



# 物聯智慧股份有限公司


## 一〇八年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇八年六月二十四日（星期一）上午十時整


開會地點：台北市南港區三重路 19-11 號 E 棟 4 樓（南港軟體育成中心 447 會議室）

出席股數：親自出席暨委託出席股份總數計 19,652,946 股，占本公司已發行股份總數 26,017,870 股之 75.53%。

列席：董事郭啟銘先生、董事林顯郎先生、董事巫錦和先生、獨立董事柯開維先生、獨立董事曾永慶先生、獨立董事陳曉開女士、安侯建業聯合會計師事務所陳家程會計師。



主席：郭啟銘 董事長



紀錄：楊雅茹

一、宣布開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

### 三、報告事項

第一案：一〇七年度營業報告書。(詳附件一)

第二案：一〇七年度審計委員會審查報告書。(詳附件二)

第三案：一〇七年度健全營運計畫報告。(詳附件三)

### 四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案，敬請 承認。

說明：1.本公司民國一〇七年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)已編製完成，上述財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆及林恒昇會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告在案，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事。

2.一〇七年度營業報告書，請參閱附件一。

3.會計師查核報告暨一〇七年度個體財務報表，請參閱附件四。

4.會計師查核報告暨一〇七年度合併財務報表，請參閱附件五。

5.謹提請 承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 19,652,946 權，贊成權數 18,232,362 權，占表決總權數 92.77%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,420,584 權，本案照案承認。

## 第二案（董事會提）

案由：一〇七年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1.本公司一〇七年度之稅後淨損為新台幣 49,374,865 元，無盈餘可供分配。

2.一〇七年度虧損撥補表請參閱附件六。

3.謹提請 承認。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 19,652,946 權，贊成權數 18,232,362 權，占表決總權數 92.77%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,420,584 權，本案照案承認。

## 五、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：1.為因應法令修改，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

2.謹提請 討論。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 19,652,946 權，贊成權數 18,232,362 權，占表決總權數 92.77%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,420,584 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」案，提請 討論。

說明：1.為因應法令修改，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

2.謹提請 討論。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 19,652,946 權，贊成權數 18,232,362 權，占表決總權數 92.77%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,420,584 權，本案照案通過。

## 六、選舉事項

### (董事會提)

案由：本公司全面改選董事案，提請 選舉。

說明：1.本公司現任董事任期至一〇八年六月六日屆滿，依法於本次股東常會全面改選。

2.依本公司章程規定，本次選任董事七席（含獨立董事三席），新任董事於選任後即行就任，任期三年，任期自民國一〇八年六月二十四日至民國一一一年六月二十三日止。

3.本公司董事採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單中選任之。

4.董事、獨立董事候選人名單業經 108 年 5 月 9 日董事會審查通過，相關資料請參閱下表：

| 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 持有股數      | 主要學經歷及現職                                                                                                                                              |
|--------|--------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事     | 郭啟銘    | 1,980,853 | 學歷：北京交通大學經營管理碩士<br>經歷：群美實業(股)公司總經理<br>宜蘭縣電腦商業同業公會理事長<br>現職：本公司董事長兼總經理<br>昇迅科技(股)公司董事長<br>物聯智慧科技(深圳)有限公司法定代表人<br>物聯智慧科技有限公司董事<br>物聯網科技(股)公司董事長         |
| 董事     | 林顯郎    | 3,437,583 | 學歷：國立政治大學企業管理系<br>經歷：宏碁(股)公司全球資深副總裁暨大中華營運總部總經理<br>宏碁(股)公司全球行銷長<br>第三波資訊(股)公司董事長<br>台北市電腦公會第十一屆常務理事<br>第二十屆國家傑出經理獎<br>現職：全國電子(股)公司獨立董事<br>物聯網科技(股)公司董事 |
| 董事     | 巫錦和    | 0         | 學歷：大同工學院電機研究所碩士<br>經歷：資誠投資(股)公司董事長兼總經理<br>思源科技(股)公司獨立董事<br>喬鼎資訊(股)公司董事<br>禾瑞亞科技(股)公司董事<br>現職：禾瑞亞科技(股)公司獨立董事                                           |
| 董事     | 鄭中人    | 0         | 學歷：史丹佛大學法學博士<br>經歷：宏碁電腦(股)公司法務長<br>世新大學法學院專任教授兼院長<br>國立臺灣科技大學智慧財產學院專任教授<br>現職：景碩科技(股)公司董事<br>台灣超微光學(股)公司監察人<br>創為精密材料(股)公司監察人<br>台灣優燈(股)公司獨立董事        |

| 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 持有股數 | 主要學經歷及現職                                                                                                               |
|--------|--------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事   | 柯開維    | 0    | 學歷：美國喬治亞理工學院電機暨計算機工程博士<br>經歷：國立臺北科技大學資訊工程系系主任<br>國立臺北科技大學電子計算機中心網路作業組組長<br>國立臺北科技大學資訊/電子工程系副教授<br>現職：國立臺北科技大學資訊工程系專任教授 |
| 獨立董事   | 曾永慶    | 0    | 學歷：淡江大學財務金融學系博士<br>經歷：中國信託金融控股公司壽險事業發展副總<br>板信商業銀行個金企劃部協理<br>現職：淡江大學經濟系兼任副教授<br>銘傳大學財金系兼任助理教授<br>廈門理工大學海峽商貿學院兼任副教授     |
| 獨立董事   | 陳曉開    | 0    | 學歷：世新大學傳播研究所博士<br>經歷：工商時報記者<br>世新大學兼任講師<br>現職：淡江大學資訊傳播系兼任助理教授                                                          |

董事當選名單如下：

| 身分別  | 戶號或身分證明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數       |
|------|-------------|-------|------------|
| 董事   | 1           | 郭啟銘   | 22,798,999 |
| 董事   | 5           | 林顯郎   | 18,343,362 |
| 董事   | L10272****  | 巫錦和   | 18,273,362 |
| 董事   | J10051****  | 鄭中人   | 18,232,362 |
| 獨立董事 | Z10000****  | 柯開維   | 16,692,483 |
| 獨立董事 | G12086****  | 曾永慶   | 16,663,483 |
| 獨立董事 | F22191****  | 陳曉開   | 16,622,483 |

## 七、其他議案

(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第 209 條規定，本公司新任之董事及其代表人如為自己或他人投資、經

營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 為藉助本公司董事之專才與相關經驗，擬依法提請股東常會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 謹提請 討論

新任董事解除競業內容如下：

| 新任董事 | 兼任公司名稱         | 擔任職務  |
|------|----------------|-------|
| 郭啟銘  | 昇迅科技(股)公司      | 董事長   |
|      | 物聯智慧科技(深圳)有限公司 | 法定代表人 |
|      | 物聯智慧科技有限公司     | 董事    |
|      | 物聯網科技(股)公司     | 董事長   |
| 林顯郎  | 全國電子(股)公司      | 獨立董事  |
|      | 物聯網科技(股)公司     | 董事    |
| 巫錦和  | 禾瑞亞科技(股)公司     | 獨立董事  |
| 鄭中人  | 景碩科技(股)公司      | 董事    |
|      | 台灣超微光學(股)公司    | 監察人   |
|      | 創為精密材料(股)公司    | 監察人   |
|      | 台灣優燈(股)公司      | 獨立董事  |

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 19,652,946 權，贊成權數 18,232,362 權，占表決總權數 92.77%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 1,420,584 權，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午十點三十六分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序仍以會議影音記錄為準)

附件【一】

物聯智慧股份有限公司  
一〇七年度營業報告書

各位股東女士、先生您好：

近年物聯網概念普及，使萬物聯網的需求升溫，也帶動雲端平台應用的催生；物聯智慧以優於業界之連線軟體技術協助物聯網硬體產品製造商布局物聯網 M2M(Machine to Machine)市場，採用本公司技術之相關品牌產品已遍布全球。一〇四年初正式推出「Kalay 雲端服務平台」，使各類聯網產品不但具備連線上網功能，更進一步以進階物聯網雲端功能提供終端使用者更多應用服務。物聯智慧經過營運型態轉型，現以純軟體公司之型態為客戶提供服務，專注於優化連線技術，並積極研發新產品與創新服務模式。以下茲就一〇七年度營業結果及一〇八年度營業計劃簡要報告如下：

一、一〇七年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司一〇七年度合併營業額為新台幣 118,798 仟元，較一〇六年度 151,532 仟元減少 22%，每股稅後虧損為 1.9 元；由於本公司致力於強化核心技術與 Kalay 平台雲端服務之多樣性及完整性，並能精確與目標客戶及市場建立合作關係，包含智慧家庭及車聯網領域之聯網影像應用市場拓展皆有明顯成果，營運內容及體質亦有顯著改善，並有以下營運實績之顯現：

1. 本公司擅長處理影像產品之網路連線，以及即時影像傳輸與雲端儲存等技術，Kalay 雲端平台運行以來，合作對象由傳統硬體製造商延伸至品牌商、IC 晶片設計業者，完成多種硬體產品整合。除了已成熟應用於網路攝影機(IP Camera)、家庭開道器、行車紀錄器、個人雲端儲存裝置等硬體產品之外，針對市場需求越來越大的車聯網影像應用解決方案，以及以低功耗、安裝設定簡易為主要訴求的可視門鈴也已完成開發，並逐步推向目標市場。
2. 與全球超過 50 家 IC 晶片廠商進行 SOC 系統單晶片整合，目前有 200 個物聯網晶片採用 Kalay 平台方案。
3. 總公司位於台北，另於中國深圳、上海及日本設有營業據點，以加強對當地市場之業務拓展。

(二) 預算執行情形

本公司因一〇七年度未公開財務預測，故該項目不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項目       |                 | 106年     | 107年     |
|----------|-----------------|----------|----------|
| 財務<br>收支 | 營業收入            | 151,532  | 118,798  |
|          | 營業毛利            | 111,565  | 84,143   |
|          | 營業淨利(損)         | (36,261) | (51,360) |
|          | 營業外收入及支出        | (2,243)  | 5,485    |
|          | 稅前淨利(損)         | (38,504) | (45,875) |
|          | 稅後淨利(損)         | (41,649) | (49,375) |
|          | 本期綜合損益總額        | (40,656) | (49,604) |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)        | (17.35)  | (18.67)  |
|          | 權益報酬率(%)        | (26.27)  | (26.61)  |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%) | (14.80)  | (17.63)  |
|          | 純益率(%)          | (27.49)  | (41.56)  |
|          | 每股盈餘(元)         | (1.85)   | (1.90)   |

### (四) 研究發展狀況及專利佈局

#### 1. 研究發展狀況：

##### (1) 基礎連線軟體技術持續開發與優化

- A. 低電量消耗及快整喚醒機制
- B. 優化 Kalay SDK，資料傳轉加密，建立簡易 API 並確保資料安全性
- C. 檔案互傳優化，RTSP 支援
- D. 影像傳輸優化
- E. Sample code 與 LOG 優化
- F. 建立 Lab 自動化測試環境

##### (2) 雲端服務平台開發

- A. 不需外掛套件之跨瀏覽器影像播放(雲端錄影)
- B. KMP\*5：增加設備狀況排查、伺服器狀態分析
- C. KPNS 圖片、影片及廣告推播功能優化，以提升效能及降低成本
- D. Kalay VPN: 提供更進階的傳輸應用，建置公用通道如 RTSP 及 ONVIF 以符合客戶快速技術對接之用
- E. 開發語音助理設備如 Amazon Alexa 及 Nest Hub 與 Kalay SDK 整合
- F. 開發 Media SDK，推出 P2P 雙向影音通話方案，用於早教陪伴機器人及安卓智慧電視等應用產品
- G. 開發 VSaaS IDC(Independent Data Center)版本：朝向與 AI 與 IaaS 公有雲整合，客戶目標鎖定封閉式運營商與電信商
- H. 以 P2P 傳輸技術為基礎，開發各式設備間之寬窄數據資料交換

### (3) 應用程式

- A. Kalay Doorphone
- B. Kalay APP 單一 APP 模組化
- C. 人臉辨識
- D. 消除彎曲技術(Dewarp)
- E. 針對鎖定一般居家監控需求消費者之白牌廠商，推出智慧家庭自動化的模組化解決方案

2. 專利佈局：主要致力於底層技術、伺服器架構及相關雲端平台應用之開發；目前專利及商標取得部分，獲得國內外專利權共 71 件、商標權 54 件，正式對外申請中之專利及商標數量則有 24 件。

## 二、一〇八年度營業計劃

### (一) 經營方針及重要產銷政策

1. 本公司將以建立物聯網設備社群(Device Community)為目標，以優異軟體技術為物聯網建構功能完整、易於整合又兼顧開發成本的雲端平台，與國內外硬體製造商、方案商、品牌商、電信商，以至於車商深化合作關係。
2. 物聯智慧作為一家台灣原生、服務全球的物聯網純軟體公司，基於過去在影像監控領域累積豐富的影像處理經驗，進而提供多元化的完整物聯網雲端及影像解決方案。我們的三大發展核心：連線技術(Connectivity)、雲端服務(Cloud Service)、及 Kalay AI 將持續以自有技術與功能完整的雲端服務平台為基礎，為台灣物聯網開啟更多布局全球市場的機會。
3. 本公司在累積豐富的影像蒐集與傳輸經驗後，將持續開發全方位影像處理解決方案，利用大數據收集技術提供客戶更多影像延伸應用之多元選擇，例如裝置及設備管理與後台分析、影像辨識。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司之銷售產品並不具有一致性的單位顯示，故不宜僅以銷售量作為衡量基礎。惟就整體銷售預期而言，參酌目前全球經濟及市場發展之趨勢預測，輔以對客戶之需求掌控及內部資源規劃，預期公司未來之整體銷售將呈穩定成長趨勢。

## 三、未來公司發展策略

展望未來，本公司之營運策略係以完善 Kalay 平台各項功能及服務，充分發展公司的核心專長領域，以擴大營運規模並提昇各項競爭力為目標，藉由既有的技術能力為基礎，積極研發新產品與創新服務模式，期能締造實質之獲利績效，以達到企業之永續經營。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前科技應用變化迅速，惟有堅實本身之研發基礎並敏銳掌握市場趨勢，強化公司之體質，以面對充滿挑戰之競爭環境；就法規環境而言，本公司亦隨時掌握國內外法令變化，



研擬各項配套措施及辦法，期能遵循法令規範，達到公司治理的目標。

在本公司所處的物聯網發展領域而言，根據思科發佈《視覺網路指數》(VNI)報告預測，2022 年全球網路的 IP 流量將超過網際網路元年 2000 年到 2016 年底全部 32 年間的流量總和。在網路速度從 4G 演進到 5G 之後，網路的使用率與滲透率更將衝到歷史新高，對本公司未來的發展將有更大的正向推升力道。

未來全球網路流量的應用趨勢將是影像、遊戲和多媒體佔全部流量的 85% 以上，到 2022 年，全球 IP 影像視訊流量將佔所有 IP 流量(商業和消費者)的 82%。從 2017 年到 2022 年網路視訊流量將成長四倍，複合年成長率為 33%。到 2022 年，即時網路影像視訊，將佔網路視訊流量的 17%，從 2017 年成長到 2022 年的 15 倍。

本公司之技術與服務主要應用在需要高效率影像傳輸及處理，亦即影像監控領域。影像監控之應用是物聯網極為重要的環節，不論在何種場域，普遍需要攝影機扮演“守護及監看之眼”的角色，應用範疇自居家安全監控、交通、城市、農業、商業到工業等，都將產生影像監控的需求。2017 年的人均網路設備數量達到 2.4 個，到 2022 年將有 285 億個網路設備，屆時 M2M 連接將佔全球連接設備的一半以上。M2M 連接的比重，也將從 2017 年的 34% 成長到 2022 年的 51%。

而這些物聯網設備都是未來本公司主要業務經營與產品開發的主要領域。若再加上硬體產品在雲端上延伸的各種應用服務，Kalay 雲端平台的營運成長可期。

今後，本公司經營團隊將持續秉持積極務實的態度，不斷求新求變，以完善 Kalay 平台各項功能及服務，充分發展公司的核心專長領域並提昇各項競爭力，以面對未來充滿挑戰之競爭環境，不負股東及社會大眾對本公司的期許。謹對所有客戶、股東及全體員工長久以來的支持，在此敬上最誠摯的感謝之意。

董事長：郭啟銘



經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬



附件【二】

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補等表冊，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆及林恒昇會計師查核完竣。上述表冊業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

物聯智慧股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人 獨立董事 柯開維



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

## 附件【三】

### 物聯智慧股份有限公司

#### 一〇七年度健全營運計畫報告

##### 一、健全營運計畫摘要

(一) 成為專業的物聯網連線解決方案商，並以建立物聯網設備社群為目標。

1. 本公司將以建立物聯網設備社群(Device Community)為目標，以優異軟體技術為物聯網建構功能完整、易於整合又兼顧開發成本的雲端平台，與國內外硬體製造商、方案商、品牌商、電信商，以至於車商深化合作關係。
2. 物聯智慧作為一家台灣原生、服務全球的物聯網純軟體公司，基於過去在影像監控領域累積豐富的影像處理經驗，進而提供多元化的完整物聯網雲端及影像解決方案。我們的三大發展核心：連線技術(Connectivity)、雲端服務(Cloud Service)、及 Kalay AI 將持續以自有技術與功能完整的雲端服務平台為基礎，為台灣物聯網開啟更多布局全球市場的機會。
3. 本公司在累積豐富的影像蒐集與傳輸經驗後，將持續開發全方位影像處理解決方案，利用大數據收集技術提供客戶更多影像延伸應用之多元選擇，例如裝置及設備管理與後台分析、影像辨識。

(二) 強化業務行銷以增加市場曝光度，並加速業務擴展。

除了參與大中華區的展會之外，本公司亦積極參與各項國際展覽，增加歐洲、美國及日本市場的曝光度，以拓展業務範圍；針對智能家居、車用領域與電信商等客戶持續進行開發，並提供客戶及時完整的服務與技術支援，以建立長期穩定的客戶關係。

(三) 健全財務結構。

以維持穩健之財務結構為前提，適時籌措營運所需資金，提供公司業務成長永續經營之動能。

(四) 吸引優秀人才，加強人才培訓以增加競爭力。

本公司屬於研發型之新創公司，一直視優秀人才為公司之珍貴資產，除了完善的福利措施，更提供完整的教育訓練與必要的獎勵，以同時吸引優秀人才與培育、留任績優員工。

##### 二、一〇七年度執行情形

本公司一〇七年度合併營業額為新台幣 118,798 仟元，較一〇六年度下降，一〇七年度稅後淨損為 49,375 仟元，較一〇六年度之 41,649 仟元增加 19%，主因硬體產品及 UID 銷售未如預期，營收達成率不佳所致，未來將致力於產品結構與銷售模式之調整，期能充分發展公司產品與技術之核心價值領域而逐步改善營運狀況；展望一〇八年度各項雲端服務之應用能持續成長，讓本公司發展更上一層樓並開創未來新榮景。

附件【四】

會計師查核報告

物聯智慧股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

物聯智慧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，足以允當表達物聯智慧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與現金流量。

**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，與物聯智慧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，對物聯智慧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、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(十三)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

物聯智慧股份有限公司之收入主要來自於軟體銷貨、雲端服務及設計服務，並依照不同方式認列收入，因與客戶合約包含多個履約義務，履約義務之拆分涉及管理階層之判斷，因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

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：

- 瞭解並測試收入認列之相關內部控制。

- 瞭解主要收入之型態及合約條款，評估履約義務之拆分是否適當。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

## 二、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與物聯智慧股份有限公司之營運高度相關，且客戶受市場變化較大，應收帳款之備抵評價係管理階層依據過去歷史經驗與客戶別之信用風險及前瞻性資訊評估，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

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：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策是否合理及應收帳款之評價是否依既定之會計政策執行。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

## 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，管理階層之責任包括評估物聯智慧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物聯智慧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。

物聯智慧股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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在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，惟其目的非對物聯智慧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，以及使物聯智慧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物聯智慧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，並負責形成物聯智慧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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對物聯智慧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：

于銘隆



林恆丹



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一〇八年三月二十七日



物產有限公司

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             | %          |
| <b>資產：</b>    |                         |                |            |                |            |
| <b>流動資產：</b>  |                         |                |            |                |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一)(十八))     | 1,403,313      | 69         | 131,468        | 72         |
| 1140          | 合約資產—流動(附註六(十五))        | 1,080          | 1          | 2,130          | -          |
| 1170          | 應收帳款淨額(附註六(二)(十五)(十八))  | 12,900         | 6          | 10,567         | 4          |
| 1180          | 應收帳款—關係人淨額(附註六(十八)及七)   | 8,972          | 4          | 18,976         | 8          |
| 1200          | 其他應收款(附註六(三)(十八))       | 76             | -          | 1,386          | -          |
| 130X          | 存貨(附註六(四))              | 881            | -          | 231            | -          |
| 1410          | 預付款項                    | 5,485          | 3          | 3,270          | 1          |
| 1470          | 其他流動資產(附註八)             | 2,507          | 1          | 1,994          | 1          |
|               | 流動資產合計                  | 1,72,204       | 84         | 217,992        | 86         |
| <b>非流動資產：</b> |                         |                |            |                |            |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(五)及十三)     | 17,654         | 9          | 17,445         | 7          |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(六))       | 2,448          | 1          | 3,301          | 2          |
| 1780          | 無形資產(附註六(七))            | 8,522          | 5          | 8,576          | 4          |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十一))        | 489            | -          | 416            | -          |
| 1920          | 存出保證金                   | 593            | -          | 593            | -          |
| 1990          | 其他非流動資產—其他              | 1,971          | 1          | 3,429          | 1          |
|               | 非流動資產合計                 | 31,657         | 16         | 35,760         | 14         |
|               | <b>資產總計</b>             | <b>203,861</b> | <b>100</b> | <b>253,752</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益：</b> |                         |                |            |                |            |
| <b>負債：</b>    |                         |                |            |                |            |
|               | 短期借款(附註六(八)(十八))        | -              | -          | 1,000          | -          |
|               | 合約負債—流動(附註六(十五))        | 10,464         | 5          | -              | -          |
|               | 應付票款(附註六(十八))           | 339            | -          | 310            | -          |
|               | 應付帳款(附註六(十八))           | -              | -          | 8              | -          |
|               | 其他應付款(附註六(十)(十八))       | 21,573         | 11         | 22,388         | 9          |
|               | 其他應付款項—關係人(附註六(十八)及七)   | 404            | -          | 185            | -          |
|               | 預收款項                    | -              | -          | 11,979         | 5          |
|               | 其他流動負債—其他               | 44             | -          | 44             | -          |
|               | 流動負債合計                  | 32,824         | 16         | 35,914         | 14         |
| <b>非流動負債：</b> |                         |                |            |                |            |
|               | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))     | 7,565          | 4          | 6,718          | 3          |
|               | 採用權益法之投資—非流動(附註六(五)及十三) | 2,398          | 1          | 1,150          | -          |
|               | 非流動負債合計                 | 9,963          | 5          | 7,868          | 3          |
|               | 負債總計                    | 42,787         | 21         | 43,782         | 17         |
|               | 權益(附註六(十二)(十三))：        |                |            |                |            |
|               | 普通股股本                   | 260,179        | 128        | 260,179        | 103        |
|               | 資本公積                    | 10,608         | 5          | 10,183         | 4          |
|               | 保留盈餘                    | (110,359)      | (54)       | (152,525)      | (60)       |
|               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | 646            | -          | 931            | -          |
|               | 權益總計                    | 161,074        | 79         | 209,970        | 83         |
|               | <b>負債及權益總計</b>          | <b>203,861</b> | <b>100</b> | <b>253,752</b> | <b>100</b> |



董事長：郭敏銘



經理人：郭敏銘

(請詳閱會計師財務報告附註)

會計主管：吳少喬



物聯智慧股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 107年度       |      | 106年度    |      |
|----------------------------------|-------------|------|----------|------|
|                                  | 金額          | %    | 金額       | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七)             | \$ 77,491   | 100  | 99,588   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(九)(十)及十二) | 29,174      | 38   | 30,366   | 30   |
| 營業毛利                             | 48,317      | 62   | 69,222   | 70   |
| 營業費用(附註六(六)(七)(九)(十)及十二)：        |             |      |          |      |
| 6100 推銷費用                        | 27,921      | 36   | 34,937   | 35   |
| 6200 管理費用                        | 35,522      | 46   | 46,818   | 47   |
| 6300 研究發展費用                      | 33,195      | 43   | 30,931   | 31   |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(二)(十五))        | 1,137       | 1    | -        | -    |
| 營業費用合計                           | 97,775      | 126  | 112,686  | 113  |
| 營業損失                             | (49,458)    | (64) | (43,464) | (43) |
| 營業外收入及支出：                        |             |      |          |      |
| 7010 其他收入(附註六(十七))               | 1,257       | 2    | 1,672    | 2    |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十七)(十八))        | 3,062       | 4    | (3,813)  | (4)  |
| 7050 財務成本                        | (9)         | -    | (24)     | -    |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額            | (772)       | (1)  | 6,822    | 6    |
| 營業外收入及支出合計                       | 3,538       | 5    | 4,657    | 4    |
| 7900 稅前淨損                        | (45,920)    | (59) | (38,807) | (39) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))            | 3,455       | 5    | 2,842    | 3    |
| 本期淨損                             | (49,375)    | (64) | (41,649) | (42) |
| 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                 | 58          | -    | 732      | 1    |
| 8349 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                     | 58          | -    | 732      | 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           | (287)       | -    | 261      | -    |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅             | -           | -    | -        | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                  | (287)       | -    | 261      | -    |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)              | (229)       | -    | 993      | 1    |
| 8500 本期綜合損益總額                    | \$ (49,604) | (64) | (40,656) | (41) |
| 每股虧損(附註六(十四))                    |             |      |          |      |
| 9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)             | \$ (1.90)   |      | (1.85)   |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：郭啟銘



經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬





物聯智慧股份有限公司

資產負債表

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

|                 | 股本         |      | 資本公積     | 待彌補虧損     | 其他權益項目           | 權益總額     |
|-----------------|------------|------|----------|-----------|------------------|----------|
|                 | 普通股        | 預收股本 |          |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |          |
| 民國一〇六年一月一日餘額    | \$ 208,300 | 75   | 9,114    | (111,077) | 672              | 107,084  |
| 本期淨損            | -          | -    | -        | (41,649)  | -                | (41,649) |
| 本期其他綜合損益        | -          | -    | -        | 732       | 261              | 993      |
| 本期綜合損益總額        | -          | -    | -        | (40,917)  | 261              | (40,656) |
| 現金增資            | 50,000     | -    | 90,000   | -         | -                | 140,000  |
| 員工執行認股權         | 1,879      | (75) | 1,424    | -         | -                | 3,228    |
| 股份基礎給付酬勞成本      | -          | -    | 845      | -         | -                | 845      |
| 確定福利計畫調整        | -          | -    | -        | (531)     | -                | (531)    |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | 260,179    | -    | 101,383  | (152,525) | 933              | 209,970  |
| 本期淨損            | -          | -    | -        | (49,375)  | -                | (49,375) |
| 本期其他綜合損益        | -          | -    | -        | 58        | (287)            | (229)    |
| 本期綜合損益總額        | -          | -    | -        | (49,317)  | (287)            | (49,604) |
| 其他資本公積變動：       |            |      |          |           |                  |          |
| 資本公積彌補虧損        | -          | -    | (91,483) | 91,483    | -                | -        |
| 股份基礎給付酬勞成本      | -          | -    | 708      | -         | -                | 708      |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | \$ 260,179 | -    | 10,608   | (110,359) | 646              | 161,074  |



董事長：郭啟銘

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬



物產資源股份有限公司  
年度財務報告

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 107年度       | 106年度    |
|------------------------------|-------------|----------|
| 營業活動之現金流量：                   |             |          |
| 本期稅前淨損                       | \$ (45,920) | (38,807) |
| 調整項目：                        |             |          |
| 收益費損項目                       |             |          |
| 折舊費用                         | 2,983       | 4,786    |
| 攤銷費用                         | 3,583       | 4,136    |
| 預期信用減損損失數/呆帳費用提列數            | 1,137       | 547      |
| 利息費用                         | 9           | 24       |
| 利息收入                         | (1,225)     | (268)    |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 708         | 845      |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 772         | (6,822)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | (111)       | (83)     |
| 收益費損項目合計                     | 7,856       | 3,165    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：            |             |          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：              |             |          |
| 應收帳款                         | (3,671)     | (7,994)  |
| 應收帳款—關係人                     | 10,004      | (5,086)  |
| 其他應收款                        | 1,354       | (1,386)  |
| 存貨增加                         | (650)       | (231)    |
| 預付費用                         | -           | (124)    |
| 預付款項                         | (2,115)     | (358)    |
| 其他流動資產                       | (513)       | -        |
| 合約資產—流動                      | (879)       | -        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：              |             |          |
| 應付票據                         | 29          | 31       |
| 應付帳款                         | (8)         | -        |
| 應付帳款—關係人                     | -           | 8        |
| 其他應付款                        | (815)       | (8,559)  |
| 其他應付款—關係人                    | 219         | 87       |
| 預收款項                         | -           | 1,500    |
| 其他流動負債—其他                    | -           | (11)     |
| 淨確定福利負債—非流動                  | 847         | 822      |
| 合約負債—流動                      | (1,515)     | -        |
| 調整項目合計                       | 10,143      | (18,136) |
| 營運產生之現金流出                    | (35,777)    | (56,943) |
| 收取之利息                        | 1,225       | 268      |
| 支付之利息                        | (9)         | (24)     |
| 支付之所得稅                       | (3,514)     | (2,776)  |
| 營業活動之淨現金流出                   | (38,075)    | (59,475) |
| 投資活動之現金流量：                   |             |          |
| 取得採用權益法之投資                   | -           | (1,000)  |
| 處分採用權益法之投資                   | -           | 985      |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (137)       | (1,100)  |
| 處分不動產、廠房及設備                  | 118         | 170      |
| 存出保證金增加                      | -           | 2,167    |
| 取得無形資產                       | (1,903)     | (4,767)  |
| 其他非流動資產增加                    | (168)       | (2,075)  |
| 投資活動之淨現金流出                   | (2,090)     | (5,620)  |
| 籌資活動之現金流量：                   |             |          |
| 現金增資                         | -           | 140,000  |
| 短期借款減少                       | (1,000)     | -        |
| 員工執行認股權                      | -           | 3,228    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入               | (1,000)     | 143,228  |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數             | (41,165)    | 78,133   |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 181,468     | 103,335  |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 140,303  | 181,468  |

董事長：郭啟銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬



## 會計師查核報告

物聯智慧股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

物聯智慧股份有限公司及其子公司(以下簡稱「物聯集團」)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，足以允當表達物聯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，與物聯集團保持超然獨立，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，對物聯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、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(十三)收入認列。

#### 關鍵查核事項之說明：

物聯集團之收入主要來自於軟體銷貨、雲端服務及設計服務，並依照不同方式認列收入，因與客戶合約包含多個履約義務，履約義務之拆分涉及管理階層之判斷，因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

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：

- 瞭解並測試收入認列之相關內部控制。
- 瞭解主要收入之型態及合約條款，評估履約義務之拆分是否適當。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

## 二、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與物聯集團之營運高度相關，且客戶受市場變化較大，應收帳款之備抵評價係管理階層依據過去歷史經驗與客戶別之信用風險及前瞻性資訊評估，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

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：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策是否合理及應收帳款之評價是否依既定之會計政策執行。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

## 其他事項

物聯智慧股份有限公司已編製民國一〇七年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表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，管理階層之責任包括評估物聯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物聯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

物聯集團之治理單位(含審計委員會)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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對物聯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，以及使物聯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物聯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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對物聯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：  
于紀隆  
林恒丹

證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一〇八年三月二十七日

物聯智控股份有限公司  
 全體董事會

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             | %          |
| <b>資產</b>                   |                   |            |                |            |
| <b>流動資產：</b>                |                   |            |                |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))    | \$ 182,904        | 77         | 213,254        | 73         |
| 1140 合約資產-流動(附註六(十四))       | 2,023             | 1          | -              | -          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十四)(十七)) | 26,967            | 11         | 43,760         | 15         |
| 1200 其他應收款(附註六(三)(十七))      | 20                | -          | 1,501          | 1          |
| 130X 存貨(附註六(四))             | 1,148             | -          | 513            | -          |
| 1410 預付款項                   | 7,515             | 3          | 5,732          | 2          |
| 1470 其他流動資產(附註八)            | 3,081             | 1          | 2,061          | 1          |
| <b>流動資產合計</b>               | <b>223,658</b>    | <b>93</b>  | <b>266,821</b> | <b>92</b>  |
| <b>非流動資產：</b>               |                   |            |                |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))      | 2,635             | 1          | 6,172          | 2          |
| 1780 無形資產(附註六(六))           | 9,557             | 5          | 10,564         | 4          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十))        | 489               | -          | 416            | -          |
| 1920 存出保證金                  | 665               | -          | 831            | -          |
| 1990 其他非流動資產-其他             | 2,765             | 1          | 4,227          | 2          |
| <b>非流動資產合計</b>              | <b>16,111</b>     | <b>7</b>   | <b>21,310</b>  | <b>8</b>   |
| <b>資產總計</b>                 | <b>\$ 239,769</b> | <b>100</b> | <b>288,131</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>                |                   |            |                |            |
| <b>流動負債：</b>                |                   |            |                |            |
| 短期應付帳款(附註六(七)(十七))          | 2100              | -          | -              | -          |
| 合約負債-流動(附註六(十四))            | 2130              | -          | -              | -          |
| 應付薪資(附註六(十七))               | 2150              | -          | -              | -          |
| 應付帳款(附註六(十七))               | 2170              | -          | -              | -          |
| 其他應付款(附註六(九)(十七))           | 2200              | -          | -              | -          |
| 預收款項                        | 2310              | -          | -              | -          |
| 其他流動負債-其他                   | 2399              | -          | -              | -          |
| <b>流動負債合計</b>               | <b>7,565</b>      | <b>3</b>   | <b>6,718</b>   | <b>2</b>   |
| 淨確定福利負債-非流動(附註六(九))         | 78,695            | 33         | 79,161         | 27         |
| <b>非流動負債合計</b>              | <b>78,695</b>     | <b>33</b>  | <b>79,161</b>  | <b>27</b>  |
| <b>權益：</b>                  |                   |            |                |            |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：    |                   |            |                |            |
| 普通股股本                       | 260,179           | 109        | 260,179        | 90         |
| 資本公積                        | 10,608            | 4          | 10,383         | 35         |
| 保留盈餘                        | (110,359)         | (46)       | (152,525)      | (52)       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | 646               | -          | 933            | -          |
| <b>權益總計</b>                 | <b>161,074</b>    | <b>67</b>  | <b>209,970</b> | <b>73</b>  |
| <b>負債及權益總計</b>              | <b>\$ 239,769</b> | <b>100</b> | <b>288,131</b> | <b>100</b> |

董事長：鄭啟銘



經理人：鄭啟銘



會計主管：吳少喬



物聯智慧股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 107年度              |             | 106年度           |             |
|----------------------------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                                  | 金額                 | %           | 金額              | %           |
| 4000 營業收入(註附六(十四)及十四)            | \$ 118,798         | 100         | 151,532         | 100         |
| 5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(八)(九)及十二) | <u>34,655</u>      | 29          | <u>39,967</u>   | 26          |
| 營業毛利                             | 84,143             | 71          | 111,565         | 74          |
| 營業費用(附註六(五)(六)(八)(九)、七及十二)：      |                    |             |                 |             |
| 6100 推銷費用                        | 41,100             | 35          | 49,491          | 33          |
| 6200 管理費用                        | 42,388             | 35          | 62,309          | 41          |
| 6300 研究發展費用                      | 41,803             | 35          | 36,026          | 24          |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(二)(十四))        | <u>10,212</u>      | 9           | -               | -           |
| 營業費用合計                           | <u>135,503</u>     | 114         | <u>147,826</u>  | 98          |
| 營業損失                             | <u>(51,360)</u>    | (43)        | <u>(36,261)</u> | (24)        |
| 營業外收入及支出：                        |                    |             |                 |             |
| 7010 其他收入(附註六(十六))               | 1,470              | 1           | 2,168           | 1           |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十六)(十七))        | 4,024              | 3           | (4,387)         | (2)         |
| 7050 財務成本                        | <u>(9)</u>         | -           | <u>(24)</u>     | -           |
| 營業外收入及支出合計                       | <u>5,485</u>       | 4           | <u>(2,243)</u>  | (1)         |
| 7900 稅前淨損                        | (45,875)           | (39)        | (38,504)        | (25)        |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))             | <u>3,500</u>       | 3           | <u>3,145</u>    | 2           |
| 本期淨損                             | <u>(49,375)</u>    | (42)        | <u>(41,649)</u> | (27)        |
| 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                 | 58                 | -           | 732             | -           |
| 8349 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                     | <u>58</u>          | -           | <u>732</u>      | -           |
| 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           | (287)              | -           | 261             | -           |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅             | -                  | -           | -               | -           |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                  | <u>(287)</u>       | -           | <u>261</u>      | -           |
| 8300 本期其他綜合損益                    | <u>(229)</u>       | -           | <u>993</u>      | -           |
| 8500 本期綜合損益總額                    | <u>\$ (49,604)</u> | <u>(42)</u> | <u>(40,656)</u> | <u>(27)</u> |
| 每股虧損(附註六(十三))                    |                    |             |                 |             |
| 9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)             | <u>\$ (1.90)</u>   |             | <u>(1.85)</u>   |             |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭啟銘



經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬





物聯智慧能源有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 普通股        | 預收股本 | 資本公積     | 待彌補虧損     | 其他權益項目           |        | 權益總額     |
|------------|------|----------|-----------|------------------|--------|----------|
|            |      |          |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 其他權益項目 |          |
| \$ 208,300 | 75   | 9,114    | (111,077) | 672              |        | 107,084  |
| -          | -    | -        | (41,649)  | -                |        | (41,649) |
| -          | -    | -        | 732       | 261              |        | 993      |
| -          | -    | -        | (40,917)  | 261              |        | (40,656) |
| 50,000     | -    | 90,000   | -         | -                |        | 140,000  |
| 1,879      | (75) | 1,424    | -         | -                |        | 3,228    |
| -          | -    | 845      | -         | -                |        | 845      |
| -          | -    | -        | (531)     | -                |        | (531)    |
| 260,179    | -    | 101,383  | (152,525) | 933              |        | 209,970  |
| -          | -    | -        | (49,375)  | -                |        | (49,375) |
| -          | -    | -        | 58        | (287)            |        | (229)    |
| -          | -    | -        | (49,317)  | (287)            |        | (49,604) |
| -          | -    | (91,483) | 91,483    | -                |        | -        |
| -          | -    | 708      | -         | -                |        | 708      |
| \$ 260,179 | -    | 10,608   | (110,359) | 646              |        | 161,074  |

民國一〇六年一月一日餘額  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 現金增資  
 員工執行認股權  
 股份基礎給付酬勞成本  
 確定福利計畫調整  
 民國一〇六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  
 其他資本公積變動：  
 資本公積彌補虧損  
 股份基礎給付酬勞成本  
 民國一〇七年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：郭啟銘

會計主管：吳少喬

董事長：郭啟銘

物聯智慧機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   | 107年度       | 106年度    |
|-------------------|-------------|----------|
| 營業活動之現金流量：        |             |          |
| 本期稅前淨損            | \$ (45,875) | (38,504) |
| 調整項目：             |             |          |
| 收益費損項目            |             |          |
| 折舊費用              | 3,644       | 5,712    |
| 攤銷費用              | 4,700       | 5,219    |
| 預期信用減損損失數/呆帳費用提列數 | 10,212      | 3,869    |
| 利息費用              | 9           | 24       |
| 利息收入              | (1,284)     | (292)    |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 708         | 845      |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益  | (93)        | (301)    |
| 收益費損項目合計          | 17,896      | 15,076   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： |             |          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：   |             |          |
| 合約資產              | 1,963       | -        |
| 應收帳款              | 2,859       | (31,338) |
| 其他應收款             | 1,481       | (1,501)  |
| 存貨                | (635)       | 160      |
| 預付款項              | (1,740)     | 1,348    |
| 其他流動資產            | (1,020)     | 91       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：   |             |          |
| 合約負債              | (1,471)     | -        |
| 應付票據              | 29          | 31       |
| 應付帳款              | (8)         | 8        |
| 其他應付款             | 1,255       | (6,555)  |
| 預收款項              | -           | (2,169)  |
| 其他流動負債-其他         | (218)       | 3,591    |
| 淨確定福利負債-非流動       | 905         | 822      |
| 調整項目合計            | 21,296      | (20,436) |
| 營運產生之現金流出         | (24,479)    | (58,940) |
| 收取之利息             | 1,284       | 292      |
| 支付之利息             | (9)         | (24)     |
| 支付之所得稅            | (3,616)     | (3,079)  |
| 營業活動之淨現金流出        | (26,820)    | (61,751) |
| 投資活動之現金流量：        |             |          |
| 取得不動產、廠房及設備       | (137)       | (1,138)  |
| 處分不動產、廠房及設備       | 119         | 566      |
| 存出保證金增加           | 166         | 2,467    |
| 取得無形資產            | (1,916)     | (5,350)  |
| 其他非流動資產增加         | (209)       | (2,111)  |
| 投資活動之淨現金流出        | (1,977)     | (5,566)  |
| 籌資活動之現金流量：        |             |          |
| 短期借款減少            | (1,000)     | -        |
| 現金增資              | -           | 140,000  |
| 員工執行認股權           | -           | 3,228    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入    | (1,000)     | 143,228  |
| 匯率變動之影響           | (553)       | 330      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數  | (30,350)    | 76,241   |
| 期初現金及約當現金餘額       | 213,254     | 137,013  |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 182,904  | 213,254  |

董事長：郭啟銘



(請詳閱後附合併財務報表附註)  
經理人：郭啟銘



會計主管：吳少喬



附件【六】

物聯智慧股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇七年度

單位：新台幣元

| 項 目              | 金 額              | 備註 |
|------------------|------------------|----|
| 期初餘額             | \$ (61,041,482)  |    |
| 加(減)：            |                  |    |
| 確定福利計畫之再衡量數本期變動數 | 57,574           |    |
| 本年度稅後淨利(損)       | (49,374,865)     |    |
| 期末待彌補虧損總額        | \$ (110,358,773) |    |

董事長：



經理人：



會計主管：



附件【七】

物聯智慧股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂說明   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <p>2. 範圍：</p> <p>2.1 本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序規定辦理。但<u>金融相關</u>法令另有規定者，從其規定。</p>                                                                                                                                                                                                           | <p>2. 範圍：</p> <p>2.1 本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序規定辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。</p>                                                                                                                                                                                                                   | 配合法令修訂 |
| <p>4.4 本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與</u>交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>                                                                                                                                                                                                       | <p>4.4 本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>                                                                                                                                                                                                                 | 配合法令修訂 |
| <p>5. 資金貸與對象與條件：</p> <p>5.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間得從事資金貸與，或公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對公司從事資金貸與，不受 5.1.1 之限制。</p> <p>5.3 <u>公司負責人違反 5.1 規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>                                                                                                | <p>5. 資金貸與對象與條件：</p> <p>5.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間得從事資金貸與。</p>                                                                                                                                                                                                                   | 配合法令修訂 |
| <p>13. 其他事項</p> <p>13.1 財務部應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依審查程序應審慎評估事項，詳予登載備查。</p> <p>13.2 內部稽核人員應每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>13.3 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會並依計畫時程完成改善。</p> <p>13.4 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當</p> | <p>13. 其他事項</p> <p>13.1 財務部應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依審查程序應審慎評估事項，詳予登載備查。</p> <p>13.2 內部稽核人員應每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>13.3 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會並依計畫時程完成改善。</p> <p>13.4 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適</p> | 配合法令修訂 |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂說明          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>揭露有關資訊，並提供相關資料與簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p><u>公司從事短期資金融通者，除應依 5.1.1 規定辦理外，並應分別對無擔保品、同一產業及同一關係企業或集團企業加強風險評估及訂定貸與限額。</u></p>                                                                                                                                                                                                        | <p>當揭露有關資訊，並提供相關資料與簽證會計師執行必要之查核程序。</p>                                                                                                                                                                                                                              |               |
| <p><b>14. 頒佈實施與修訂</b></p> <p>本作業程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再經董事會決議通過，並提報股東會同意後實施。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本作業程序訂定於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇五年六月七日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇六年六月十四日。</p> <p><u>第三次修訂於民國一〇八年六月二十四日。</u></p> | <p><b>14. 頒佈實施與修訂</b></p> <p>本作業程序應經審計委員會同意，再經董事會決議通過，並提報股東會同意後實施。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序訂定於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇五年六月七日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇六年六月十四日。</p> | <p>配合法令修訂</p> |

附件【八】

物聯智慧股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂說明                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>2. 範圍：本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>2.1 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>2.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</p> <p>2.3 會員證。</p> <p>2.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>2.5 使用權資產。</u></p> <p>2.6 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>2.7 衍生性商品。</p> <p>2.8 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>2.9 其他重要資產。</p>  | <p>2. 範圍：本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>2.1 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>2.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨）及設備。</p> <p>2.3 會員證。</p> <p>2.4 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>2.5 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>2.6 衍生性商品。</p> <p>2.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>2.8 其他重要資產。</p> | <p>配合法令增修2.2、2.5及條次變更</p>          |
| <p>3. 定義：</p> <p>3.1 衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>3.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之<u>三</u>規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股</p> | <p>3. 定義：</p> <p>3.1 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>3.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受</p>                                           | <p>配合法令修訂3.1、3.2及新增3.7、3.8、3.9</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂說明          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>份受讓)者。</p> <p><u>3.7 以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> <p><u>3.8 證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p> <p><u>3.9 證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p> | <p>讓)者。</p>                                                                                                                                                                                                                                                |               |
| <p>5. 取得或處分不動產或設備：</p> <p>5.2 作業程序：</p> <p>5.2.2 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>5.2.2.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更，亦同。</p>                                                                          | <p>5. 取得或處分不動產或設備：</p> <p>5.2 作業程序：</p> <p>5.2.2 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>5.2.2.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> | <p>配合法令修訂</p> |
| <p>6. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證：</p> <p>6.2 作業程序：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示</p>                                                                                                                                                                                                          | <p>6. 取得或處分會員證或無形資產：</p> <p>6.2 作業程序：取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師並應依會計研</p>                                                                                                                           | <p>配合法令修訂</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                     | 修訂說明                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 意見。會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。                                                                                |                              |
| <p>7. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p><u>7.1 未曾因違反證券交易、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>7.2 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>7.3 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>7.3.1 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>7.3.2 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>7.3.3 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>7.3.4 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> | <p>7. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p>                             | <p>配合法令修訂及新增 7.1、7.2、7.3</p> |
| <p>8. 向關係人取得或處分資產：</p> <p>8.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>8. 向關係人取得或處分資產：</p> <p>8.2 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上</p> | <p>配合法令修訂及新增8.3.4.4</p>      |



| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會同意並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>8.2.1 取得或處分<u>資產</u>之目的、必要性及預計效益。</p> <p>8.2.3 向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，需依8.3~8.7規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>上述交易金額之計算，應依11.1.8規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計入。</p> <p><u>母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、<u>取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產</u>。</p> <p>二、<u>取得或處分供營業使用之不動產使用權資產</u>。</p> <p>8.3 交易成本評估：</p> <p>8.3.1 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>8.3.2 合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按8.3.1規定所列任一方法評估交易成本。</p> <p>8.3.3 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依8.3.1及8.3.2規定評估不動產成本並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>8.3.4 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依8.2規定辦理，不適</p> | <p>者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會同意並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>8.2.1 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>8.2.3 向關係人取得不動產，需依8.3~8.7規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>上述交易金額之計算，應依11.1.5規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>8.3 交易成本評估：</p> <p>8.3.1 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>8.3.2 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按8.3.1規定所列任一方法評估交易成本。</p> <p>8.3.3 公開發行公司向關係人取得不動產，依8.3.1及8.3.2規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>8.3.4 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依8.2規定辦理，不適用</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>用8.3.1~8.3.3項規定：</p> <p>8.3.4.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>8.3.4.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產。時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>8.3.4.3 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>8.3.4.4 母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>8.4 本公司依8.3.1及8.3.2規定評估結果均較交易價格為低時，應依8.5規定辦理。但因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>8.4.2 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>8.5 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按8.3及8.4規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>8.5.1 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者</p> | <p>8.3.1~8.3.3項規定：</p> <p>8.3.4.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>8.3.4.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>8.3.4.3 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>8.4 本公司依8.3.1及8.3.2規定評估結果均較交易價格為低時，應依8.5規定辦理。但因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>8.4.2 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>8.5 本公司向關係人取得不動產，如經按8.3及8.4規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>8.5.1 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，</p> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂說明   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <p>如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>8.6 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>8.7 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依8.5及8.6規定辦理。</p>        | <p>亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>8.6 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>8.7 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依8.5及8.6規定辦理。</p>                                 |        |
| <p>9. 取得或處分衍生性商品</p> <p>9.9.3 定期評估：</p> <p>(一)董事會授權之高階主管人員應定期監督與評估從事衍生性金融商品交易是否確實依公司所定之交易處理程序辦理、對評估報告內容分析是否符合既定之經營策略、風險承擔是否在容許承受範圍之內及風險管理措施是否適當。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每周應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估兩次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。副本送稽核主管。</p> | <p>9. 取得或處分衍生性商品</p> <p>9.9.3 定期評估：</p> <p>(一)董事會授權之高階主管人員應定期監督與評估從事衍生性金融商品交易是否確實依公司所訂之交易處理程序辦理、對評估報告內容分析是否符合既定之經營策略、風險承擔是否在容許承受範圍之內及風險管理措施是否適當。</p> <p>(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每周應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估兩次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。副本送稽核主管。</p> | 配合法令修訂 |
| <p>11. 公告申報程序：</p> <p>11.1 公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>11.1.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託</p>               | <p>11. 公告申報程序：</p> <p>11.1 公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>11.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p>               | 配合法令修訂 |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>11.1.3 從事衍生性商品交易損失達<u>所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額</u>。</p> <p>11.1.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>11.1.5 經營營建業務取得或處分供營建使用之不動產<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；<u>其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建築案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>11.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>11.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。</p> <p>但下列情形不在此限：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●買賣<u>國內公債</u>。</li> <li>●以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或<u>申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>●買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業</li> </ul> | <p>11.1.3 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>11.1.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>11.1.5 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>11.1.6 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>11.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。</p> <p>但下列情形不在此限：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●買賣公債。</li> <li>●以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>●買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣</li> </ul> |      |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                 | 修訂說明          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>發行之貨幣市場基金。</p> <p>11.1.8 第11.1.1~11.1.7項之交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> | <p>市場基金。</p> <p>11.1.8 第11.1.1~11.1.7項之交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> |               |
| <p>12. 公司及各子公司取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>或有價證券之總額，及個別有價證券之<u>限額</u>。</p>                                                                                                                                                 | <p>12. 公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額</p>                                                                                                                                                    | <p>配合法令修訂</p> |
| <p>15. 頒布實施與修訂：</p> <p>15.3 本處理程序訂定於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇五年六月七日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇六年六月十四日。</p> <p><u>第三次修訂於民國一〇八年六月二十四日。</u></p>                                                                              | <p>15. 頒布實施與修訂：</p> <p>15.3 本處理程序訂定於民國一〇三年六月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇五年六月七日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇六年六月十四日。</p>                                                                                             | <p>配合法令修訂</p> |