產業(PCB、電源供應/轉接器等)、電線電纜業、金屬材料業、塑膠材料業等組成。國內相關產業廠商多年來已發展出豐富的生產經驗及技術能力，故已構致完整而自給自足充份的上游供應體系。行業下游主要為電腦系統整合商和電腦網路產品經銷商，其最終效用在於達成電腦設備網路化及整合網路資源，以達到資訊傳遞與資源共享的目的。多年以來本公司與上、下游供應商以及客戶間建立良好之互動關係。不論在品質之要求、價格合理化、交期確實等方面皆已達成共識，未來持續以策略聯盟方式緊密結合，強化市場競爭力。

電腦網路產業上、中、下游體系圖



3. 各主要產品發展趨勢

(1) 網路交換器/乙太網路供電

當今數位資訊時代，物聯網、工業物聯網、車聯網等智慧聯網應用逐漸完整實現，整體網路傳輸量和網路運算規模發展強勁，根據 Dell' Oro Group 調查推估至 108 年時，雲端運算服務業者需求之高速網路頻寬將由 100Gbps 逐漸擴增至 400Gbps；企業和個人使用網路需求的傳輸頻寬亦同步持續提昇，以致乙太網路交換器之市場出貨比重逐漸以第二層、第三層高頻寬網管型交換器居多。

普萊德科技持續開發高階高埠數網管交換器，包括 100G 網管、光纖網管、60 至 95 瓦乙太網路供電交換器、LCD 智慧網管交換器、長距離乙太網路設備，滿足電信商、雲端服務業者、大數據資料中心、政府、企業、學校、社區等多元網路基礎建設傳輸應用與管理。

(2) 光纖/寬頻網路

現今有線寬頻網路技術以光纖傳輸技術為主流，DSL 次之。光纖網路運用光線傳輸資料，較網路線或電話線能一次傳輸得資料量大，傳輸強度的衰減也較慢，更符合目前數位網路世代高畫質影音高頻寬的傳輸需求。

因應 FTTx 建設，普萊德已研發推出全系列光纖轉換設備、都會型光纖網路交換器、GEPON OLT 局端設備和 ONU 終端設備、PoE 光纖轉換器等。在 DSL 寬頻傳輸部份，已開發 VDSL2、ADSL2+ 寬頻設備，提供電信終端到社區和家庭用戶端最後一哩之寬頻建設更靈活的解決方案。

(3) 工業級網路通訊設備

隨著乙太網路技術發展成熟及工廠自動化智慧生產需求的帶動，乙太網路成為工業領域的重要通訊技術之一，而軌道交通運輸亦往智慧化網路系統發展，不僅將大幅提升行車控制的運行效率及安全性，也有助於提供乘客更即時多元化的網路服務，因此，工業級乙太網路設備已是整合智慧工廠和智慧交通傳輸不可或缺的基礎角色。

工業級網路設備已成為普萊德科技研發的主力產品之一，已推出多埠數機架型骨幹交換器、Modbus TCP/IP 網路設備、軌道式 DIN-rail 交換器、再生能源 PoE 網管型交換器、60 至 95 瓦高功率 PoE 網路設備、光纖網管交換器、光纖轉換設備、串列控制設備等全系列工規乙太網路解決方案，提供工業網路、大型公共建設、交通運輸等嚴峻環境之網路應用，且提高本公司產品差異化競爭優勢。

(4) 無線網路

隨著 IoT 應用與 4G/5G 行動寬頻技術發展，無線傳輸將是聯網應用的重要管道之一，包括 WiFi、LTE 等相關無線存取器的佈建數量不斷攀升，衍生效率化管理無線網路的市場需求。

普萊德已開發無線 AP 中央管理 PoE 交換器，使管理人員能遠端即時地監看、控制及管理無線網路設備，搭配本公司相容 802.11ac 無線傳輸之室內、戶外型 2.4/5GHz 雙頻無線路由器和存取器，讓大範圍無線網路之建置和管理更為便利，促進電信網路、行動商務、家庭聯網、以及 HD、3D 影音多媒體無線應

用，提供使用者超高速無線寬頻數位生活體驗。

(5) 數位網路安全監控

數位 IP 化監控因系統整合性和管理效率高，已超越傳統類比式監控，成為監控市場應用主流。另外，根據 TechNavio 研究，全球安全監控市場在 105~109 年間之複合成長率將超過 22%，成長動力來自無線網路頻寬增加，使監控影像得以透過無線傳輸，間接降低監控系統佈建的困難度，因而數位化監控系統的建設和應用隨之增加。

普萊德已推出安全監控整體解決方案，包括全系列網路安全監控攝影機，包括五百萬畫素、4K、Full HD、魚眼 180 度/360 度全景、PTZ 旋轉式、快速球型等不同功能之網路攝影機，網路監控錄影機(NVR)及高度技術整合之中央監控管理軟體、車牌辨識、智能辨識軟體等，並結合雲端服務、監控 APP，提供監控業者、企業、家庭用戶高附加價值的安全監控解決方案。

(6) 網路語音

VoIP 的應用隨著網路和行動裝置普及，已由企業擴及 SOHO、家庭、個人用戶，VoIP 語音通訊自固定線路電話(Fixed line voice)擴增為以 IP 為基礎的網路語音服務(Voice over IP)，加上無線網路和雲端服務增多，行動網路語音(mobile VoIP)亦可預見成為未來 VoIP 市場趨勢主流之一。

普萊德科技提供全系列企業和家用 VoIP 解決方案，包括 IP PBX、VoIP Gateway、高清音質網路電話、多媒體觸控螢幕電話、LCD 彩色螢幕網路電話、無線網路電話、視訊電話、會議型網路電話、室內外單戶型和多戶型視訊門鈴對講機等完整之產品線，提供企業及一般用戶依其需求彈性建置 VoIP 網路。

4. 競爭情形

隨著物聯網、工業物聯網、車聯網發展，ICT 產品強調資訊的「聯網應用」和「智慧應用」，網通市場的競爭更趨激烈和多元化。普萊德科技專注以 IP 核心技術之研發，快速回應來自全球市場之需求，持續推出具高品質、高附加價值之創新網通設備，提供智慧城市、智慧交通、智慧工廠、智慧家庭等各式網路基礎建設所需之整體網通解決方案，創造差異化競爭力，並透過全球 140 餘國綿密的經銷商網絡、國際專業網通科技展以及多元數位化行銷推廣策略，提昇 PLANET 網通專業品牌形象與知名度。無論在品牌佈局、市場需求因應、成本控制、產品開發及技術領先策略，皆有 time to market 之規劃，維持品牌競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年度 | 107 年第一季 |
|---------|--------|----------|
| 研究發展費用 | 65,714 | 17,020 |
| 佔營業收入比例 | 4.83% | 5.49% |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) PoE 乙太網路供電產品線：全系列乙太網路供電產品提昇至符合 IEEE802.3bt 規範之最大供電瓦數。產品線包括：16/24 埠 95 瓦乙太網路供電管理交換器、2.5G 多速(NBASE-T, Multi-Gigabit Ethernet) UTP 雙絞線乙太網路供電交換器、95 瓦乙太網路延伸器等依不同應用需求開發之供電管理產品。同時產品線提供不同差異化功能，除既有 13 項 POE 供電管理功能外，包括因應監控領域之 ONVIF 攝影機支援、無線公共服務之無線 AP 管理支援、LCD 觸控、10G 介面、三層路由、ERPS 高速環等。
- (2) 工規產品線：依車聯網需求推出 EN50155 系列，IP68 防水等級之多款交換器，10G 光纖轉換器，扁平式交換器(專利號:M529949/M535926)，乙太網路延伸器、同軸電纜延伸器等。直接可適用於車輛、船舶、工廠等高濕、高震動、高低溫等嚴苛運作環境。同時因應工業 4.0 需求加入 Modbus TCP 協議增加產品應用能力。其他因應歐美日工業自動化、生產、製造、傳輸等工業協議亦同步開發，預計 2018 年底將帶來新市場及新獲利。
- (3) 交換器產品線：著眼雲端大數據運算，高資料量滙流需求，推出多款 10G/2.5G 多速雙絞線交換器、LCD 觸控/ONVIF 管理交換器。包括 2018 年精品獎產品 XGS-5250-12X8CR—高埠數第三層 10G 交換器以及上行可達 40G 頻寬三層線速路由交換器。預計 2018 年底亦可推出研發中 100G 上行第三層路由交換器。
- (4) 無線產品線：年度推出可控管達 1024 台無線存取器平台，可全系列管理 8 款以上室內戶外用 IEEE802.11abgn 到 802.11ac 之無線存取器。同步改版全新系列可管理無線 AP 的乙太網路供電交換器產品線及跨平台 AP 管理軟體，中央控管從 32 台到 256 台以上各型無線 AP，提昇校園、飯店等大範圍無線網路的佈建和管理效能。因此，2018 年將提供 SMB 中小企業從小區無線建置到大型戶外無線網路覆蓋之全方位產品選擇。
- (5) 寬頻網路產品線：新推出升級至 1Gbps 速率之同軸電纜線 VDSL2 寬頻延伸器、乙太網供電延伸器、工規同軸電纜線延伸交換器等。10 倍數提昇長距離電話線、同軸電纜線傳輸速率，提供電信業者最後一哩升級之新利器。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

(1)品牌行銷與市場開發策略

關注全球市場變化，即時回應客戶需求，以靈活的品牌行銷和差異化產品，締造品牌效益；整合各區域市場資源，與全球通路夥伴共同成長，提昇市場佔有率。

(2)研發與生產

強化各式聯網應用與綠能產品開發，包括乙太網路供電、工規網路設備、第三層高埠數、10G/100G、光纖、觸控螢幕管理交換器、無線、監控、語音產品等；生產面堅持品質，加強研發和生產之成本管控，精確掌握產品開發時程及生產庫存控管，以提供客戶高品質，高附加價值的產品解決方案，提升產品競爭優勢。

(3)營運管理

落實公司治理和企業社會責任，快速整合上下游廠商作業流程與運籌效率，降低總體

成本，維持穩健的財務營運，創造企業價值最佳化與客戶滿意，達成公司獲利目標。

2. 長期發展計劃

(1) 品牌行銷與市場開發策略

持續提昇品牌價值，策略化整合全球品牌通路與開發新興市場，提昇客戶品牌忠誠度和全球網通市佔率，鞏固全球網通品牌領先地位。

(2) 研發與生產

掌握市場動態與需求，靈活調整產品策略，提供市場全方位的網路通訊基礎建設解決方案，滿足物聯網(IoT)、工業物聯網(IIoT)、車聯網(IoV)、雲端服務(Cloud Service)、大數據(Data Center)等應用，拓展產品市場；同時強化研發優勢，累積IP技術專利資產。生產方面更注重產品測試技術和效率，提昇品質和成本控管效益。

(3) 營運管理

以誠信、品質、創新、效率之企業精神，有效整合資源價值鏈，運籌管理全球化品牌經營，持續追求「品質至上」與「顧客滿意」，落實企業社會責任，提升企業競爭力，創造永續經營價值。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區別 | 105年度 | | 106年度 | |
|-----|-----------|---------|-----------|---------|
| 歐洲 | 515,405 | 40.28% | 608,567 | 44.71% |
| 美洲 | 370,926 | 28.99% | 333,581 | 24.51% |
| 亞洲 | 236,356 | 18.47% | 250,715 | 18.42% |
| 其他 | 156,844 | 12.26% | 168,227 | 12.36% |
| 合計 | 1,279,531 | 100.00% | 1,361,090 | 100.00% |

2. 主要產品之市場佔有率

普萊德科技專注於網通設備之設計研發，因應市場變化，開發全方位的網路通訊基礎建設解決方案，提供一般企業、政府/公共機關數位化網路到電信通訊、家庭自動化網路，以及嚴苛的工業環境包括交通運輸、工廠、公共空間的網路連結等，滿足其不同層次需求之全系列完整IP數位網路設備，產品在全球各區域市場廣泛應用並獲得好評，例如，本公司光纖網路交換設備在巴西市場位居第一，擁有51%市場佔有率，多項乙太網路供電設備和工業級網路設備亦屢獲歐美市場專案指名使用，成功提昇市場佔有率。此外，藉由全球綿密的經銷商網絡運作，每年並積極參與世界指標性專業網通科技展覽，強化專業網通品牌形象與能見度，拓展PLANET 全球品牌市場。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 網路交換器/乙太網路供電

隨著雲端服務、資料中心、都會網路以及各式智慧聯網基礎建設需求提升，乙太網路交換器之市場持續穩定成長，研究機構Dell' Oro Group預估，114年全球乙太網路交換器市場規模將超過260億美元。另外，網路交換器除具備高頻寬之外，兼具乙太網路供電功能，乙太網路供電的應用逐漸普及，市調機構Market Research Future預估全球乙太網路供電設備市場在105至114年間的年複合成長率將為13%。

因應市場需求，普萊德科技已推出全系列高階網管交換器，例如40G網管、第三層IPv4/IPv6路由交換器、第二層可網管可堆疊網管、工業級網管、多埠數光纖網管等各式網路交換器，更領先業界推出可觸控LCD智慧乙太網路供電網管交換器，協助提昇網管效率。未來將持續開發100G以上之高階交換器，滿足電信服務、雲端網路、資料中心或大型企業網高效能網路傳輸處理之應用。

(2) 光纖/寬頻網路

國際市場研究機構Ovum研究預估至109年，有線寬頻設備包含光纖接取設備、被動式光纖PON、xDSL等之市場規模將達91億美元。光纖寬頻市場將以PON光纖設備為主要成長動能，從106年至111年之年複合成長率約達1.7%。此外，預期開發中國家的光纖接入基礎建設以及已開發國家的下一代被動式光纖通訊設備需求將維持2位數的成長。

普萊德已推出寬頻網路最後一哩全方位解決方案，開發多埠數光纖可網管交換器、光纖網路轉換設備、GEPON光纖設備、PoE光纖轉換器等FTTx應用產品，寬頻網路部份則已推出ADSL2+、VDSL2網路設備、同軸電纜線VDSL2寬頻延伸器、乙太網供電延伸器、工規同軸電纜線延伸交換器等設備，以因應不同傳輸介面之轉換需求。

(3) 工業級網路通訊設備

工業4.0和工業物聯網應用逐漸擴增，帶動工業級網路市場成長，根據研究機構MarketsandMarkets指出，全球工業級網路市場規模在111年時將達592億美元。另外，全球隨著5G技術的開發，車聯網的應用預期也將進入黃金發展期，根據市調機構Transparency Market Research研究預測，全球聯網汽車產值於108年可望突破1,319億美元（約4兆新台幣）規模，可見工業級網路應用市場未來成長力道強勁。

普萊德科技積極佈局工業級網通設備，已推出19吋工規網管交換器、符合Modbus TCP工控協定之第三層靜態路由網管交換器、多埠數10G網管交換器、扁平式工業級網路設備、軌道式802.3bt Ultra PoE網管交換器、再生能源供電PoE網管交換器及PoE延伸器等，滿足智慧工廠、智慧交通、智慧醫療、智慧校園、戶外偏遠地區等網路基礎建設應用。未來將朝40G高頻寬以及具「工業網路專用協議」等級功能之工業網路設備發展，強化產品競爭優勢。

(4) 無線網路

無線寬頻傳輸技術朝4G/5G、802.11ac Wave 2 WiFi發展，行動上網的便利大幅促進企業與家庭無線網路應用，根據IDC公布的全球無線網路市場報告，106年全球無線網路市場規模達到57億美元，年增率5.7%，成長主要來自企業級無線網路。隨著頻寬需求增加，預估市場汰換更新無線網路設備的需求強勁，以及中東、非洲、拉美地區無線網路基礎建設不斷升級，未來市場樂觀可期。

本公司陸續研發出多款支援802.11ac雙頻超高速1750Mbps無線存取器，具有壁掛式、吸頂式、工規扁平式等不同設計機種滿足各式環境架設無線網路，並持續擴大無線管理產品線佈局，推出無線AP中央控制器，提供營運商、中小企業、SOHO/家用、乃至都會無線網路佈建完整解決方案，大幅提昇無線網路管理效能。

(5) 數位網路安全監控

全球社會和公共安全防範需求提昇，尤其都會地區，根據IHS Markit. 研究，106年全球都市安全監控設備的市場已超過30億美元，105年至110年的年複合成長率亦將達 14.6%。

普萊德科技以顧客市需求為導向，除了商規、工規 Full HD、五百萬畫素等高清畫質網路攝影機產品線，已推出4K Ultra HD網路攝影機、H.265/HEVC次世代影像壓縮之監控產品線，並擴大開發具車牌辨識、智能辨識能力之高階網路攝影機和網路監控錄影機，整合中央監控管理軟體全天候管理監視影像，符合商業、工業、交通、運輸、家庭等環境應用，保障環境安全。

(6) 網路語音

隨著企業和消費者普遍體認到VoIP技術大幅降低通話成本以及便利視訊溝通的好處，推動了網路語音應用的市場成長。根據Credence Research研究顯示，全球網路語音VoIP市場從105年至112年的年複合成長率將超過9.7%。

因應未來網路化語音市場需求，除了企業用VoIP產品線，普萊德科技持續開發多元應用之網路語音設備，例如適用公共場所、交通、教育服務之IP話語音廣播設備，智慧家庭社區自動化網路應用之多戶型室內外視訊門鈴對講機等等，全方位的網路語音解決方案提供各型企業、交通、醫療、教育、政府、居家等清晰音質的VoIP網路語音通訊。

4. 競爭利基

本公司自82年成立以來，掌握以IP-based技術之研發優勢，發展全系列、高品質、高附加價值之網通產品與全方位解決方案，成功將自有品牌PLANET 推向國際，並在全球數位化、智慧聯網應用的趨勢中，快速回應市場需求，推出具有利基性的網路通訊基礎建設解決方案，提昇PLANET品牌於國際專業網通市場之競爭力。PLANET品牌經銷網絡已遍及140餘國，將持續整合全球行銷通路平台，充分發揮團隊綜效，與通路夥伴一同成長，鞏固世界級專業網通品牌地位。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 具深厚網通技術經驗，靈活因應全球市場需求

掌握網通關鍵技術，以IP技術為核心開發具創新性和差異化的全系列網路通訊解決方案，並為聯網趨勢應用提供最佳性價比之網通設備，滿足全球中小企業、電信商等網路通訊需求，穩健提昇公司整體營運。

B. 堅持創新與綠能環保，提昇產品差異化競爭力

秉持產品研發實力與創新精神，研發高效能且符合國際環保要求之網通產品，全面落實品管，強化流程管理，確保PLANET從產品設計、研發、製造、行銷與服務的品質，擴大產品差異化競爭力。

C. 創新全球品牌行銷推廣，提昇國際化品牌效益

整合全球超過140餘國的經銷商通路資源，搭配靈活的行銷策略，加強各區域在地化品牌推廣，積極參加國際專業網通展覽，輔以高度互動性的數位網路行銷平台，例如PLANET全球企業網站、PLANET Youtube影音專區、PLANET facebook專頁、國際專業網路通訊媒體網站等等，以更豐富多元的方式創造品牌與產品推廣綜效，強化國際專業品牌定位。

D. 持續落實社會責任，創造企業永續性競爭價值

在追求更佳的经营績效同時，善盡社會責任，CSR已成為本公司企業文化的DNA，亦是公司永續經營根本之務，普萊德科技長期落實社會責任的努力連續11年獲天下雜誌《天下企業公民獎》肯定，印證了普萊德科技長期穩健經營與關懷社會成長，創造永續經營的企業品牌競爭價值。

(2) 不利因素及因應對策

不利因素：

中國大陸科技發展加速，中國網通廠亦以低價競爭搶佔市場，而台灣相對資源有限，對台灣網通廠商市佔率的影響程度日益擴大。

因應對策：

A. 強化技術優勢，開發高附加價值、高階網通設備，例如都會網路、光纖寬頻網路、乙太網路供電、工業聯網應用、綠能網路等設備，並累積研發專利，提昇產品差異化競爭優勢，擴大產品獲利空間。

B. 積極開拓標案市場，策略性產品如光纖網路、乙太網路供電、工業聯網應用網通設備之完整開發，爭取新通路市場商機，創造獲利。

(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

- (1)**區域網路交換器設備**：區域網路主動元件，包括各式網路交換器、網路卡等；網路卡為個人電腦連接網路資料之基本硬體元件，配合驅動程式，即可在不同的網路作業系統下運作，搭配網路交換器等有線連結設備，達成資訊分享之功能。各式交換器(Ethernet Switch)則為Fast/Gigabit Ethernet 百兆千兆速率(100Mbps/1Gbps)、乙太網路產品之一，能提高網路傳輸速率及效益，現已朝萬兆速度(10G Ethernet)或以上如40Gbps、100Gbps發展。具備管理功能的交換器能協助安裝者或管理者有效控管網路資源、偵錯，最新技術已到100G的網路傳輸能力，串連區域網路終端設備可上連到中央伺服器，或具雲端運算能力的層次。
- (2)**光纖轉換器/光纖網路系統設備**：網路光纖轉接器為用於多絞線(UTP, un-shielded twisted pair)轉光纖線路(fiber-optic)的媒介，主要用途為經由電子及光媒介的轉換，可以使網路的數位連線距離延伸至二公里、二十公里、甚至長達一百二十公里以上，同時增加頻寬，在人工建置成本高漲條件下，光纖網路不會因設備的升級(如100Mbps升級至1Gbps)而須重新建置。隨著光纖到府(FTTH)、光纖到企業(FTTC)等的日益盛行以及對網路頻寬需求的提昇，光纖網路的節能、抗干擾、高延伸性應用及連結已為現在骨幹網路傳輸之主流。
- (3)**乙太網路供電設備**：透過乙太網路線路供應電源給100米外的有線網路設備，同時仍可提供資料連線，帶給网通設備系統整合商相當大的方便，毋須另外尋找電源插座或花費額外成本安裝插座便可將網路設備直接安裝。除此之外，更可集中管理電源，針對設備有效管控達到節能減碳之需求。目前已可將供電能量提昇至95瓦，可用於需數據連網或不需連網之各項設備。
- (4)**工業級乙太網路設備**：鑑於IPv6、光纖網路、公共交通運輸、工業4.0、工業物聯網(IIoT, Industrial Internet of Thing)的推廣，未來嚴苛環境使用的網路需求相對日增。工業級網路設備與一般網路設備的最大差異在於它所需要的工作狀態和工作環境比一般商用設備來得嚴苛；例如能夠在複雜的電力來源、溫度零下40度或高溫75度的環境仍能正常運作，符合嚴酷環境下需能抗干擾、抗震動、抗衝擊搖動、抗掉落等的需求。
- (5)**無線網路設備**：在不易佈線或使用者位置不固定而有網路連線需求的地點，無線產品提供使用者一個理想的解決方案，隨著4G/LTE和具無線功能的智慧型手機/平板等行動通訊設備的普及，對無線網路的連線以及頻寬上的需求日益增加，現今無線傳輸頻寬已從早期的數十Mbps升級至千兆bps。

- (6) **數位網路安全監控設備**：提供 IP 化的網路攝影機讓企業可用既有的乙太網路線路或無線線路達到安全監控的目的，藉此降低企業在安全監控整體建置成本。同時提供百萬畫素等級的高畫質影像，適用於各產業監控應用，目前主流影像品質已從高清 HD 提昇至 Full HD，甚至三百萬、五百萬畫素，未來朝 4K UHD 發展，隨著壓縮技術 H. 265 的發展，將更帶動監控業高解析度的市場需求。
- (7) **網路語音設備**：Voice over IP 讓已有網際網路連線的企業或個人在不須任何附加成本的情況下，將類比語音轉換為數位封包，透過無遠弗介的數位網路，與世界各地進行語音影像通訊，具有高品質，節省成本的優勢。
- (8) **網路資訊安全設備**：企業用路由器提供企業以多路由的方式連接網際網路，並透過虛擬通道(VPN)的功能讓在網路上傳輸的資訊經過加密方式收送以確保資料不被竊取，藉由此資安設備，維護企業的資訊安全，包含可以掃描垃圾信、阻隔廣告信、建立安全通道、防火牆、頻寬管控、封包內容監控擷取等，有效控管及避免企業機密資訊之損失，並具資源管理和 IPv4/IPv6 路由/通道傳輸等能力。
- (9) **寬頻網路通訊設備**：寬頻通訊讓使用者透過現有電話線路或 ADSL、ADSL2+、VDSL2 線路即可在家中、辦公室或任何有此線路的地方連上網際網路。而電源線網路 (PLC, Power Line Communication) 則提供家庭用戶高速且另一簡單易用的低成本網路建置選擇。
- (10) **家庭自動化系統/網路週邊連結設備**：家庭自動化網路設備提供家庭用戶利用連網設備或手機，輕易控制家中的門禁、電器、語音溝通等，搭配雲端伺服器，讓連結及管理無所不在，居家更方便。IP KVM 提供遠端機房設備大量管控，無需於伺服器安裝任何軟體便可管理 200 台以上機房伺服器。而 IP 電源管理則提供機房遠端電源管理能力。機房管理員無需隨時進機房便能由遠端取得機房內用電資訊、環境資訊，自動/手動啟閉電源以及機房溫濕感應調控。

2. 主要產品之產製過程

本公司產品係自行研發設計生產，部份委外加工，並由本公司嚴格實施全面產品生產流程之品質監督，經生產、燒機、組裝檢驗、進貨入庫後並執行各階段進貨料檢驗等多重把關，確保產品品質。

(三) 主要原料供應狀況

本公司及委外代工廠與原料供應商關係均稱良好，所採用之原料並非特殊材料，易於市場取得，原料供應情形正常。

(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供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | | 107 年度截至前一季止 | | | |
|----|----------|---------|------------------------|---------|----------|---------|------------------------|---------|--------------|---------|------------------------------|---------|
| | 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 | 占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | B 公司 | 84,955 | 11.75% | 無 | C 公司 | 77,618 | 10.46% | 無 | C 公司 | 18,019 | 10.39% | 無 |
| 2 | 其他 | 638,351 | 88.25% | | 其他 | 664,630 | 89.54% | | 其他 | 155,440 | 89.61% | |
| | 進貨 淨額 | 723,306 | 100.00% | | 進貨 淨額 | 742,248 | 100.00% | | 進貨 淨額 | 173,459 | 100.00% | |

註：係依據國際會計準則合併財務報告之數據

變動原因：106年度因原料代理權變動，故向C公司進料金額大幅增加。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | | 107 年度截至前一季止 | | | |
|----|----------|-----------|------------------------|---------|----------|-----------|------------------------|---------|--------------|---------|----------------------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度 銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至 前一季止 銷貨淨額比 率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 無 | - | - | 無 | 無 | - | - | 無 | 無 | - | - | 無 |
| 2 | 其他 | 1,279,531 | 100.00% | | 其他 | 1,361,090 | 100.00% | | 其他 | 310,163 | 100.00% | |
| | 銷貨 淨額 | 1,279,531 | 100.00% | | 銷貨 淨額 | 1,361,090 | 100.00% | | 銷貨 淨額 | 310,163 | 100.00% | |

註：係依據國際會計準則合併財務報告之數據

變動原因：無

(五)最近二年度生產量值

單位：片(埠)；新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 105年度 | | | 106年度 | | |
|--------------------|-------|-----------|---------|-------|-----------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 交換器 | — | 1,350,934 | 179,274 | — | 1,534,127 | 190,950 |
| 光纖網路 | — | 233,756 | 78,616 | — | 246,844 | 81,164 |
| 乙太網路供電 | — | 1,267,103 | 292,387 | — | 1,232,200 | 280,687 |
| 工業網路 | — | 384,206 | 126,902 | — | 543,216 | 182,189 |
| 無線網路 | — | 96,985 | 31,009 | — | 32,760 | 17,239 |
| 語音 | — | 17,890 | 14,482 | — | 21,585 | 12,240 |
| 監控 | — | 23,288 | 26,528 | — | 7,474 | 8,623 |
| 路由器 | — | 25 | 355 | — | 11,090 | 2,944 |
| 寬頻網路 | — | 66,115 | 28,570 | — | 127,157 | 32,399 |
| 其他 | — | 4,735 | 8,096 | — | 8,792 | 9,433 |
| 合計 | — | 3,445,037 | 786,219 | — | 3,765,245 | 817,868 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：片(埠)；新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 105年度 | | | | 106年度 | | | |
|--------------------|---------|--------|-----------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 交換器 | 23,000 | 5,629 | 1,351,764 | 257,168 | 20,756 | 5,035 | 1,522,687 | 293,571 |
| 光纖網路 | 5,042 | 2,632 | 231,071 | 133,191 | 5,392 | 2,950 | 247,598 | 134,109 |
| 乙太網路供電 | 31,572 | 11,763 | 1,199,949 | 426,685 | 31,991 | 11,453 | 1,259,286 | 435,865 |
| 工業網路 | 20,190 | 10,359 | 369,383 | 241,935 | 22,188 | 13,236 | 495,094 | 316,537 |
| 無線網路 | 3,009 | 2,070 | 111,769 | 46,270 | 1,784 | 1,214 | 32,728 | 26,543 |
| 語音 | 517 | 617 | 16,829 | 19,091 | 533 | 467 | 22,197 | 21,248 |
| 監控 | 275 | 874 | 14,531 | 35,533 | 362 | 772 | 12,177 | 19,695 |
| 路由器 | 101 | 168 | 2,169 | 1,050 | 10 | 29 | 12,135 | 4,594 |
| 寬頻網路 | 3,336 | 3,550 | 65,533 | 46,936 | 3,102 | 3,994 | 137,482 | 54,888 |
| 其他 | 29,111 | 438 | 27,855 | 33,572 | 27,549 | 1,064 | 36,598 | 13,826 |
| 合計 | 116,153 | 38,100 | 3,390,853 | 1,241,431 | 113,667 | 40,214 | 3,777,982 | 1,320,876 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人；%

| 年度 | | 105年度 | 106年度 | 107年度截至 4月30日止 |
|----------------------------|-------------|-------|-------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 經理級以上 | 17 | 18 | 21 |
| | 研發單位 | 33 | 32 | 31 |
| | 業務行銷單位 | 18 | 19 | 21 |
| | 生產管理單位 | 58 | 56 | 54 |
| | 行政管理單位 | 18 | 18 | 17 |
| | 合計 | 144 | 143 | 144 |
| 平均年歲 | | 37.63 | 38.37 | 39.10 |
| 平均服務年資 | | 6.48 | 7.10 | 7.26 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0.7% | 0.7% | 0.7% |
| | 碩士 | 11.1% | 10.5% | 13.2% |
| | 大專 | 72.9% | 73.4% | 70.8% |
| | 高中 | 15.3% | 15.4% | 15.3% |
| | 高中 (含以下) | - | - | - |

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及可能之支出：

本公司未曾因污染環境受罰或遭受損失。於產品開發和營運管理方面力行之環保行動分述如下：

1. 「產品開發」—本公司訂定「綠能產品開發原則」，全面執行綠色產品開發：
 - (1)產品符合國際法規之規範：歐盟RoHS、WEEE、REACH規範、EuP指令
 - (2)開發設計節能產品：
 - A. 採用節能晶片
 - B. 全產品線陸續採用交換式電源(Switching Power)，符合美國加州能源法“能源之星”規範
 - C. 交換器產品陸續改版為Green Switch (Power Saving Switch)
 - D. PoE Switch具備智慧型PoE電源管理功能
 - E. 產品外包裝與內緩衝材均使用環保材質
 - (3)新導入之委外加工廠，要求具備ISO 14001環境管理系統認證
 - (4)全產品線使用無鉛製程
2. 「營運管理」—推行辦公室「綠色行動計劃」，宣導減碳、節能、抗暖化，實行減廢、資源回收及再利用：
 - (1)照明系統LED化：修改公司現有燈具線路成為LED燈管，舊有燈泡損壞時將陸續更

換，LED燈管較傳統燈泡可節省耗能約75%，且亮度更高，使燈管可大幅減量，達到雙重節能的效果。

- (2)資源分類回收：設置資源回收區，專區分類回收。
 - (3)減廢節能：盡量避免資料印製，如需列印，以再利用空白背面紙為主；於101年起推動使用電子簽核作業流程已減少紙張使用，至今減少約46.9萬張紙。
 - (4)事業廢棄物：定期每月向新北市政府進行申報，每年並進行事業廢棄物清運及廢毀。
 - (5)設置樂活健康走廊，鼓勵員工實踐綠色行動，往來辦公室各樓層多走樓梯，降低搭乘電梯產生耗能，達到節約能源之效。
 - (6)藥品及廢電池回收：提供員工藥品回收站，協助集中轉交專業單位處理，減少環境污染。
3. 從技術研發、設計、製造、運輸到回收再利用等階段嚴格依循環環保規範要求：



五、勞資關係

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

- (1)員工福利與退休制度：幫助員工保持身心健康，提升員工工作力，全面關懷措施如下：

| 項目 | 措施 |
|-------------------|--------------------------------------|
| 【Be Happy】身心靈環保 | 心靈健康課程、心理諮商輔導，提供員工壓力管理課程、診斷、諮商、後續協助。 |
| 【Be Cultured】人文素養 | 設有職工福利委員會，舉辦各項藝文性社團和藝文活動。 |
| 【Be Athletic】體能運動 | 運動型社團。 |
| 【Be Healthy】健康管理 | 定期舉辦員工健康檢查及健康講座，每季聘請專屬普萊德家庭醫師諮詢。 |

| | |
|------------------------------------|---|
| <p>【Be Long-Lived!】樂活養生</p> | <p>舉辦各項樂活健康活動，如養生課程、辦公室健康操、有機農場體驗、公司內部網站定期分享樂活文章等。</p> <p>設置【紓壓健康】專區：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 按摩小棧:聘請專業視障按摩師傅到公司為員工服務，紓解身體酸痛，兼顧愛心公益。 ■ 健康監測「讚」:提供血壓器、體脂計、耳溫槍等，協助員工持續紀錄和追蹤身體健康指數。 ■ 溫暖法寶箱:提供可循環利用之暖暖包，幫助員工於寒冬維護身體健康。 ■ fun 鬆動一動：聘請專業體適能教練到公司帶動跳，使員工伸展身體、釋放壓力。 |
|------------------------------------|---|

本公司員工除享有勞健保、教育訓練、年終獎金、團體保險、健康檢查、三節禮金、生日禮金及補助婚喪喜慶等基本福利外，另提供員工分紅並舉辦員工旅遊、社團補助、文康休閒活動、藝文展覽活動等。

本公司每月提撥6%新制退休金於勞動局之勞工專戶，針對94年7月前到職員工提撥2%於台灣銀行，並適時聘請精算師提出精算報告，用以估列應計退休金負債，截至107年3月已提撥9,716仟元，足以支應可退休人員之退休金。另員工可透過任何形式之管道與公司管理階層溝通其權益等問題，勞資關係良好。

(2)員工進修與訓練：

A. 培育員工對公司而言是項責任投資，永續性地開發員工潛能，提升員工價值，每年舉辦教育訓練及在職訓練，增進員工專業技能及管理新知，本公司培育員工說明如下表：

| 訓練分類 | 訓練目標 | 訓練課程 |
|--------|-----------------|----------------|
| 核心職能訓練 | 凝聚員工共識，塑立企業核心文化 | 團隊合作、執行力、創新課程 |
| 管理職能訓練 | 培育主管管理能力 | 團隊領導、績效管理、風險管理 |
| 專業職能訓練 | 專業知識及技能訓練 | 研發專案管理、業務銷售技巧 |
| 一般通識訓練 | 提升專業以外之自我管理能力的 | 溝通技巧、檔案管理 |

B. 本公司為配合公司發展目標並培養員工知識技能，對於員工進修及教育訓練皆依「教育訓練實施細則」擬定年度計劃安排相關教育訓練，除聘請專業機構學者專家及內部講師講授之外，自100年度起推行提出創新學習方案e-Learning，增加員工學習管道及資源分享，持續舉辦至今。

a. 106年度舉辦教育訓練課程如下：

| 專業課程 | | 一般課程 | |
|------|---|------|----------------------|
| 1 | How to develop and verify the new customers? | 1 | 新進人員職前教育訓練 |
| 2 | How to verify potential customer at exhibition and follow up leads efficiently? | 2 | 安全衛生工作守則教育訓練 |
| 3 | How to make the mail clear to let the customer to understand the point easily? | 3 | 新進人員部門教育訓練 |
| 4 | IP Intercoms and Electric Lock | 4 | 新進人員產品簡易教育訓練 |
| 5 | AP Controller Switch 移植到 IP Cam | 5 | 法令及其它要求管理辦法說明 |
| 6 | 軟體定義網路(Software-Defined Networking, SDN) | 6 | 報廢品處理辦法說明 |
| 7 | Modbus 通訊協定 | 7 | 新產品教育訓練 |
| 8 | 兩岸三地進出口 | 8 | 消防安全教育訓練 |
| 9 | L/C 審單 | 9 | 負責與當責 |
| 10 | 維修能力提升 | 10 | 超效率自我管理-進階篇 |
| 11 | ISO-9001(2015 版)內稽訓練 | 11 | 性騷擾防治講習 |
| 12 | ISO-14001(2015 版)內部稽核員訓練 | 12 | PPT 簡報 |
| 13 | 部門品質意識推動 | 13 | 健康講堂-扭一扭、按一按，暢通經脈 |
| 14 | 風險管理 | 14 | 健康講堂-走入解憂紓壓的秘境 |
| 15 | 電源特性教育訓練 | 15 | 健康講堂-越動越健康 |
| 16 | 電子線路設計 | 16 | 健康講堂-掃描你的消化系統 |
| 17 | 鼎新模組教學 | 17 | 健康講堂-打擊代謝症候群，邁向無菸新生活 |
| 18 | 標準工時設定&動作審核及自製產品介紹 | 18 | 健康講堂-中醫『食在有理』 |
| 19 | 議價及談判技巧 | 19 | 健康講堂-重開機，放鬆心情再出發 |
| 20 | 供應商評鑑 | | |
| 21 | 同業企業網站分享 | | |
| 22 | 同業展覽裝潢分享 | | |

| 專業課程 | | 一般課程 | |
|------|------------------------------|------|--|
| 23 | 備貨備料包裝作業訓練 | | |
| 24 | 績效目標訂定說明 | | |
| 25 | 職位目標訂定討論會 | | |
| 26 | 組織文化與士氣激勵 | | |
| 27 | 突破思考與表達瓶頸 | | |
| 28 | 表達高手 | | |
| 29 | 情境溝通技巧 | | |
| 30 | 溝通的藝術 | | |
| 31 | Facebook 行銷培訓 | | |
| 32 | 量測儀器校驗管理實務 | | |
| 33 | ISO 9001:2015 品質系統內部稽核員訓練課程 | | |
| 34 | ISO 14001:2015 環境管理系統內部稽核員訓練 | | |
| 35 | 公開發行公司內部稽核人員(代理人)持續進修班 | | |
| 36 | 企業初任內部稽核人員職前訓練研習班 | | |
| 37 | 訓練規劃暨執行管理師認證班 | | |

b. 106年度線上數位學習平台e-Learning

全員年度訓練時數共268.1小時，課程分類與平均上課時數：

- I. 財務融通學院：共16門課，上課時數30.5小時。
- II. 綜合知識學院：共38門課，上課時數87.8小時。
- III. 資訊科技學院：共40門課，上課時數111.4小時。
- IV. 行銷流通學院：共12門課，上課時數16.4小時。
- V. 人力資源學院：共13門課，上課時數22小時。

為達資訊共享及知識傳承，將所講授之課程綱要及重點精華，放置於公司內部共享平台；其他專業技能之在職訓練，以及各部門專業課程，由部門主管進行例行工作指導及工作訓練，傳承專業技能及職務技巧。106年度全體員工受訓總時數為2,257小時。

(3)員工行為及誠信倫理守則：本公司訂定如下表。

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|--------------|--|--|
| 1 | 一、行為倫理 規範 | 工作規則 | 依勞動基準法及相關法令訂定之，並經勞工局核準備案。 |
| 2 | | <ul style="list-style-type: none"> • 性騷擾防治措施及懲戒辦法 • 性別工作平等管理辦法 | 為維護兩性工作平等及人格尊嚴，特依新北市就業場所性騷擾防制自治條例制定「性騷擾防治措施及懲戒辦法」，經勞工局核準備案，並制定「性別工作平等管理辦法」，維護良好兩性平等工作環境。 |
| 3 | | 人事管理辦法 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 明訂員工守則，主要內容為本公司員工應遵守之行為規定及服務準則，並設置於公司內部共享平台供員工隨時查閱。 2. 訂定本公司員工獎勵及懲誡之行為標準與及處置方式。 3. 凡本公司員工均恪遵以下守則： <ol style="list-style-type: none"> a. 維護公司榮譽，恪遵公司規章制度。 b. 不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人及事業單位名譽之行為。 c. 不得利用職務上之關係收受他人饋贈及邀宴。 d. 除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義行使。 e. 無論是否為個人經辦之事務，員工有絕對保守公司機密資訊之責任；凡研發技術、財務會計、業務機密等與公司營運相關之一切資訊，均屬公司機密資訊。 f. 對於個人經營之文件資料，財物應善盡保管之責，不得私人挪用或浪費公物公款，且非經主管同意，不得帶離公司。 g. 員工於受僱期間所產生或創作 |

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|----------|-----------|--|
| | 一、行為倫理規範 | 人事管理辦法 | <p>與工作相關之構想、概念、發現、發明、改良、公式、程式、製造技術、著作或營業秘密等，無論有無取得專利、商標專用權、著作權或其他權利，其相關權利與利益均歸公司所有。</p> <p>h. 服從主管在其職掌範圍所交付之任務或指示。</p> <p>i. 遵從公司因業務需要之調遣、如加班、地點、職務、出差等任務。</p> <p>j. 誠實守份，嚴禁賭博、酗酒、吸毒，作奸犯科等不法行為。</p> <p>4. 修改部分假別之規定，於第一時間符合政府法令。</p> |
| 4 | | 員工手冊 | <p>1. 於新進人員報到時發放，由個人保管。</p> <p>2. 聲明人事管理辦法之員工守則及獎懲實施方式。</p> |
| 5 | | 企業倫理與道德規範 | <p>為使本公司員工之行為符合倫理與道德標準，透過宣導，各部門自行訂定道德規範，並宣示執行，全員落實企業社會責任，茲訂定此規範。</p> |
| 6 | 二、誠信守則 | 誠信經營守則 | <p>協助本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。</p> |
| 7 | 三、保密行為規範 | 辦公室守則 | <p>訂定辦公室保密原則：</p> <p>1. 言談間禁止透漏商業機密。</p> <p>2. 謹慎處理工作機密文件之保管與銷毀。</p> |
| 8 | | 勞動契約 | <p>1. 為保障公司營業機密，於勞動契約中載明相關業務之保密約定及智慧財產歸屬。</p> <p>2. 針對本公司商品之行銷、客戶、銷售、訂價等機密資料，應對他</p> |

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|----------|---------------|--|
| | 三、保密行為規範 | 勞動契約 | 人守密，並不得利用為自己或他人從事或經營與本公司直接競爭之產品。 |
| | | 營業秘密管理辦法 | 1. 為加強營業秘密之管理，依本公司人事管理辦法、勞動契約及工作規則制訂，避免營業秘密外洩造成公司之損失。 2. 本辦法係依據專利法、商標法、著作權法、營業秘密法等智慧財產權管理相關法規而訂定。 |
| 9 | 四、資訊安全規範 | 資訊系統安全管理辦法 | 建立資訊系統安全管理規範，避免機密性、敏感性資料外洩造成公司之損失。 |
| 10 | | 使用合法軟體同意書 | 尊重智慧財產權，本公司員工不得使用非法未經授權之軟體。 |
| 11 | | 新進同仁 MIS 教戰守則 | 明訂應遵守之資訊安全行為規範。 |

(4)安全衛生環境及員工人身安全保護措施：本公司訂定有工作環境及員工人身安全保護相關保護措施如下表。

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|-------------------|---|--|
| 1 | 施行『ISO 管理系統』 | 1. ISO9001 品質管理系統 2. ISO14001 環境管理系統 | 依據世界標準建立一套專屬企業的管理系統，監控品質與環境管理制度之執行情況與成效，提昇品質、環境、安全衛生，確保員工人身安全。 |
| 2 | 設置『品保中心』 | 1. ISO9001 品質管理系統 2. ISO14001 環境管理系統 | 專責規劃及推動公司整體品質與環境管理，並稽核相關執行成效。 |
| 3 | 制定『環境與安全衛生工作守則』 | 1. PB-13-001 安全衛生工作守則 2. PC-12-002 環境維護守則 | 為防止職業災害，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作，進而達到企業永續經營目標，特訂定本守則。 |
| 4 | 設置『安全衛生業務主管』 | PB-13-001 安全衛生工作守則 | 因應法規要求，專責規劃及推動公司安全衛生之政策及管理制度，並稽核相關執行成效。 |
| 5 | 公告並教育訓練『環境安全相關法規』 | 1. PB-12-003 法令及其它要求管理辦法 2. PB-01-004 教育訓練實施辦法 | 為維護員工安全與健康，本公司以教育訓練與宣導告知員工所有活動、產品或服務相關之環境面，須遵守的一切法令規章。 |

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|-------------------|---|--|
| 6 | 制定『綠色行動計畫』 | 1. PC-12-001 綠色行動計畫 | 推行辦公室減廢、資源回收及再利用，宣導減碳、節能、抗暖化，並教育員工自生活中做起，藉以引導公司同仁主動關懷周遭環境問題，共同參與執行，以規劃美好環境。 |
| 7 | 施行『勞工安全衛生教育訓練』 | 1. PB-13-001 安全衛生工作守則 2. PB-01-004 教育訓練實施辦法 | 為防止職業災害，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作，並依照勞工安全衛生法及勞工安全衛生教育訓練規則有關之規定，本公司新進人員於到職第一天與調職工作者，均需接受安全衛生教育訓練。 |
| 8 | 各部門進行『環境評估表』制定與執行 | 1. PB-12-002 環境規劃管理辦法 2. PB-12-006 環境監測與異常管理辦法 3. PB-13-001 安全衛生工作守則 | 為維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作，並針對環境系統發生不符運作時，進行矯正預防及改善。 |
| 9 | 規劃及辦理『年度員工健康檢查』 | 1. PB-13-001 安全衛生工作守則 | 幫助員工了解自身健康狀態，維護員工安全與健康，進而達到企業永續經營目標。 |
| 10 | 設立『緊急應變小組』與『急救人員』 | 1. PB-13-002 災害緊急應變管理辦法 2. PB-13-001 安全衛生工作守則 3. PB-01-004 教育訓練實施辦法 | 建立消防災害應變體系，以因應處理重大災害，統籌行政支援力量，教育員工防災意識，提昇災害防救效能，降低災害事故損失，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作。 |
| 11 | 進行『消防安全器材定期查檢』 | 1. PB-13-002 災害緊急應變管理辦法 2. PB-13-001 安全衛生工作守則 | 透過定期查檢，確保消防器材之應有效能，保障員工人身安全，降低災害事故發生時損失。 |
| 12 | 進行『消防安全演習』 | 1. PB-13-002 災害緊急應變管理辦法 2. PB-13-001 安全衛生工作守則 | 讓員工透過消防演練，瞭解消防安全的重要性，熟悉消防知識技能，進而提昇災害防救效能，降低災害事故損失，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作。 |
| 13 | 產品全程採用『無鉛製程』 | 1. PB-12-004 污染防治管理辦法 2. PB-06-005 設備儀校管理辦法 3. PB-07-002 廠商管理辦法 4. 供應商/合作夥伴 CSR 管理規範 | 在產品整體製程中包含供應階段，要求並驗證不得有鉛污染，以符合世界潮流，減低鉛污染的產生以及維護確保員工與客戶人身安全與健康。 |

| 項次 | 保護措施 | 施行方案/辦法 | 說明 |
|----|------------------------------------|--|--|
| 14 | 產品禁止使用危害性物質，均符合『RoHS、REACH及鹵素含量要求』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. PB-06-005 設備儀校管理辦法 3. PB-07-002 廠商管理辦法 4. 供應商/合作夥伴 CSR 管理規範 5. 綠能產品開發原則 | 產品整體製程中包含供應階段皆符合 RoHS 等危害物質及環境禁限用物質不使用保證之規定，確保不汙染環境，保障員工人身安全與健康。 |
| 15 | 實施並進行管制標示『化學品管制』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. 化學品管制標準作業指導書 SOP | 為維護員工安全與健康以及環境保護，避免工安事故發生，所制定之保護措施。 |
| 16 | 實施『實驗室與維修區空氣污染處理』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. PB-06-005 設備儀校管理辦法 3. PC-12-002 環境維護守則 | 採用抽風設備於將焊錫區煙霧抽離，過濾吸附後，將過濾後空氣送回室內或室外，並定期更新濾材，以維護員工安全健康。 |
| 17 | 實施並進行管制標示『X射線元素分析儀作業規範』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. X射線元素分析儀(XRF)作業規範 3. PB-01-004 教育訓練實施辦法 | 為符合法令要求以及保護員工安全，確保 XRF 被正確使用，特定此規範，並持續教育相關員工以維持其自身對安全的關注。 |
| 18 | 實施並進行管制標示『廢錫渣處理』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. PB-12-005 報廢品處理辦法 3. 焊錫使用規範內容 | 主動管制企業活動過程中相關環節，增加資源回收利用率並減少對環境產生污染。 |
| 19 | 管理並進行『事業廢棄物處理清運』 | 1. PB-12-004 污染防制管理辦法 2. PB-12-005 報廢品處理辦法 3. PB-13-001 安全衛生工作守則 4. PC-12-002 環境維護守則 | 事業所產生之廢棄物無論是否具有毒性、危險性，其濃度或數量是否足以影響人體健康或污染環境均加以管理，確保員工人身安全與健康以及確保不汙染環境。 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止，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：本公司勞資和諧，未曾因發生勞資糾紛遭受任何損失。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------------|---------------------|----------------|------|
| 租賃契約 | 群和裝訂(股)公司 | 106.09.16-109.09.15 | 房屋租賃-96號9F、10F | 無 |
| 租賃契約 | 江陵機電(股)公司 | 106.10.01-109.09.30 | 房屋租賃-98號B1F | 無 |
| 租賃契約 | 台興印刷裝訂(股)公司 | 106.09.16-109.09.15 | 房屋租賃-96號B1F | 無 |
| 租賃契約 | 國益裝訂(股)公司 | 106.09.16-109.09.15 | 房屋租賃-96號8F | 無 |
| 租賃契約 | 國益裝訂(股)公司 | 106.09.16-109.09.15 | 房屋租賃-96號7F | 無 |
| 租賃契約 | 台興印刷裝訂(股)公司 | 106.05.16-109.09.15 | 房屋租賃-96號2F | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)、簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 當年度截至 107 年 3 月 31 日之財務 資料 |
| 流動資產 | 1,227,258 | 1,335,907 | 1,358,248 | 1,464,969 | 1,510,526 | 1,587,644 |
| 不動產、廠房 及設備 | 15,855 | 17,053 | 16,079 | 11,193 | 10,968 | 11,019 |
| 無形資產 | 3,160 | 2,346 | 1,648 | 2,009 | 2,033 | 2,186 |
| 其他資產 | 9,339 | 10,236 | 15,102 | 14,757 | 10,638 | 9,724 |
| 資產總額 | 1,255,612 | 1,365,542 | 1,391,077 | 1,492,928 | 1,534,165 | 1,610,573 |
| 流動負債 | | | | | | |
| 分配前 | 231,491 | 252,990 | 214,638 | 280,004 | 258,296 | 270,663 |
| 分配後 | 387,683 | 455,199 | 452,141 | 523,758 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | 4,967 | 4,578 | 6,071 | 6,432 | 7,181 | 7,169 |
| 負債總額 | | | | | | |
| 分配前 | 236,458 | 257,568 | 220,709 | 286,436 | 265,477 | 277,832 |
| 分配後 | 392,650 | 459,777 | 458,212 | 530,190 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | 1,019,154 | 1,107,974 | 1,170,368 | 1,206,492 | 1,268,688 | 1,332,741 |
| 股本 | 600,740 | 612,755 | 625,010 | 625,010 | 625,010 | 625,010 |
| 資本公積 | 11,022 | 11,022 | 11,022 | 11,022 | 11,202 | 11,202 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 分配前 | 407,392 | 484,197 | 534,336 | 570,460 | 632,476 | 696,529 |
| 分配後 | 239,185 | 269,733 | 296,833 | 326,706 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 其他權益 | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益 總額 | | | | | | |
| 分配前 | 1,019,154 | 1,107,974 | 1,170,368 | 1,206,492 | 1,268,688 | 1,332,741 |
| 分配後 | 862,962 | 905,765 | 932,865 | 962,738 | 尚未分配 | 尚未分配 |

註1：財務資料均經正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師、賴永吉會計師及周銀來會計師查核簽證及核閱，並出具無保留意見財務報告。

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議之情形認列。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 當年度截至107年3月31日之財務資料 |
| 營業收入 | 1,069,363 | 1,280,887 | 1,265,463 | 1,279,531 | 1,361,090 | 310,163 |
| 營業毛利 | 342,613 | 439,270 | 467,981 | 499,634 | 522,648 | 117,753 |
| 營業損益 | 202,077 | 280,218 | 298,249 | 314,835 | 346,587 | 73,306 |
| 營業外收入及支出 | 19,713 | 21,008 | 20,213 | 7,980 | 10,619 | 2,531 |
| 稅前淨利 | 221,790 | 301,226 | 318,462 | 322,815 | 357,206 | 75,837 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 | 64,053 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 | 64,053 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨利) | (949) | 130 | (1,432) | (428) | (616) | - |
| 本期綜合損益總額 | 189,467 | 245,012 | 264,603 | 273,627 | 305,770 | 64,053 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 | 64,053 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 189,467 | 245,012 | 264,603 | 273,627 | 305,770 | 64,053 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 3.20 | 4.00 | 4.26 | 4.38 | 4.90 | 1.02 |

註 1：財務資料均經正風聯合會計師事務所丁鴻勳會計師、賴永吉會計師及周銀來會計師查核簽證及核閱，並出具無保留意見財務報告。

註 2：每股盈餘係按當年度股數計算。

3. 個體簡明資產負債表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流動資產 | | 1,221,756 | 1,329,128 | 1,352,924 | 1,460,149 | 1,507,136 |
| 不動產、廠房及設備 | | 15,811 | 17,047 | 16,044 | 11,184 | 10,968 |
| 無形資產 | | 3,160 | 2,346 | 1,648 | 2,009 | 2,033 |
| 其他資產 | | 12,553 | 13,450 | 18,316 | 17,971 | 13,852 |
| 資產總額 | | 1,253,280 | 1,361,971 | 1,388,932 | 1,491,313 | 1,533,989 |
| 流動負債 | 分配前 | 229,159 | 249,419 | 212,493 | 278,389 | 258,120 |
| | 分配後 | 385,351 | 451,628 | 449,996 | 522,143 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 4,967 | 4,578 | 6,071 | 6,432 | 7,181 |
| 負債總額 | 分配前 | 234,126 | 253,997 | 218,564 | 284,821 | 265,301 |
| | 分配後 | 390,318 | 456,206 | 456,067 | 528,575 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,019,154 | 1,107,974 | 1,170,368 | 1,206,492 | 1,268,688 |
| 股本 | | 600,740 | 612,755 | 625,010 | 625,010 | 625,010 |
| 資本公積 | | 11,022 | 11,022 | 11,022 | 11,022 | 11,202 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 407,392 | 484,197 | 534,336 | 570,460 | 632,476 |
| | 分配後 | 239,185 | 269,733 | 296,833 | 326,706 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,019,154 | 1,107,974 | 1,170,368 | 1,206,492 | 1,268,688 |
| | 分配後 | 862,962 | 905,765 | 932,865 | 962,738 | 尚未分配 |

註1：財務資料均經正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師、賴永吉會計師及周銀來會計師查核簽證，並出具無保留意見財務報告。

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議之情形認列。

4. 個體簡明綜合損益表-採用國際會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
| 營業收入 | 1,069,352 | 1,280,885 | 1,265,456 | 1,279,530 | 1,361,087 |
| 營業毛利 | 342,645 | 439,465 | 468,049 | 499,548 | 522,395 |
| 營業損益 | 202,222 | 280,446 | 298,357 | 314,783 | 346,393 |
| 營業外收入及支出 | 19,568 | 20,780 | 20,105 | 8,032 | 10,813 |
| 稅前淨利 | 221,790 | 301,226 | 318,462 | 322,815 | 357,206 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨利) | (949) | 130 | (1,432) | (428) | (616) |
| 本期綜合損益總額 | 189,467 | 245,012 | 264,603 | 273,627 | 305,770 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 190,416 | 244,882 | 266,035 | 274,055 | 306,386 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 189,467 | 245,012 | 264,603 | 273,627 | 305,770 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 3.20 | 4.00 | 4.26 | 4.38 | 4.90 |

註 1：財務資料均經正風聯合會計師事務所丁鴻勳會計師、賴永吉會計師及周銀來會計師查核簽證，並出具無保留意見財務報告。

註 2：每股盈餘係按當年度股數計算。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-----|---------|-------|
| 102 | 丁鴻勛、賴永吉 | 無保留意見 |
| 103 | 丁鴻勛、賴永吉 | 無保留意見 |
| 104 | 丁鴻勛、賴永吉 | 無保留意見 |
| 105 | 丁鴻勛、周銀來 | 無保留意見 |
| 106 | 丁鴻勛、周銀來 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析：

1. 合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 107年度截至 3月31日 (註) |
|--|------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-------------------------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 18.83 | 18.86 | 15.87 | 19.19 | 17.30 | 17.25 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 6,459.29 | 6,524.08 | 7,316.62 | 10,836.45 | 11,632.65 | 12,160.00 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 530.15 | 528.05 | 632.81 | 523.20 | 584.80 | 586.58 |
| | 速動比率 | 456.99 | 445.84 | 533.00 | 441.62 | 495.89 | 499.52 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | - | - |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 17.73 | 16.74 | 16.79 | 19.51 | 18.03 | 16.81 |
| | 平均收現日數 | 20.58 | 21.80 | 21.73 | 18.71 | 20.24 | 21.71 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.22 | 4.62 | 3.91 | 3.63 | 3.76 | 3.42 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.86 | 5.54 | 5.74 | 5.28 | 5.22 | 5.52 |
| | 平均銷貨日數 | 69.92 | 79.00 | 93.35 | 100.55 | 97.07 | 106.73 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 74.67 | 77.85 | 76.39 | 93.83 | 122.84 | 112.85 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.91 | 0.98 | 0.92 | 0.89 | 0.90 | 0.79 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 16.20 | 18.69 | 19.30 | 19.01 | 20.24 | 16.29 |
| | 權益報酬率(%) | 19.50 | 23.02 | 23.35 | 23.06 | 24.76 | 19.70 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 37.14 | 49.16 | 50.95 | 51.65 | 57.15 | 48.53 |
| | 純益率(%) | 17.81 | 19.12 | 21.02 | 21.42 | 22.51 | 20.65 |
| | 每股盈餘(元) | 3.08 | 3.92 | 4.26 | 4.38 | 4.90 | 1.02 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 85.41 | 79.71 | 114.45 | 114.10 | 103.29 | 34.21 |
| | 現金流量允當比率(%) | 118.56 | 105.56 | 122.28 | 120.58 | 111.87 | 121.59 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.32 | 4.03 | 3.63 | 6.67 | 1.78 | 6.82 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.65 | 1.53 | 1.52 | 1.51 | 1.48 | 1.57 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)： | | | | | | | |
| 1. 不動產、廠房及設備週轉率增加：因本期資本支出減少，致使該比率增加。 | | | | | | | |
| 2. 現金再投資比率減少：因營業活動淨現金流入減少且106年度現金股利發放金額較105年度增加。 | | | | | | | |

註：已年度化

2. 個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|------------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| | | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 18.68 | 18.65 | 15.74 | 19.10 | 17.29 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 6,477.27 | 6,526.38 | 7,332.58 | 10,845.17 | 11,632.65 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 533.15 | 532.89 | 636.69 | 524.50 | 583.89 |
| | 速動比率 | 460.52 | 451.41 | 537.77 | 442.89 | 494.94 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 17.73 | 16.74 | 16.79 | 19.51 | 18.03 |
| | 平均收現日數 | 20.58 | 21.80 | 21.73 | 18.71 | 20.24 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.30 | 4.72 | 4.00 | 3.68 | 3.77 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.87 | 5.64 | 5.86 | 5.35 | 5.25 |
| | 平均銷貨日數 | 68.87 | 77.33 | 91.25 | 99.18 | 96.82 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 75.10 | 77.96 | 76.48 | 93.99 | 122.89 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.91 | 0.98 | 0.92 | 0.89 | 0.90 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 16.20 | 18.73 | 19.34 | 19.03 | 20.25 |
| | 權益報酬率(%) | 19.50 | 23.02 | 23.35 | 23.06 | 24.76 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 37.14 | 49.16 | 50.95 | 51.65 | 57.15 |
| | 純益率(%) | 17.81 | 19.12 | 21.02 | 21.42 | 22.51 |
| | 每股盈餘(元) | 3.08 | 3.92 | 4.26 | 4.38 | 4.90 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 85.24 | 81.17 | 115.92 | 113.93 | 103.47 |
| | 現金流量允當比率(%) | 118.43 | 105.93 | 122.83 | 120.46 | 111.51 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.09 | 4.10 | 3.68 | 6.48 | 1.81 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.65 | 1.53 | 1.52 | 1.51 | 1.48 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析): | | | | | | |
| 1.不動產、廠房及設備週轉率增加:因本期資本支出減少,致使該比率增加。 | | | | | | |
| 2.現金再投資比率減少:因營業活動淨現金流入減少且106年度現金股利發放金額較105年度增加。 | | | | | | |

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)稅前純益佔實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(5)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告


普萊德科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇六年度營業報告書、盈餘分配表及經正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師、周銀來會計師查核完竣之民國一〇六年度合併及個體財務報告，經本審計委員會審核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒察。

此致

普萊德科技股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：陳 材 

中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 十 七 日

四、最近年度財務報告



BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

會計師查核報告書

NO.10711060CA

普萊德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

普萊德科技股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達普萊德科技股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普萊德科技股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)。

普萊德科技股份有限公司及子公司之銷貨收入係以外銷為主，佔總收入 97% 以上，公司依交易條件確認商品之顯著風險及報酬移轉予買方為判斷銷貨收入認列時點，故收入認列時點對財務報表影響重大且收入為反映公司營運狀況重要指標，而外銷收入涉及合約判斷及較多之作業程序，因此本會計師認為對普萊德科技股份有限公司及子公司之外銷收入截止查核為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

1. 通過測試銷貨收入內部控制之相關控制點確認普萊德科技股份有限公司及子公司收入認列之時點適當性及相關之內部控制完整性。
2. 針對資產負債表日前後一段時間之銷貨收入執行截止測試，包括核對出貨相關單據及貨物實際出口狀況暨勾稽關港貿網路申報系統及確認交易條件等文件，評估收入認列時點正確性。
3. 此外針對重大客戶之銷貨亦進行各項細項測試及證實分析性程序，確認收入之認列。

存貨之備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨備抵跌價損失之評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨之備抵跌價及呆滯損失之金額請詳附註九。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因此存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師查核存貨淨變現價值之合理性如下：

- 1.瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括存貨庫齡之正確性等。
- 2.評估存貨之評價提列政策合理性及是否已按普萊德科技股份有限公司及子公司既定之會計政策執行且係前後年度一致採用。
- 3.檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形，並驗證公司之存貨庫齡區分及統計之適當性。
- 4.驗證計算淨變現價值所採用基本假設及數據之合理性。
- 5.評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
- 6.評估管理階層針對有關存貨衡量之揭露是否允當。

其他事項

普萊德科技股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

普萊德科技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

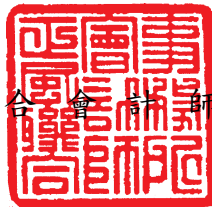
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

正風聯合會計師事務所



會計師：

丁鴻勳



丁 鴻 勳

會計師：

周銀來



周 銀 來

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

(80)台財證(六)第 53585 號

民 國 107 年 3 月 15 日

普萊德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 資 產 | | 附 註 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | |
|------|---------------------|-------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 代碼 | 會 計 項 目 | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四、六 | \$ 1,173,319 | 77 | \$ 1,150,156 | 77 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四、七 | 10,600 | 1 | 10,563 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 | 四、廿五 | 4,686 | — | — | — |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、五、八 | 1,622 | — | 261 | — |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、八 | 81,164 | 5 | 67,911 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | 9,438 | 1 | 7,625 | 1 |
| 1310 | 存 貨 | 四、五、九 | 223,434 | 15 | 222,446 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 6,220 | — | 5,964 | — |
| 1470 | 其他流動資產 | | 43 | — | 43 | — |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,510,526 | 99 | 1,464,969 | 99 |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 四、廿五 | — | — | 5,068 | — |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、十 | 10,968 | 1 | 11,193 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 四、十一 | 2,033 | — | 2,009 | — |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、十八 | 5,305 | — | 4,344 | — |
| 1915 | 預付設備款 | | 914 | — | 16 | — |
| 1920 | 存出保證金 | | 4,419 | — | 5,329 | — |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 23,639 | 1 | 27,959 | 1 |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$ 1,534,165 | 100 | \$ 1,492,928 | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

普萊德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|-------|-------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼 | 會計項目 | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | 十二 | \$ 51,457 | 4 | \$ 55,417 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 | 十二 | 94,592 | 6 | 119,741 | 8 |
| 2200 | 其他應付款 | 十三 | 57,786 | 4 | 50,721 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四 | 33,064 | 2 | 29,208 | 2 |
| 2310 | 預收款項 | | 20,379 | 1 | 23,734 | 2 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 1,018 | — | 1,183 | — |
| 21xx | 流動負債合計 | | 258,296 | 17 | 280,004 | 19 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、十八 | 409 | — | 126 | — |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 四、五、十四 | 6,772 | — | 6,306 | — |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 7,181 | — | 6,432 | — |
| 2xxx | 負債總計 | | 265,477 | 17 | 286,436 | 19 |
| 3100 | 股本 | 十五 | 625,010 | 41 | 625,010 | 42 |
| 3110 | 普通股股本 | | 625,010 | 41 | 625,010 | 42 |
| 3200 | 資本公積 | 十五 | 11,202 | 1 | 11,022 | 1 |
| 3300 | 保留盈餘 | 十五 | 632,476 | 41 | 570,460 | 38 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 283,318 | 18 | 255,913 | 17 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 349,158 | 23 | 314,547 | 21 |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,268,688 | 83 | 1,206,492 | 81 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 1,534,165 | 100 | \$ 1,492,928 | 100 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|------|----------------|------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四 | \$ 1,361,090 | 100 | \$ 1,279,531 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 九 | (838,442) | (62) | (779,897) | (61) |
| 5900 | 營業毛利 | | 522,648 | 38 | 499,634 | 39 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (76,734) | (6) | (89,393) | (7) |
| 6200 | 管理費用 | | (33,613) | (2) | (34,081) | (3) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (65,714) | (5) | (61,325) | (5) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (176,061) | (13) | (184,799) | (15) |
| 6900 | 營業利益 | | 346,587 | 25 | 314,835 | 24 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四、十六 | 7,271 | 1 | 7,898 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 十七 | 3,348 | — | 82 | — |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 10,619 | 1 | 7,980 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 357,206 | 26 | 322,815 | 25 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、十八 | (50,820) | (4) | (48,760) | (4) |
| 8000 | 本期淨利 | | 306,386 | 22 | 274,055 | 21 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益項目 | | | | | |
| 8360 | 確定福利計畫再衡量數 | 十四 | (743) | — | (516) | — |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 十八 | 127 | — | 88 | — |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (616) | — | (428) | — |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 305,770 | 22 | \$ 273,627 | 21 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 306,386 | 22 | \$ 274,055 | 21 |
| 8620 | 非控制權益 | | — | — | — | — |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 305,770 | 22 | \$ 273,627 | 21 |
| 8720 | 非控制權益 | | — | — | — | — |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 十九 | 4.90 元 | | 4.38 元 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 十九 | 4.87 元 | | 4.35 元 | |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-----------------------|-----------------------|-----------|-------------|------------|--------------|------|--------------|---------|
| | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 總 計 | | | |
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| 民國 105 年 1 月 1 日後餘額 | \$ 625,010 | \$ 11,022 | \$ 229,309 | \$ 305,027 | \$ 1,170,368 | \$ — | \$ 1,170,368 | |
| 104 年度盈餘分配 | — | — | 26,604 | (26,604) | — | — | — | |
| 提列法定公積 | — | — | — | (237,503) | (237,503) | — | (237,503) | |
| 現金股利 | — | — | — | 274,055 | 274,055 | — | 274,055 | |
| 105 年度淨利 | — | — | — | (428) | (428) | — | (428) | |
| 105 年度稅後其他綜合損益 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 105 年度綜合損益總額 | — | — | — | 273,627 | 273,627 | — | 273,627 | |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | 625,010 | 11,022 | 255,913 | 314,547 | 1,206,492 | — | 1,206,492 | |
| 105 年度盈餘分配 | — | — | 27,405 | (27,405) | — | — | — | |
| 提列法定公積 | — | — | — | (243,754) | (243,754) | — | (243,754) | |
| 現金股利 | — | — | — | — | 180 | — | 180 | |
| 其他 | — | 180 | — | — | — | — | — | |
| 106 年度淨利 | — | — | — | 306,386 | 306,386 | — | 306,386 | |
| 106 年度稅後其他綜合損益 | — | — | — | (616) | (616) | — | (616) | |
| 106 年度綜合損益總額 | — | — | — | 305,770 | 305,770 | — | 305,770 | |
| 民國 106 年 12 月 31 日後餘額 | \$ 625,010 | \$ 11,202 | \$ 283,318 | \$ 349,158 | \$ 1,268,688 | \$ — | \$ 1,268,688 | |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)



董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足

普萊德科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 106 年 度 | 105 年 度 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 357,206 | \$ 322,815 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 呆帳損失 | 73 | 60 |
| 折舊費用 | 7,201 | 7,622 |
| 各項攤銷 | 1,307 | 1,043 |
| 利息收入 | (7,190) | (7,824) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (179) | (198) |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | (37) | (30) |
| 應收票據 | (1,361) | 2,791 |
| 應收帳款 | (13,326) | (8,051) |
| 其他應收款 | (1,769) | (1,510) |
| 存 貨 | (988) | (15,393) |
| 預付款項 | (256) | 1,211 |
| 其他流動資產 | — | 7 |
| 應付票據 | (3,960) | 17,995 |
| 應付帳款 | (25,149) | 36,908 |
| 其他應付款 | 6,546 | 2,115 |
| 預收款項 | (3,355) | 3,608 |
| 其他流動負債 | (165) | (49) |
| 淨確定福利負債—非流動 | (277) | (269) |
| 營運產生之現金 | 314,321 | 362,851 |
| 支付之所得稅 | (47,516) | (43,369) |
| 營業活動之淨現金流入 | 266,805 | 319,482 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 無活絡市場之債務工具投資減少 | 382 | 123 |
| 購置不動產、廠房及設備 | (6,471) | (3,040) |
| 購買無形資產 | (1,331) | (1,404) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 209 | 340 |
| 預付設備款增加 | (914) | (16) |
| 存出保證金增加 | 910 | — |
| 收取之利息 | 7,147 | 7,872 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (68) | 3,875 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 分配現金股利 | (243,754) | (237,503) |
| 其 他 | 180 | — |
| 籌資活動之淨現金流出 | (243,574) | (237,503) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 23,163 | 85,854 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,150,156 | 1,064,302 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,173,319 | \$ 1,150,156 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

普萊德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 82 年 1 月，依公司法及其他有關法令之規定設立，主要經營電腦及周邊設備、網路、軟體之進出口貿易及研究開發製造買賣等業務。本公司股票於民國 90 年 7 月經金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行。另公司股票已於民國 92 年 6 月 13 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准上櫃，並於民國 92 年 9 月 17 日正式掛牌交易。

本合併財務報告之組成包括本公司及子公司(以下簡稱合併公司)。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

合併公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國 106 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對合併公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國 106 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 |
| 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |

除下列所述說明外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正：

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司評估認為適用新分類及衡量方法規定，將不會產生重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司評估適用國際財務報導準則第 9 號減損規定將不會產生重大影響。

合併公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編民國 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。

合併公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1)辨認客戶合約；
- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

針對商品之銷售，現行係於商品出貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第 15 號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為該產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。除上述影響外，合併公司仍持續評估其他準則及解釋合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可生效之國際財務報導準則之影響情形

下表彙列國際會計準則理事會發布但尚未納入金管會認可民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令、按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(以下稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告包含普萊德科技股份有限公司及由普萊德科技股份有限公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指普萊德科技股份有限公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 設立及營運地點 |
|-------------|---------------------------|------|---------|
| 普萊德科技股份有限公司 | PLANET INTERNATIONAL INC. | 國際貿易 | 薩摩亞 |

| 子 公 司 名 稱 | 本公司持有之所有權權益百分比 | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
| PLANET INTERNATIONAL INC. | 100% | 100% |

上表列入合併財務報告之子公司係依據同期間經會計師查核之財務報告編製。

3.未列入合併財務報告之子公司：無

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- 1.主要為交易目的而持有之資產。
- 2.預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產。
- 3.現金及約當現金(但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

- 1.主要為交易目的而持有之負債。
- 2.預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債(即使於報導期間結束日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
- 3.不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五)外 幣

各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(本公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣)。

編製各合併個體之個別財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

(六)約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

(七)金融工具

金融資產與金融負債應於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(八)金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

金融資產分類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- (1) 其取得之主要目的為短期內出售。
- (2) 於原始認列時即屬管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據。
- (3) 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

2. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

3. 以成本衡量之金融資產

權益投資屬無法可靠衡量其公允價值者，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，認列於損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損損失不予迴轉。

金融資產減損

- 1.除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一報導期間結束日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。
- 2.按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
其他金融資產之客觀減損證據可能包含：
 - a.發行人或債務人之重大財務困難。
 - b.違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付。
 - c.債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。
 - d.由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。
- 3.以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。
- 4.所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

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

當一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(九)金融負債

1.金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

任何因再衡量產生之利益或損失係認列於損益。相關淨益或淨損係列入合併綜合損益表之「其他利益及損失」。

2.金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

3.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，並於合併資產負債表中以淨額表達。

(十)存 貨

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

(十一)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：機器設備，五年；運輸設備五年，生財器具，五年；其他設備，二至五年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十二)無形資產

1.無形資產主係合併公司已具有專利權之專門技術，按法定年限 10~20 年採直線法攤銷。

2.電腦軟體以取得成本為入帳基礎，自取得年度開始按 5 年採直線法平均攤銷。

3.後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。估計耐用年限及攤銷方法至少於每一年度結束日進行檢視，會計估計變動之影響係推延方式處理。

(十三)非金融資產減損(有形及無形資產之減損)

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：1.貨幣時間價值，及2.尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十四)收入認列

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

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2.租金收入及利息收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：

(1)租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

(2)利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

(十五)租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；非屬融資租賃之其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十六)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

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

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

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

(十七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整。

合併公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：(1)企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納稅企業合併徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一)應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

合併公司應收帳款扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註八。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷，合併公司評估財務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。

合併公司存貨之帳面金額詳附註九。

(三)淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及預期未來薪資水準增加率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

合併公司淨確定福利負債之帳面金額詳附註十四。

六、現金及約當現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 庫存現金 | \$ 365 | \$ 325 |
| 銀行存款 | 1,172,954 | 1,149,831 |
| 合計 | \$ 1,173,319 | \$ 1,150,156 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

持有供交易之金融資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |
| 流動 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |

八、應收票據及帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 應收票據 | \$ 1,622 | \$ 261 |
| 應收帳款 | \$ 81,245 | \$ 67,977 |
| 備抵呆帳 | (81) | (66) |
| 淨額 | \$ 81,164 | \$ 67,911 |

(一)合併公司對客戶之授信期間原則上為發票日後三十天，部分客戶則為月結四十五天至六十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(三)應收帳款淨額之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 未逾期亦未減損 | \$ 78,430 | \$ 67,307 |
| 已逾期但未減損 | | |
| 30天以內 | 2,734 | — |
| 31天至180天 | — | 604 |
| 181天以上 | — | — |
| 小計 | 2,734 | 604 |
| 合計 | \$ 81,164 | \$ 67,911 |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(四)應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------|-------|--------|
| 1月1日餘額 | \$ 66 | \$ 111 |
| 本期提列 | 73 | 60 |
| 本期沖銷 | (58) | (105) |
| 12月31日餘額 | \$ 81 | \$ 66 |

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收帳款。

九、存貨

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 存料 | \$ 28,431 | \$ 29,578 |
| 在製品 | 65,913 | 43,502 |
| 製成品 | 129,090 | 149,366 |
| 合計 | \$ 223,434 | \$ 222,446 |

(一)民國106年12月31日及105年12月31日之備抵存貨跌價及呆滯損失均為3,679仟元。

十一、無形資產

| 項 目 | 106 年 度 | | | | | 期末餘額 |
|----------------|----------|----------|------|------|--|----------|
| | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 其 他 | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 專 利 權 | \$ 178 | \$ 367 | \$ — | \$ — | | \$ 545 |
| 電腦軟體成本 | 6,272 | 964 | — | — | | 7,236 |
| 小 計 | 6,450 | 1,331 | — | — | | 7,781 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | | |
| 專 利 權 | 19 | 63 | — | — | | 82 |
| 電腦軟體成本 | 4,422 | 1,244 | — | — | | 5,666 |
| 小 計 | 4,441 | \$ 1,307 | \$ — | \$ — | | 5,748 |
| 淨 額 | \$ 2,009 | | | | | \$ 2,033 |

| 項 目 | 105 年 度 | | | | | 期末餘額 |
|----------------|----------|----------|----------|------|--|----------|
| | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 其 他 | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 專 利 權 | \$ — | \$ 178 | \$ — | \$ — | | \$ 178 |
| 電腦軟體成本 | 5,341 | 1,226 | (295) | — | | 6,272 |
| 小 計 | 5,341 | 1,404 | (295) | — | | 6,450 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | | |
| 專 利 權 | — | 19 | — | — | | 19 |
| 電腦軟體成本 | 3,693 | 1,024 | (295) | — | | 4,422 |
| 小 計 | 3,693 | \$ 1,043 | \$ (295) | \$ — | | 4,441 |
| 淨 額 | \$ 1,648 | | | | | \$ 2,009 |

十二、應付票據及帳款

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 應付票據 | \$ 51,457 | \$ 55,417 |
| 應付帳款 | 94,592 | 119,741 |
| 合 計 | \$ 146,049 | \$ 175,158 |
| 流 動 | \$ 146,049 | \$ 175,158 |

(一)應付款項之平均賒帳期間為 45~60 天，合併公司訂有財務風險

管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

(二)合併公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項及其他應付款相

關揭露，請參閱附註廿二。

十三、其他應付款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付薪資 | \$ 12,541 | \$ 13,855 |
| 應付員工酬勞 | 23,170 | 20,939 |
| 應付董監酬勞 | 5,792 | 5,235 |
| 應付廣告費 | 3,548 | 1,894 |
| 應付出口費 | 2,829 | 2,744 |
| 應付其他費用 | 6,954 | 6,054 |
| 應付休假給付 | 2,952 | — |
| 合計 | \$ 57,786 | \$ 50,721 |
| 流動 | \$ 57,786 | \$ 50,721 |

十四、員工退休金

(一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 106 年度及 105 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 4,399 仟元及 4,270 仟元。

(二)確定福利計畫

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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六個月之平均月薪資計算，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臺灣銀行。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。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。

2. 資產負債表認列之金額如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 16,389 | \$ 15,479 |
| 計畫資產公允價值 | (9,617) | (9,173) |
| 淨確定福利負債 | \$ 6,772 | \$ 6,306 |

(1) 民國 106 年度

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|-------------|-----------|------------|----------|
| 1 月 1 日餘額 | \$ 15,479 | \$ (9,173) | \$ 6,306 |
| 當期服務成本 | — | — | — |
| 利息成本 | 192 | (116) | 76 |
| 認列於損益 | 192 | (116) | 76 |
| 再衡量數 | | | |
| 經驗調整 | 93 | — | 93 |
| 人口統計假設調整 | 177 | — | 177 |
| 財務假設調整 | 448 | — | 448 |
| 計畫資產報酬 | — | 25 | 25 |
| 認列其他綜合損益 | 718 | 25 | 743 |
| 提撥退休基金 | — | (353) | (353) |
| 支付退休金 | — | — | — |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 16,389 | \$ (9,617) | \$ 6,772 |

(2) 民國 105 年度

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|-------------|-----------|------------|----------|
| 1 月 1 日餘額 | \$ 14,825 | \$ (8,766) | \$ 6,059 |
| 當期服務成本 | — | — | — |
| 利息成本 | 185 | (111) | 74 |
| 認列於損益 | 185 | (111) | 74 |
| 再衡量數 | | | |
| 經驗調整 | 138 | — | 138 |
| 人口統計假設調整 | 331 | — | 331 |
| 財務假設調整 | — | — | — |
| 計畫資產報酬 | — | 47 | 47 |
| 認列其他綜合損益 | 469 | 47 | 516 |
| 提撥退休基金 | — | (343) | (343) |
| 支付退休金 | — | — | — |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 15,479 | \$ (9,173) | \$ 6,306 |

本公司計劃資產類別係銀行存款。

上述認列於損益之各類成本及費用明細如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------|---------|---------|
| 營業成本 | \$ 15 | \$ 14 |
| 推銷費用 | 21 | 20 |
| 管理費用 | 11 | 10 |
| 研發費用 | 30 | 30 |
| 合 計 | \$ 77 | \$ 74 |

3. 本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

(1) 投資風險：中央主管機關擬訂之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行 2 年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。

(2) 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

(3) 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

4. 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率 | 1.00% | 1.25% |
| 預期薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

若採用之主要精算假設變動，將影響確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率 | | |
| 增加 0.25% | \$ (455) | \$ (455) |
| 減少 0.25% | 474 | 475 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | 464 | 465 |
| 減少 0.25% | (448) | (448) |

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。故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形，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。

5.本公司預計於民國 107 年度支付予退休計畫之提撥金額為 330 仟元。

6.截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 11 年，退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|----------|----|--------|
| 未來 1 年 | \$ | 205 |
| 未來 2~5 年 | | 2,202 |
| 未來 6 年以上 | | 15,624 |
| | \$ | 18,031 |

十五、權益

(一)普通股股本

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本 | \$ 644,710 | \$ 644,710 |
| 已發行股本 | \$ 625,010 | \$ 625,010 |

已發行之普通股面額 10 元，每股享有表決權及收取股利之權利。

(二)資本公積

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 股本溢價 | \$ 11,022 | \$ 11,022 |
| 其他 | 180 | — |
| 合計 | \$ 11,202 | \$ 11,022 |

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本或以現金分配，惟因採用權益法之投資、員工認股權及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)盈餘分派及股利政策

- 1.依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議通過修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策，請參閱附註二十。
- 2.依據本公司修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限。於必要時，得酌提或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 3.本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故採行剩餘股利政策。即依公司章程第二十條規定辦理盈餘分配，其中股東紅利以股票股利與現金股利平衡分配為原則，由董事會擬具股東紅利之發放就累積可分配盈餘中提撥，分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之 30%，提請股東會決議分配之，先以分配股票股利方式保留所需資金，剩餘之盈餘則分配現金股利，惟現金股利發放比例不低於股利總額之百分之十。
- 4.依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達其實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

- 5.本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
- 6.本公司民國 106 年度盈餘分配議案，截至財務報告出具日止，尚未經董事會通過。
- 7.本公司民國 105 年度盈餘分配案，已於民國 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過，其實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形相同，有關資訊如下：

| | 105 年度盈餘分配 | 每股股利(元) |
|--------|------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 27,405 | |
| 現金股利 | 243,754 | 3.9 |
| 合 計 | \$ 271,159 | |

十六、其他收入

| | 106 年度 | 105 年度 |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | \$ 7,190 | \$ 7,824 |
| 租金收入 | 81 | 74 |
| 合 計 | \$ 7,271 | \$ 7,898 |

十七、其他利益及損失

| | 106 年度 | 105 年度 |
|--------------------|----------|--------|
| 其他收入 | \$ 7,662 | \$ 641 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 179 | 198 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 37 | 30 |
| 外幣兌換(損)益 | (4,530) | (787) |
| 合 計 | \$ 3,348 | \$ 82 |

十八、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

1.會計利潤與當年度所得稅費用調節如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率 計算 | \$ 60,725 | \$ 54,878 |
| 依稅法規定剔除之所 稅影響數 | 61 | 55 |
| 未認列之暫時性差異 影響數 | 167 | (445) |
| 投資抵減之所得稅影 響數 | (3,702) | (3,387) |
| 未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用 | 247 | 50 |
| 當年度所得稅費用 | \$ 57,498 | \$ 51,151 |

2.當年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用 | \$ 57,498 | \$ 51,151 |
| 遞延所得稅淨變動數 | (552) | 440 |
| 以前年度之調整 | (6,126) | (2,831) |
| 認列於損益之所得稅 費用 | \$ 50,820 | \$ 48,760 |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
其他轄區所產生之額係依各相關轄區適用之稅率計算。

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，營利事業所得稅稅率
由 17%調高為 20%，並自民國 107 年度起施行，該稅率變動對
續後遞延所得稅影響不重大。此外，自民國 107 年度起營利事
業未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10%調整為 5%。

由於民國 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故民國
106 年度未分配盈餘加徵之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

遞延所得稅

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 127 | \$ 88 |

(三)遞延所得稅

1.合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 1,439 | \$ 1,312 |
| 廣告費 | 603 | 323 |
| 銷貨收入 | 554 | — |
| 未實現投資損失 | 1,925 | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | 158 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 626 | 626 |
| 合 計 | \$ 5,305 | \$ 4,344 |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | |
| 銷貨成本 | \$ 383 | \$ — |
| 未實現兌換利益 | 26 | 126 |
| 合 計 | \$ 409 | \$ 126 |

| | 106 年 度 | | | | |
|----------------|----------|-------------|---------------|------|----------|
| | 期初餘額 | 認列於 (損)益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 期末餘額 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 1,312 | \$ — | \$ 127 | \$ — | \$ 1,439 |
| 廣告費 | 323 | 280 | — | — | 603 |
| 銷貨收入 | — | 554 | — | — | 554 |
| 未實現投資損失 | 1,925 | — | — | — | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | — | — | — | 158 |
| 存貨跌價及呆滯 損失 | 626 | — | — | — | 626 |
| 合 計 | \$ 4,344 | \$ 834 | \$ 127 | \$ — | \$ 5,305 |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 銷貨成本 | \$ — | \$ (383) | \$ — | \$ — | \$ (383) |
| 未實現兌換利益 | (126) | 100 | — | — | (26) |
| 合 計 | \$ (126) | \$ (283) | \$ — | \$ — | \$ (409) |

105 年 度

| | 期初餘額 | 認列於 (損)益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 期末餘額 |
|---------------|----------|-------------|---------------|------|----------|
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 1,224 | \$ — | \$ 88 | \$ — | \$ 1,312 |
| 廣告費 | 649 | (326) | — | — | 323 |
| 未實現投資損失 | 1,925 | — | — | — | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | — | — | — | 158 |
| 存貨跌價及呆滯 損失 | 626 | — | — | — | 626 |
| 合 計 | \$ 4,582 | \$ (326) | \$ 88 | \$ — | \$ 4,344 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ (12) | \$ (114) | \$ — | \$ — | \$ (126) |

2.未認列為遞延所得稅資產之項目：無。

(四)兩稅合一相關資訊：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 35,106 | \$ 32,974 |
| | 106 年度(預計) | 105 年度(實際) |
| 稅額扣抵比率 | 18.66% | 17.66% |

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，自民國 107 年度起，取消營利事業股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。上列民國 106 年度預計稅額扣抵比率自民國 107 年 1 月 1 日起不再適用，該等資訊僅供參考。

(五)未分配盈餘相關資訊

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 87 年度至 98 年度 | \$ 32,002 | \$ 32,002 |
| 99 年度以後 | 317,156 | 282,545 |
| 合 計 | \$ 349,158 | \$ 314,547 |

(六)所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

十九、普通股每股純益

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.90 | \$ 4.38 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.87 | \$ 4.35 |

(一)基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|----------------------------|------------|------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 (仟元) | \$ 306,386 | \$ 274,055 |
| 計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股) | 62,501 | 62,501 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.90 | \$ 4.38 |

(二)稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘及普通股加權平均股數(仟股)如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 (仟元) | \$ 306,386 | \$ 274,055 |
| 加權平均流通在外股數(仟 股) | 62,501 | 62,501 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響—員工酬勞(仟股) | 453 | 507 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權 平均流通在外股數(仟股) | 62,954 | 63,008 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 4.87 | \$ 4.35 |

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工酬勞轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

二十、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 106 年 度 | | | 105 年 度 | | |
|----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | \$ 24,639 | \$ 105,448 | \$ 130,087 | \$ 21,292 | \$ 101,980 | \$ 123,272 |
| 薪資費用 | 20,755 | 91,551 | 112,306 | 17,531 | 88,460 | 105,991 |
| 勞健保費用 | 1,828 | 6,788 | 8,616 | 1,783 | 6,561 | 8,344 |
| 退休金費用 | 898 | 3,577 | 4,475 | 827 | 3,517 | 4,344 |
| 其他員工福利費用 | 1,158 | 3,532 | 4,690 | 1,151 | 3,442 | 4,593 |
| 折舊費用 | 3,981 | 3,220 | 7,201 | 4,505 | 3,117 | 7,622 |
| 攤銷費用 | — | 1,307 | 1,307 | — | 1,043 | 1,043 |

(一)合併公司於民國 106 年及 105 年底員工人數，均為 147 人。

(二)依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。

本公司民國 106 年度及民國 105 年度對於應付員工酬勞及董監事酬勞之估列，係以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，員工酬勞均按 6% 計算；董監事酬勞均按 1.5% 計算，並列為民國 106 年度及 105 年度之營業成本或營業費用。

估列金額如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 23,170 | \$ 20,939 |
| 董監酬勞 | 5,793 | 5,235 |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如董事會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司董事會於 106 年 3 月 10 日決議配發 105 年度員工酬勞 20,939 仟元及董監事酬勞 5,235 仟元，前述擬配發金額與本公司 105 年度認列費用金額並無差異。

本公司董事會於 105 年 3 月 9 日決議配發 104 年度員工酬勞 17,012 仟元及董監事酬勞 4,763 仟元，並已於 105 年 6 月 8 日報告股東常會，有關酬勞與本公司 104 年度認列費用金額並無差異。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

廿一、資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金需求，以保障合併公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股或買回本公司股份。

廿二、金融工具

(一)金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |
| 放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | 1,173,319 | 1,150,156 |
| 應收票據及帳款 | 82,786 | 68,172 |
| 其他應收款 | 9,438 | 7,625 |
| 無活絡市場之債務工具投資 | 4,686 | 5,068 |
| 存出保證金 | 4,419 | 5,329 |
| 合 計 | \$ 1,285,248 | \$ 1,246,913 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | | |
| 應付票據及帳款 (含關係人) | \$ 146,049 | \$ 175,158 |
| 其他應付款 | 57,786 | 50,721 |
| 合 計 | \$ 203,835 | \$ 225,879 |

(二)金融工具之公允價值

1.公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產與金融負債中，合併公司之管理階層認為帳面金額與公允價值並無重大差異。

2.認列於資產負債表之公允價值衡量

依據國際會計準則規範，合併公司採用之公允價格，係根據主要市場內之市場參與者評估該項資產或負債之公允價值，考慮市場參與者衡量公允價值之假設時，依公允價值衡量之可觀察程度，區分為下列三個等級：

- (1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2)第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3)第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。
- (4)對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。
- (5)合併公司未有以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債列示如下：

| 106 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------|-----------|------|------|-----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$ 10,600 | \$ — | \$ — | \$ 10,600 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$ 10,563 | \$ — | \$ — | \$ 10,563 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |

合併公司於民國 106 年度及 105 年度均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

合併公司於民國 106 年度及 105 年度均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

貨幣型基金等係具標準條款與條件之封閉型基金，投資人得隨時要求投信公司贖回，其公允價值係參照基金淨值決定。

4. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及負債：無。

(三) 財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(四) 市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並未使用衍生金融工具管理相關風險。

1. 外幣匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司並未從事任何避險。有關匯率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日合併公司持有外幣貨幣項目之淨金融資產或負債部分為計算基礎。

有關合併公司受重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|----------|---------|---------------|--------------------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 (變動 1%) 損益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 4,333 | 29.848 | \$ 129,708 | \$ 1,297 |
| 歐 元 | 146 | 35.8315 | 5,221 | 52 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 2,001 | 29.848 | 59,976 | 600 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 (變動 1%) 損益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 3,340 | 32.279 | \$ 106,941 | \$ 1,069 |
| 歐 元 | 349 | 33.9436 | 11,855 | 119 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 2,638 | 32.279 | 83,654 | 837 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |

2.利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動定存單投資，因目前市場利率已屬低檔，預期並無重大利率變動風險，故未從事任何避險。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有一個季度。假若利率上升/下降一碼，合併公司於民國 106 年度及民國 105 年度之損益將分別增加/減少 2,852 仟元及 2,732 仟元。

3.其他價格風險

合併公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為強制以透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資。除透過創投基金所作之投資外，其他所有重大權益工具投資皆經合併公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，合併公司於民國 106 年度及民國 105 年度之損益將分別增加/減少 530 仟元及 528 仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之固定收益定存單投資。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款及應收帳款保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 55.54% 及 41.14%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2. 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，而且亦與多家金融機構往來以分散風險，應無重大之信用風險顯著集中之虞及無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(六) 流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，在於控制資本支出與營運資金。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

| | 106 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------|-----------------|-------|-------|-------|------------|
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 146,049 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 146,049 |
| 其他應付款 | 57,786 | — | — | — | 57,786 |
| 小 計 | 203,835 | — | — | — | 203,835 |
| <u>衍生金融負債</u> | — | — | — | — | — |
| 合 計 | \$ 203,835 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 203,835 |
| | 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 175,158 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 175,158 |
| 其他應付款 | 50,721 | — | — | — | 50,721 |
| 小 計 | 225,879 | — | — | — | 225,879 |
| <u>衍生金融負債</u> | — | — | — | — | — |
| 合 計 | \$ 225,879 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 225,879 |

廿三、非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------------|----------|----------|
| 購買不動產、廠房及設備 | \$ 7,006 | \$ 2,878 |
| 加：期初應付設備款 | — | 162 |
| 減：期初預付設備款轉入 | (16) | — |
| 期末應付設備款 | (519) | — |
| 本期支付現金 | \$ 6,471 | \$ 3,040 |

廿四、關係人交易

本公司與其子公司(係普萊德公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。

本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(一)普萊德公司為合併公司之最終控制者。

(二)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------|-----------|-----------|
| 短期福利 | \$ 11,611 | \$ 10,791 |
| 退職後福利 | 124 | 117 |
| 合 計 | \$ 11,735 | \$ 10,908 |

1.董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及同業通常水準決定。

2.本公司 106 年度盈餘分配議案，截至財務報告出具日止，尚未經董事會通過。

3.相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

廿五、質押之資產

| 名 | 稱 | 擔保用途 | 帳面價值 | |
|--------------------------|---|------|------------|------------|
| | | | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| 定期存款(帳列無活絡市場之 債務工具投資) | | 提貨擔保 | \$ 4,686 | \$ 5,068 |

廿六、重大或有負債及未認列之合約損失

重大營業租賃

本公司為承租人

(一)租賃協議

本公司向若干企業承租房屋，租期將於民國 109 年 9 月到期。

(二)認列為費用之給付

| | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 最低租賃給付 | \$ 17,577 | \$ 17,309 |

(三)不可取消之營業租賃承諾

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 一年內 | \$ 17,712 | \$ 12,529 |
| 超過一年但未超過五年 | 30,496 | — |
| 合計 | \$ 48,208 | \$ 12,529 |

廿七、重大之災害損失

無。

廿八、重大之期後事項

無。

廿九、其他

無。

三十、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項：

- 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：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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。
- 10.其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。附表二。

(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：附表三。
- 2.重大交易事項相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|------------|-------------|--------------------|------------|----------|------|----------|----|
| | | | | 單位數或股數 | 帳面金額 | 比率% | 公允價值 | |
| 普萊德科技股份有限公司 | 貨幣市場 基金 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 218,437.60 | \$ 3,138 | — | \$ 3,138 | |
| | " 元大萬泰貨幣市場 | — | " | 210,029.61 | 3,163 | — | 3,163 | |
| | " 瀚亞威寶貨幣市場 | — | " | 317,883.00 | 4,299 | — | 4,299 | |
| | 股票 倍捷科技 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 42,000.00 | — | 1.56 | — | |

註：不包含投資子公司。

附表二

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|------------|------------------------------|-----------------|--------|----------|------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
| 0 | 普萊德科技(股)公司 | PLANET INTERNATIONAL INC. | 1 | 進貨 | \$ 9,062 | 係按買賣雙方約定價格 | 1% |
| | | | | 應付帳款 | 19 | 付款期間約 1 個月 | — |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表三

被投資公司之相關資訊

單位：新台幣仟元及美元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------|---------------------------|------|--------|-------------|-------------|---------|------|----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 普萊德科技(股)公司 | PLANET INTERNATIONAL INC. | 薩摩亞 | 國際貿易業務 | US\$100,000 | US\$100,000 | 100,000 | 100% | \$ 3,214 | \$ — | — | 註 |

註一：本公司認列之投資損益係依 106 年度被投資公司經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：編製財務報表時業已合併沖銷。

卅一、部門資訊

(一)合併公司專營網路設備及週邊設備之研究、開發、製造及銷售，僅經營單一產業，且合併公司營運決策係以整體評估績效及分配資源，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。

| 項 目 | 106 年 度 | | |
|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 單一部門 | 調整及沖銷 | 合 計 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 1,361,090 | \$ — | \$ 1,361,090 |
| 來自企業內其他部門之收入 | 9,062 | (9,062) | — |
| 部門損益(稅前淨利) | 357,206 | — | 357,206 |
| 部門資產 | 1,534,165 | — | 1,534,165 |

| 項 目 | 105 年 度 | | |
|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 單一部門 | 調整及沖銷 | 合 計 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 1,279,531 | \$ — | \$ 1,279,531 |
| 來自企業內其他部門之收入 | 11,463 | (11,463) | — |
| 部門損益(稅前淨利) | 322,815 | — | 322,815 |
| 部門資產 | 1,492,928 | — | 1,492,928 |

(二)地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下。收入歸屬於地區時，係以企業收取現金之地區為基礎計算。非流動資產包括採用權益法之投資、不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，不包括金融工具及遞延所得稅資產。

| | 來自外部 客戶之收入 | 來自外部 客戶之收入 | 非流動資產 | |
|-----|---------------|---------------|--------------------|--------------------|
| | 106 年 度 | 105 年 度 | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
| 歐 洲 | \$ 608,567 | \$ 515,405 | \$ — | \$ — |
| 美 洲 | 333,581 | 370,926 | — | — |
| 亞 洲 | 250,715 | 236,356 | 13,001 | 13,202 |
| 其 他 | 168,227 | 156,844 | — | — |
| 合 計 | \$ 1,361,090 | \$ 1,279,531 | \$ 13,001 | \$ 13,202 |

(三)主要客戶資訊

合併公司民國 106 年度及 105 年度，無來自單一客戶之收入占合併綜合損益表上收入金額 10%以上者。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th FL, 111 Sec.2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

會計師查核報告書

NO.10711060A

普萊德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達普萊德科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與普萊德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普萊德科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)。

普萊德科技股份有限公司之銷貨收入係以外銷為主，佔總收入 97% 以上，公司依交易條件確認商品之顯著風險及報酬移轉予買方為判斷銷貨收入認列時點，故收入認列時點對財務報表影響重大且收入為反映公司營運狀況重要指標，而外銷收入涉及合約判斷及較多之作業程序，因此本會計師認為對普萊德科技股份有限公司之外銷收入截止查核為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

1. 通過測試銷貨收入內部控制之相關控制點確認普萊德科技股份有限公司收入認列之時點適當性及相關之內部控制完整性。
2. 針對資產負債表日前後一段時間之銷貨收入執行截止測試，包括核對出貨相關單據及貨物實際狀況暨勾稽關港貿網路申報系統及確認交易條件等文件，評估收入認列時點正確性。
3. 此外針對大客戶之銷貨亦進行各項細項測試及證實分析性程序，確認收入之認列。

存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨備抵跌價損失之評估會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨之備抵跌價及呆滯損失之金額請詳附註九之揭露。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體財務報告係屬重大，因此存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

本會計師查核存貨淨變現價值之合理性如下：

- 1.瞭解及評估存貨內部控制制度之設計及執行有效性，包括存貨庫齡之正確性等。
- 2.評估存貨之評價提列政策合理性及是否已按普萊德科技股份有限公司既定之會計政策執行且係前後年度一致採用。
- 3.檢視存貨庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形，並驗證公司之存貨庫齡區分及統計之適當性。
- 4.驗證計算淨變現價值所採用基本假設及數據之合理性。
- 5.評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
- 6.評估管理階層針對有關存貨衡量之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

普萊德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。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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


- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對普萊德科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使普萊德科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致普萊德科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於普萊德科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成普萊德科技股份有限公司查核意見。


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

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


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

正風聯合會計師事務所



會計師： 丁鴻勳 

丁 鴻 勳

會計師： 周銀來 

周 銀 來

核准文號：(83)台財證(六)第 12338 號

(80)台財證(六)第 53585 號

民 國 107 年 3 月 15 日

普萊德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | |
|------|---------------------|-------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四、六 | \$ 1,169,977 | 76 | \$ 1,146,542 | 77 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四、七 | 10,600 | 1 | 10,563 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 四、廿六 | 4,686 | — | — | — |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、五、八 | 1,622 | — | 261 | — |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、八 | 81,164 | 5 | 67,911 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | 9,438 | 1 | 7,625 | 1 |
| 1310 | 存 貨 | 四、五、九 | 223,386 | 15 | 221,240 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 6,220 | 1 | 5,964 | — |
| 1470 | 其他流動資產 | | 43 | — | 43 | — |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,507,136 | 99 | 1,460,149 | 99 |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | 四、廿六 | — | — | 5,068 | — |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四、十 | 3,214 | — | 3,214 | — |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、十一 | 10,968 | 1 | 11,184 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 四、十二 | 2,033 | — | 2,009 | — |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、十九 | 5,305 | — | 4,344 | — |
| 1915 | 預付設備款 | | 914 | — | 16 | — |
| 1920 | 存出保證金 | | 4,419 | — | 5,329 | — |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 26,853 | 1 | 31,164 | 1 |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$ 1,533,989 | 100 | \$ 1,491,313 | 100 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

普萊德科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|---------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | 十三 | \$ 51,457 | 4 | \$ 55,417 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 | 十三 | 94,411 | 6 | 117,394 | 8 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 十三、廿五 | 19 | — | 799 | — |
| 2200 | 其他應付款 | 十四 | 57,772 | 4 | 50,654 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四 | 33,064 | 2 | 29,208 | 2 |
| 2310 | 預收款項 | | 20,379 | 1 | 23,734 | 2 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 1,018 | — | 1,183 | — |
| 21xx | 流動負債合計 | | 258,120 | 17 | 278,389 | 19 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、十九 | 409 | — | 126 | — |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 四、五、十五 | 6,772 | — | 6,306 | — |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 7,181 | — | 6,432 | — |
| 2xxx | 負債總計 | | 265,301 | 17 | 284,821 | 19 |
| 3100 | 股本 | 十六 | 625,010 | 41 | 625,010 | 42 |
| 3110 | 普通股股本 | | 625,010 | 41 | 625,010 | 42 |
| 3200 | 資本公積 | 十六 | 11,202 | 1 | 11,022 | 1 |
| 3300 | 保留盈餘 | 十六 | 632,476 | 41 | 570,460 | 38 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 283,318 | 18 | 255,913 | 17 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 349,158 | 23 | 314,547 | 21 |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,268,688 | 83 | 1,206,492 | 81 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 1,533,989 | 100 | \$ 1,491,313 | 100 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|------|----------------|------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四 | \$ 1,361,087 | 100 | \$ 1,279,530 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 九 | (838,692) | (62) | (779,982) | (61) |
| 5900 | 營業毛利 | | 522,395 | 38 | 499,548 | 39 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (76,720) | (6) | (89,394) | (7) |
| 6200 | 管理費用 | | (33,568) | (2) | (34,046) | (2) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (65,714) | (5) | (61,325) | (5) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (176,002) | (13) | (184,765) | (14) |
| 6900 | 營業利益 | | 346,393 | 25 | 314,783 | 25 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四、十七 | 7,266 | 1 | 7,896 | — |
| 7020 | 其他利益及損失 | 十八 | 3,547 | — | 136 | — |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 10,813 | 1 | 8,032 | — |
| 7900 | 稅前淨利 | | 357,206 | 26 | 322,815 | 25 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、十九 | (50,820) | (4) | (48,760) | (4) |
| 8000 | 本期淨利 | | 306,386 | 22 | 274,055 | 21 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8360 | 確定福利計畫之再衡量數 | 十五 | (743) | — | (516) | — |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 十九 | 127 | — | 88 | — |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (616) | — | (428) | — |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 305,770 | 22 | \$ 273,627 | 21 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 二十 | 4.90 元 | | 4.38 元 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 二十 | 4.87 元 | | 4.35 元 | |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 權 益 總 額 |
|-----------------------|------------|-----------|-------------|------------|--------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | |
| 民國 105 年 1 月 1 日後餘額 | \$ 625,010 | \$ 11,022 | \$ 229,309 | \$ 305,027 | \$ 1,170,368 |
| 104 年度盈餘分配 | — | — | 26,604 | (26,604) | — |
| 提列法定公積 | — | — | — | (237,503) | (237,503) |
| 現金股利 | — | — | — | 274,055 | 274,055 |
| 105 年度淨利 | — | — | — | (428) | (428) |
| 105 年度稅後其他綜合損益 | — | — | — | — | — |
| 105 年度綜合損益總額 | — | — | — | 273,627 | 273,627 |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | 625,010 | 11,022 | 255,913 | 314,547 | 1,206,492 |
| 105 年度盈餘分配 | — | — | 27,405 | (27,405) | — |
| 提列法定公積 | — | — | — | (243,754) | (243,754) |
| 現金股利 | — | 180 | — | — | 180 |
| 其他 | — | — | — | 306,386 | 306,386 |
| 106 年度淨利 | — | — | — | (616) | (616) |
| 106 年度稅後其他綜合損益 | — | — | — | — | — |
| 106 年度綜合損益總額 | — | — | — | 305,770 | 305,770 |
| 民國 106 年 12 月 31 日後餘額 | \$ 625,010 | \$ 11,202 | \$ 283,318 | \$ 349,158 | \$ 1,268,688 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

註：民國 106 年度員工酬勞 23,170 仟元及董事酬勞 5,793 仟元已自當年度個體綜合損益表中扣除。

民國 105 年度員工酬勞 20,939 仟元及董事酬勞 5,235 仟元已自當年度個體綜合損益表中扣除。

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 106 年 度 | 105 年 度 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 357,206 | \$ 322,815 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 呆帳損失 | 73 | 60 |
| 折舊費用 | 7,193 | 7,596 |
| 各項攤銷 | 1,307 | 1,043 |
| 利息收入 | (7,185) | (7,822) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (179) | (198) |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | (37) | (30) |
| 應收票據 | (1,361) | 2,791 |
| 應收帳款 | (13,326) | (8,051) |
| 其他應收款 | (1,770) | (1,510) |
| 存 貨 | (2,146) | (18,208) |
| 預付款項 | (256) | 1,211 |
| 其他流動資產 | — | 7 |
| 應付票據 | (3,960) | 17,995 |
| 應付帳款 | (22,983) | 37,600 |
| 應付帳款—關係人 | (780) | (175) |
| 其他應付款 | 6,599 | 2,128 |
| 預收款項 | (3,355) | 3,608 |
| 其他流動負債 | (165) | (49) |
| 淨確定福利負債—非流動 | (277) | (269) |
| 營運產生之現金 | 314,598 | 360,542 |
| 支付之所得稅 | (47,516) | (43,369) |
| 營業活動之淨現金流入 | 267,082 | 317,173 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 無活絡市場之債務工具投資減少 | 382 | 123 |
| 購置不動產、廠房及設備 | (6,471) | (3,040) |
| 購買無形資產 | (1,331) | (1,404) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 209 | 340 |
| 預付設備款增加 | (914) | (16) |
| 存出保證金增加 | 910 | — |
| 收取之利息 | 7,142 | 7,870 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (73) | 3,873 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 分配現金股利 | (243,754) | (237,503) |
| 其 他 | 180 | — |
| 籌資活動之淨現金流出 | (243,574) | (237,503) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 23,435 | 83,543 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,146,542 | 1,062,999 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,169,977 | \$ 1,146,542 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：陳清港



經理人：陳清港



會計主管：林滿足



普萊德科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國 82 年 1 月，依公司法及其他有關法令之規定設立，主要經營電腦及周邊設備、網路、軟體之進出口貿易及研究開發製造買賣等業務。本公司股票於民國 90 年 7 月經金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行。另公司股票已於民國 92 年 6 月 13 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准上櫃，並於民國 92 年 9 月 17 日正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國 106 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」 | 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 |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國 106 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 |
| 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 2014-2016 週期之年度改善－國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |

除下列所述說明外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正：

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司評估認為適用新分類及衡量方法規定，將不會產生重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司評估適用國際財務報導準則第 9 號減損規定將不會產生重大影響。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編民國 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。

本公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1)辨認客戶合約；
- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

針對商品之銷售，現行係於商品出貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第 15 號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為該產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。除上述影響外，本公司仍持續評估其他準則及解釋本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可生效之國際財務報導準則之影響情形

下表彙列國際會計準則理事會發布但尚未納入金管會認可民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債。

2.預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債(即使於報導期間結束日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。

3.不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一報導期間結束日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五)約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(七)金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

金融資產分類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

(1)其取得之主要目的為短期內出售。

(2)於原始認列時即屬管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據。

(3)屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

2.放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

3.以成本衡量之金融資產

權益投資屬無法可靠衡量其公允價值者，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，認列於損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損損失不予迴轉。

金融資產減損

1.除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一報導期間結束日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

2.按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a.發行人或債務人之重大財務困難。
 - b.違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付。
 - c.債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。
 - d.由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。
- 3.以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。
- 4.所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

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

當一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(八)金融負債

1.金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

任何因再衡量產生之利益或損失係認列於損益。相關淨益或淨損係列入個體綜合損益表之「其他利益及損失」。

2.金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

3.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，並於個體資產負債表中以淨額表達。

(九)存 貨

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

(十)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理子公司之投資。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(十一)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：機器設備，五年；運輸設備五年，生財器具，五年；其他設備，二至五年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十二)無形資產

1.無形資產主係本公司已具有專利權之專門技術，按法定年限10~20年採直線法攤銷。

2.電腦軟體以取得成本為入帳基礎，自取得年度開始按5年採直線法平均攤銷。

3.後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。估計耐用年限及攤銷方法至少於每一年度結束日進行檢視，會計估計變動之影響係推延方式處理。

(十三)非金融資產減損(有形及無形資產之減損)

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：1.貨幣時間價值，及2.尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十四)收入認列

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

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2.租金收入及利息收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：

(1)租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

(2)利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

(十五)租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；非屬融資租賃之其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十六)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

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

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

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

(十七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：(1)企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納稅企業個體徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一)應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

本公司應收帳款扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註八。

(二)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財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷，本公司評估財務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。

本公司存貨之帳面金額詳附註九。

(三)淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及預期未來薪資水準增加率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司淨確定福利負債之帳面金額詳附註十五。

六、現金及約當現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 庫存現金 | \$ 364 | \$ 325 |
| 銀行存款 | 1,169,613 | 1,146,217 |
| 合計 | \$ 1,169,977 | \$ 1,146,542 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

持有供交易之金融資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |
| 流動 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |

八、應收票據及帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 應收票據 | \$ 1,622 | \$ 261 |
| 應收帳款 | \$ 81,245 | \$ 67,977 |
| 備抵呆帳 | (81) | (66) |
| 淨額 | \$ 81,164 | \$ 67,911 |

(一)本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後三十天，部分客戶則為月結四十五天至六十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(三)應收帳款淨額之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 未逾期亦未減損 | \$ 78,430 | \$ 67,307 |
| 已逾期但未減損 | | |
| 30天以內 | 2,734 | — |
| 31天至180天 | — | 604 |
| 181天以上 | — | — |
| 小計 | 2,734 | 604 |
| 合計 | \$ 81,164 | \$ 67,911 |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(四)應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------|-------|--------|
| 1月1日餘額 | \$ 66 | \$ 111 |
| 本期提列 | 73 | 60 |
| 本期沖銷 | (58) | (105) |
| 12月31日餘額 | \$ 81 | \$ 66 |

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收帳款。

九、存貨

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 存料 | \$ 28,383 | \$ 28,645 |
| 在製品 | 65,913 | 43,229 |
| 製成品 | 129,090 | 149,366 |
| 合計 | \$ 223,386 | \$ 221,240 |

(一)民國106年12月31日及105年12月31日之備抵存貨跌價及呆滯損失均為3,679仟元。

(二)民國 106 年度及 105 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|---------|------------|------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 838,757 | \$ 780,041 |
| 存貨盤盈 | (65) | (59) |
| 合 計 | \$ 838,692 | \$ 779,982 |

十、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 帳 面 金 額 | | 本公司持有之所有權 權益及表決權百分比 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
| PLANET INTERNATIONAL INC. | \$ 3,214 | \$ 3,214 | 100.00% | 100.00% |

(一)106 年度及 105 年度依被投資公司同期經會計師查核之財務報表

認列投資利益均為 0 仟元。

(二)相關資訊之揭露詳附註卅一。

十一、不動產、廠房及設備

| 項 目 | 106 年 度 | | | | |
|----------------|-----------|----------|------------|------|-----------|
| | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 重 分類 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 機器設備 | \$ 14,705 | \$ 3,750 | \$ (2,738) | \$ — | \$ 15,717 |
| 運輸設備 | 4,460 | — | — | — | 4,460 |
| 生財器具 | 2,131 | 418 | (59) | — | 2,490 |
| 其他設備 | 8,480 | 2,838 | (4,731) | — | 6,587 |
| 小 計 | 29,776 | 7,006 | (7,528) | — | 29,254 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 機器設備 | 8,573 | 2,855 | (2,738) | — | 8,690 |
| 運輸設備 | 3,221 | 743 | — | — | 3,964 |
| 生財器具 | 939 | 429 | (59) | — | 1,309 |
| 其他設備 | 5,859 | 3,166 | (4,702) | — | 4,323 |
| 小 計 | 18,592 | \$ 7,193 | \$ (7,499) | \$ — | 18,286 |
| 淨 額 | \$ 11,184 | | | | \$ 10,968 |

105 年 度

| 項 目 | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 重 分 類 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|----------|-------------|-------|-----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 機器設備 | \$ 19,290 | \$ 906 | \$ (5,491) | \$ — | \$ 14,705 |
| 運輸設備 | 4,460 | — | — | — | 4,460 |
| 生財器具 | 3,878 | 280 | (2,027) | — | 2,131 |
| 其他設備 | 11,364 | 1,692 | (4,576) | — | 8,480 |
| 小 計 | 38,992 | 2,878 | (12,094) | — | 29,776 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 機器設備 | 11,012 | 3,052 | (5,491) | — | 8,573 |
| 運輸設備 | 2,478 | 743 | — | — | 3,221 |
| 生財器具 | 2,538 | 428 | (2,027) | — | 939 |
| 其他設備 | 6,920 | 3,373 | (4,434) | — | 5,859 |
| 小 計 | 22,948 | \$ 7,596 | \$ (11,952) | \$ — | 18,592 |
| 淨 額 | \$ 16,044 | | | | \$ 11,184 |

十二、無形資產

106 年 度

| 項 目 | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 其 他 | 期末餘額 |
|----------------|----------|----------|------|------|----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 專利權 | \$ 178 | \$ 367 | \$ — | \$ — | \$ 545 |
| 電腦軟體成本 | 6,272 | 964 | — | — | 7,236 |
| 小 計 | 6,450 | 1,331 | — | — | 7,781 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 專利權 | 19 | 63 | — | — | 82 |
| 電腦軟體成本 | 4,422 | 1,244 | — | — | 5,666 |
| 淨 額 | 4,441 | \$ 1,307 | \$ — | \$ — | 5,748 |
| | \$ 2,009 | | | | \$ 2,033 |

105 年 度

| 項 目 | 期初餘額 | 增 添 | 處 分 | 其 他 | 期末餘額 |
|----------------|----------|----------|----------|------|----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 專利權 | \$ — | \$ 178 | \$ — | \$ — | \$ 178 |
| 電腦軟體成本 | 5,341 | 1,226 | (295) | — | 6,272 |
| 小 計 | 5,341 | 1,404 | (295) | — | 6,450 |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 專利權 | — | 19 | — | — | 19 |
| 電腦軟體成本 | 3,693 | 1,024 | (295) | — | 4,422 |
| 淨 額 | 3,693 | \$ 1,043 | \$ (295) | \$ — | 4,441 |
| | \$ 1,648 | | | | \$ 2,009 |

十三、應付票據及帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 應付票據 | \$ 51,457 | \$ 55,417 |
| 應付帳款 | 94,411 | 117,394 |
| 應付帳款－關係人 | 19 | 799 |
| 合 計 | \$ 145,887 | \$ 173,610 |
| 流 動 | \$ 145,887 | \$ 173,610 |

(一)應付款項之平均賒帳期間為 45~60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

(二)本公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項及其他應付款相關揭露，請參閱附註廿三。

十四、其他應付款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付薪資 | \$ 12,541 | \$ 13,855 |
| 應付員工酬勞 | 23,170 | 20,939 |
| 應付董監酬勞 | 5,793 | 5,235 |
| 應付廣告費 | 3,548 | 1,894 |
| 應付出口費 | 2,829 | 2,744 |
| 應付其他費用 | 6,939 | 5,987 |
| 應付休假給付 | 2,952 | — |
| 合 計 | \$ 57,772 | \$ 50,654 |
| 流 動 | \$ 57,772 | \$ 50,654 |

十五、員工退休金

(一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 106 年度及 105 年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 4,399 仟元及 4,270 仟元。

(二)確定福利計畫

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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六個月之平均月薪資計算，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臺灣銀行。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。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。

2.資產負債表認列之金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 16,389 | \$ 15,479 |
| 計畫資產公允價值 | (9,617) | (9,173) |
| 淨確定福利負債 | \$ 6,772 | \$ 6,306 |

(1)民國106年度

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|----------|-----------|------------|----------|
| 1月1日餘額 | \$ 15,479 | \$ (9,173) | \$ 6,306 |
| 當期服務成本 | — | — | — |
| 利息成本 | 192 | (116) | 76 |
| 認列於損益 | 192 | (116) | 76 |
| 再衡量數 | | | |
| 經驗調整 | 93 | — | 93 |
| 人口統計假設調整 | 177 | — | 177 |
| 財務假設調整 | 448 | — | 448 |
| 計畫資產報酬 | — | 25 | 25 |
| 認列其他綜合損益 | 718 | 25 | 743 |
| 提撥退休基金 | — | (353) | (353) |
| 支付退休金 | — | — | — |
| 12月31日餘額 | \$ 16,389 | \$ (9,617) | \$ 6,772 |

(2)民國 105 年度

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|-------------|-----------|------------|----------|
| 1 月 1 日餘額 | \$ 14,825 | \$ (8,766) | \$ 6,059 |
| 當期服務成本 | — | — | — |
| 利息成本 | 185 | (111) | 74 |
| 認列於損益 | 185 | (111) | 74 |
| 再衡量數 | | | |
| 經驗調整 | 138 | — | 138 |
| 人口統計假設調整 | 331 | — | 331 |
| 計畫資產報酬 | — | 47 | 47 |
| 認列其他綜合損益 | 469 | 47 | 516 |
| 提撥退休基金 | — | (343) | (343) |
| 支付退休金 | — | — | — |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 15,479 | \$ (9,173) | \$ 6,306 |

本公司計畫資產類別係銀行存款。

上述認列於損益之各類成本及費用明細如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------|---------|---------|
| 營業成本 | \$ 15 | \$ 14 |
| 推銷費用 | 21 | 20 |
| 管理費用 | 11 | 10 |
| 研發費用 | 30 | 30 |
| 合 計 | \$ 77 | \$ 74 |

3.本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

(1)投資風險：中央主管機關擬訂之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行 2 年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。

(2)利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

(3)薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

4.本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率 | 1.00% | 1.25% |
| 預期薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

若採用之主要精算假設變動，將影響確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | \$ (455) | \$ (455) |
| 減少 0.25% | 474 | 475 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | 464 | 465 |
| 減少 0.25% | (448) | (448) |

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。故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形，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。

5.本公司預計於民國 107 年度支付予退休計畫之提撥金額為 330 仟元。

6.截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 11 年，退休金支付之到期分析如下：

| | |
|----------|-----------|
| 未來 1 年 | \$ 205 |
| 未來 2~5 年 | 2,202 |
| 未來 6 年以上 | 15,624 |
| | \$ 18,031 |

十六、權益

(一)普通股股本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 額定股本 | \$ 644,710 | \$ 644,710 |
| 已發行股本 | \$ 625,010 | \$ 625,010 |

已發行之普通股面額 10 元，每股享有表決權及收取股利之權利。

(二)資本公積

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 股本溢價 | \$ 11,022 | \$ 11,022 |
| 其他 | 180 | — |
| 合計 | \$ 11,202 | \$ 11,022 |

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本或以現金分配，惟因採用權益法之投資、員工認股權及認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)盈餘分派及股利政策

- 1.依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議通過修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策，請參閱附註二十。
- 2.依據本公司修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，撥補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限。於必要時，得酌提或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 3.本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故採行剩餘股利政策。即依公司章程第二十條規定辦理盈餘分配，其中股東紅利以股票股利與現金股利平衡分配為原則，由董事會擬具股東紅利之發放就累積可分配盈餘中提撥，分配之數額以不低於當年度可分配盈餘之 30%，提請股東會決議分配之，先以分配股票股利方式保留所需資金，剩餘之盈餘則分配現金股利，惟現金股利發放比例不低於股利總額之百分之十。

- 4.依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達其實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- 5.本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
- 6.本公司民國 106 年度盈餘分配議案，截至財務報告出具日止，尚未經董事會通過。
- 7.本公司民國 105 年度盈餘分配案，已於民國 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過，其實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形相同，有關資訊如下：

| | 105 年度盈餘分配 | 每股股利(元) |
|--------|------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 27,405 | |
| 現金股利 | 243,754 | 3.9 |
| 合 計 | \$ 271,159 | |

十七、其他收入

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | \$ 7,185 | \$ 7,822 |
| 租金收入 | 81 | 74 |
| 合 計 | \$ 7,266 | \$ 7,896 |

十八、其他利益及損失

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|--------------------|----------|---------|
| 其他收入 | \$ 7,662 | \$ 625 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 179 | 198 |
| 外幣兌換(損)益 | (4,331) | (717) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 37 | 30 |
| 合 計 | \$ 3,547 | \$ 136 |

十九、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

1.會計利潤與當年度所得稅費用調節如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率 計算 | \$ 60,725 | \$ 54,878 |
| 依稅法規定剔除項目 之所得稅影響數 | 61 | 55 |
| 未認列之暫時性差異 影響數 | 167 | (445) |
| 投資抵減之所得稅影 響數 | (3,702) | (3,387) |
| 未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用 | 247 | 50 |
| 當年度所得稅費用 | \$ 57,498 | \$ 51,151 |

2.當年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用 | \$ 57,498 | \$ 51,151 |
| 遞延所得稅淨變動數 | (552) | 440 |
| 以前年度調整 | (6,126) | (2,831) |
| 認列於損益之所得稅 費用 | \$ 50,820 | \$ 48,760 |

本公司所適用之稅率為 17%。

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，營利事業所得稅稅率由 17%調高為 20%，並自民國 107 年度起施行，該稅率變動對續後遞延所得稅影響不重大。此外，自民國 107 年度起營利事業未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由 10%調整為 5%。

由於民國 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故民國 106 年度未分配盈餘加徵之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

遞延所得稅

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 127 | \$ 88 |

(三)遞延所得稅

1.個體資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 1,439 | \$ 1,312 |
| 廣告費 | 603 | 323 |
| 銷貨收入 | 554 | — |
| 未實現投資損失 | 1,925 | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | 158 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 626 | 626 |
| 合 計 | \$ 5,305 | \$ 4,344 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 銷貨成本 | \$ 383 | \$ — |
| 未實現兌換利益 | 26 | 126 |
| 合 計 | \$ 409 | \$ 126 |

| | 106 年 度 | | | | |
|---------------|----------|-------------|---------------|------|----------|
| | 期初餘額 | 認列於 (損)益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 期末餘額 |
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 1,312 | \$ — | \$ 127 | \$ — | \$ 1,439 |
| 廣告費 | 323 | 280 | — | — | 603 |
| 銷貨收入 | — | 554 | — | — | 554 |
| 未實現投資損失 | 1,925 | — | — | — | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | — | — | — | 158 |
| 存貨跌價及呆滯 損失 | 626 | — | — | — | 626 |
| 合 計 | \$ 4,344 | \$ 834 | \$ 127 | \$ — | \$ 5,305 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 銷貨成本 | \$ — | \$ (383) | \$ — | \$ — | \$ (383) |
| 未實現兌換利益 | (126) | 100 | — | — | (26) |
| | \$ (126) | \$ (283) | \$ — | \$ — | \$ (409) |

105 年 度

| | 期初餘額 | 認列於 (損)益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 期末餘額 |
|---------------|----------|-------------|---------------|------|----------|
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 1,224 | \$ — | \$ 88 | \$ — | \$ 1,312 |
| 廣告費 | 649 | (326) | — | — | 323 |
| 未實現投資損失 | 1,925 | — | — | — | 1,925 |
| 未實現減損損失 | 158 | — | — | — | 158 |
| 存貨跌價及呆滯 損失 | 626 | — | — | — | 626 |
| 合 計 | \$ 4,582 | \$ (326) | \$ 88 | \$ — | \$ 4,344 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ (12) | \$ (114) | \$ — | \$ — | \$ (126) |

2.未認列為遞延所得稅資產之項目：無。

(四)兩稅合一相關資訊：

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 35,106 | \$ 32,974 |
| | 106 年度(預計) | 105 年度(實際) |
| 稅額扣抵比率 | 18.66% | 17.66% |

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，自民國 107 年度起，取消營利事業股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。上列民國 106 年度預計稅額扣抵比率自民國 107 年 1 月 1 日起不再適用，該等資訊僅供參考。

(五)未分配盈餘相關資訊

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 87 年度至 98 年度 | \$ 32,002 | \$ 32,002 |
| 99 年度以後 | 317,156 | 282,545 |
| 合 計 | \$ 349,158 | \$ 314,547 |

(六)所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

二十、普通股每股純益

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.90 | \$ 4.38 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.87 | \$ 4.35 |

(一)基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|----------------------------|------------|------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 (仟元) | \$ 306,386 | \$ 274,055 |
| 計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股) | 62,501 | 62,501 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.90 | \$ 4.38 |

(二)稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘及普通股加權平均股數(仟股)如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 (仟元) | \$ 306,386 | \$ 274,055 |
| 加權平均流通在外股數(仟 股) | 62,501 | 62,501 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響—員工酬勞(仟股) | 453 | 507 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權 平均流通在外股數(仟股) | 62,954 | 63,008 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 4.87 | \$ 4.35 |

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工酬勞轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

廿一、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 106 年 度 | | | 105 年 度 | | |
|----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | \$ 24,639 | \$ 105,448 | \$ 130,087 | \$ 21,292 | \$ 101,980 | \$ 123,272 |
| 薪資費用 | 20,755 | 91,551 | 112,306 | 17,531 | 88,460 | 105,991 |
| 勞健保費用 | 1,828 | 6,788 | 8,616 | 1,783 | 6,561 | 8,344 |
| 退休金費用 | 898 | 3,577 | 4,475 | 827 | 3,517 | 4,344 |
| 其他員工福利費用 | 1,158 | 3,532 | 4,690 | 1,151 | 3,442 | 4,593 |
| 折舊費用 | 3,973 | 3,220 | 7,193 | 4,479 | 3,117 | 7,596 |
| 攤銷費用 | — | 1,307 | 1,307 | — | 1,043 | 1,043 |

(一)本公司於民國 106 年及 105 年底員工人數，均為 147 人。

(二)依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞。

本公司民國 106 年度及民國 105 年度對於應付員工酬勞及董監事酬勞之估列，係以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，員工酬勞均按 6% 計算；董監事酬勞均按 1.5% 計算，並列為民國 106 年度及 105 年度之營業成本或營業費用。

估列金額如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 23,170 | \$ 20,939 |
| 董監酬勞 | 5,793 | 5,235 |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如董事會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司董事會於 106 年 3 月 10 日決議配發 105 年度員工酬勞 20,939 仟元及董監事酬勞 5,235 仟元，前述擬配發金額與本公司 105 年度以費用列帳之金額並無差異。

本公司董事會於 105 年 3 月 9 日決議配發 104 年度員工酬勞 17,012 仟元及董監事酬勞 4,763 仟元，並已於 105 年 6 月 8 日報告股東常會，有關酬勞與本公司 104 年度認列費用金額並無差異。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

廿二、資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金需求，以保障本公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股或買回本公司股份。

廿三、金融工具

(一)金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 10,600 | \$ 10,563 |
| 放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | 1,169,977 | 1,146,542 |
| 應收票據及帳款 | 82,786 | 68,172 |
| 其他應收款 | 9,438 | 7,625 |
| 無活絡市場之債務工具投資 | 4,686 | 5,068 |
| 存出保證金 | 4,419 | 5,329 |
| 合 計 | \$ 1,281,906 | \$ 1,243,299 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | | |
| 應付票據及帳款 (含關係人) | \$ 145,887 | \$ 173,610 |
| 其他應付款 | 57,772 | 50,654 |
| 合 計 | \$ 203,659 | \$ 224,264 |

(二)金融工具之公允價值

1.公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產與金融負債中，本公司之管理階層認為帳面金額與公允價值並無重大差異。

2.認列於資產負債表之公允價值衡量

依據國際會計準則規範，本公司採用之公允價格，係根據主要市場內之市場參與者評估該項資產或負債之公允價值，考慮市場參與者衡量公允價值之假設時，依公允價值衡量之可觀察程度，區分為下列三個等級：

- (1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2)第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3)第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。
- (4)對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。
- (5)本公司未有以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債。以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債列示如下：

| 106 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------|-----------|------|------|-----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$ 10,600 | \$ — | \$ — | \$ 10,600 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$ 10,563 | \$ — | \$ — | \$ 10,563 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |

本公司於民國106年度及105年度均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司於民國106年度及105年度均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：貨幣型基金等係具標準條款與條件之封閉型基金，投資人得隨時要求投信公司贖回，其公允價值係參照基金淨值決定。

4. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及負債：無。

(三) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(四) 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並未使用衍生金融工具管理相關風險。

1. 外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。本公司並未從事任何避險。

有關匯率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日本公司持有外幣貨幣項目之淨金融資產或負債部分為計算基礎。

有關本公司受重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|-------|---------|---------------|--------------------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 (變動 1%) 損益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 4,221 | 29.848 | 126,367 | 1,264 |
| 歐 元 | 146 | 35.8315 | 5,221 | 52 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 1,995 | 29.848 | 59,788 | 598 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 外 幣 | 匯 率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 (變動 1%) 損益影響 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 3,228 | 32.279 | 103,326 | 1,033 |
| 歐 元 | 349 | 33.9436 | 11,855 | 119 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 2,609 | 32.279 | 82,728 | 827 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| — | | | | |

2.利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動定存單投資，因目前市場利率已屬低檔，預期並無重大利率變動風險，故未從事任何避險。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有一個季度。假若利率上升/下降一碼，本公司於民國 106 年度及民國 105 年度之損益將分別增加/減少 2,852 仟元及 2,732 仟元。

3.其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為強制以透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資。除透過創投基金所作之投資外，其他所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，本公司於民國 106 年度及民國 105 年度之損益將分別增加/減少 530 仟元及 528 仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之固定收益定存單投資。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款及應收帳款保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 106 年及民國 105 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 55.54%及 41.14%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2.財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，而且亦與多家金融機構往來以分散風險，應無重大之信用風險顯著集中之虞及無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(六)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，在於控制資本支出與營運資金。下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 106 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-----------------|------------|-------|-------|-------|------------|
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 145,887 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 145,887 |
| 其他應付款 | 57,772 | — | — | — | 57,772 |
| 小 計 | 203,659 | — | — | — | 203,659 |
| <u>衍生金融負債</u> | — | — | — | — | — |
| 合 計 | \$ 203,659 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 203,659 |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | | |
| | 短於 1 年 | 2~3 年 | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 173,610 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 173,610 |
| 其他應付款 | 50,654 | — | — | — | 50,654 |
| 小 計 | 224,264 | — | — | — | 224,264 |
| <u>衍生金融負債</u> | — | — | — | — | — |
| 合 計 | \$ 224,264 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 224,264 |

廿四、非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------------|----------|----------|
| 購買不動產、廠房及設備 | \$ 7,006 | \$ 2,878 |
| 加：期初應付設備款 | — | 162 |
| 減：期初預付設備款轉入 | (16) | — |
| 期末應付設備款 | (519) | — |
| 本期支付現金 | \$ 6,471 | \$ 3,040 |

廿五、關係人交易

| (一) 關係人之名稱及關係 | 與本公司之關係 |
|---------------------------|-----------|
| PLANET INTERNATIONAL INC. | 本公司之子公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易

1. 進 貨

| | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|---------------------------|----------|---|-----------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| PLANET INTERNATIONAL INC. | \$ 9,062 | 1 | \$ 11,463 | 1 |

(1)進貨價款係按買賣雙方約定價格。

(2)向關係人進貨付款期間約一個月，其他客戶則約一~三個月。

2.應付帳款

| | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | |
|---------------------------|-----------------|---|-----------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| PLANET INTERNATIONAL INC. | \$ 19 | — | \$ 799 | — |

(三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|-------|-----------|-----------|
| 短期福利 | \$ 11,611 | \$ 10,791 |
| 退職後福利 | 124 | 117 |
| 合 計 | \$ 11,735 | \$ 10,908 |

1.董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及同業通常水準決定。

2.本公司 106 年度盈餘分配議案，截至財務報告出具日止，尚未經董事會通過。

3.相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

廿六、質押之資產

| 名 稱 | 擔保用途 | 帳 面 價 值 | |
|----------------------|------|-----------------|-----------------|
| | | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
| 定期存款(帳列無活絡市場之債務工具投資) | 提貨擔保 | \$ 4,686 | \$ 5,068 |

廿七、重大或有負債及未認列之合約損失

重大營業租賃

本公司為承租人

(一)租賃協議

本公司向若干企業承租房屋，租期將於民國 109 年 9 月到期。

(二)認列為費用之給付

| | 106 年 度 | 105 年 度 |
|--------|-----------|-----------|
| 最低租賃給付 | \$ 17,577 | \$ 17,309 |

(三)不可取消之營業租賃承諾

| | 106 年 12 月 31 日 | 105 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 一 年 內 | \$ 17,712 | \$ 12,529 |
| 超過一年但未超過五年 | 30,496 | — |
| 合 計 | \$ 48,208 | \$ 12,529 |

廿八、重大之災害損失

無。

廿九、重大之期後事項

無。

三十、其他

無。

卅一、附註揭露事項

(一)重大交易事項：

- 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：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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。
- 10.其他：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：附表二。
- 2.重大交易事項相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|---------------------------|--------------|--------------------|------------|----------|--------|----------|----|
| | | | | 單位數或股數 | 帳面金額 | 比率% | 公允價值 | |
| 普萊德科技股份有限公司 | 貨幣市場 復華貨幣市場 基金 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 218,437.60 | \$ 3,138 | — | \$ 3,138 | |
| | " 元大萬泰貨幣市場 | — | " | 210,029.61 | 3,163 | — | 3,163 | |
| | " 瀚亞威寶貨幣市場 | — | " | 317,883.00 | 4,299 | — | 4,299 | |
| 股票 | PLANET INTERNATIONAL INC. | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 100,000.00 | 3,214 | 100.00 | 3,214 | |
| | " 倍捷科技 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 42,000.00 | — | 1.56 | — | |

附表二

被投資公司之相關資訊

單位：新台幣仟元及美元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------|---------------------------|------|--------|-------------|-------------|---------|------|----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 普萊德科技(股)公司 | PLANET INTERNATIONAL INC. | 薩摩亞 | 國際貿易業務 | US\$100,000 | US\$100,000 | 100,000 | 100% | \$ 3,214 | \$ — | \$ — | 註 |

註：本公司認列之投資損益係依 106 年度被投資公司經會計師查核簽證之財務報表計算。

卅二、部門資訊

請參閱民國 106 年度合併財務報告。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 106 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 1,510,526 | 1,464,969 | 45,557 | 3.11% |
| 以成本衡量之金融資產 -非流動 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 不動產、廠房及設備 | 10,968 | 11,193 | (225) | (2.01%) |
| 無形資產 | 2,033 | 2,009 | 24 | 1.19% |
| 其他資產 | 10,638 | 14,757 | (4,119) | (27.91%) |
| 資產總額 | 1,534,165 | 1,492,928 | 41,237 | 2.76% |
| 流動負債 | 258,296 | 280,004 | (21,708) | (7.75%) |
| 非流動負債 | 7,181 | 6,432 | 749 | 11.64% |
| 負債總額 | 265,477 | 286,436 | (20,959) | (7.32%) |
| 股 本 | 625,010 | 625,010 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | 11,202 | 11,022 | 180 | 1.63% |
| 保留盈餘 | 632,476 | 570,460 | 62,016 | 10.87% |
| 股東權益總額 | 1,268,688 | 1,206,492 | 62,196 | 5.16% |
| 註：說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：不適用。 | | | | |

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 106 年度 | 105 年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|--|-----------|-----------|--------|---------|
| 營業收入淨額 | 1,361,090 | 1,279,531 | 81,559 | 6.37% |
| 營業純益 | 346,587 | 314,835 | 31,752 | 10.09% |
| 稅前純益 | 357,206 | 322,815 | 34,391 | 10.65% |
| 本公司106年因新產品開發致使營收成長，並擰節費用支出，故營業純益及稅前純益均提高。 | | | | |

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃：

本公司無財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

| 年度 項目 | 106 年度 | 105 年度 | 增減比例 |
|---|---------|---------|----------|
| 現金流量比率 | 103.29% | 114.10% | (9.47%) |
| 現金流量允當比率 | 111.87% | 120.58% | (7.22%) |
| 現金再投資比率 | 1.78% | 6.67% | (73.31%) |
| 增減比例變動分析說明： 1. 現金流量比率減少：106 年底付款日因遇假日先行轉帳付款，致使應付票據及帳款減少，致營業活動淨現金流入減少。 2. 現金流量允當比率減少：因營業活動淨現金流入減少。 3. 現金再投資比率減少：因營業活動淨現金流入減少且 106 年度現金股利發放金額較 105 年度增加。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析：本公司一向專注本業，持續獲利，故現金仍充裕無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司 106 年無新增轉投資，目前亦無新投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項分析評估：

(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：

- 1.利率：因全球景氣持續看好，各國利率持續走升，本國利率變動相較全球穩定，本公司無對外借款，故利率調升不會影響公司損益，對於利率風險主要來自於浮動定存單投資，因目前市場利率已屬低檔，利率調升，有利於淨利的提升，選擇公營行庫及優質的金融機構往來，平日與往來銀行維持密切聯繫以取得更優惠利率，在低風險下求取較高報酬率，有關利率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動，並假設持有一個季度，若利率上升/下降一碼，本公司於民國106年度之損益將增加/減少2,852仟元。
- 2.匯率：本公司產品以外銷為主，銷售市場遍佈全球各地，部份高階之關鍵性零組件亦由國外進口，因此匯率波動對本公司之成本及獲利有一定程度的影響。本公司106年度兌換損失為4,530仟元，兌換損失佔營收比率僅為0.33%，佔稅前淨利僅為1.27%，匯率變動風險尚在控制之中，具體因應措施如下：
 - (1)外幣持有部位除美元之外，視實際需要持有不同貨幣，以分散貨幣集中之風險。
 - (2)產品訂價即考量匯率變動之影響，確保公司合理利潤，並以自然避險法，以弱勢貨幣支付廠商貨款，以降低匯率衝擊。
 - (3)為掌握匯率變動之方向每小時整點取得往來銀行之匯率訊息，視匯率變動情形機動兌換成新台幣，以因應資金需求。
 - (4)必要時承作外匯避險工具，以減低匯率風險。
- 3.通貨膨脹：全球原物料價格波動，雖對本公司有一定程度影響，具體因應措施為：隨時掌握市場變化，增加替代料使用及合作的協力廠商，研發高階產品，提升產品差異化，提高毛利，以因應通貨膨脹的影響。

(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：

- 1.本公司 106 年無從事高風險、高槓桿之投資，亦無資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易之情事。
- 2.另依主管機關規定訂定有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司秉持以 IP (Internet Protocol)為產品開發技術核心，拓展至各種不同應用場合，從一般企業、政府/公共機關數位化網路環境、電信通訊、家庭自動化網路，以及嚴苛工業環境包括交通運輸、工廠、公共空間的網路連結等，提供滿足各級市場之全系列完整 IP 數位網路建構解決方案。

- 1.乙太網路供電 PoE 產品研發將持續開發 65 瓦或 95 瓦以上高功率網路供電設備系列，使產品應用市場從網路攝影機、無線設備等拓展至筆記型電腦、低功耗桌上型電腦、POS 銷售終端機、高功率無線存取器、內建風扇加熱器之高速球攝影機、OA 設備、燈具等；另外，強化技術專利，持續提昇軟體功能，達成供應電力可依監控、無線、數位語音等，不同應用需求集中控管，促進網路節能之效。
- 2.工業級乙太網路設備朝高埠數設備開發，在不改變產品體積，甚或縮減體積的前提下增加傳輸能量；同時，為各式嚴苛環境網路設計開發一系列戶外防水、薄型掛牆式網路設備。工業物聯網(IIoT)未來將朝 40G 高頻寬、電信通訊 PTP 網路校時、ERPS 高速環以及具「工業網路專用協議」等級功能之設備發展。
- 3.著眼光纖網路、雲端運算、資料中心等應用需求高網路頻寬，本公司持續投入開發一系列高埠數光纖網路交換設備，包括都會型電信機箱用之光纖網路交換器，交通運輸用之工規光纖交換器等設備，除了提供標準商規長距離之光纖網路設備，同時提昇至 40Gbps 到 100Gbps 以上之頻寬，支援光纖智慧偵測，使電信業、大型企業有效率地建置、管理、維護不斷增加需求之數位化網路通訊頻寬。
- 4.因應中央管理需求，開發中央管理軟體(Central Management Platform)，將可針對公司一系列連網產品，包括無線 AP、網路攝影機、乙太網路供電管理型交換器等，透過中央監控管理，協助管理者進行大量網路建設，以看板式(dashboard)的方式集中管理網路整體設備，可有效提昇效率及降低維運成本。相當適合運用於校園、社區、飯店、政府機構等環境。
- 5.因應物聯網(IoT)、家庭自動化網路等連結雲端服務需求，將陸續開發相關軟硬體平台設備，如手機 App、雲端服務器以及相關家庭自動化控制設備、單戶/多戶語音視訊門口對講機、燈控、溫控、防盜感應、門禁管理、電源管理等，建立一個數位化、自動化安全的家庭數位環境。

預計 107 年全年所投入之研發費用佔營收 5%~6%。

(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：

本公司隨時掌握國內及出口國外國家之政策及法律變動並及時因應。管理階層亦隨時注意國內外政策發展及相關法律變動等資訊，必要時諮詢相關專家意見，並採取

適當因應措施，以符合公司營運上需要。

(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：

本公司密切觀察產業技術、市場及科技之變化，與客戶、供應商保持密切關係，獲知各種變化的第一手資訊，適時調整產銷策略以為因應，故科技改變對公司財務業務並未造成衝擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，106年通過證交所和櫃買中心主辦之「第三屆公司治理評鑑」，入列排名6%~20%之優良上櫃公司。並於101年榮獲新北市政府首屆「新北市卓越企業獎-社會責任獎」，且96~106年連續十一年榮獲天下雜誌評選之「天下企業公民獎」，自天下雜誌舉辦CSR評選十一年以來，本公司是唯一每年入列的中堅企業，並於104年榮獲經濟部評選為性別平等優良之卓越中堅企業，為台灣首家企業獲頒「性別平等優良中堅企業獎」，無因企業形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無擴充廠房計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司極力分散進貨廠商與銷貨客戶，106年佔進貨總額僅有1家廠商達10.33%，銷貨客戶則皆未有任何達銷貨總額10%以上之客戶，故本公司並無集中之風險。

(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：本公司董事或持股超過百分之十之大股東無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 風險管理之組織與運作：

本公司依據內控制度加強企業風險之管理，成立風險管理委員會，並訂定相關規章，包括對於風險辨識、衡量、監控、報告及處理；本公司以三層級機制執行風險控管：第一層級：主辦單位或承辦人員，負起作業的最初風險辨識、衡量及監控考量設計

與防範之責。

第二層級：總經理或副總經理與營運長、技術長及財務長，負責決策可行性及各種風險之評估、報告及處理。

第三層級：主任委員啟動各類計劃與專案，由稽核人員對風險之檢查、評估、改善追蹤，並報告予董事會及審計委員會。

| 重要風險評估事項 | 第一層級： 風險控管單位 | 第二層級： 風險評估及控制 | 第三層級： 董事及稽核室 |
|--|-----------------|------------------|--|
| 1. 政策與法律變動 | 管理部、法務 | 企業風險委員 | 主任委員、稽核室 執行風險之檢查、 評估、改善追蹤並 報告予董事會及審 計委員會審議 |
| 2. 企業形象改變 | 總經理室 | 企業風險委員 | |
| 3. 訴訟及非訟事項 | 法務 | 企業風險委員 | |
| 4. 人員行為、道德操守 | 總經理室 | 企業風險委員 | |
| 5. SOP 及法規之遵守 | 管理部、品保中心 | 企業風險委員 | |
| 6. 經營權變動 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 7. 董事及大股東股權異動 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 8. 董事會議事管理 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 9. 利率、匯率及財務風險 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 10. 高風險高槓桿投資、資 金貸予他人、衍生性商 品交易、金融理財投資 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 11. 投資、轉投資及併購效 益 | 財務部 | 財務風險委員 | |
| 12. 科技及產業變動 | 研發部 | 營運風險委員 | |
| 13. 擴充廠房或生產 | 生產部 | 營運風險委員 | |
| 14. 研發計劃 | 研發部 | 營運風險委員 | |
| 15. 集中進貨或銷貨 | 資材部、業務部 | 營運風險委員 | |
| 16. 其他營運事項 | 營運長 | 營運風險委員 | |

2. 風險管理機制之依據，包括風險限額、衡量監控、超限處理、例外管理等，係依公司治理實務守則、內部控制制度、各項管理辦法，包括「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人」、「背書保證作業程序」、「長短期投資作業管理辦法」、「信用額度管理辦法」、「廠商管理辦法」等規定辦理之。

七、其他重要事項：無。

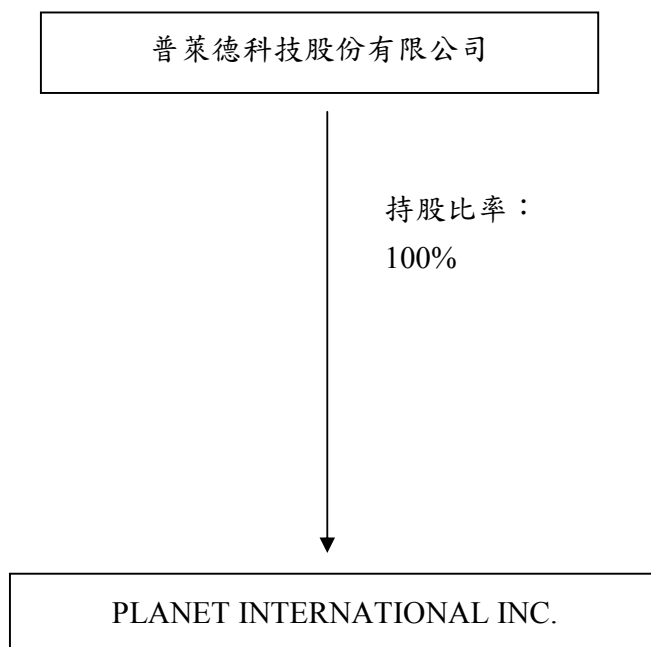
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

106.12.31



2. 各關係企業基本資料

單位：仟元 106.12.31

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------------------|-------------|--------------------|-------|-----------|
| Planet International Inc. | 94.01.07(註) | 薩摩亞國埃披亞華爾亞街洛特摩中心2樓 | 3,214 | 國際貿易 |

註：為普萊德首次匯出投資款作為 Planet International Inc.股本之日期。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

Planet International Inc.主要經營業務為國際貿易。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

106.12.31

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | |
|---------------------------|----|--------------------|---------|---------|
| | | | 股數(股) | 持股比例(%) |
| Planet International Inc. | 董事 | 普萊德科技(股)公司：代表人 許華玲 | 100,000 | 100% |

6. 各關係企業營運概況

單位：仟元 106.12.31

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 (損失) | 本期淨利 | 每股盈餘 (元) |
|------------------------------|-------|-------|------|-------|-------|--------------|------|-------------|
| Planet International Inc.(註) | 3,214 | 3,408 | 194 | 3,214 | 9,065 | 194 | 0 | 0 |

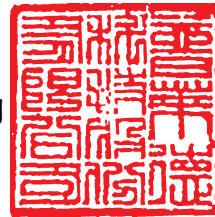
註：係經會計師查核簽證。

(二)關係企業合併財務報表：參閱財務概況之母子公司合併財務報告(P119~P174)

聲 明 書

本公司民國 106 年度(自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

公司名稱：普萊德科技股份有限公司



負責人：陳 清 港



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 5 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響，自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：本公司未採用避險會計，故不適用。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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：無此情形

普萊德科技股份有限公



負責人：陳清港



