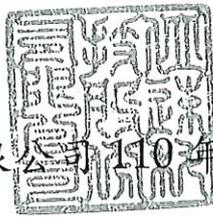


位速科技股份有限公司 110 年股東常會議事錄



時間：民國 110 年 07 月 09 日(星期五)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 63,987,763 股(含以電子方式行使表決權股東 4,541,128 股)，佔本公司已發行股數 102,217,737 股扣除公司法第 179 條規定後總數為 99,463,371 股之 64.33%。

列席人員：廖世文董事、林釗正董事、戴偉衡董事、杜彥宏監察人、王中平律師、王怡文會計師。

主席：董事長 廖世文



記錄：陳映奴



- 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 109 年度營業報告。(詳附件)(洽悉)
- (二) 監察人審查民國 109 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	資金貸與金額	還款計畫
1	東莞位速	上海竹之嘉(本公司持有 46.91%的關係企業)	人民幣 11,100,000 元	2021 年 12 月 23 日前還款人民幣 11,100,000 元。

上海竹之嘉因 2021 年營業狀況不佳，截至 2021 年 3 月 24 日止，對東莞位速的借款，無還款之情事。

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 110 年股東常會報告執行情形。

- (四) 私募執行情形報告。

1. 本公司於民國 109 年 6 月 19 日經 109 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 17,865 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. 上述因考量實際市場狀況及可行性尚未辦理，於 110 年 3 月 24 日董事會決議，於剩餘期間內決議不繼續辦理私募，並於股東會報告。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國 109 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 109 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 王怡文會計師、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 59,626,180 權占表決權總數 93.18%，反對權數 18,116 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,343,467 權，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 109 年度虧損撥補案，敬請承認。

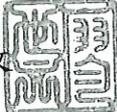
說明：（一）本公司民國 108 年度期末待彌補虧損為 1,829,435,211 元，結算民國 109 年度稅後淨損 166,258,371 元加上精算損益本期變動數 171,271 元及加上處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具的調整數 3,840,000，計期末待彌補虧損為新台幣 1,991,682,311 元。

（二）虧損補表如下：

位速科技股份有限公司
盈虧撥補表
109年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	金 額
期初待彌補虧損		\$ (1,829,435,211)
減：本期淨損	\$ 166,258,371	
加：精算損益本期變動數	\$ 171,271	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$ 3,840,000	
期末待彌補虧損		\$ (1,991,682,311)

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 59,621,113 權占表決權總數 93.17%，反對權數 18,175 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,348,475 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「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說 明：(一) 為因應法令修訂及配合本公司於111年應設置審計委員會之相關規定，擬重新制定「董事選舉辦法」，原「董事及監察人選舉辦法」予以廢止。

(二) 董事選舉辦法，請詳附件五。

(三) 敬請 決議。

決 議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 59,626,143 權占表決權總數 93.18%，反對權數 18,147 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,343,473 權，本案照案

通過。

第二案 (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 110 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 17,840,000 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) 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
詹德鳳	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
梁國威	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
林思騰	對公司營運狀況有相當程度瞭解	本公司監察人
杜彥宏	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 17,840,000 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。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 59,621,109 權占表決權總數 93.17%，反對權數 18,199 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,348,455 權，本案照案通過。

六、 其他議案：無

七、 臨時動議：無

八、 散會。(同日上午 09 時 24 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、109 年度營業報告書：

1. 營業計劃實施成果：

本公司 109 年度之經營成果業經安侯建業聯合會計師事務所 王怡文會計師、顏幸福會計師查核簽證，查核後之營業收入淨額為 933,618 千元較 108 年度營業收入淨額 1,016,179 千元減少 8.12%；109 年度稅後淨損 174,136 千元較 108 年度稅後淨損 350,283 千元減少 176,147 千元；109 年度稅後每股盈餘為(1.71)元較 108 年度稅後每股盈餘為(3.41)元每股虧損減少 1.7 元，另截至 109 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	109 年度	108 年度
營業收入	933,618	1,016,179
營業成本	938,018	962,869
營業毛利	(4,400)	53,310
營業費用	353,104	383,793
營業淨利(損)	(357,504)	(330,483)
營業外收支淨額	183,010	(20,711)
所得稅費用(利益)	(358)	(911)
稅後純益(淨損)	(174,136)	(350,283)

3. 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元 / %

項目		年度	
		109 年度	108 年度
財務收支	利息收入	5,491	10,373
	利息支出	5,471	4,044
獲利能力	資產報酬率(%)	-5.52	-11.50
	權益報酬率(%)	-14.20	-23.56
	稅前純益占實收資本比率(%)	-17.07	-34.32
	純益率(%)	-18.65	-34.47
	稅後每股盈餘(元)	(1.71)	(3.41)

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、有機光伏發電模組生產所需的高分子化學材料、透明導電膜相關產品、新增的加工組裝製程等)及新的表面處理製程，將陸續產生效益。

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。此外，本公司開發的塑膠披覆製程已進入量產的階段。

在研發的技術來源方面，除了研發部門進行研發作業外，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、110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) 強化業務團隊，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。

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110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

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

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達位速科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告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；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函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一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營業收入—寄外倉客戶提貨之收入認列—採用權益法之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資之說明，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

位速科技股份有限公司採用權益法投資之部分子公司於國外設有非子公司擁有及直接管理之物流倉庫，部份銷貨條件需基於寄外倉客戶提貨情形認列收入，雙方透過定期對帳確認進銷貨認列金額及時間是否一致，可能存在收入時點認列不適當之風險。因此，本會計師將其列為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瞭解並測試子公司銷售及收款作業循環之相關內部控制的設計與實施、執行銷貨收入細部測試、針對應收帳款執行函證程序，並評估子公司收入認列時點是否依相關會計準則辦理。

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一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

王怡文



會計師：

顏育福



證券主管機關：金管證審字第0990013761號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年三月二十四日



民國一〇九年十一月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 110,729	5	150,457	6	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及六(十九))	10,926	-	37,071	2	
1180 應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(四)、六(十九)及七)	977	-	268	-	
1310 存貨(附註六(五))	12,811	1	11,744	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)、六(十)及七)	120,945	5	166,044	7	
1479 其他流動資產—其他(附註六(十)、七及九(一))	199,306	9	200,696	8	
	<u>455,694</u>	<u>20</u>	<u>566,280</u>	<u>23</u>	
非流動資產：					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	155,857	7	86,997	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))	-	-	1,009	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	863,059	38	979,806	39	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	283,360	12	255,114	10	
1755 使用權資產(附註六(九))	67,617	3	75,174	3	
1780 無形資產	306	-	812	-	
1990 其他非流動資產(附註六(十)、六(十五)、七及九(一))	465,263	20	544,943	22	
	<u>1,835,462</u>	<u>80</u>	<u>1,943,855</u>	<u>77</u>	
資產總計	<u>\$ 2,291,156</u>	<u>100</u>	<u>2,510,135</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計					
負債：					
109.12.31	金額	%	108.12.31	金額	%
	\$ 842,791	38		842,791	34
	955	-		563	-
	30,289	1		65,785	3
	52,415	2		51,730	2
	10,685	-		10,246	-
	1,419	-		1,922	-
	<u>938,554</u>	<u>41</u>		<u>973,037</u>	<u>39</u>
負債：					
	17	-		17	-
	57,891	2		65,492	3
	114,119	5		83,660	3
	172,027	7		149,169	6
	<u>1,110,581</u>	<u>48</u>		<u>1,122,206</u>	<u>45</u>
負債總計	<u>1,022,277</u>	<u>45</u>		<u>1,023,157</u>	<u>40</u>
權益：					
	2,051,183	90		2,054,160	82
	(1,765,542)	(77)		(1,603,295)	(64)
	(39,947)	(2)		(29,799)	(1)
	(87,396)	(4)		(56,294)	(2)
	<u>1,180,575</u>	<u>52</u>		<u>1,387,929</u>	<u>55</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,291,156</u>	<u>100</u>		<u>2,510,135</u>	<u>100</u>

負債及權益
流動負債：

合約負債—流動(附註六(十九)及九(一)) 2130
應付票據及帳款 2170
應付票據及帳款—關係人(附註七) 2180
其他應付款(附註七) 2200
租賃負債—流動(附註六(十二)) 2280
其他流動負債 2300

非流動負債：

遞延所得稅負債(附註六(十五)) 2570
租賃負債—非流動(附註六(十二)) 2580
其他非流動負債(附註六(六)) 2670

權益總計

股本 3100
資本公積 3200
保留盈餘(累積虧損) 3300
其他權益 3400
庫藏股票 3500
權益總計 77

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：郭仕儀



經理人：廖世文



董事長：廖世文



民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 82,790	100	133,532	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十四)、六(十七)、七及十二)	101,106	122	149,911	113
5900 營業毛(損)利	(18,316)	(22)	(16,379)	(13)
5910 減：未實現銷貨損益	-	-	185	-
5950 營業毛(損)利	(18,316)	(22)	(16,564)	(13)
營業費用(附註六(四)、六(十四)、六(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	6,367	8	11,335	8
6200 管理費用	71,371	86	77,674	58
6300 研究發展費用	131,664	159	110,860	83
6450 預期信用減損損失	3,522	4	10,158	8
營業費用合計	212,924	257	210,027	157
6900 營業淨損	(231,240)	(279)	(226,591)	(170)
營業外收入及支出：(附註六(二)、六(六)、六(十二)、六(十三)、六(廿一)及七)				
7010 其他收入	27,622	33	21,830	16
7020 其他利益及損失	(11,419)	(14)	(23,813)	(18)
7100 利息收入	6,059	7	7,800	6
7510 利息費用	(1,093)	(1)	(1,245)	(1)
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	68,860	83	(3,355)	(2)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資利益(損失)之份額	(25,047)	(30)	(107,140)	(80)
	64,982	78	(105,923)	(79)
7900 稅前淨損	(166,258)	(201)	(332,514)	(249)
7950 減：所得稅利益(附註六(十五))	-	-	(37)	-
本期淨損	(166,258)	(201)	(332,477)	(249)
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(附註六(三))	1,511	2	(103)	-
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	12,460	15	(580)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	13,971	17	(683)	(1)
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	(47,141)	(57)	(9,130)	(7)
8370 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(六))	-	-	2	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	17,050	20	(7,955)	(6)
	(64,191)	(77)	(1,173)	(1)
	(50,220)	(60)	(1,856)	(2)
8300 本期其他綜合損益				
8500 本期綜合損益總額	\$ (216,478)	(261)	(334,333)	(251)
基本每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (1.71)		(3.41)	

(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





民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未實現金融資產價值調整	未實現外幣兌換	庫藏股票	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,023,557	2,083,609	184,057	42,083	33,431	(13,674)	(116,201)	(56,294)	1,683,385
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(332,477)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,173)	(908)	-	-	(1,856)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,173)	(908)	-	-	(334,333)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(28,115)	-	-	-	-	-	-	(28,115)
股份基礎給付交易	(400)	(1,334)	-	-	-	-	68,726	-	66,992
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,023,157	2,054,160	184,057	42,083	32,258	(14,582)	(47,475)	(56,294)	1,387,929
本期淨損	-	-	-	-	-	(166,258)	-	-	(166,258)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(64,191)	13,800	-	-	(50,220)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(64,191)	13,800	-	-	(216,478)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	44,083	(31,102)	(31,102)
股份基礎給付交易	(880)	(2,977)	-	-	-	-	-	-	40,226
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,840)	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,022,277	2,051,183	184,057	42,083	(31,933)	(4,622)	(3,392)	(87,396)	1,180,575

(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



民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (166,258)	(332,514)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	63,244	47,630
預期信用減損損失	3,522	10,158
透過損益按公允價值衡量金融資產(利益)損失	(68,860)	3,355
利息費用	1,093	1,245
利息收入	(6,059)	(7,800)
股利收入	(2,628)	(5,300)
股份基礎給付酬勞成本	40,226	66,992
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	25,047	107,140
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,211)	1,308
非金融資產減損損失	-	15,000
其他	-	185
收益費損項目合計	54,374	239,913
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產減少	-	92,145
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	21,914	(25,250)
存貨增加	(1,067)	(1,416)
其他流動資產減少(增加)	320	(1,175)
其他金融資產減少(增加)	48,224	(13,964)
合約負債減少	-	(3,830)
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(35,104)	31,129
應付費用及其他應付款增加(減少)	4,500	(409)
其他流動負債(減少)增加	(503)	536
調整項目合計	92,658	317,679
營運產生之現金流出	(73,600)	(14,835)
收取之利息	6,998	8,027
收取之股利	26,175	48,159
支付之利息	(1,093)	(1,245)
退還(支付)之所得稅	890	(447)
營業活動之淨現金(流出)流入	(40,630)	39,659
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,520	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,485
取得採用權益法之投資	(6,428)	(55,025)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	75,424	-
取得不動產、廠房及設備與無形資產	(13,097)	(54,710)
處分不動產、廠房及設備	1,211	42
其他應收款一關係人增加	(10,134)	(69,819)
預付設備款增加	(7,947)	(11,668)
其他	(398)	(31)
投資活動之淨現金流入(流出)	41,151	(184,726)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(10,332)	(10,250)
庫藏股票買回成本	(31,102)	-
其他	1,185	429
籌資活動之淨現金流出	(40,249)	(9,821)
本期現金及約當現金減少數	(39,728)	(154,888)
期初現金及約當現金餘額	150,457	305,345
期末現金及約當現金餘額	\$ 110,729	150,457

(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110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告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；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函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一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營業收入—寄外倉客戶提貨之收入認列

有關營業收入—寄外倉客戶提貨收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

位速科技集團於國外設有非位速科技集團擁有及直接管理之物流倉庫，部分銷貨條件需基於寄外倉客戶提貨情形認列收入，雙方透過定期對帳確認進銷貨認列金額及時間是否一致，可能存在收入時點認列不適當之風險，因此寄外倉客戶提貨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瞭解並測試位速科技集團銷售及收款作業循環之相關內部控制的設計與實施，執行銷貨收入細部測試，以及針對應收帳款執行函證程序，並評估收入認列時點是否依相關會計準則辦理。

其他事項

位速科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任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一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

王怡文



會計師：

顏克福



證券主管機關：金管證審字第0990013761號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年三月二十四日



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	933,618	100	1,016,179	100
5000 營業成本(附註六(五)、六(十四)、六(十七)、七及十二(一))				
	938,018	100	962,869	95
5950 營業毛利(損)	(4,400)	-	53,310	5
營業費用(附註六(四)、附註六(十四)、六(十七)、六(廿二)、七及十二(一)):				
6100 推銷費用	23,260	3	26,325	3
6200 管理費用	163,718	18	173,891	17
6300 研究發展費用	164,103	18	172,415	17
6450 預期信用減損損失(利益)	2,023	-	11,162	1
營業費用合計	353,104	39	383,793	38
6900 營業淨損	(357,504)	(39)	(330,483)	(33)
營業外收入及支出(附註六(二)、六(六)、六(十三)、六(廿一)、七及十二(一)):				
7010 其他收入	45,804	5	50,395	5
7020 其他利益及損失	26,870	3	(54,885)	(5)
7100 利息收入	5,491	1	10,373	1
7510 利息費用	(5,471)	(1)	(4,044)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	118,877	13	(7,682)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(8,561)	(1)	(14,868)	(1)
	183,010	20	(20,711)	(1)
7900 稅前淨損	(174,494)	(19)	(351,194)	(34)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))	(358)	-	(911)	-
本期淨損	(174,136)	(19)	(350,283)	(34)
8300 其他綜合損益(附註六(三)、六(六)、六(十四)及六(十五)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	171	-	225	-
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	13,822	2	(910)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(22)	-	2	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	13,971	2	(683)	-
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	(47,141)	(5)	(9,130)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	-	-	2	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	17,050	2	(7,955)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(64,191)	(7)	(1,173)	-
8300 本期其他綜合損益	(50,220)	(5)	(1,856)	-
本期綜合損益總額	\$ (224,356)	(24)	(352,139)	(34)
本期淨損歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ (166,258)	(18)	(332,477)	(32)
8620 非控制權益	(7,878)	(1)	(17,806)	(2)
	\$ (174,136)	(19)	(350,283)	(34)
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ (216,478)	(23)	(334,333)	(32)
8720 非控制權益	(7,878)	(1)	(17,806)	(2)
	\$ (224,356)	(24)	(352,139)	(34)
基本每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (1.71)		(3.41)	

(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





位速科股份有限公司及子公司

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目	員工未 獲得酬勞	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總額	非控制 權益	權益總額
				盈餘	盈餘								
\$ 1,023,557	2,083,609	184,057	42,083	(1,497,183)	(332,477)	33,431	(13,674)	(116,201)	(96,444)	(56,294)	1,683,385	(43,961)	1,639,424
-	-	-	-	225	225	(1,173)	-	-	(2,081)	-	(1,856)	(17,806)	(30,283)
-	-	-	-	(332,252)	(332,252)	(1,173)	(908)	-	(2,081)	-	(334,333)	(17,806)	(332,139)
(400)	(1,334)	-	-	-	-	-	-	68,726	68,726	-	66,992	-	(28,115)
1,023,157	2,054,160	184,057	42,083	(1,829,435)	(1,603,295)	32,258	(14,582)	(47,475)	(29,799)	(56,294)	1,387,929	(53,886)	1,334,043
-	-	-	-	(166,258)	(166,258)	-	-	-	-	-	(166,258)	(7,878)	(174,136)
-	-	-	-	171	171	(64,191)	13,800	-	(50,391)	-	(50,220)	-	(50,220)
-	-	-	-	(166,087)	(166,087)	(64,191)	13,800	-	(50,391)	-	(216,478)	(7,878)	(224,356)
(880)	(2,977)	-	-	-	-	-	-	44,083	44,083	(31,102)	40,226	-	(31,102)
\$ 1,022,277	2,051,183	184,057	42,083	(1,991,682)	(1,765,542)	(31,933)	(4,622)	(3,392)	(39,947)	(87,396)	1,180,575	(61,764)	1,118,811

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

股份基礎給付交易

非控制權益

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股票買回

股份基礎給付交易

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(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：郭任儀



位速科技股份有限公司及子公司
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (174,494)	(351,194)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	147,841	149,015
預期信用減損損失數	2,023	11,162
透過損益按公允價值衡量金融資產(利益)損失	(118,877)	7,682
利息費用	5,471	4,044
利息收入	(5,491)	(10,373)
股利收入	(4,157)	(10,275)
股份基礎給付酬勞成本	40,226	66,992
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,561	14,868
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,017)	7,733
金融資產減損損失	-	7,200
非金融資產減損損失	-	15,000
其他	(218)	(90)
收益費損項目合計	73,362	262,958
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：		
合約資產減少	-	92,145
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(3,903)	22,994
存貨減少(增加)	11,942	(38,861)
其他金融資產減少	65,673	3,865
其他流動資產減少(增加)	2,591	(7,856)
其他	-	771
與營業活動相關之資產之淨變動合計	76,303	73,058
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	4,827	2,909
應付票據及帳款(含關係人)減少	(11,050)	(12,363)
其他應付款項增加(減少)	7,227	(6,868)
其他流動負債增加	820	833
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,824	(15,489)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	78,127	57,569
調整項目合計	151,489	320,527
營運產生之現金流出	(23,005)	(30,667)
收取之利息	6,430	10,600
收取之股利	4,157	10,275
支付之利息	(5,167)	(4,058)
退還(支付)之所得稅	835	(999)
營業活動之淨現金流出	(16,750)	(14,849)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,040	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	135,464	6,485
取得採用權益法之投資	-	(24,639)
處分採用權益法之投資	69,300	-
取得不動產、廠房及設備與無形資產	(764,332)	(161,411)
處分不動產、廠房及設備	4,310	6,186
存出保證金減少	2,842	2,813
其他應收款一關係人(增加)減少	(1,806)	876
受限制資產增加	(1,030)	(20)
預付設備款增加	(8,227)	(14,618)
其他	(252)	(644)
投資活動之淨現金流出	(540,691)	(184,972)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	591,000	-
償還長期借款	(12,000)	(12,000)
其他應付款一關係人增加	355	795
租賃負債本金償還	(30,638)	(31,993)
庫藏股票買回成本	(31,102)	-
非控制權益變動	-	(20,025)
其他	1,185	(71)
籌資活動之淨現金流入(流出)	518,800	(63,294)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26,323)	9,304
本期現金及約當現金減少數	(64,964)	(253,811)
期初現金及約當現金餘額	685,763	939,574
期末現金及約當現金餘額	\$ 620,799	685,763

(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

董事會造送本公司一〇九年度財務報表(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 王怡文會計師、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 110 年度股東常會

監察人：林思騰

林思騰

監察人：杜彥宏

杜彥宏

中華民國一一〇年三月二十四日