
位速科技股份有限公司 108 年股東常會議事錄

時間：民國 108 年 6 月 18 日(星期二)上午九時整

地點：桃園市楊梅區高青路 28 巷 1-1 號(本公司地下一樓)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 74,246,465 股(含以電子方式行使表決權股東 4,180,912 股)，佔本公司已發行股數 102,335,737 股扣除公司法第 179 條規定後總數為 101,259,371 股之 73.32%。

列席人員：廖世文董事、林釗正董事、呂正成董事、戴偉衡董事、林思騰監察人、黃國師監察人、王中平律師。

主席：董事長 廖世文



記錄：林芳如



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一) 民國 107 年度營業報告。(詳附件)(洽悉)

(二) 監察人審查民國 107 年度決算表冊報告。(詳附件)(洽悉)

(三) 子公司資金貸與超限改善計畫執行情形報告。

本公司子公司有期末餘額超過子公司”資金貸與他人及背書保證作業辦法”所定限額之情事者，還款計畫執行情形如下表：

序號	貸出資金之公司	貸與對象	資金貸與實際動支金額	還款計畫
1	東莞位速電子科技有限公司(簡稱東莞位速)	上海竹之嘉電子科技有限公司(簡稱上海竹之嘉)	人民幣 11,400,000 元	2019 年 12 月 23 日前還款人民幣 11,400,000 元。
2	東莞位速電子科技有限公司(簡稱東莞位速)	昆山錦速電子科技有限公司(簡稱昆山錦速)	人民幣 2,875,000 元	2019 年 12 月 30 日前還款人民幣 2,875,000 元。

1. 為執行本公司的營運規劃，將本公司各子公司對上海竹之嘉的債權，全數移轉至東莞位速。東莞位速於 2019 年 4 月上旬，先行資金貸與上海竹之嘉人民幣 6,500,000 元，上海竹之嘉收到款項後立即還款揚州位速人民幣 5,000,000 元、昆山錦速人民幣 1,500,000 元；本公司各子公司對上海竹之嘉的債權全數移轉至東莞位速。截至 2019 年 5 月 7 日，東莞位速資金貸與上海竹之嘉實際動支金額為人民幣 11,400,000 元。

2. 昆山錦速於 2019 年 4 月上旬還款東莞位速人民幣 1,500,000 元，截至 2019 年 5 月 7 日止，昆山錦速共還款東莞位速合計人民幣 8,625,000 元，東莞位速資金貸與昆山錦速實際動支金額為人民幣 2,875,000 元。

本公司按金融監督管理委員會”金管證審字第 1060041336 號”函，依還款計畫確實執行，還款計畫未執行完成前，按季公告執行情形及逐季提報董事會控管，並於本次股東會報告執行情形。

(四) 私募普通股執行情形報告。

1. 本公司於民國 107 年 6 月 27 日經 107 年股東常會決議通過，以私募方式發行普通股，發行股數不超過 17,043 仟股，每股面額新台幣 10 元，自股東會決議之日起一年內分一次辦理。
2. 因考量實際市場狀況及可行性，於 108 年 5 月 7 日董事會決議通過，於剩餘期間內，不繼續辦理私募。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國 107 年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說明：(一) 本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表業已編製完成，其中財務報表由安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓會計師、顏幸福會計師查核完竣，業經本公司董事會決議通過，並經監察人審查完竣，出具書面之審查報告在案。

(二) 前項表冊，詳附件一至三。

(三) 敬請承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 70,445,983 權占表決權總數 94.88%，反對權數 1,914 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 107 年度虧損撥補案，敬請承認。

說明：(一) 本公司民國 106 年度期末待彌補虧損為 1,430,409,311 元，追溯適用新準則之調整數 24,268,000 元 並結算民國 107 年度稅後淨損 90,746,091 元及加上精算損益本期變動數 295,920 元，計期末待彌補虧損為新台幣

1,497,183,322 元。

(二) 虧損補表如下：

位速科技股份有限公司

107 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	小 計	金 額
期初待彌補虧損		\$ (1,430,409,311)
加：追溯適用新準則之調整數	\$ 24,268,000	
減：本期淨損	90,746,091	
減：精算損益本期變動數	295,920	
期末待彌補虧損		\$ (1,497,183,322)
附註：		
員工酬勞		0
董監事酬勞		0

董事長：廖世文



經理人：廖世文



會計主管：郭仕儀



(三) 敬請 承認。

決 議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 70,445,954 權占表決權總數 94.88%，反對權數 2,943 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

五、 討論事項：

第一案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：(一) 本公司因營運發展及業務需求，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

(二) 章程修訂對照表如下：

條文	修正前條文	修正後條文	修正說明
第五條	本公司資本總額訂為新台幣二十億元整，分為二億股，每股金額新台幣壹拾元，未發行股份授權董事會視業務需要分次發	本公司資本總額訂為新台幣二十億元整，分為二億股，每股金額新台幣壹拾元，未發行股份授權董事會視業務需要分次發	新增發行限制員工權利新股之對象

	行。 前項額度內保留 13,925,000 股供發行員 工認股權憑證使用。	行。 前項額度內保留 13,925,000 股供發行員 工認股權憑證使用。 <u>本公司發行限制員工權 利新股之對象，得包括符 合一定條件之控制或從 屬公司員工。</u>	
第十三條	本公司設董事七~九人， 監察人二~三人，任期三 年，由股東會就有行為能 力之人選任，連選得連 任，並於任期內就其執行 之業務範圍依法應負賠 償責任為其購買責任保 險。 前項董事名額中設獨立 董事二人，獨立董事之選 任方式採候選人提名制 度，由股東會就獨立董事 候選人名單中選任之。	本公司設董事五~八人， 監察人二~三人，任期三 年，由股東會就有行為能 力之人選任，連選得連 任，並於任期內就其執行 之業務範圍依法應負賠 償責任為其購買責任保 險。 前項董事名額中設獨立 董事二人以上，獨立董事 之選任方式採候選人提 名制度，由股東會就獨立 董事候選人名單中選任 之。	修訂董事及 獨立董事人 數
第二十三條	本章程訂立於民國九十 年八月二十一日 第十七次修正於民國一 〇五年六月二十八日。 第十八次修正於民國一 〇六年六月十六日。 第十九次修正於民國一 〇七年六月二十七日。	本章程訂立於民國九十 年八月二十一日 第十七次修正於民國一 〇五年六月二十八日。 第十八次修正於民國一 〇六年六月十六日。 第十九次修正於民國一 〇七年六月二十七日。 <u>第二十次修正於民國一 〇八年六月十八日。</u>	新增最後修 訂日期

(三) 敬請 決議。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 70,446,962 權占表決權總數 94.88%，反對權數 1,932 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。

說明：(一)依據金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂前後對照表請參閱議事手冊。

(二)敬請 決議。

決議：本案經投票表決，表決結果:贊成權數 70,446,959 權占表決權總數 94.88%，反對權數 1,932 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

第三案 (董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人及背書保證」部分條文案，提請 討論。

說明：(一)依據金管會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號函，修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」相關條文，擬修訂本公司「資金貸與他人及背書保證」部分條文，以配合法令修訂及應公司實際需求，修訂前後對照表請參閱議事手冊。

(二)敬請 決議。

決議：本案經投票表決，表決結果:贊成權數 70,445,950 權占表決權總數 94.88%，反對權數 2,940 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

第四案 (董事會提)

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：(一)依據金管證發字第 1070341072 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文，修訂前後對照表請參閱議事手冊。

(二)敬請 決議。

決議：本案經投票表決，表決結果:贊成權數 70,445,951 權占表決權總數 94.88%，反對權數 2,942 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

第五案 (董事會提)

案由：本公司辦理私募普通股案，提請 核議。

說明：一、本公司為擴大營運規模並充實營運資金，以利公司長期經營與發展，擬於民國 108 年度以私募方式辦理現金增資發行普通股。

二、本次擬辦理私募增資發行普通股之相關事項如下：

1. 私募股數：不超過 18,000,000 股之普通股，由股東會授權董事會處理之。

2. 每股面額：新台幣壹拾元整。

3. 私募總金額：由股東會授權董事會依實際發行訂價日計算之。

4. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 私募普通股之發行價格以定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二者計算價格較高者定為參考價格，擬於不低於參考價格之 80% 內，授權董事會視當時資本市場狀況或公司實際營運需要決定之。

(2) 私募發行價格不低於參考價格之 80%，係因證交法對私募有價證券有三年轉讓限制，且對應募人資格亦嚴格規範，為獲應募人認同，故本公司參考「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」有關現金增資採公開申購配售方式之發行。

(3) 本私募價格如低於面額時，其差額將減少股東權益，即列入累積虧損。若因市場價格致董事會定價而低於面額應屬合理，應尚不致影響股東權益，故上開價格訂定之依據，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係依相關法令規範及普通股收盤價而定，並將配合當時市場狀況，本公司價格之訂定應有其合理性。

5. 特定人選擇之方式：

(1) 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及金監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限等相關規定辦理。

(2) 應募人若為本公司之內部人及關係人，其選擇方式及目的:因對本公

司營運相關瞭解，則其可能應募人之名單如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
廖世文	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司董事長兼總經理
林釗正	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司董事
吳信田	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司董事
卯實投資有限公司	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司法人董事
郭建志	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司法人董事代表人
戴偉衡	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司獨立董事
呂正成	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司獨立董事
黃國師	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司監察人
林思騰	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司監察人

應募人之股東持股比例佔前十名之股東與公司之關係

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	與公司之關係
卯實投資有限公司	林碧芳 72%、廖茵琪 14%、廖芷琪 14%	本公司股東

(3) 其他尚未洽定之應募人擬提請股東會授權董事會全權處理之。

6. 辦理私募之必要理由、額度、用途及預計效益：

(1) 不採用公開募集之理由：本公司為考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保與策略性投資夥伴間之長期合作關係，以便於最短期限內取得所需之資金，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。

(2) 私募之額度：擬請股東常會授權董事會於 18,000,000 股額度內，辦理私募普通股，預計一年內分一次辦理。

(3) 本次私募之資金用途及預計達成效益：

私募資金擬用於改善財務結構及充實營運資金，以因應未來經濟情

勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。

7. 本次私募有價證券之權利義務：原則上與本公司已發行普通股相同。惟依據證券交易法第 43 之 8 條規定，本次私募普通股於交付後三年內不得自由轉讓，本公司於交付滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請本次私募之普通股上市（櫃）交易。
8. 本次私募有價證券於股東會決議日起一年內分 1 次辦理，有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。
9. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw/>），請點選（投資專區/私募專區/私募資料查詢）。

補充說明：依據投資人及期貨交易人保護中心來函，發文字號：證保法字第 1080001996 號，有關對對辦理私募以充實營運資金之合理性及必要性等之說明，本公司回覆如下：

- 說明：（一）本公司辦理此次私募之資金用以因應新的營運需求，包括研發計畫、資本支出及擴大營運規模所需的資金。本公司此次辦理私募以不變更經營權為原則，故不會對經營權產生影響，亦無須向承銷商出具評估意見。
- （二）本次股東會改選董事、監察人議案，將遵循證券交易法第 26 條之 3 第 2 項規定辦理。
- （三）本次股東會「解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案」，將於股東會討論本案前，現場說明其競業內容。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 70,443,942 權占表決權總數 94.87%，反對權數 4,964 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

六、選舉事項：

案由：全面改選董事及監察人案，敬請 選舉。（董事會 提）

說明：（一）依本公司章程第十三條規定，應選任董事七人（含獨立董事二人），監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，而獨立董事採提名制，由股東 就提名候選人名單中選任之，連選得連任。

（二）本次擬選舉董事七人，監察人三人，其中獨立董事二人，獨立董事提名名單業於民國一〇八年五月七日經董事會審核完竣，獨立董事候選人名單請

參閱本手冊第 32 頁附件五。

(三)本公司第六屆董事暨監察人任期即將於民國一〇八年六月二十七日屆滿。擬依法於股東會提前改選，新任董事(含獨立董事)及監察人自選任後即行就任，任期三年，自民國一〇八年六月十八日至民國一一一年六月十七日止。

(四)本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」為之，請參閱議事手冊。

選舉結果：

身分別	戶號 (身分證字號)	姓名	當選權數
董事	1	廖世文	94,307,294
董事	297	林釗正	87,307,294
董事	5	吳信田	83,870,647
董事	89	卯實投資有限公司代表人:郭建志	76,790,822
董事	49096	詹德鳳	71,593,714
獨立董事	H1213XXXXX	戴偉衡	39,970,473
獨立董事	J1200XXXXX	呂正成	38,294,087
監察人	E1216XXXXX	黃國師	73,596,553
監察人	38	林思騰	70,065,553
監察人	G2216XXXXX	何侃儒	66,534,553

七、其他議案:

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。(董事會 提)

說明：(一)依公司法第 209 條第一項規定，「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為應對股東說明其行為之重要內容並取得其許可」。

(二)本案擬提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人有關董事競業禁止之限制，並於股東會討論本案前，現場說明其競業內容。

解除董事之競業禁止明細如下：

身分別	姓名	解除明細
董事	廖世文	位吉股份有限公司董事長

董事	詹德鳳	東元奈米應材股份有限公司董事
董事	卯實投資有限公司 司代表人:郭建志	位吉股份有限公司董事及總經理

(三) 敬請 決議。

決議：本案經投票表決，表決結果:贊成權數 70,405,473 權占表決權總數 94.82%，反對權數 4,254 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

八、 臨時動議：無

九、 散會。(同日上午 09 時 55 分)

(本次股東會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

營業報告書

附件一

一、107 年度營業報告書：

1. 營業計劃實施成果：

本公司 107 年度之經營成果業經安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓會計師、顏幸福會計師查核簽證，查核後之營業收入淨額為 1,148,094 千元較 106 年度營業收入淨額 1,298,826 千元減少 11.61%；107 年度稅後淨損 116,005 千元較 106 年度稅後淨利 41,549 千元減少 157,554 千元；107 年度稅後每股盈餘為(0.96)元較 106 年度稅後每股盈餘 0.55 元每股盈餘減少 1.51 元，另截至 107 年度為止，累積虧損已達實收資本二分之一。

2. 歷史資訊比較：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	106 年度
營業收入	1,148,094	1,298,826
營業成本	975,195	956,461
營業毛利	172,899	342,365
營業費用	427,653	306,621
營業淨利(損)	(254,754)	35,744
營業外收支淨額	146,163	6,586
所得稅費用(利益)	7,414	781
稅後純益(淨損)	(116,005)	41,549

3. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元 / %

項 目		年度	
		107 年度	106 年度
財務收支	利息收入	11,177	6,952
	利息支出	3,100	2,001
獲利能力	資產報酬率(%)	-3.62	1.58
	權益報酬率(%)	-7.32	2.85
	稅前純益占實收資本比率(%)	-10.61	4.38
	純益率(%)	-10.1	3.20
	稅後每股盈餘(元)	(0.96)	0.55

4. 研究發展概況：

在面對3C產品加工及組裝產業經營環境不佳的狀況下，本公司近年來積極投入新產品的研究發展，以尋求企業轉型的機會。面對新的產業發展需求，本公司自主研發的有機光伏發電(OPV)的相關產品(包括有機光伏發電量產設備的專案系統工程及有機光伏發電模組生產所需的高分子化學材料等)，將陸續產生效益。

106年度本公司開始出口安裝有機光伏發電(OPV)量產設備的專案系統工程，於107年度第一季完成安裝作業，並順利通過驗收。目前正協助客戶進行製程改良，並因應客戶新的需求，進行第二條有機光伏發電(OPV)量產設備的設計規劃，陸續進入出口安裝階段。

本公司積極透過與學術單位及同業間的合作，投入多項有機光伏發電模組生產製程的改善升級計畫及高分子化學材料的研究開發，以因應多變的產業需求；相關的新產品已進入量產階段，有機光伏發電模組生產所需要的高分子化學材料，也陸續出貨中。

在研發的技術來源方面，本公司重組了新的研發團隊，除自己進行研發作業外，並持續與相關的學術研究機構及產業相關行業合作開發，以求建立自有的核心技術，研發出更具產業發展需求的新製程及新產品。

二、107年度營業計劃概要：

(一)經營方針

- (1) 擴展產品市場廣度，降低單一客戶及產業景氣循環之風險。
- (2) 透過策略結盟方式，尋求各級廠商共同分工合作，創造雙贏之結果。
- (3) 加強有機太陽能發電模組生產製程的開發，以提升生產技術及設備規劃能力。
- (4) 持續投入有機化學材料及綠能產品的開發作業，以配合產業發展的需求。
- (5) 積極開發新產品及擴張新的業務範圍，以達成公司穩健成長的目標。
- (6) 組織新的業務團隊，將新產品快速有效的進入目標市場。

(二)重要之產銷政策

- (1) 和中下游廠商開發新的合作模式，創造降低風險及利潤分享的生產鏈。
- (2) 積極開發目標市場的客戶，強化集團的業務能力。
- (3) 有效利用各子公司的有利條件生產各項不同產品，增加各子公司的經營績效，降低產品生產風險。
- (4) 積極投入新產品的研發作業，建立自有的核心技術，加強集團整體的獲利能力。
- (5) 積極開發新產品，迅速投入量產，以有效進入新的產品市場，以創造客戶需求。

董事長：廖世文



經理人：廖世文



會計主管：郭仕儀





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

位速科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

位速科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達位速科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與位速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，對位速科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、非金融資產減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)非金融資產減損；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；非金融資產明細及變動，請詳個體財務報告附註六(九)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

位速科技股份有限公司原主要客戶通訊產品之需求下降，致設備產能稼動率不如預期，科技快速變遷及產業環境變化為位速科技股份有限公司面臨之主要挑戰，因此資產減損可能存在重大風險。評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，因此將其列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序為評估位速科技股份有限公司編製折現之未來現金流量所預估可回收金額的合理性，並考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入評估流程，可回收金額的合理性查核程序為對過去年度預測及未來現金流量之達成情形與可回收金額所採用的各項假設等進行評估，並對重要假設值進行敏感度分析。此外，檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。

二、專案系統工程收入認列

有關專案系統工程收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

位速科技股份有限公司專案系統工程係主要之營運項目，因此專案系統工程收入之認列時點及金額為本會計師執行位速科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視專案系統工程合約之交易型態、合約條件及交易條件，瞭解位速科技股份有限公司認列專案系統工程收入之相關內部控制的設計與實施及確認收入認列時點之會計處理是否適當。

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位速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位速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。

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對位速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，以及使位速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位速科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成位速科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對位速科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧冠纓



顏幸福



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十日



位速科有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 305,345	11	286,995	11
1140 合約資產-流動(附註六(十八))	92,145	3	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及六(十八))	19,120	1	166,529	6
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(五)、六(十八)及七)	3,127	-	3,118	-
1310 存貨(附註六(六))	10,328	1	51,528	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(十)、七及八)	150,861	6	158,114	6
1470 其他流動資產(附註六(十)、七及九(一))	199,139	7	250,561	9
	<u>780,065</u>	<u>29</u>	<u>916,845</u>	<u>34</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(四))	-	-	85,595	3
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	-	-	2,100	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	96,837	3	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	1,112	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,090,365	40	1,012,009	37
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	222,860	8	213,897	8
1780 無形資產	716	-	1,622	-
1990 其他非流動資產(附註六(十)、六(十四)、七及九(一))	541,234	20	500,433	18
	<u>1,953,124</u>	<u>71</u>	<u>1,815,656</u>	<u>66</u>
資產總計	<u>\$ 2,733,189</u>	<u>100</u>	<u>2,732,501</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
負債：				
短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	119,049	4
合約負債-流動(附註六(十八)及九(一))	846,621	31	-	-
應付票據及帳款	4,395	-	40,815	2
應付票據及帳款-關係人(附註七)	30,824	1	47,883	2
應付費用及其他應付款(附註七)	52,278	2	186,678	7
其他流動負債	1,386	-	851,094	31
	<u>935,504</u>	<u>34</u>	<u>1,245,519</u>	<u>46</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十四))	54	-	58	-
其他非流動負債(附註六(七))	114,246	4	430	-
	<u>1,049,804</u>	<u>38</u>	<u>1,246,007</u>	<u>46</u>
負債總計	<u>1,049,804</u>	<u>38</u>	<u>1,246,007</u>	<u>46</u>
權益：				
股本	1,023,557	37	965,777	35
資本公積	2,083,609	76	1,913,014	70
保留盈餘(累積虧損)	(1,271,043)	(46)	(1,204,269)	(44)
其他權益	(96,444)	(3)	(131,734)	(5)
庫藏股票	(56,294)	(2)	(56,294)	(2)
權益總計	<u>1,683,385</u>	<u>62</u>	<u>1,486,494</u>	<u>54</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)				
負債及權益總計	<u>\$ 2,733,189</u>	<u>100</u>	<u>2,732,501</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



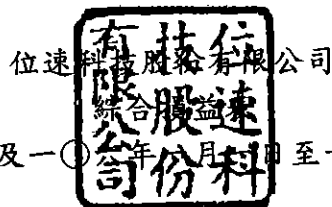
經理人：廖世文



董事長：廖世文



會計主管：郭仕儀



民國一〇七年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 245,486	100	663,084	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(十二)、六(十三)、七及十二)	154,438	63	337,761	51
5900 營業毛利	91,048	37	325,323	49
5910 減：未實現銷貨損益	71	-	787	-
5950 營業毛利	90,977	37	324,536	49
營業費用(附註六(十二)、六(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	13,589	6	12,004	2
6200 管理費用	91,014	37	57,711	9
6300 研究發展費用	118,274	48	44,364	6
	222,877	91	114,079	17
6900 營業淨利(損)	(131,900)	(54)	210,457	32
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十二)、六(二十)及七)	20,012	8	8,246	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)、六(二十)及七)	6,394	3	6,946	1
7100 利息收入	10,295	4	4,905	1
7510 利息費用	(962)	-	(512)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	23,736	10	-	-
7770 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 (附註六(七))	(18,325)	(8)	(180,376)	(27)
營業外收入及支出合計	41,150	17	(160,791)	(24)
7900 稅前淨利(損)	(90,750)	(37)	49,666	8
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(4)	-	(402)	-
本期淨利(淨損)	(90,746)	(37)	50,068	8
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(988)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(8,382)	(4)	750	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(9,370)	(4)	750	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,844	2	(24,321)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(311)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-	-	(310)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(137)	-	10,981	2
	3,707	2	(13,961)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(5,663)	(2)	(13,211)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (96,409)	(39)	36,857	6
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.96)		0.55	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：廖世文

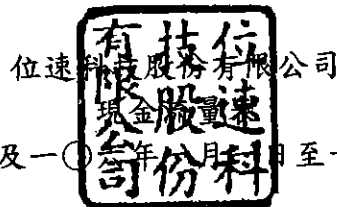


經理人：廖世文



會計主管：郭仕儀





民國一〇七年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (90,750)	49,666
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	39,017	30,766
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(23,736)	-
利息費用	962	512
利息收入	(10,295)	(4,905)
股利收入	(4,326)	(1,323)
股份基礎給付酬勞成本	93,740	1,012
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	18,325	180,376
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(95)	(473)
處分投資損失	1,964	-
資產減損損失提列	-	650
其他	71	2,179
收益費損項目合計	115,627	208,794
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產增加	(88,705)	-
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	143,960	(119,043)
存貨減少(增加)	41,271	(44,895)
其他流動資產增加	(3,100)	(99)
其他金融資產(增加)減少	(144,669)	12,338
預付關係人款增加	(97,351)	(705,035)
合約負債減少	(4,007)	-
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(53,479)	43,830
應付費用及其他應付款增加	33,074	80,958
其他流動負債增加	920	757,401
調整項目合計	(56,459)	234,249
營運產生之現金(流出)流入	(147,209)	283,915
收取之利息	10,156	3,778
收取之股利	4,326	-
支付之利息	(1,005)	(469)
支付之股利	-	1,906
支付之所得稅	(1,175)	(205)
營業活動之淨現金(流出)流入	(134,907)	288,925
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,439)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,928	-
取得備供出售金融資產	-	(16,161)
取得以成本衡量之金融資產	-	(2,100)
取得採用權益法之投資	(5,000)	(31,000)
處分採用權益法之投資	1,745	-
取得不動產、廠房及設備	(56,808)	(46,002)
處分不動產、廠房及設備	95	600
其他應收款-關係人減少(增加)	44,128	(50,645)
受限制資產減少(增加)	122,016	(122,016)
預付設備款增加	(45,866)	(31,248)
其他	(470)	(683)
投資活動之淨現金流入(流出)	72,329	(299,255)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(119,049)	119,049
現金增資	200,000	-
其他	(23)	(20)
籌資活動之淨現金流入	80,928	119,029
本期現金及約當現金增加數	18,350	108,699
期初現金及約當現金餘額	286,995	178,296
期末現金及約當現金餘額	\$ 305,345	286,995

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：廖世文



經理人：廖世文



會計主管：郭仕儀





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

位速科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

位速科技股份有限公司及其子公司(位速科技集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達位速科技集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與位速科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對位速科技集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、非金融資產減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；非金融資產明細及變動，請詳合併財務報告附註六(十)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

位速科技集團原主要客戶通訊產品之需求下降，致設備產能稼動率不如預期，科技快速變遷及產業環境變化為位速科技集團面臨之主要挑戰，因此資產減損可能存在重大風險。評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程本質上具有重大不確定性，因此將其列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序為評估位速科技集團編製折現之未來現金流量所預估可回收金額的合理性，並考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入評估流程，可回收金額的合理性查核程序為對過去年度預測及未來現金流量之達成情形與可回收金額所採用的各項假設等進行評估，並對重要假設值進行敏感度分析。此外，檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。

二、專案系統工程收入認列

有關專案系統工程收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十)收入。

關鍵查核事項之說明：

位速科技集團專案系統工程收入係主要之營運項目，因此專案系統工程收入之認列時點及金額為本會計師執行位速科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視專案系統工程合約之交易型態、合約條件及交易條件，瞭解位速科技集團認列專案系統工程收入之相關內部控制的設計與實施及確認收入認列時點之會計處理是否適當。

其他事項

位速科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六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位速科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算位速科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

位速科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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



- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對位速科技集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使位速科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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位速科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對位速科技集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師： 鄧冠纓 
顏幸福 

證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十日



遠科科技股份有限公司

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 939,574	30	806,469	26
1140 合約資產—流動(附註六(二十))	92,145	3	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及六(二十))	177,984	6	270,359	8
1180 應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(五)、六(二十)及七)	133,688	4	80,514	2
1310 存貨(附註六(六))	121,790	4	151,232	5
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(七))	-	-	37,467	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(七)、六(十一)、七及八)	223,899	7	190,228	6
1470 其他流動資產(附註六(十一))	29,928	1	209,662	7
	<u>1,719,008</u>	<u>55</u>	<u>1,745,931</u>	<u>55</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	159,583	5
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	19,200	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	186,611	6	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	14,601	1	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	130,043	4	140,231	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	473,573	15	539,338	17
1780 無形資產(附註六(九))	30,422	1	32,226	1
1990 其他非流動資產(附註六(十一)、六(十五)、六(十六)及九(一))	564,813	18	523,729	17
	<u>1,400,063</u>	<u>45</u>	<u>1,414,307</u>	<u>45</u>
資產總計	<u>\$ 3,119,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,160,238</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二))	2100		2100	
合約負債—流動(附註六(二十)、七及九(一))	2130		2130	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付票據及帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
應付費用及其他應付款(附註七)	2200		2200	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
一年內到期長期負債(附註六(十三))	2320		2320	
	<u>2540</u>		<u>2540</u>	
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))	2570		2570	
遞延所得稅負債及其他(附註六(十六))				
	<u>9,565</u>		<u>10,053</u>	
	<u>56,565</u>		<u>10,053</u>	
	<u>1,479,647</u>		<u>1,692,446</u>	
負債總計	<u>1,023,557</u>	<u>33</u>	<u>965,777</u>	<u>30</u>
權益：				
股本	2,083,609	67	1,913,014	61
資本公積	(1,271,043)	(41)	(1,204,269)	(38)
保留盈餘(累積虧損)	(96,444)	(3)	(131,734)	(4)
其他權益	(56,294)	(2)	(56,294)	(2)
庫藏股票	1,683,385	54	1,486,494	47
非控制權益	(43,961)	(1)	(18,702)	(1)
權益總計	<u>1,639,424</u>	<u>53</u>	<u>1,467,792</u>	<u>46</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)				
負債及權益總計	<u>\$ 3,119,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,160,238</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



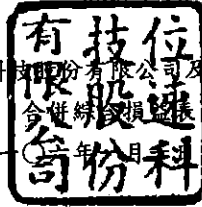
經理人：廖世文



董事長：廖世文



會計主管：郭仕儀



單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,148,094	100	1,298,826	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(十四)、六(十五)、七及十二(一))	975,195	85	956,461	74
5950 營業毛利	172,899	15	342,365	26
營業費用(附註六(十四)、六(十五)、七及十二(一)):				
6100 推銷費用	30,122	3	14,299	1
6200 管理費用	207,663	18	176,824	14
6300 研究費用	190,419	16	115,498	9
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(五))	(551)	-	-	-
營業費用合計	427,653	37	306,621	24
6900 營業淨利(損)	(254,754)	(22)	35,744	2
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(二十二)、七及十二(一))	36,966	3	59,062	4
7020 其他利益及損失(附註六(七)及六(二十二))	61,714	5	(13,583)	(1)
7100 利息收入(附註七)	11,177	1	6,952	1
7510 利息費用(附註七)	(3,100)	-	(2,001)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	45,182	4	-	-
7670 減損損失(附註六(十))	-	-	(696)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(八))	(5,776)	-	(43,148)	(3)
	146,163	13	6,586	1
7900 稅前淨利(損)	(108,591)	(9)	42,330	3
7950 減：所得稅費用(附註六(七)及六(十六))	7,414	1	781	-
本期淨利(損)	(116,005)	(10)	41,549	3
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(296)	-	750	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(9,074)	(1)	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(9,370)	(1)	750	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,844	-	(24,321)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(622)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(137)	-	10,982	1
後續可能重分類至損益之項目合計	3,707	-	(13,961)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,663)	(1)	(13,211)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (121,668)	(11)	28,338	2
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ (90,746)	(8)	50,068	4
8620 非控制權益	(25,259)	(2)	(8,519)	(1)
	\$ (116,005)	(10)	41,549	3
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ (96,409)	(9)	36,857	3
8720 非控制權益	(25,259)	(2)	(8,519)	(1)
	\$ (121,668)	(11)	28,338	2
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.96)		0.55	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：廖世文

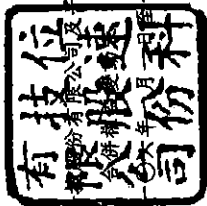


經理人：廖世文



會計主管：郭仕儀





位速科技股份有限公司

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目					
		保單盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		可供出售金融資產		員工未歸併酬勞		合計		非控制權益		歸屬於母公司業主權益總計	
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積虧損	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	可供出售金融資產	員工未歸併酬勞	合計	非控制權益	歸屬於母公司業主權益總計					
普通股	928,377	1,768,174	42,083	(1,481,227)	(1,255,087)	43,063	-	20,290	-	63,353	-	1,448,523	-	-	-	1,448,523	
資本公積	-	-	-	50,068	50,068	-	-	-	-	(13,961)	(8,519)	50,068	-	-	(8,519)	41,549	
其他權益	-	-	-	750	750	(13,339)	(622)	(622)	-	(13,961)	-	(13,211)	-	-	-	(13,211)	
非控制權益	-	-	-	50,818	50,818	(13,339)	(622)	(622)	-	(13,961)	(8,519)	36,857	-	-	(8,519)	28,338	
其他權益	-	102	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,183)	102	-	-	(10,183)	102	
其他權益	37,400	144,738	-	-	-	-	-	-	(181,126)	(181,126)	-	1,012	-	-	(181,126)	1,012	
發行限制員工權利新股	965,777	1,913,014	42,083	(1,430,409)	(1,204,769)	29,724	19,668	19,668	(181,126)	(181,126)	-	1,486,494	-	-	(18,702)	1,467,792	
民國一〇六年十二月三十一日餘額							(4,600)	(19,668)		(24,268)					(18,702)	1,467,792	
進溯調整用新準則之調整數							(4,600)	(19,668)		(24,268)					(18,702)	1,467,792	
民國一〇七年一月一日重編後餘額							(4,600)	(19,668)		(24,268)					(18,702)	1,467,792	
本期淨損	-	-	-	(90,746)	(90,746)	3,707	(9,074)	-	-	(86,039)	-	(90,746)	-	-	(86,039)	(90,746)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(298)	(298)	3,707	(9,074)	-	-	(86,039)	-	(90,746)	-	-	(86,039)	(90,746)	
本期其他綜合損益總額	-	-	-	(91,042)	(91,042)	3,707	(9,074)	-	-	(86,039)	-	(90,746)	-	-	(86,039)	(90,746)	
其他資本公積變動：																	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(441)	-	-	(441)	-	-	-	-	-	-	(441)	-	-	-	(441)	
因受贈附屬資產	50,000	150,000	-	-	150,000	-	-	-	-	-	-	150,000	-	-	-	150,000	
現金增資	7,780	21,035	-	-	28,815	-	-	-	64,925	64,925	-	93,740	-	-	93,740	93,740	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,200)	(116,200)	-	-	-	-	-	-	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 1,023,557	2,083,609	42,083	(1,497,183)	(1,271,043)	33,431	(13,674)	-	(116,200)	(96,444)	(43,961)	1,683,385	(56,294)	-	(43,961)	1,639,474	



會計主管：郭仕儀



經理人：廖世文



董事長：廖世文

(請詳閱後附合併財務報告附註)



單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (108,591)	42,330
調整項目:		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	137,916	121,216
預期信用減損損失(利益)數/呆帳費用提列(轉列收入)數	(551)	(5,349)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨利益	(45,182)	-
利息費用	3,100	2,001
利息收入	(11,177)	(6,952)
股利收入	(8,653)	-
股份基礎給付酬勞成本	93,740	1,012
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,776	43,148
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	1,988	(2,256)
處分待出售非流動資產利益	(66,427)	-
處分投資損失	1,967	-
減損損失(迴轉利益)	-	696
其他	3,994	12,061
收益費損項目合計	116,491	165,577
與營業活動相關之資產及負債變動數:		
與營業活動相關之資產之淨變動:		
合約資產增加	(88,705)	-
應收票據及帳款(含關係人)減少	35,958	54,199
存貨減少(增加)	29,442	(8,363)
其他金融資產(增加)減少	(129,942)	155,601
其他流動資產減少	19,809	8,869
存出保證金增加	-	(595,200)
其他	(176)	(12)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(133,614)	(384,906)
與營業活動相關之負債之淨變動:		
合約負債減少	(4,985)	-
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	33,278	(128,930)
應付費用及其他應付款項增加	57,643	92,993
其他流動負債增加	361	672,862
與營業活動相關之負債之淨變動合計	86,297	636,925
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(47,317)	252,019
調整項目合計	69,174	417,596
營運產生之現金(流出)流入	(39,417)	459,926
收取之利息	11,038	5,825
收取之股利	8,653	583
支付之利息	(3,089)	(1,945)
退還(支付)之所得稅	3,238	(1,371)
營業活動之淨現金(流出)流入	(19,577)	463,018
投資活動之現金流量:		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,439)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,031	-
取得備供出售金融資產	-	(16,161)
取得以成本法衡量之金融資產	-	(2,100)
處分採用權益法之投資	1,745	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	65,168
處分待出售非流動資產	55,523	-
取得不動產、廠房及設備與無形資產	(65,849)	(148,975)
處分不動產、廠房及設備	2,926	22,495
存出保證金減少	43	3,164
其他應收款-關係人減少(增加)	924	(43,477)
受限制資產減少(增加)	121,996	(122,037)
預付設備款減少(增加)	(46,010)	(36,337)
其他	(6)	(3,846)
投資活動之淨現金流入(流出)	84,884	(282,106)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	(119,049)	119,049
償還長期借款	(10,820)	(20,382)
其他應付款-關係人增加	105	2,596
現金增資	200,000	-
其他	(23)	-
籌資活動之淨現金流入	70,213	101,263
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,415)	(17,359)
本期現金及約當現金增加數	133,105	264,816
期初現金及約當現金餘額	806,469	541,653
期末現金及約當現金餘額	\$ 939,574	806,469

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 廖世文



經理人: 廖世文



會計主管: 郭仕儀



位速科有限公司
監察人審查報告書

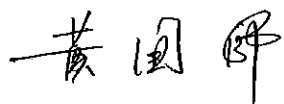
茲准

董事會造送本公司一〇七年度財務報表(含個體財務報表及合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所 郭冠纓會計師、顏幸福會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表等議案，復經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此致

本公司 108 年度股東常會

監察人：黃國師



監察人：林思騰



中華民國一〇八年三月二十日