



股票代號: 6570



# 維田科技股份有限公司 Aplex Technology Inc.

## 107 年度年報

中華民國 108 年 5 月 15 日 刊印

<http://www.aplex.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>



**(一) 發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：李素貞

職稱：管理處經理

電話：(02)8226-2881

電子郵件信箱：maggielee@aplex.com.tw

代理發言人姓名：沈新鎧

職稱：財務部副理

電話：(02)8226-2881

電子郵件信箱：vincentshen@aplex.com.tw

**(二) 總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：新北市中和區建一路 186 號 15 樓之 1

電話：(02)8226-2881

工廠地址：新北市中和區建一路 249 號 2 樓

電話：(02)8226-2881

**(三) 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)2768-6668

**(四) 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：鄭浚蓁、劉書琳會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

**(五) 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**(六) 公司網址：<http://www.aplex.com>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	41
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例之情形.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
伍、營運概況	
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	61
三、從業員工人數.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	71
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	89
四、最近年度財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	90
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	91
二、財務績效.....	92
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	93

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	94
七、其他重要事項.....	97
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	100
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>100</b>

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

### 一、107 年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果

感謝各位股東撥冗參加維田科技 108 年度股東常會，107 年是維田科技掛牌上櫃後的第一個完整會計年度，面對更多的投資大眾，經營團隊有著更大的壓力。107 年我們的營收有 11% 的成長，稅後純益更有 75% 成長率。過去一年，除了主力產品工業電腦 HMI 及不鏽鋼防水系列銷售成長外，工業主機與顯示器亦有大幅成長，應用領域除工業自動化，於電力及車載應用均有不錯的斬獲；在 OEM/ODM 方面，107 年陸續接到的大型客製專案也順利在第四季送樣並取得客戶承認，相信對未來幾年的業績成長有一定程度的挹注。此外，維田科技持續投入資源在軟硬體整合，不僅有助於提高專案客戶的黏著度，亦可增加產品的附加價值。另外，子公司深圳維准電子在工業 4.0 及 IIOT 方面已打下良好的基礎，可以自主開發工業標準通信協議、影像識別引擎、即時操作系統及雲端物聯網應用與整合。107 年的經營成果如下表所示，合併營收台幣陸億參仟貳佰伍拾陸萬元，相較於 106 年約成長 11%，合併稅後淨利為新台幣伍仟參佰玖拾陸萬元。

#### (二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 107 年度毋需編製財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1.兩期營運比較

單位：新台幣仟元；%

科目	107 年度		106 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	632,562	100%	567,824	100%	64,738	11%
營業毛利	228,006	36%	202,782	36%	25,224	12%
營業利益	60,091	9%	40,991	7%	19,100	47%
稅前淨利	65,245	10%	34,330	6%	30,915	90%
合併淨利	53,955	8%	30,767	5%	23,188	75%

##### 2.獲利能力分析

項目	107 年度	106 年度
資產報酬率(%)	8.13	5.54
權益報酬率(%)	12.14	7.65
占實收資本額 比率(%)	營業利益	22.17
	稅前純益	15.12
純益率(%)	24.07	12.67
每股盈餘	8.53	5.42
	1.99	1.23

#### (四)主要研究發展成果

維田科技近年來除了在原有 Panel PC、HMI 及 Embedded PC 產品持續研發創新外，另積極投入工業物聯網、機器視覺、AI 人工智慧等產品的整合及應用，除了掌握硬體設計、生產，產品也逐步增加搭配自有開發軟體的比重，適當提高了產品的獨特性及客戶的黏著度。107 年配合客戶大型 ODM 專案的規格需求，研發了自適應模組化 Panel PC 及工程車用支持單一線材及寬溫的顯示器技術，並申請了多項專利，相信很快可以進入量產階段。

107 年主要推出新產品及技術創新：

1. 開發食品加工專用不銹鋼面板人機介面-FABS 系列，並取得 EN-1672-2 認證。
2. 開發車載專用隔離電源技術，符合車載 ISO-7637 安規要求。
3. 模組化 HMI 專案，提供 LCD 自適應功能，不同尺寸的抽換組合不需要任何人工設定，此項技術業已申請專利，待取得專利權。
4. 研發 USB TypeC\_ALT Mode 的顯示技術，以單一線材提供更長距離及穩定可靠的顯示介面。
5. 推出一系列機器視覺專用控制器，整合辨識軟體，逐步建立機器視覺及人工智慧解決方案。

維田科技在持續創新開發的努力下，107 年以食品級國際認證不銹鋼工業電腦(FABS-810PH)及國際防爆認證危險環境應用不銹鋼工業電腦(AEx-921AP)再度獲得 107 年台灣精品獎的肯定。

#### 二、108 年度營業計畫概要

展望 108 年，Panel PC 及 HMI 主力產品可維持穩定成長，去年幾個大型的 ODM 產品在技術及整合能力都得到客戶的肯定，將逐步進入量產階段。維田科技以提供自動化解決方案為長期發展目標，多年的紮根已開始看到成果，107 年在工業物聯網、工廠自動化、食品化工及 Embedded Box 等系列產品漸漸嶄露頭角，我們仍將持續投入資源，不論在技術開發、生產製造及業務行銷方面強化體質，未來計畫如下：

1. 在不銹鋼全防水產品補強線材內藏於固定支架的產品，成為全球不銹鋼工業電腦產品系列的領導廠商。
2. 開發第二代 ARCHMI 產品，以模組化架構快速提供客戶多種組合變化的需求。
3. 製程導入全自動點膠及面框貼合系統，以增加產品穩定性、良率及生產效率。
4. 持續投入車載及船用等利基產品的開發並取得相關產品的特殊認證。
5. 成立跨部門自動化整合團隊，並積極尋求策略合作夥伴，提供工業 4.0、機器視覺產品的解決方案。

108 年將是維田開始進入較大成長周期的開始，幾個主要 OEM/ODM 專案開始量產，策略合作的客戶夥伴也比 107 年增加，相信對本公司的業績及經營績效會有顯著的提升。

#### 三、未來公司發展策略

維田科技致力在既有基礎上穩定成長，並專注在利基市場的產品應用及開發，提供工業物聯網、機器視覺、輸出入及軸運動控制等軟硬體解決方案。未來將逐步提高解決方案產品的軟實力提高產品的附加價值及競爭力。

主要發展策略為：

- (一) 強化工業物聯網方案的各種應用整合能力，自主掌握應用程式層以下的關鍵技術，與系統整合商及MES軟體開發商合作提供智能自動化的應用方案。
- (二) 持續投入工業4.0、機器視覺及AI人工智慧相關工業電腦應用產品及軟硬體整合，結合第三方軟體，加速行業應用的深耕。
- (三) 加強產品行銷及Aplex品牌經營，逐步建立全球支援及服務能力。
- (四) 提高OEM/ODM營收占比，在良好的基礎下進入快速成長階段累積快速精準的客製化能力並建立彈性生產製造系統。

#### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一) 外部競爭環境

維田科技在工業電腦的應用產業多為特殊應用的利基產業，特性為少量多樣、客戶多而分散，除了自有標準產品外，針對客戶需要設計符合其功能需求及外觀產品，產品複雜度較高，價格敏感度較低，毛利率較高，近年來雖競爭者廠家眾多，惟隨著智能自動化的應用領域持續擴大，只要具有獨特的技術優勢，各有發揮空間。

##### (二) 法規環境

本公司各項營運活動之執行均依照當地主管機關法令規定辦理，尚無受到國內外重要政策及法規變動影響財務及業務之情事；未來本公司經營階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法規變動，並適時主動提出因應措施。

##### (三) 總體經營環境

根據國際貨幣基金(IMF)預測，108年全球經濟成長率受到美中貿易戰、中國經濟趨緩，以及英國脫歐等風險影響，導致經濟成長動能減弱。

全球企業的資本支出持續成長，再加上機器人、自動化設備及物聯網應用面擴大，IPC成長動能仍佳，維田科技除了深耕各個不同的應用領域，將更進一步連結策略性合作夥伴的資源，在產品及技術上多所合作截長補短，以工業4.0解決方案的系統供應商為長期發展目標。

敬祝

身體健康，萬事如意!

董事長李傳德 (印章)



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 93 年 4 月 21 日

### 二、公司沿革

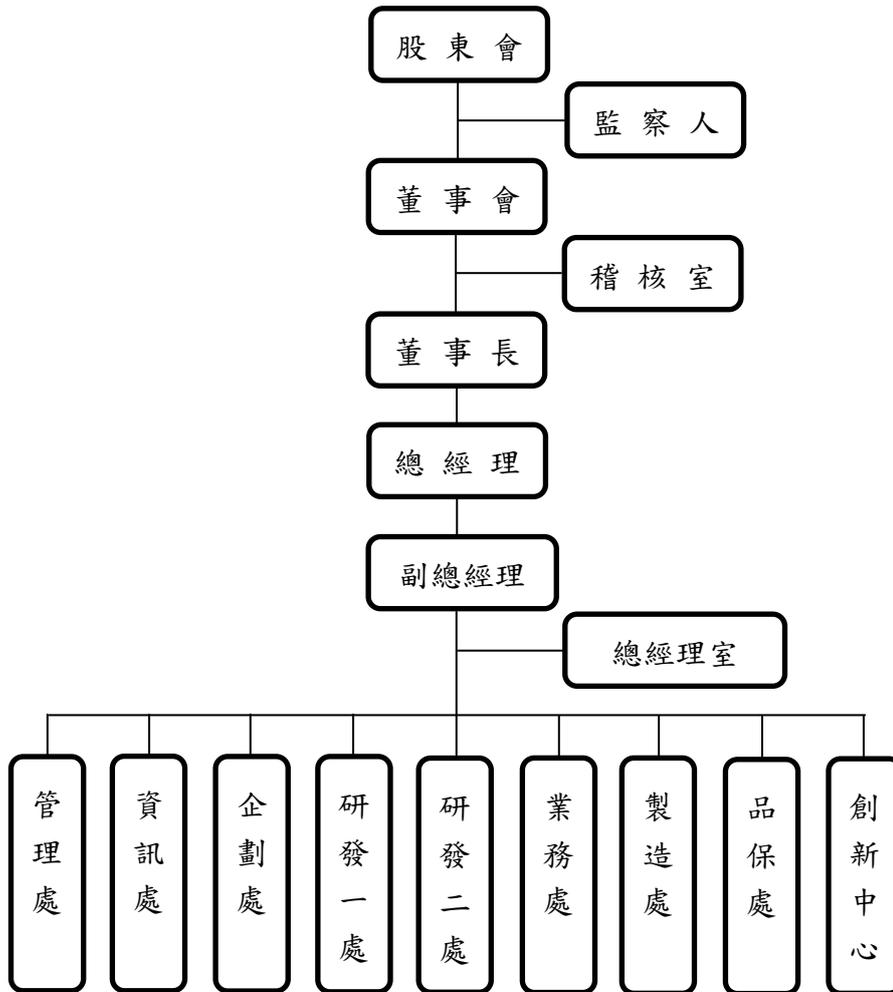
日期	重要紀事
93 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●公司設立登記，實收資本額新台幣 21,000 仟元，同年度辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增至新台幣 41,000 仟元。</li><li>●成立上海子公司品富電子科技有限公司，開拓中國地區市場。</li></ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理現金增資新台幣 10,740 仟元，增資後實收資本額新台幣 51,740 仟元。</li></ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過 ISO9001 品質保證系統之認證。</li></ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●成立深圳子公司維准電子科技有限公司，專職板卡類產品研發設計與製造。</li><li>●辦理現金增資新台幣 16,860 仟元，增資後資本額新台幣 68,600 仟元。</li></ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 3,430 仟元及資本公積轉增資新台幣 15,092 仟元，增資後資本額新台幣 87,122 仟元。</li></ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 8,712 仟元及現金增資新台幣 14,752 仟元，增資後資本額新台幣 110,587 仟元。</li></ul>
100 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過 UL 安規認證。</li></ul>
101 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 14,376 仟元及資本公積轉增資新台幣 16,588 仟元，增資後資本額新台幣 141,551 仟元。</li><li>●通過 ISO14001 認證。</li><li>●通過勞工委員會職業訓練局訓練品質評核系統評核。</li></ul>
102 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●發表新一代 HMI 人機介面產品-ARCHMI 系列。</li><li>●設立美國子公司 Apex Technology Inc.，負責美洲地區市場開發。</li></ul>
103 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過勞動部勞動力發展署人力發展品質管理系統-企業機構版銅牌。</li><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 14,155 仟元及現金增資新台幣 21,000 仟元，增資後資本額新台幣 176,706 仟元。</li></ul>
104 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 17,670 仟元及員工認股權新台幣 8,470 仟元，增資後資本額新台幣 202,847 仟元。</li><li>●台北工廠擴建，設置半自動生產線及導入全自動燒機系統與 CLASS 10000 等級之無塵室。</li><li>●股票公開發行。</li></ul>
105 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理現金增資新台幣 45,000 仟元，增資後資本額新台幣 247,847 仟元。</li><li>●於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。</li><li>●APLEX 防爆應用產品: AEx-P526 正式取得 ATEX 與 IECEx 防爆認證。</li><li>●發表新一代不鏽鋼液晶電腦及顯示器：ViTAM 系列。</li></ul>
106 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●ViTAM-821PH、ViPAC-821P、APC-3072 等三項工業電腦產品獲得台灣精品獎殊榮。</li><li>●轉投資 Apex Singapore Pte. Ltd.</li><li>●榮獲經濟部第 20 屆小巨人獎</li><li>●辦理現金增資新台幣 23,200 仟元，增資後資本額新台幣 271,047 仟元。</li></ul>

- 股票獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- 107 年 ●發表新一代不鏽鋼液晶電腦及顯示器：FABS 系列。
- FABS-810PH、AEx-921AP 等二項工業電腦產品獲得台灣精品獎殊榮。
- 榮獲第 27 屆國家磐石獎
- 李傳德董事長榮獲第 41 屆創業楷模獎，李董事長夫人魏秀鳳女士榮獲同屆創業相扶獎。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織圖



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
董事會	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
稽核室	查核公司內部控制制度是否持續有效運作，營運活動是否按既定計畫執行，法令規章是否確實遵循，並提出改善建議。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司一切事物。
總經理室	承總經理之命令，負責公司政策經營方針評估規畫與制度擬訂等相關事宜，專案推動之管理。
管理處	負責人力資源管理、財務會計管理、總務管理、文件管理及職工福利等業務。
企劃處	負責市場需求探索、產品定位，達商品化目標。負責產品規劃、發展趨勢及市場行銷策略規劃。
研發一處 研發二處	負責新產品之研究發展與商品化之專案，統籌相關技術諮詢及研發開發事項。
業務處	擬定年度營運目標及計畫，負責產品銷售、推廣與執行、及客戶關係維繫、接待...等各項事宜。
製造處	負責營運性物資管理，包含採購、物料管理、倉庫管理、生產管理、產業作業與維修...等項目。
品保處	負責產品及品管制度之鑑別與紀錄及組織品質管制...等管理制度擬定、檢查、監督、控制與執行。負責進料、成品之檢驗品質控制及不合格品管理。
創新中心	負責前瞻性技術開發及關鍵技術系統化業務。負責智慧財產權規畫及執行等相關事項。
資訊處	負責資訊網路建置、資訊安全規劃、資訊系統規劃與資訊化有關...等業務。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料

108年04月02日；單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次 選任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	李傳德	男	105.06.13	3年	98.06.06	488,480	3.45	730,060	2.69	1,270,378	4.69	-	-	交通大學高階主管理碩士 (EMBA) 研揚科技(股)公司副總經理	註1	經理	魏秀鳳	配偶
董事	中華民國	代表人：吳政鴻 (註2)	男	105.06.13	3年	93.04.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國拉文大學企業管理碩士 南京資訊(股)公司全球通路事業處 專案管理副理	南京資訊(股)公司業務副 理	監察 人	李員吉	兄弟
	中華民國	所代表之法人：南 京資訊(股)公司	-	105.06.13	3年	105.06.13	1,539,605	10.88	2,234,868	8.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：李昌鴻 (註3)	男	105.06.13	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所 碩/博士 拍檔科技(股)總經理	註4	-	-	-
	中華民國	所代表之法人：佳 世達科技(股)公司	-	105.06.13	3年	105.06.13	1,250,000	5.04	1,250,000	4.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	張建偉	男	105.06.13	3年	105.06.13	154,880	0.62	153,880	0.57	-	-	-	-	亞東工專電子工程科 台灣微米科技(股)公司董事長	遠拓開發(股)公司負責人	-	-	-
獨立 董事	中華民國	劉助	男	105.06.13	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國雪城大學電機碩士及博士 香港工業科技中心公司行政總裁 (現為香港科技園公司) 香港證交所創業板上市評審委員	頂峰資產管理(股)公司董 事長 交通大學高階主管理碩士 (EMBA)教授 東碩資訊(股)公司獨立董 事	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	李淑華	女	105.06.13	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	澳洲南昆士蘭大學企管碩士 瑞和庭建設開發(股)公司財務長	台灣光纖(股)公司監察人 東碩資訊(股)公司董事	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	紀千田	男	105.06.13	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 (EMBA) 敦南科技(股)公司總經理室處長	汎德永業汽車(股)公司會 計部協理	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
監察人	中華民國	盧順成	男	105.06.13	3年	93.04.21	46,759	0.33	136,577	0.50	-	-	-	-	大同工學院事業經營學系 神達電腦(股)公司國外部亞太業務處經理	台懋技研(股)公司總經理	-	-
監察人	中華民國	李員吉	男	105.06.13	3年	105.06.13	201,007	0.81	201,007	0.74	277,000	1.02	-	-	逢甲大學經營管理碩士 映興電子(股)公司財務協理兼發言 人	和大工業(股)公司財務部 經理 映興電子(股)公司監察人	董事長 李傳德	兄弟
監察人	中華民國	黃智銘	男	105.06.13	3年	105.06.13	44,000	0.18	93,000	0.34	23,000	0.08	-	-	中華大學科管所碩士在職專班 (EMBA) 金豐貿易(股)公司業務部專員	新豐貿易(股)公司董事/ 總經理	-	-

註1：本公司總經理、Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 法人董事代表人、Aplex Technology (MAU) Inc. 法人董事代表人、Aplex Technology Inc. (USA) 法人董事代表人、Adotech (SAMOA) Technology Inc. 法人董事代表人、品富電子科技(上海)有限公司法人董事代表人及總經理、維准電子科技(深圳)有限公司法人董事代表人、東碩資訊(股)公司獨立董事、鈞普(股)公司董事。

註2：南京資訊(股)公司原法人代表人為吳宗寶，106年4月24日改派代表人為吳政鴻。

註3：佳世達科技(股)公司原法人代表人為黃文芳，108年1月1日改派代表人為李昌鴻。

註4：佳世達科技股份有限公司 解決方案事業群總經理、拍檔科技股份有限公司 副董事長、Partner Tech Middle East FZCO 董事長、美麗科技股份有限公司 董事長、明基能源股份有限公司 董事長、明基逐鹿股份有限公司 董事長、雲普科技股份有限公司 董事、合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 董事、其陽科技股份有限公司 董事長、益欣資訊股份有限公司 董事長、美麗科技股份有限公司 董事長、美麗科技股份有限公司 董事長、明基能源股份有限公司 董事長、明基逐鹿股份有限公司 董事長。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
南京資訊(股)公司	吳宗寶	41.65%
	必富投資股份有限公司	18.22%
	吉優投資股份有限公司	8.18%
	康富投資有限公司	7.88%
	吳政鴻	5.99%
	吳岱浩	5.13%
	吳松杰	1.98%
	陳良豐	1.32%
	李明棟	1.08%
	吳金發	0.94%
	佳世達科技(股)公司	友達光電股份有限公司
中華開發資本股份有限公司		7.57%
宏碁股份有限公司		4.15%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		1.54%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶		1.34%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1.20%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		1.20%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金專戶		0.96%
國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶		0.88%
花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶		0.87%

註1：南京資訊持股基準日為107年04月18日。

註2：佳世達持股基準日為107年4月23日。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
必富投資股份有限公司	邱白伶	3.93%
	長岡正雄	96.07%
吉優投資股份有限公司	邱白伶	93.82%
	吳宗寶	6.18%
康富投資有限公司	邱白伶	100.00%
友達光電股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行，友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二千零二年五月	4.99%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身分登記之	
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	2.91%
	摩根大通銀行託管 A B P 退休基金投資專戶	1.38%
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.29%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.27%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資	0.97%
	德商德意志銀行台北分行受託保管美國道富銀行投資專戶	0.90%
	東徽企業股份有限公司	0.83%
中華開發資本股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	100.00%
宏碁股份有限公司	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	旅振榮	1.66%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.26%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.08%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.04%
	渣打託管 iShares MSCI 台灣指數 ETF 投資專戶	0.76%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.70%
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.63%
	新制勞工退休基金	0.60%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	-	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	-	-
渣打託管梵加德新興	-	-

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
市場股票指數基金投資專戶		
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金專戶	-	-
國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	-	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	-	-

註1：友達光電股份有限公司股東持股基準日為106年7月9日。

註2：中華開發資本股份有限公司股東持股基準日為107年3月31日。

註3：宏碁股份有限公司股東持股基準日為107年4月17日。

#### 4.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李傳德		-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	1
吳政鴻 所代表之法人：南京 資訊(股)公司		-	-	V	V	V	V	V	-	V	V	V	V	-	-
李昌鴻 所代表之法人：佳世 達科技(股)公司		-	-	V	V	V	V	-	-	V	V	V	-	-	
張建偉		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
劉 助		V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
李淑華		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
紀千田		-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
盧順成		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
李員吉		-	-	V	V	V	-	-	V	V	V	-	V	-	
黃智銘		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

註1：欄位多寡視實際數量調整。

註2：南京資訊(股)公司原法人代表人為吳宗寶，106年4月24日改派代表人為吳政鴻。

註3：佳世達科技(股)公司原法人代表人為黃文芳，108年1月1日改派代表人為李昌鴻。

註4：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

108年04月02日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	李傳德	男	93.04.01	730,060	2.69	1,270,378	4.69	-	-	交通大學高階主管管理碩士 (EMBA) 研揚科技(股)公司副總經理	註1	經理	魏秀鳳	配偶
副總經理	中華民國	陳宏瑞	男	97.01.28	541,639	2.00	-	-	-	-	中原大學工業工程系 磐儀科技(股)公司上海分公司總經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	劉則瑩	男	106.02.13	80,000	0.30	-	-	-	-	美國南加州大學機械工程碩士 佳世達科技(股)公司行銷部經理	-	-	-	-
管理處經理	中華民國	李素貞	女	93.05.10	401,412	1.48	164,419	0.61	-	-	台灣科技大學企管系碩士(EMBA) 三上科技(股)公司管理處課長	維准電子科技(深圳)有限公司監察人 品雷電子科技(上海)有限公司監察人	-	-	-
創新中心經理	中華民國	陳松志	男	95.08.01	120,182	0.44	-	-	-	-	南亞工專機械工程科 融程電訊(股)公司研發部副理	-	-	-	-
研發二處協理	中華民國	張憲裕	男	106.01.01	10,000	0.04	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系學士及 碩士 銳寶科技(股)公司研發部資深專案經理	-	-	-	-
研發一處經理	中華民國	林恆生	男	94.05.19	52,310	0.19	-	-	-	-	四海工專機械工程科 利鴻工業(股)公司機械工程師	-	-	-	-
製造處經理	中華民國	魏秀鳳	女	93.05.17	1,270,378	4.69	730,060	2.69	470,000	1.73	淡江大學企業管理碩士(EMBA) 上穩科技有限公司財務部經理	創普(股)公司董事長	總經理	李傳德	配偶
品保處副理	中華民國	黃俊傑	男	95.08.24	10,000	0.04	-	-	-	-	四海工專電子科 研華科技(股)公司品保工程師	-	-	-	-
資訊處經理	中華民國	梁煜明	男	106.03.06	5,000	0.02	-	-	-	-	中華大學資訊管理學系 聯嘉光電(股)公司資訊部經理	-	-	-	-
子公司總經理	USA	郭子誠 David Kok	男	102.11.16	-	-	11,000	0.04	-	-	Washington State B.S. ME Advantech Mexico Director Advantech USA Western Region Sales Manger	-	-	-	-
稽核主管	中華民國	蘇冠華	男	107.07.02	-	-	-	-	-	-	實踐大學會計學系 遠東百貨(股)公司稽核主任	-	-	-	-

註1: Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 法人董事代表人、Aplex Technology (MAU) Inc. 法人董事代表人及總經理、維准電子科技(上海)有限公司法人董事代表人、品雷電子科技(深圳)有限公司法人董事代表人、Aplex Technology Inc. (USA) 法人董事代表人、Adotech (SAMOA) Technology Inc. 法人董事代表人、東碩資訊(股)公司獨立董事、創普(股)公司董事。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(1)107 年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	李傳德														
董事	吳政鴻(註2) 所代表之法人：南京資訊(股)公司	840	-	521	117	2.74	2.74	4,373	-	274	-	11.35	11.35		
董事	李昌鴻(註3) 所代表之法人：佳世達科技(股)公司	840	-	521	117	2.74	2.74	4,373	-	274	-	11.35	11.35		
董事	張建偉														
獨立董事	劉助														
獨立董事	李淑華														
獨立董事	紀千田														

註1：本欄位揭露係依據108年3月12日董事會決議107年度董監酬勞及員工酬勞分派案，並擬於108年5月31日股東會報告。

註2：南京資訊(股)公司原法人代表人為吳宗實，於106年4月24日改派代表人為吳政鴻。

註3：佳世達科技(股)公司原法人代表人為黃文芳，於108年1月1日改派代表人為李昌鴻。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李傳德、吳政鴻 (所代表法人：南京資訊(股)公司)、李昌鴻 (所代表法人：佳世達科技(股)公司)、張建偉、劉助、李淑華、紀千田	李傳德、吳政鴻 (所代表法人：南京資訊(股)公司)、李昌鴻 (所代表法人：佳世達科技(股)公司)、張建偉、劉助、李淑華、紀千田	吳政鴻 (所代表法人：南京資訊(股)公司)、李昌鴻 (所代表法人：佳世達科技(股)公司)、張建偉、劉助、李淑華、紀千田	吳政鴻 (所代表法人：南京資訊(股)公司)、李昌鴻 (所代表法人：佳世達科技(股)公司)、張建偉、劉助、李淑華、紀千田
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	李傳德	李傳德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(2)107 年度支付監察人之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	盧順成	360	360	195	195	48	48	1.12	1.12	-
監察人	李員吉	360	360	195	195	48	48	1.12	1.12	-
監察人	黃智銘	360	360	195	195	48	48	1.12	1.12	-

註：本欄位揭露係依據 108 年 3 月 12 日董事會決議 107 年度董監酬勞及員工酬勞分派案，並擬於 108 年 5 月 31 日股東會報告。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	盧順成、李員吉、黃智銘	財務報告內所有公司 盧順成、李員吉、黃智銘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(3)107 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	李傳德							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	陳宏瑞	6,799	11,446	-	-	2,220	3,015	532	-	532	-	17.70	27.79	-
副總經理	劉則瑩													
子公司總經理	郭子誠													

註：107 年度員工酬勞業經 108 年 3 月 12 日董事會決議通過配發。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳宏瑞	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李傳德、劉則瑩	李傳德、劉則瑩 陳宏瑞、郭子誠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	4 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	李傳德	-	724	724	1.34
	副總經理	劉則瑩				
	副總經理	陳宏瑞				
	財務經理	李素貞				
	協理	張憲榕				

註：107 年度員工酬勞業經 108 年 3 月 12 日董事會決議通過配發。

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

單位：新台幣仟元

職稱	107 年度				106 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率		酬金總額		占稅後純益比率	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	1,478	1,478	2.74	2.74	1,251	1,251	4.07	4.07
監察人	603	603	1.12	1.12	511	511	1.66	1.66
總經理及副總經理	9,551	14,993	17.70	27.79	7,574	11,958	24.62	38.87

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

A. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(A) 董事、監察人

本公司董事及監察人之酬金依公司章程第十九條規定，依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞、董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，提撥董事會酬勞不高於百分之三，並以現金為之。提撥金額應依其對公司營運參與程度及貢獻之價值酌予調整，並提報董事會同意決議行之，再提報股東會。訂定酬金的程序，依本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」作為評核依據，除考量公司當年度營運狀況，亦參考董監事個人的績效達成率及對公司營運的貢獻度而給予合理之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時檢視經營狀況及相關法令之變動，適時檢討酬金制度之合理性。另董事及監察人之固定報酬依「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」規定，每月支給新臺幣 1~5 萬元。

(B) 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工紅利的分派標準係遵循公司章程提撥百分之五至百分之十五，得以股票或現金為之，並提報董事會通過並報告於股東會。

B. 與經營績效及未來風險之關聯性

訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦考量個人之績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬。此外，本公司為降低未來之營運風險，已成立薪酬委員會將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

2. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理均為對公司產業相當了解之專業人士，並不會為追求短暫酬金而從事逾越公司風險的行為，故對公司未來營運狀況之風險尚屬有限。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年(107)度董事會開會六次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	李傳德	6	-	100.00	連任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
董董	吳政鴻 代表法人： 南京資訊(股)公司	5	-	83.33	105 年 6 月 13 日連任，應出席 6 次。原代表人吳宗寶；106 年 4 月 24 日代表人變更為吳政鴻，應出席 5 次。
董事	李昌鴻 代表法人： 佳世達科技(股)公司	5	-	83.33	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。原代表人黃文芳應出席 6 次，實際出席 5 次，實際出席率 83.33%；108 年 1 月 1 日代表人變更為李昌鴻。
董事	張建偉	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
獨立董事	劉助	5	1	83.33	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
獨立董事	紀千田	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
獨立董事	李淑華	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
監察人	盧順成	4	-	66.67	連任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
監察人	李員吉	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
監察人	黃智銘	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
第 5 屆第 11 次 107 年 03 月 15 日	1.擬修正本公司「職務代理人管理辦法」內控書面制度。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 5 屆第 12 次 107 年 04 月 25 日	1.擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規範」內控書面制度。	V	
	2.擬修正本公司「董事會議事規範」內控書面制度。	V	
	3.解除本公司法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生競業禁止案。	V	

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 5 屆第 14 次 107 年 08 月 08 日	1. 新任稽核主管任免案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

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

(1) 董事會日期：107 年 3 月 15 日。

期別：第五屆第十一次。

議案內容：本公司一〇六年度董監事酬勞及員工酬勞分配討論案。

董事姓名：李傳德。

應利益迴避原因：上述董事兼任本公司經理人有自身利害關係。

參與表決情形：排除應利益迴避之董事後，本案無異議照案通過。

(2) 董事會日期：107 年 4 月 25 日。

期別：第五屆第十二次。

議案內容：解除本公司法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生競業禁止案。

董事姓名：吳政鴻。

應利益迴避原因：上述董事有自身利害關係。

參與表決情形：排除應利益迴避之董事後，本案無異議照案通過。

(3) 董事會日期：107 年 6 月 6 日。

期別：第五屆第十三次。

議案內容：107 年度經理人調薪案。

董事姓名：李傳德。

應利益迴避原因：上述董事兼任本公司經理人有自身利害關係。

參與表決情形：排除應利益迴避之董事後，本案無異議照案通過。

(4) 董事會日期：107 年 12 月 11 日。

期別：第五屆第十六次。

議案內容：本公司經理人 107 年度年終獎金發放案。

董事姓名：李傳德。

應利益迴避原因：上述董事兼任本公司經理人有自身利害關係。

參與表決情形：排除應利益迴避之董事後，本案無異議照案通過。

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司預計於 108 年度設置審計委員會以加強董事會職能；在審計委員會成立前，董事會有重大決議案，依規定於公開資訊觀測站公告之。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年(107)度董事會開會六次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
監察人	盧順成	4	-	66.67	連任，105.06.13 改選，應出席 6 次。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
監察人	李員吉	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。
監察人	黃智銘	6	-	100.00	新任，105.06.13 改選，應出席 6 次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司設有股東聯絡專線，由管理處收集並傳遞意見予監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前交付稽核報告予監察人查閱並定期於董事會上報告內部稽核業務。

2. 監察人每年至少一次於股東常會時與會計師進行財務狀況溝通，必要時監察人得以書面、電子郵件或電話方式進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則。 無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		1.本公司業已指派發言人、代理發言人等專責處理股東建議或糾紛等問題，必要時擬委請股務代理人及律師一同協助。 2.本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜，可掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之大股東持股異動及質押情形，並按時申報股權異動情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		3.本公司訂有「關係人交易處理程序」，與關係企業之往來交易均有明確規範，以達風險控制機制及防火牆管理。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		4.本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，也會不定期於主管會議及公司會議上作內部宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		1.無重大異常。 2.無重大差異。 3.無重大差異。 4.無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1.本公司第五屆董事會成員(截至年報刊印日止)均具備豐富的商業管理經歷、產業知識或財務會計專業背景，並設有獨立董事三名以強化董事會之運作。謹將董事會成員落實多元化情形列示如下： 李傳德(男性)： 專精於營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。 吳政鴻(男性)： 專精於營運判斷、經營管理、產業知識、國際市場

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>觀。 李昌鴻(男性): 專精於營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。 張建偉(男性): 專精於營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。 劉助(男性): 專精於營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導能力、決策能力。 李淑華(女性): 專精於營運判斷、會計及財務分析、危機處理、決策能力。 紀千田(男性): 專精於營運判斷、會計及財務分析、危機處理、決策能力。</p> <p>2. 本公司已於104年12月09日經董事會通過設置薪資報酬委員會，並依本公司薪資報酬委員會組織規範運作，未來將會視公司業務發展以及法令需要，適時成立其他各類功能性委員會。</p> <p>3. 本公司為落實公司治理並提升董事會功能，業已於106年01月10日訂定董事會績效評估辦法，並每年向全體董事會成員發出績效自評問卷，除評估董事會整體運作情形外，亦對董監事進行自評。 本公司董事會整體績效自評包含以下面向： (1) 對公司營運之參與度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事之選任與持續進修。</p> <p>2. 無重大異常。 3. 無重大異常。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(5) 內部控制。 董事會成員績效評估之衡量項目則有以下面向： (1) 對公司之了解與職責認知。 (2) 對公司營運之參與程度。 (3) 董事之業及持續進修。 (4) 內部控制。 每年績效自評問卷回收後統計分析結果，並將結果提報董事會及揭露於本公司網站。 最近一次106年度績效評估結果如下所示，業已於107年4月25日董事會報告。  <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 董事會績效自評整體平均分數為98分(滿分100)</li> <li>▶ 董事會成員自評整體平均分數為3.52分(滿分4)</li> </ul> </p> <p>4. 本公司每年至少一次於董事會評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師連續提供審計服務的年數、簽證公費、審計服務品質、與管理階層及稽核主管互動情形...等指標，請會計師提供聲明書並據以評估獨立性與適任性。107年評估結果業已於當年度6月6日第五屆第十三次董事會報告，並經所有出席董事無異議通過。</p>	4. 無重大異常。
四、上市櫃公司是否設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司由管理處主管專門負責公司治理相關事務。	無重大異常。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司係由發言人、代理發言人及各相關單位處理利害關係人所關切之重要議題，相關聯絡資訊均依規定公開於公開資訊觀測站及公司網站，並於公司網站建立投資人與利害關係人專區，可有效回應利害關係人所關切之議題。	無重大異常。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司係委託元富證券股份有限公司辦理各項股務事務。	無重大差異。
七、資訊公開	V	1. 本公司業已架設網站並揭露財務業務及公司治理資訊，同時定期更新相關揭露資訊。	1. 無重大差異。
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	2. 本公司已架設英文網站並指派管理處人員負責公司資訊之蒐集及揭露，另本公司已制定「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」以落實發言人制度。	2. 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<p>1. 員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金及員工退休金，提供員工健康檢查、員工旅遊，並舉辦家庭日、聚餐等活動，聯絡員工感情。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊並於公司網站設立投資人專區，以保障投資人及利害關係人之權益，另設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>4. 利害關係人之權利：與利害關係人保持暢通之溝通管道，充分尊重並維護其應有之合法權益，並設有發言人及代理發言人制度，以及在公司網站設立利害關係人專區，處理利害關係人提出之問題及建議。</p> <p>5. 本公司董事及獨立董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」進修課程，106年度所有董事均已完成進修課程，符合進修時數之規定。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理、內部稽核單位定期或不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>7. 本公司嚴格遵守與客戶所簽訂合約之相關事宜，並於業務處設有專責人員處理客訴問題，以確保客戶之權益。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將視公司營運狀況或法令規定購買董事及監察人相關責任險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用(本公司係於106年上櫃，截至年報刊印日止，臺灣證券交易所股份有限公司治理中心尚未發布107年度公司治理評鑑結果說明)。</p>			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
			商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	具有商務、法務、 財務會計或公司業 務所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立 董事	劉助	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立 董事	紀千田		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立 董事	李淑華			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員會職責

本公司之薪資報酬委員會委員由三席獨立董事組成。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形

二、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

三、本屆委員任期：105 年 06 月 21 日至 108 年 06 月 12 日，最近(107)年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	劉助	3	-	100.00	連任，105.6.21 改選，應出席 3 次。
委員	李淑華	3	-	100.00	連任，105.6.21 改選，應出席 3 次。
委員	紀千田	3	-	100.00	連任，105.6.21 改選，應出席 3 次。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司業已制定「企業社會責任守則」，並不定期於每週之主管會議或是公司會議中討論公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強公司資訊揭露等議題。</p> <p>2. 本公司於每季榮譽團進行社會責任(例如環境保護、資源運用、公共安全等)之宣導。</p> <p>3. 本公司由企劃處負責推動企業社會責任相關之事宜，惟並未向董事會報告處理情形。</p> <p>4. 本公司業已訂定合理之薪資政策，董事、經理人薪酬均有薪酬委員會定期檢視其合理性，並訂有「獎懲管理辦法」，符合企業社會責任。</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 無重大差異。</p> <p>3. 未來將視主管機關或法令需求執行報告事宜。</p> <p>4. 無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司將待報廢之呆滯或不良品拆解並回收可用之零件，以避免不必要的浪費；宣導並落實資源分類與回收，以降低對環境之負荷與衝擊。</p> <p>2. 本公司業已通過ISO14001之認證，對環境有效進行管理，能減少廢棄物和能源使用量。</p> <p>3. 為配合節能減碳政策，本公司作業均儘量使用電子化流程以減少紙張之使用；本公司陸續更換節能之LED燈管；本公司宣導同仁應隨時關燈、節約用水並定期於每季榮譽團會宣導資源回收或是節能減碳的教育短片。</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 無重大差異。</p> <p>3. 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	1. 本公司落實勞工法令，尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工權益，並依性別工作平等法及就業法等規定建立無差別待遇之雇用政策，並落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。	1. 無重大差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	2. 本公司除由管理部負責員工申訴事件外，另每年定期舉行勞資會議，提供員工與資方溝通管道。	2. 無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	3. 本公司由管理處及製造處分別負責公司及工廠環境之維護，並定期實施公共安全教育及健康檢查措施。	3. 無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	4. 本公司每季均定期開會向員工報告公司營運情形及重大變動，另有定期之勞資會議做為員工溝通之機制。	4. 無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	5. 本公司每年均由各部門及人資單位排定教育訓練計畫並妥善執行，以精進員工專業技能之發展。	5. 無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	6. 本公司之產品並非售予一般個人消費者，惟仍有專責之客服單位，以服務客戶各項產品問題。	6. 無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	7. 本公司之商標及名稱已陸續取得國內外之註冊，另產品均依國際規定取得各項專業認證，以避免違反相關法令。	7. 無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	8. 本公司並未評估供應商過去有無影響環境與社會之情事。惟供應商如有影響環境與社會之情事發生時，相關單位將評估是否與其終止交易或解除契約。	8. 未來依實務與供應商溝通並落實執行。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	9. 本公司與供應商之契約未訂定各項應遵守之條件，惟供應商如有重大違反企業社會責任之情事時，將由資材單位會同相關部門評估是否與其終止交易或解除契約。	9. 未來依實務與供應商溝通並落實執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司已透過網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。  無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任守則」，並逐步落實公司治理推動、發展永續環境、維護社會公益之行為，尚無重大異常。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司業已制定「誠信經營守則」並由董事會及管理階層確實執行誠信經營之政策。</p> <p>2. 本公司業已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，明定違規之懲戒及申訴制度。</p> <p>3. 本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員會定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報監察人、獨立董事及董事會。</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 無重大差異。</p> <p>3. 無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p>	<p>1. 本公司與客戶往來均會依規定辦理徵信作業，亦會不定期進行供應商考核，以避免不誠信之情事發生，並於簽訂之契約中載明有關誠信行為之相關條款。</p> <p>2. 本公司已將誠信的經營理念落實於企業文化中，並由董事會及高階主管督導遵循情形。</p> <p>3. 本公司於董事會議事規則訂定：董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。員工與公司間亦可透過勞資會議或人</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 本公司將依未來企業發展情況及法令需求，視情況設置誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>3. 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	<p>資單位等管道充分溝通。</p> <p>4. 本公司業已依「公開發行公司建立內部控制處理準則」建立各項會計制度及內部控制制度，並由稽核單位定期查核。</p> <p>5. 本公司已將誠信的經營理念落實於企業文化中，並由董事會及高階主管督導遵循情形，且不定期於主管會議及榮譽會中宣導。</p>	4. 無重大差異。 5. 無重大異常。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		
三、公司檢舉制度之運作情形	V		1. 無重大異常。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	<p>1. 本公司訂有「誠信經營守則」及「獎懲管理辦法」，然尚未訂定具體的檢舉制度及檢舉管道，惟公司員工如發現違反誠信經營相關規定之情形，可透過電話或信件檢舉，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒。</p>	1. 無重大異常。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	<p>2. 本公司未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，惟本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。</p>	2. 本公司將依未來企業發展情況及法令需求，視情況訂定檢舉作業程序及保密機制。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>3. 本公司若有受理檢舉案件，自應採取適當之保護措施，以避免檢舉人員遭受報復。</p>	3. 無重大異常。
四、加強資訊揭露	V		
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>本公司已於網站揭露誠信經營守則內容，尚無違反誠信經營之情事發生。</p>	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大異常。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定誠信經營守則、公司治理實務守則、企業社會責任辦法等相關辦法，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制制度聲明書(請參閱第 37 頁)。
- 2.會計師內部控制制度專案審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

會議日期	會議名稱	案由	決議結果
107/06/06	107 年度股東常會	1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		2.承認 106 年度盈餘分配案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		3.解除本公司法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生競業禁止限制案。	經投票表決，通過董事會之提案。

107 年股東常會決議執行情形

案由	執行情形
1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。	不適用。
2.承認 106 年度盈餘分配案。	訂定 107 年 7 月 9 日為配息基準日，每股分派現金股利 1 元，共分派現金股利新台幣 27,104,664 元，107 年 7 月 27 日為現金股利發放日。
3.解除本公司法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生競業禁止限制案。	經股東會決議，解除法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生擔任下列重要職務之競業禁止： ▶南京資訊股份有限公司 業務副理

2.董事會重要決議

會議日期	重要決議
107/03/15	1.本公司一〇六年度董監事酬勞及員工酬勞分配討論案。 2.本公司一〇六年度營業報告書及財務報表審議案。 3.本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」討論案。 4.擬修正本公司「職務代理人管理辦法」內控書面制度。 5.召開本公司一〇七年度股東常會相關事宜。
107/04/25	1.本公司一〇六年度盈餘分配案。 2.擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規範」內控書面制度。 3.擬修正本公司「董事會議事規範」內控書面制度。

	<p>4.解除本公司法人董事南京資訊股份有限公司代表人吳政鴻先生競業禁止案。</p> <p>5.修正本公司 107 年度股東常會召開議程案。</p>
107/06/06	<p>1.訂定本公司 106 年度現金股利配息基準日案。</p> <p>2.107 年度經理人調薪案。</p> <p>3.財務報告簽證會計師之獨立性評估案。</p>
107/08/08	<p>1.新任稽核主管任免案。</p>
107/11/08	<p>1.本公司轉投資之維准電子科技(深圳)有限公司增資案。</p>
107/12/11	<p>1.民國 108 年度營運計劃案。</p> <p>2.民國 108 年度內部稽核計劃。</p> <p>3.本公司經理人 107 年度年終獎金發放案。</p> <p>4.追認本公司經理人聘任核薪案。</p>
108/03/12	<p>1.本公司 107 年度董監事酬勞及員工酬勞分配討論案。</p> <p>2.本公司 107 年度營業報告書及財務報表審議案。</p> <p>3.本公司 107 年度盈餘分配案。</p> <p>4.本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」討論案。</p> <p>5.設置審計委員會暨增訂審計委員會組織規程案。</p> <p>6.增訂「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。</p> <p>7.修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>8.修訂本公司「票據領用辦法」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「研發循環」等共十二項內控書面制度討論案。</p> <p>9.改選本公司第六屆董事案。</p> <p>10.提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人案。</p> <p>11.審查本公司獨立董事候選人資格案。</p> <p>12.解除本公司第六屆新任董事(含獨立董事)、法人董事代表人競業禁止案。</p> <p>13.召開本公司 108 年股東常會相關事宜。</p> <p>14.108 年股東常會受理股東提案及董事候選人提名相關事宜。</p> <p>15.本公司 100%轉投資之子公司 Elite Lands(MAU) Co., Ltd.(以下簡稱 Elite)、Aplex Technology(MAU) Inc.(以下簡稱 Aplex MAU)、品富電子科技(上海)有限公司(以下簡稱品富電子)清算案。</p> <p>16.本公司 100%轉投資之美國子公司 Aplex Technology Inc.總經理 David Kok 保險費用案。</p>
108/05/13	<p>1.108 年度經理人調薪案。</p> <p>2.修訂本公司董事會績效評估辦法。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

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

108 年 05 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	何佳穎	105/07/01	107/06/22	生涯規畫

# 維田科技股份有限公司

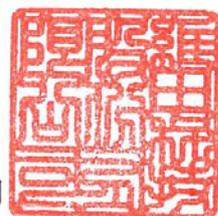
## 內部控制制度聲明書

日期：108 年 03 月12 日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年03月12日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

維田科技股份有限公司



董事長：李傳德 簽章

總經理：李傳德 簽章



## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭得綦	劉書琳	107 年度	

單位：新臺幣千元

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

(二)有下列情事之一者，應揭露下列事項：

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭得綦 劉書琳	1,825	0	86	0	247	2,158	107 年度	

註 1：非審計公費\_工商登記主係支付轉投資控股公司之變更登記服務費用。

註 2：非審計公費\_其它主係支付會計師差旅費、交通費、打字印刷費用等。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	107年1月1日		
更換原因及說明	依據審計準則公報第46號會計師輪調規定		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭浚蓁 會計師 劉書琳 會計師
委任之日期	107年01月01日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	106 年度		107 年度		當年度截至 04 月 02 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	李傳德	6,000	-	-	-	-	-
董事	南京資訊股份有 限公司(註 2)	-	-	-	-	-	-
	代表人：吳政鴻	-	-	-	-	-	-
董事	佳世達科技股份 有限公司(註 3)	-	-	-	-	-	-
	代表人：李昌鴻	-	-	-	-	-	-
董事	張建偉	-	-	(1,000)	-	-	-
獨立董事	劉助	-	-	-	-	-	-
獨立董事	李淑華	-	-	-	-	-	-
獨立董事	紀千田	-	-	-	-	-	-
監察人	盧順成	-	-	-	-	-	-
監察人	李員吉	-	-	-	-	-	-
監察人	黃智銘	11,000	-	24,000	-	-	-
副總經理	陳宏瑞	20,000	-	87,000	-	15,000	-
副總經理	劉則瑩(註 1)	50,000	-	20,000	-	10,000	-
經理	李素貞	10,000	-	-	-	-	-
協理	張憲榕	10,000	-	-	-	-	-

註 1：於 106 年 2 月 13 日到職，106 年度僅揭露到職後的持股異動。

註 2：南京資訊(股)公司原法人代表人為吳宗寶，於 106 年 4 月 24 日改派代表人為吳政鴻。

註 3：佳世達科技(股)公司原法人代表人為黃文芳，於 108 年 1 月 1 日改派代表人為李昌鴻。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

108年04月02日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
南京資訊(股)公司 代表人：吳宗寶	2,234,868	8.25	-	-	-	-	-	-	-
達利投資(股)公司 代表人：王淡如	1,931,939	7.13	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	關聯企業	-
魏秀鳳	1,270,378	4.69	730,060	2.69	470,000	1.73	李傳德 魏琇尼	配偶 姊妹	-
佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	1,250,000	4.61	-	-	-	-	達利投資(股)有限公司	關聯企業	-
魏琇尼	974,475	3.60	148,497	0.55	-	-	魏秀鳳 李傳德	姐妹 姊妹之配偶	-
友通資訊(股)公司 代表人：陳其宏	900,000	3.32	-	-	-	-	-	-	-
李傳德	730,060	2.69	1,270,378	4.69	-	-	魏秀鳳 魏琇尼	配偶 配偶之姊妹	-
李垣海	683,000	2.52	-	-	-	-	-	-	-
魏淑麗	579,796	2.14	-	-	-	-	-	-	-
謝文彰	563,000	2.08	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

107年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	620	100.00%	-	-	620	100.00%
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	3,500	100.00%	-	-	3,500	100.00%
Aplex Technology (MAU) Inc.	500	100.00%	-	-	500	100.00%
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	1,500	100.00%	-	-	1,500	100.00%
Aplex Technology Inc.	2,000	100.00%	-	-	2,000	100.00%
維准電子科技(深圳)有限公司	(註 1)	100.00%	-	-	(註 1)	100.00%
品富電子科技(上海)有限公司	(註 1)	100.00%	-	-	(註 1)	100.00%
Aplex Singapore Pte. Ltd.	100	20.00%	-	-	100	20.00%

註 1：係有限公司未發行股份，故無面額及股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

108年04月02日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	27,104,664	12,895,336	40,000,000	本公司股票屬上櫃股票。

##### 2.股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
93.04	10.0	4,100,000	41,000,000	2,100,000	21,000,000	創立	-	註1
93.12	10.0	4,100,000	41,000,000	4,100,000	41,000,000	現金增資 20,000,000	-	註2
95.11	12.0	5,175,000	51,750,000	4,570,000	45,700,000	現金增資 4,700,000	-	註3
95.12	15.0	5,175,000	51,750,000	5,174,000	51,740,000	現金增資 6,040,000	-	註4
97.04	17.0	6,874,000	68,740,000	6,860,000	68,600,000	現金增資 16,860,000	-	註5
98.07	10.0	10,500,000	105,000,000	7,203,000	72,030,000	盈餘轉增資 3,430,000	-	註6
98.07	10.0	10,500,000	105,000,000	8,712,200	87,122,000	資本公積轉增資 15,092,000	-	註7
99.07	10.0	10,500,000	105,000,000	9,583,420	95,834,200	盈餘轉增資 8,712,200	-	註8
99.10	21.0	11,500,000	115,000,000	11,058,668	110,586,680	現金增資 14,752,480	-	註9
101.06	10.0	20,000,000	200,000,000	12,496,295	124,962,948	盈餘轉增資 14,376,268	-	註10
101.06	10.0	20,000,000	200,000,000	14,155,095	141,550,950	資本公積轉增資 16,588,002	-	註11
103.06	10.0	20,000,000	200,000,000	15,570,604	155,706,040	盈餘轉增資 14,155,090	-	註12
103.09	25.0	20,000,000	200,000,000	17,670,604	176,706,040	現金增資 21,000,000	-	註13
104.05	10.0	40,000,000	400,000,000	19,437,664	194,376,640	盈餘轉增資 17,670,600	-	註14
104.05	15.0	40,000,000	400,000,000	20,284,664	202,846,640	員工認股權 8,470,000	-	註14
105.01	23.5	40,000,000	400,000,000	24,784,664	247,846,640	現金增資 45,000,000	-	註15

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
106.12	25.2	40,000,000	400,000,000	27,104,664	271,046,640	現金增資 23,200,000	-	註 16

註 1：093.04.21 經授中字第 09332007230 號  
 註 2：093.12.10 經授中字第 09333162950 號  
 註 3：095.11.20 經授中字第 09533153100 號  
 註 4：095.12.15 經授中字第 09533295980 號  
 註 5：097.05.02 經授中字第 09732188680 號  
 註 6：098.07.21 經授中字第 09832686080 號  
 註 7：098.07.21 經授中字第 09832686080 號  
 註 8：099.08.03 北府經登字第 0993144291 號  
 註 9：099.11.03 北府經登字第 0993166565 號  
 註 10：101.07.25 北府經登字第 1015046270 號  
 註 11：101.07.25 北府經登字第 1015046270 號  
 註 12：103.07.18 北府經司字第 1035165033 號  
 註 13：103.09.11 北府經司字第 1035178977 號  
 註 14：104.06.02 新北府經司字第 1045153104 號  
 註 15：105.01.07 新北府經司字第 1055121338 號  
 註 16：106.12.15 新北府經司字第 1068081345 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

108 年 04 月 02 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	0	9	536	1	546
持有股數	0	0	7,236,773	19,861,891	6,000	27,104,664
持股比例	0	0	26.70%	73.28%	0.02%	100.00%

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

## (三)股權分散情形

108 年 04 月 02 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例
1 至 999	41	4,861	0.018
1,000 至 5,000	270	589,385	2.174
5,001 至 10,000	71	595,365	2.197
10,001 至 15,000	24	317,460	1.171
15,001 至 20,000	23	424,209	1.565
20,001 至 30,000	15	373,586	1.378
30,001 至 50,000	21	840,131	3.100

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例
50,001 至 100,000	23	1,651,489	6.093
100,001 至 200,000	27	3,951,530	14.579
200,001 至 400,000	13	3,357,788	12.388
400,001 至 600,000	10	5,024,140	18.536
600,001 至 800,000	2	1,413,060	5.213
800,001 至 1,000,000	2	1,874,475	6.916
1,000,001 以上	4	6,687,185	24.672
合計	546	27,104,664	100.000

特別股：本公司截至 108 年 04 月 02 日並無發行特別股。

#### (四)主要股東名單

茲列示持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

108 年 04 月 02 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
南京資訊股份有限公司	2,234,868	8.25
達利投資股份有限公司	1,931,939	7.13
魏秀鳳	1,270,378	4.69
佳世達科技股份有限公司	1,250,000	4.61
魏琇尼	974,475	3.60
友通資訊股份有限公司	900,000	3.32
李傳德	730,060	2.69
李垣海	683,000	2.52
魏淑麗	579,796	2.14
謝文彰	563,000	2.08

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		106 年	107 年	截至 108 年 03 月 31 日止
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			30.20	30.95	39.20
	最 低			27.85	23.70	27.00
	平 均			28.78	27.71	30.76
每股淨值	分 配 前			15.90	16.88	17.79
	分 配 後			14.90	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			24,944	27,105	27,105
	每股盈餘 (註 1)	調 整 前		1.23	1.99	0.86
		調 整 後		1.23	註 2	-
每股股利	現 金 股 利			1.00	1.80	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比			23.40	13.92	-
	本 利 比			28.78	15.39	-
	現 金 股 利 殖 利 率			3.47	6.50	-

資料來源：經會計師查核或核閱之財務報告。

註 1：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 2：107 年度盈餘分配案業經 108 年 03 月 12 日董事會決議通過，惟尚未經 108 年股東常會承認。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/調整前之每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第十九條及第十九條之一規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，盈餘分配比例不得低於當年度可分配數額百分之四十

為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。惟若未來有重大資本支出計劃，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。

(2) 本年度股東會擬議股利分派之情形

本公司 107 年度盈餘分配案業經 108 年 3 月 12 日董事會通過，尚待 108 年 5 月 31 日股東會通過承認如下：

本公司 107 年度盈餘分配擬依公司章程規定分派股東紅利-現金 1.8 元。現金股利係按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例分配計算至元為止（元以下捨去），分配未滿一元之畸零款合計數，擬列入公司其他收入。現金股利之除息基準日及配發相關事宜，擬請股東會授權董事會全權辦理。

有關配發事宜，如因法令變更、主管機關命令修正或因應客觀環境而須修正時，擬請股東會授權董事會依法令全權處理。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍如下：

本公司當年度獲利狀況(即稅前利益扣除員工酬勞及董監酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞，並以現金為之。員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會決議。

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

年度終了後，董事會或股東會決議之發放金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於董事會或股東會決議年度調整入帳。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司經 108 年 3 月 12 日董事會決議，擬以現金配發員工酬勞及董事、監察人酬勞如下：

	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 5,017	\$ 717
年度財務報表認列金額	5,017	717
差異金額	\$ -	\$ -

單位：新台幣仟元

上述經董事會決議配發之金額與財務報告認列之金額並無差異。

(b)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 108 年 03 月 12 日董事會決議此次以現金分派員工酬勞，故不適用。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：股；新台幣元

	財務報告認列之金額		實際配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工酬勞	-	2,653,986	-	2,653,986	無	無
董監事酬勞	-	379,141	-	379,141	無	無

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：無。

(二)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1) 公司經營業務之主要內容

- A. 事務機器製造業
- B. 資料儲存及處理設備製造業
- C. 電子零組件製造業
- D. 一般儀器製造業
- E. 精密儀器批發業
- F. 電子材料批發業
- G. 事務性機器設備批發業
- H. 電信器材批發業
- I. 資訊軟體批發業
- J. 國際貿易業
- K. 產品設計業
- L. 自動控制設備工程業
- M. 電腦設備安裝業
- N. 通信工程業
- O. 資訊軟體服務業
- P. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2) 營業比重

單位：新台幣仟元;%

主要產品	107 年度 (IFRSs)		106 年度 (IFRSs)	
	金額	比率	金額	比率
工業電腦	457,288	72.29	440,494	77.58
工業顯示器	67,060	10.60	53,056	9.34
工業主機	59,494	9.41	32,623	5.75
其他	48,720	7.70	41,651	7.33
合計	632,562	100.00	567,824	100.00

##### (3) 公司目前之商品項目

- A. 擴充式液晶顯示電腦
- B. 人機介面電腦
- C. 專業特殊應用電腦系統
- D. 嵌入式電腦系統
- E. 寬溫嵌入式主機板
- F. 工業級液晶顯示器

#### (4)計畫開發之新商品

##### A.短期開發計畫

###### (A)系統平台持續更新，包含

###### a. X86 架構平台(Panel PC, HMI, Embedded Box PC)

- 新一代採用低功耗處理器設計，使系統穩定性、耐用性更佳
- 採用寬溫與寬壓的設計，提供在惡劣環境下使用無慮
- 擴充性的設計，規劃多種功能的 IO 選項，滿足不同應用的需求
- 全系列無風扇產品開發
- 全系列寬溫產品開發

###### b. ARM 架構平台(HMI)

- 針對 ARM 架構開發幾種低功耗、高性價比主流平台處理器應用
- 多樣化作業系統開發，如 Android、Linux、WIN CE 等兼容過往工控平台與未來需求性
- 人機介面(HMI)應用軟體開發規劃
- IIOT 產品技術及雲端服務系統整合開發

###### (B)特殊應用顯示設備及模組: (Display)

###### a.開發船舶應用全平面五線電阻顯示器

###### b.新一代全平面強固型塑膠顯示器

###### c.模組化設計全平面應用顯示器

###### d.寬溫高亮度特殊利基型顯示器

###### (C) 垂直市場應用領域產品: (APLEX Vertical-market System) Box PC

###### a.適合機器影像視覺應用之系列產品。

(預設 AVS-300/AVS-500/AVS-700 系列)

###### b.適合智能推導深度學習應用之系列產品。

(預設 AVS-600/AVS-800 系列)

###### c.適合 IoT/IIoT 智能網關連結控制應用之系列產品。

(預設 ARiio-100/200/300 系列)

##### B.長期開發計畫

###### (A)CAN/Profit bus 及 EtherCAT 等通信協議及驅動程式開發

###### (B)EtherCAT 的 Industry 4.0 控制系統開發

###### (C)客製化專案新產品(OEM/ODM)

###### (D)Home Automation 軟硬體開發

## (二) 產業概況

### (1)產業之現況與發展

工業電腦(Industrial PC, IPC)依經濟部工業產品分類定義，工業電腦定義為只要是非使用於一般消費的個人電腦以外的應用都可稱為工業電腦，即利用個人電腦充沛軟、硬體資源再針對各式空間及作業需求搭配不同主

機板、晶片、外殼、連接槽與作業系統等，以滿足特殊作業環境需求，可應用於製造業、金融業、電信網路業及公共環境中所需應用的各式電腦自動化控制器與伺服器等。而廣義的工業電腦製造業為自動化控制、工業電腦組裝及生活自動化應用產品。一般而言，工業電腦產品可概分為三大類，即板卡、子系統、系統整合解決方案；板卡主要包含單板電腦、嵌入式電腦、基板、PC/104 模組等，其中單板電腦是指具有匯流排的主機板，已具備電腦所有功能，搭配不同週邊及各種專業軟體即可於各專業領域發揮其所需之功能，嵌入式電腦是為了讓工業電腦嵌入更多應用機台，將單板電腦小型化，並強調輕、薄、短、小的設計需求，而 PC/104 模組如同個人電腦之擴充卡，具備擴充單板電腦或嵌入式電腦之功能；再者，子系統係指將單板電腦、基板、機箱、電源供應器及其他週邊系統等產品，共同組成可運作的系統整機，如工業伺服器、工作站等，而系統整合解決方案則為針對某專業領域開發的整套系統，包含所需的軟硬體及相關週邊系統。

工業電腦最早應用於工廠生產製造流程中儀器及機器設備的控制、監視與測試，近幾年由於 3C 產業(資訊、通訊及消費性電子產品)的整合趨勢，使得工業電腦拓展其觸角至生活層面中，舉凡日常生活中常見的電腦教學、電腦遊戲機、銀行 ATM 系統、全球衛星定位的 GPS 系統、工作主機、通訊產品、視訊產品、智慧型大樓的自動化監控、自動販賣機、醫療保健設施或資訊查詢系統等產品皆隸屬於工業電腦的範疇。由於工業電腦應用領域無所不在，係屬利基型市場，產品本身具備少量、多樣及客製化特性，加上其應用環境較為複雜，必須長時間連續運作且不可中斷當機，因此對機體剛性、運作穩定性及耐用性要求甚嚴；其次，相較於消費性電腦之產品生命週期僅二至三年，工業電腦用戶多為工廠、銀行及醫院等具規模的組織，故自動化系統替換成本高，一旦決定系統架構後即不輕易更換，故產品具備長達 5 至 10 年之生命週期特性，也因此對客戶而言，其採購工業電腦產品優先重視的並非產品價格因素，產品可靠度和穩定性才是其考量重點。

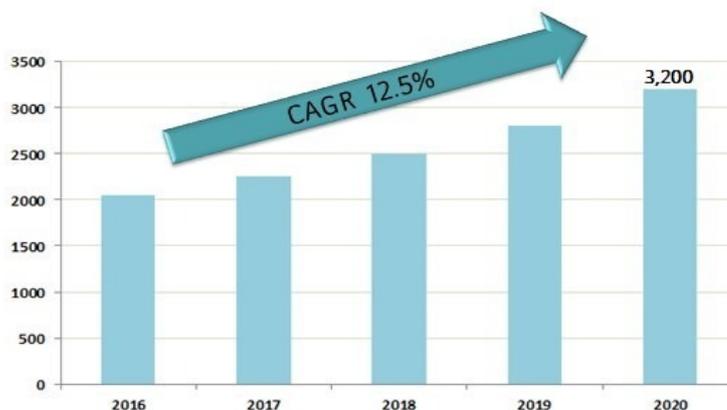
就全球產業概況言，隨著全球經濟發展，帶動企業資本支出增加，加上勞工薪資成本上升之龐大壓力，相較於過往傳統生產方式，自動化設備需求相對增加。另自 2009 年美國提出再工業化與製造業回流策略，擬重振製造業，其他先進國家相繼推出資通訊(Information and Communication Technology, ICT)融合製造業計畫，期透過跨領域融合，提升產業的附加價值，新世代工業型態邁入智慧製造，逐漸開啟第四次工業革命階段，如德國於 2013 年漢諾威工業博覽會中提出工業 4.0 的概念，主要以物聯網為基礎，搭配智慧工廠與智慧生產，目標係建立具有適應性、資源效率及人因工程學的智慧工廠 (Smart Factory)。

圖一、歷次工業革命發展



再者，隨著行動網路普及、聯網元件低價化及資料分析應用受重視，工廠藉由導入智慧化後，機器、設備、元件得透過連網功能，互相交換數據與資訊，調整生產流程，達到生產線之自主控制，而依 TrendForce 旗下拓璞產業研究所預估，全球智慧製造市場規模到 2020 年將成長至 3,200 億美元，年複合成長高達 12.5%，其中以智慧工廠將是人工智慧解決方案中進展最快速的應用之一。資策會產業情報研究所（MIC）預測，全球智慧工廠市場規模未來數年將以 10% 左右的力道快速成長，至 2019 年產值將超過 2,500 億美元，其中以工業機器人與自動化製程設備所佔市場規模最大，所佔比重超過九成。

圖二、全球智慧製造市場規模



資料來源：拓璞產業研究（單位：億美元）

另在驅動工業電腦市場的眾多動力來源中，物聯網是近年來影響最為廣泛、最為深遠的因素之一。物聯網(Internet of Thing; IOT)概念源自於 1999 年，主係將物品透過有線或無線之聯網技術或感測設備與網際網路連接，提供智慧化之辨識、資訊管理及分享，其涵蓋之應用範圍廣泛，初期多以消費性應用為發展重點，最終仍以工業物聯網為發展目標，而隨著工業物聯網的崛起與普及，將改變原有終端產品設計與營運模式，甚而影響人們的日常生活模式，目前已問世的初步應用包含自動駕駛、智慧家電、環境污染監控、能源利用控管等，這僅僅為物聯網無數應用的開端。

圖三、物聯網應用



資料來源：高盛

根據產業情報研究所 MIC(圖四)預測，全球物聯網市場產值持續成長，至 2020 年幅度將超過兩成，產值達 1.5 兆美元，而市場研究諮詢機構 IDC 的研究報告亦顯示，全球 IoT 市場將進入成長爆發期達到 1.46 兆美元的規模(圖五)，全球 IoT 裝置也將爆增，5 年內將從 121 億增加至 300 億個 IoT 裝置。從思科全球雲端指標報告也顯示，全球各地雲端資料中心每年需處理從 IoT 裝置傳送的資料量將大幅提升，從 2015 年全年 145 ZB (1 ZB 等同於 10 的 9 次方個 TB) 的總資料量，到了 2020 年，將累積達到 600 ZB，等於是 5 年內翻漲 4 倍。隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後，高度客製化、可因應不同需求的工業電腦，扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然為物聯網浪潮之關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續性、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，可預見其將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業之成長帶來強大的動力。

圖四、2013~2020 年物聯網市場產值



資料來源：MIC，2016 年 9 月

圖五、全球物聯網市場規模成長預測

## 3年後全球物聯網市場規模將翻倍



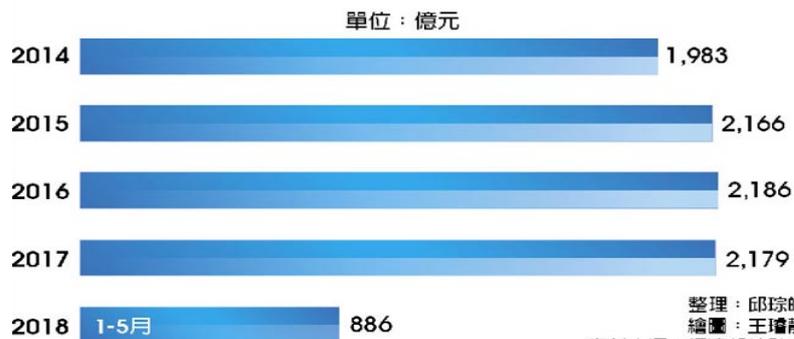
資料來源：iThome，2017年

就全球工業電腦市場觀之，在物聯網及工業 4.0 發展之帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構 IHS 研究報告(2016 年 4 月)指出，2014 年至 2019 年之五年間，全球工業電腦市場產值將呈現 6% 之複合年均成長率，並將於 2019 年達到 43 億美元的全球產值。工業電腦之成長動能主要來自於各使用部門之需求，包括工廠自動化、基礎建設、建築自動化、醫療、運輸及其他非工業部門等，前述屬工業部門之使用比重於 2014 及 2015 年佔據全球市場半數以上，惟因工業電腦之應用逐漸趨向於多元及跨產業，未來非工業部門之成長表現將較工業部門亮眼。

國內工業電腦市場方面，依據 MIC 之研究報告(圖六)，台灣工業電腦產值預計 2018 年台灣工業電腦的出貨價值將超過 2000 億新台幣，將較去年成長 12.2%，其中工業物聯網(IIoT)和智慧製造將成為潛在的成長動力。近年來隨著智慧製造、工業物聯網等新興產業發展，各大企業亦逐漸投入資本導入智慧製造相關解決方案，其次產業併購與跨界合作風潮帶來的效益逐漸發酵，擴大廠商營運範疇更成為台灣產業成長的動能，最後則是因為匯率的變化使得產值也因此而受益。

圖六、2014~2018 年台灣工業電腦產值

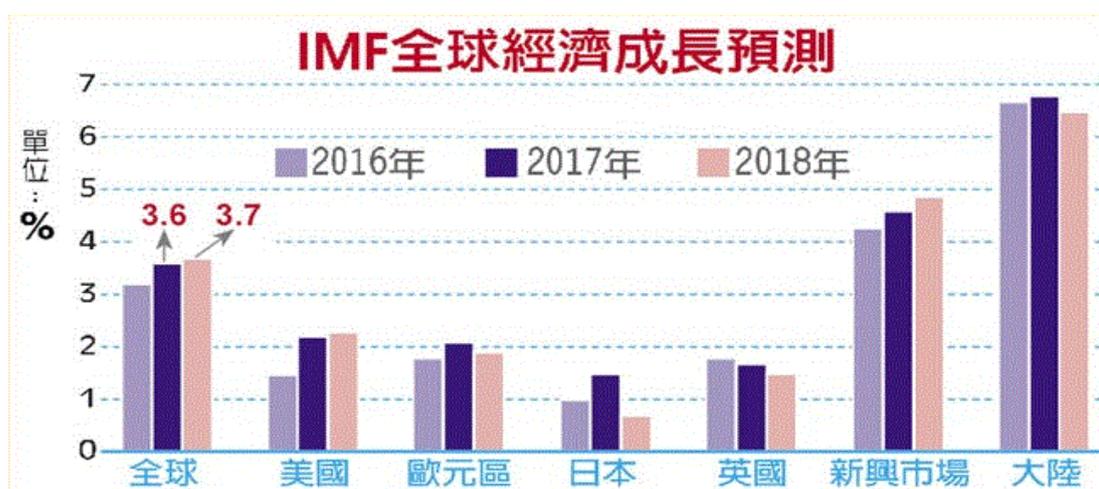
## 近年電腦整體產值



資料來源：經濟部統計處

展望未來，由於工業電腦產業外銷比重占九成以上，因此觀察全球主要國家經濟成長資料，依 IMF 最新預測顯示(表一)，2018 年美國、新興市場濟將緩步復甦回穩，全球經濟成長率達 3.7%，優於去年的 3.6%。先進經濟體中，美國在製造業、消費、民間投資與勞動市場帶動下，預期將促使經濟小幅成長；歐元區雖於受到英國脫歐等政治性因素的潛在威脅，以及經濟成長力道觸頂而走平，但受惠於寬鬆貨幣政策帶動商品及服務輸出，景氣僅小幅下滑；中國大陸則受惠於消費及出口成長，經濟成長仍維持一定水準；另新興市場主要在亞太、拉丁美洲新興經濟體的表現較優的情況下，經濟成長維持穩定上升。上述主要國家之經濟表現將有助帶動全球經濟成長上升，間接推升企業資本支出，故外銷產業環境朝正向發展，有利帶動本產業外銷需求表現。

表一、全球及主要國家經濟成長率



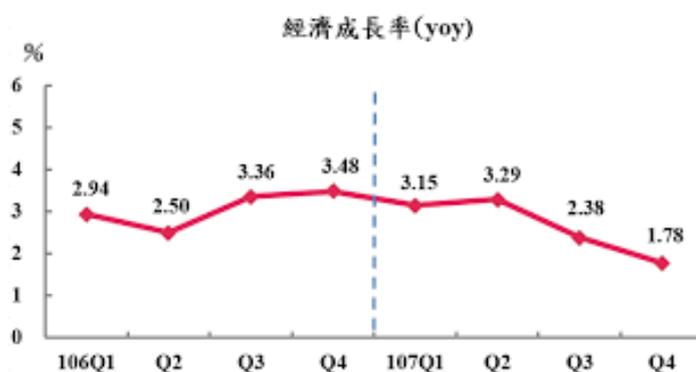
至於內需市場部分，根據行政院主計總處發表的經濟成長統計(表二)，去(107)年第 4 季初步統計實質 GDP 較 106 年同期(yoy)成長 1.78%，較今(108)年 1 月概估數 1.76%增加 0.02 個百分點，較去年 11 月預測數 2.02%減少 0.24 個百分點；經季節調整後對上季成長(saqr)0.37%，折算年率(saar)為 1.50%。

其中工業實質成長 2.35%，其中製造業受美中貿易摩擦影響，伺服器、通訊設備零件廠商提高國內產能，惟電子零組件業生產趨緩，加上汽車及其零件業因進口車競爭，抵銷部分成長動能，第 4 季製造業生產指數成長 3.36%，併計三角貿易等後，製造業實質毛額成長 2.53%，對經濟成長貢獻 0.79 個百分點；營造業隨開工面積擴增，生產活動持續活絡，建築用砂石、水泥及棒鋼等建材內銷量均大幅成長，第 4 季營造業實質毛額成長 5.48%，對經濟成長貢獻 0.09 個百分點。

主計處預測 108 年經濟成長 2.27%，較 107 年 11 月預測下修 0.14 個百分點，主因全球經濟成長不確定性升高，影響我國內、外需表現。主要不確定因素有：主要不確定因素有：1.美國及中國大陸貿易爭端之後續發

展。2.歐美央行推動貨幣政策正常化進程。3.國際股匯債市波動，油價及其他原物料價格走勢。4.地緣政治情勢對全球經濟之影響。

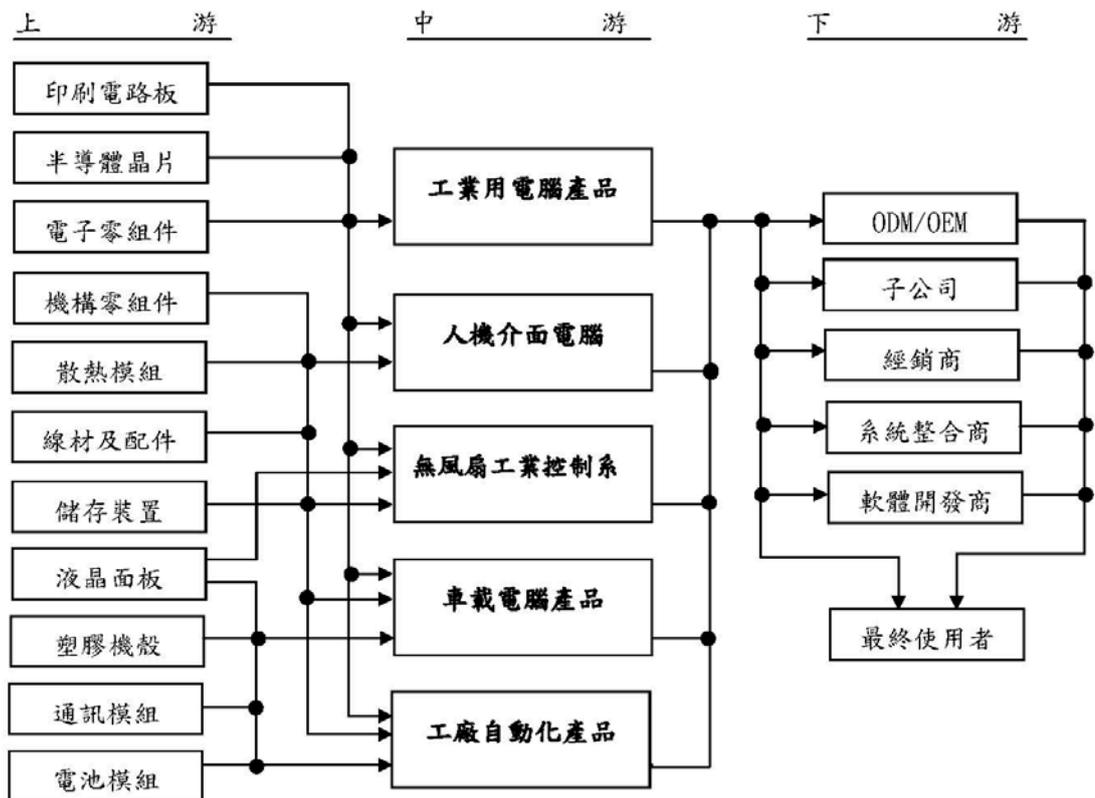
表二、國內經濟成長率



整體而言，工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣之能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值之產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新佈局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速地擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及至各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化；整體而言，內銷出貨雖呈現走緩態勢，但由於比重達九成的外銷出貨量成長，仍可望帶動本產業銷售值年增幅較 107 年增加。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司之主要產品包括工業用電腦產品、人機介面電腦、無風扇工業控制系統、車載電腦產品及工廠自動化產品等，係以電腦系統為中心，其上游包含印刷電路板、半導體晶片、電子零組件、機構零組件、散熱模組、線材及配件、儲存裝置、液晶面板、塑膠機殼、通訊模組等供應廠商，中游為本公司及子公司所製造之工業電腦相關產品，其範圍包括整機之設計與組裝，另下游銷貨客戶則依行銷模式不同而有所差異，係因工業電腦產業並非標準化產業，功能整合度較高，產品應用範圍廣泛，客戶潛在於各產業中，因此工業電腦大多透過具有工程背景的經銷商、系統整合商與軟體開發商，再銷售給全球各地之終端用戶。茲將該產業上、中、下游關聯性圖示如下：



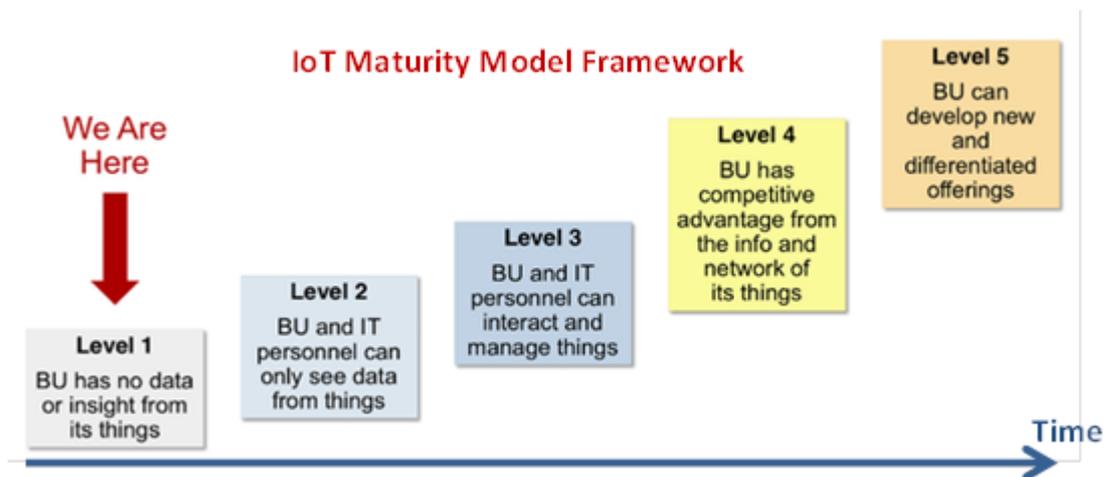
### (3) 產品之各種發展趨勢

工業電腦的早期應用主要為工業用機械設備自動化控制，而後隨著資訊產品發展及網際網路之建構，工業電腦應用方向已漸漸走入產業自動化及生活自動化領域，近年來隨著物聯網技術日趨成熟，各國陸續佈局智慧工廠，係指結合資訊、技術與人工智慧等，並可對製造或商業流程中的每一環節帶來革命性影響，進而形成製造智能，此將完整改變產品在研發、製造、物流、銷售等不同價值活動的流程；此外，消費者需求轉變快速影響，產品生命週期漸縮短，客製化產品日趨多樣，使得進行傳統自動化生產模式的製造產業業者面臨訂單不一、少樣多量的生產需求、生產良率的控制，以及備料庫存等相關挑戰，智慧工廠將有助製造業者提升競爭力與生產力。

若就物聯網之發展觀之，大致上可分成五大階段(圖七)，第一階段中企業尚無法取得資料，第二階段時將達到可取得資料的狀態，至第三階段尚可使用資料並進行管理，於第四階段時，企業已可藉由聯網資料獲取競爭優勢，待進入物聯網發展成熟期的最終階段，企業可因此進一步開發多元及差異化的新產品。由此可預期，物聯網將為企業所帶來龐大之效益，然多數物聯網技術尚在發展當中，企業必須根據物聯網所產生之資料進行有意義的分析，才能發揮物聯網在人類生活所能扮演的價值與角色，然以目前時點觀之，物聯網之發展尚處於尚處於起步的第一階段，根據 McKinsey 統計，現僅有 1% 不到的資料被企業所使用，故物聯網的發展仍擁有許多待

探討及發掘的領域，而因工業電腦在物聯網的發展中扮演著相輔相成關鍵角色，待各項未決之議題逐一確立，工業電腦的應用遍佈於我們生活周遭將是近期內可預見的未來。

圖七、物聯網之發展階段



資料來源：IEK，104 年 12 月

本公司及子公司未來將持續服務既有客戶長期專案，亦針對垂直市場開發特殊利基產品，開拓新市場應用領域，此外，亦積極佈局物聯網相關概念產品與技術研發，提供工業控制自動化、船舶、軍用、交通、石油、天然氣、智能網絡等解決方案，從生活應用出發並向智慧建築與智慧城市逐步推進，全力打造智能生活環境，期許成為智慧生活科技的推手，並與產業生態圈中之夥伴協同創新產業，預期未來成長動能仍會持續增強。

#### (4)產品之競爭情形

自動化相關產業發展歷程中，工業電腦產業佔據著極為重要的地位，而由於我國擁有完整的資訊產業上中下游產業聚落、產業彈性及快速反應能力，遂即便於工業電腦產業規模持續擴張且競爭激烈之國際市場上仍始終保有著一定的競爭力。多年來國內各廠商用心耕耘資訊硬體，共同努力技術研發創新，並建立起長期良性的合作關係，於國際市場中極具競爭優勢，由於工業電腦下游客戶重視產品品質之穩定性更勝於價格，故以往存在許多以 ODM 委託開發之品牌客戶，而本公司及子公司多年來憑藉寬溫、高亮度、無風扇散熱、車載應用、不鏽鋼防水防塵設計及安規認證等領先技術條件，鞏固既有客戶群，並積極強攻各銷售市場之潛在客戶，預期未來本公司及子公司所著重之品牌行銷與產品技術之研發成效將逐漸發酵，並於同業間展現競爭優勢。茲就本公司及子公司產品之主要競爭廠商列表如下：

主要產品	主要競爭廠商
工業級擴充式液晶顯示電腦	Advantech, IEI, Winmate, Siemens,

	Beckoff, Kontron
人機介面電腦	Rockwell, Mitsubishi, Omron, Proface, Beijer, Flytech
專業特殊應用電腦系統	Winmate, Getac, Panasonic, Wincomm
嵌入式電腦系統	Nexcom, Aaeon, Ibase
嵌入式主機板	Kontron, Congatec, Advantech

針對工業電腦使用環境之特殊性，系統產品應用嚴苛要求，本公司專注於系統產品之技術開發與嚴密驗證，相較於其他競爭對手多以系統整合為產品核心，本公司產品更能以客戶應用為出發點，所開發之產品專注於技術領先與提供完整的解決方案，如寬溫電腦、高亮度工業用電腦等，此類型產品往往能在特定應用領域中得到客戶認可，未來本公司將繼續努力在各領域中提供更佳的解決方案，成為自動化領域的專家，提供高品質產品，以滿足客戶需求。

### (三) 技術及研發概況

#### (1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣；仟元

項目 \ 年度	107 年	108 年截至 4 月 30 日止
研發費用	47,952	16,399
營業收入	632,562	259,192
比重	7.58%	6.33%

註：107 年係會計師查核數，108 年截至 4 月 30 日止係公司自結數。

#### (2) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	項目
107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發FABS-8XX食品加工領域符合EN1672-2系列產品</li> <li>● 開發車載專用隔離電源技術，符合車載ISO-7637安規要求</li> <li>● 模組化HMI專案，提供LCD自適應功能，及不同尺寸的抽換組合</li> <li>● 開發USB TypeC_ALT Mode的顯示技術</li> <li>● 開發視覺專用控制器</li> </ul>
108年迄今	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發AVS-5XX機器視覺應用領域系列產品</li> <li>● 開發FABS-1XX 食品加工領域符合EN1672-2(HMI)系列產品</li> <li>● 開發新一代 ARMPAC-5XXA ARM架構平台(HMI) 系列產品</li> <li>● 開發新一代 VITAM-8XXA X86架構低功耗全防水領域(PPC) 系列產品</li> <li>● 開發新一代 ARCHMI-8XXA X86架構平台(HMI) 系列產品</li> </ul>

### (四) 長短期業務發展計畫

本公司為因應產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃集團未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

#### (1)短期發展策略及計畫

##### A.行銷策略

- a.歐亞市場：在歐洲市場方面，致力於拓展北歐、俄羅斯與東德市場，並積極與當地經銷商合作以擴展產品通路；亞洲方面則著重開發東南亞與印度之經銷商銷售能量並與轉投資公司積極合作。
- b.中國大陸市場：支援大陸子公司行銷資源，以上海及深圳為銷售據點，加強標準產品之銷售；另逐步建立深圳子公司之系統組裝能力，專注於OEM/ODM市場，佈局於整體大陸工業電腦市場。
- c.美洲市場：以美國子公司為行銷據點，在地化行銷拓展美洲區域市場，以提升當地之行銷優勢。
- d.針對客製化需求，提供便捷性選單式產品服務，加速客製專案溝通流程，並擴展客製化應用市場。

##### B.生產及採購策略

- a.優化製程與建立標準化和模組化設計，以提升生產效能及品質，並達降低生產成本之目的。
- b.與供應廠商維持良好合作關係，並充分掌握新產品開發計畫及價格趨勢，提供予客戶最新之商品訊息服務。
- c.分散不同廠商進貨來源，以確保關鍵零件供應無虞。

##### C.研發策略

- a.持續投入研發資源，積極引進及培育優秀研發人才，建構堅強研發團隊，以發展關鍵性技術及新產品。
- b.持續研發特用產品，推出領先市場的競爭性產品。
- c.尋求異業聯盟，共同開發或引進新技術。

##### D.營運管理及財務規劃

- a.透過業務管理與系統管控，積極提升應收帳款週轉率，以提高資金使用效率，降低呆帳風險。
- b.建立各營運流程e化系統，提供即時資訊作為管理階層決策依據，加速且準確執行客戶服務。

#### (2)長期發展策略及計畫

##### A.行銷策略

- a.針對特殊應用市場提供利基型產品，逐一建立各特殊應用領域專業形象與市場佔有率。
- b.尋求專業軟體商策略聯盟，保持良好夥伴關係，拓展產品銷售管道。

c.持續深耕自有品牌推廣，加強品牌知名度，配合各區域經銷商以及應用差異實施特定化行銷活動推廣。

#### B.生產及採購策略

- a.設立一貫化、自動化、完整化製程之廠房空間規劃，並透過嚴謹而完整的製程管理以確保生產品質穩定度。
- b.定期與不定期舉辦內部員工教育訓練，提升生產技術及品質管控能力，並鼓勵員工提出流程改善建議，提高生產效率。
- c.與重要關鍵零組件廠商策略聯盟，有效掌控關鍵原物料之來源及價格穩定。
- d.採行國際分工策略，逐步將量產及技術性低之產品移轉至大陸地區生產，亦可取得較具競爭力之採購價格，維持採購成本之競爭優勢。
- e.藉由系統(ERP)提供更即時之原物料庫存及用料數據，以便物管及採購人員能隨時掌控及調整採購計畫，有效控制採購成本。

#### C.研發策略

- a.持續引進系統整合及應用並培育研發人才，提高產品附加價值。
- b.塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。
- c.與產業關鍵技術廠商策略聯盟，進行技術合作，以提升研發實力。

#### D.營運管理及財務規劃

- a.建立健全之內控管理制度，落實公司治理經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營之遠景。
- b.藉由資本市場多樣化之籌資管道，強化財務結構以厚植長期發展實力；另配合本公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇集團知名度及形象。
- c.提倡全球化競爭與員工終身學習之觀念，以朝向跨國企業集團為目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### (1)主要商品之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		106年		107年	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		38,952	6.86	41,021	6.48
外銷	亞洲	82,972	14.61	89,841	14.20
	美洲	152,811	26.91	189,835	30.01
	歐洲	285,709	50.32	306,581	48.47
	其他	7,380	1.30	5,284	0.84
總計		567,824	100.00	632,562	100.00

#### (2)市場佔有率

本公司從創立以來一直深耕於工業自動化控制領域，以提供完善的系統硬體平台為其發展定位，針對系統整合業者或客戶應用服務，提供多元且具競爭力的解決方案。經多年耕耘，於工業電腦產業已擁有一定的品牌知名度。惟因工業電腦產業終端應用廣泛且產品多元，國內尚無確切統計數據得以明示本公司之工業電腦產品於各應用市場之占有率，然近年來本公司除其本身積極拓展全球業務市場外，亦藉由大陸子公司跨足大中華地區市場，加上 102 年底於美國加州成立子公司，另於 106 年投資新加坡公司，佈局美洲及東南亞工業電腦市場，提供全方位的產品與服務，秉持著以優良品質及完善服務獲取客戶的高度信賴；另本公司擁有優秀的研發團隊，能有效縮短研發工時，並因應市場需求不斷推出新產品與開拓新市場，未來成長潛力無限；業務行銷方面，則持續投入資源，定期參與海外主力秀展與業務接觸，客戶開發率均達到設定之目標，由此可預期本公司在工業電腦領域市佔率勢必節節高昇。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司自許為自動化控制專業廠商，隨著產業自動化普及，產品已被廣泛應用於各種製造業，且各種新領域應用之電腦自動化控制器與操作中心均屬本公司產品應用領域範圍，如智慧農畜業、車隊管理系統、戶外自動售票機與讀卡機、智慧型大樓與影像監視系統、停車場自動化管理控制、機場電子看板系統等；另行動網路普及、聯網元件低價化、資料分析應用受重視，智慧工廠漸成趨勢，依研調機構 MIC 預測，全球智慧工廠市場規模未來數年將以 10% 左右的力道快速成長，至 2020 年產值將超過 3,200 億美元，其中以工業機器人與自動化製程設備所佔市場規模最大，所佔比重超過九成。

再者，本公司未來將持續服務既有客戶長期專案，亦針對垂直市場開發特殊利基產品，開拓新市場應用領域。本公司積極佈局物聯網相關概念產品與技術研發，提供工業控制自動化、船舶、軍用、交通、石油、天然氣、電力、智能網絡等解決方案，從生活應用出發並向智慧建築與智慧城市逐步推進，全力打造智能生活環境，期許成為智慧生活科技的推手，並與產業生態圈中之夥伴協同創新產業，預期本公司未來成長動能仍會持續增強。

### (4)競爭利基

#### A.彈性的產品策略及客製化服務

本公司除標準品供客戶多方選擇外，亦配合客戶之特殊需求提供客製化產品或是 OEM/ODM 的專案服務，對客戶的需求做各種彈性化的調整服務，包括 CPU 等級、不同儲存空間的 SSD 和 HDD、不同存儲量的記憶體、LCD 尺寸、甚至前面框材質及各種配備規格不同的選擇，滿足客戶系統差異化之需求，亦利用結構化設計提高系統升級、持續創新，並縮短產品上市流程，以創造本公司與客戶雙贏的競爭優勢。此外，本公司提供客戶快

速化之研發設計服務，對客戶的專案需求立即回覆，標準品的交貨時間為 2~4 週，專案客製化服務的交貨時間可到 4~6 週，滿足客戶在最快的時間獲得產品的需求。

#### B. 經驗豐富的研發團隊，具備功能與技術整合實力

本公司之研發團隊由一群投入於產業界多年的優秀工程師組成，持續不斷地專注研發與創新的開發工作，累積豐厚、堅強的研發實力，此外，公司每年亦投入大量之研發人力及經費，結合創新、效率與技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，以提供客戶最佳的解決方案，多年來本公司已研發出一系列低功耗、高整合度之嵌入式產品，並以模組化之設計滿足系統市場少量多樣化之需求。

再者，本公司之標準產品具備高度整合之特點，符合客戶多元化環境應用需求，並憑藉多年來之技術研發經驗，面對客戶特殊需求修改或全新設計之專案，也能快速開發出軟硬體相容、系統穩定且長期供應之電腦方案。此外，本公司係以設計難度較高的中高階、高整合度之工業電腦相關產品為主，投入專注資源之研發團隊，累積產品開發經驗，並推出較競爭對手更為穩定之產品，贏得相當之口碑與讚譽，亦獲得眾多國際知名大廠的認可與肯定，近來更洽談 ODM/OEM 專案，對公司業績成長及長期競爭力提升有莫大助益。

#### C. 掌握核心板卡之設計及生產製程，提供客戶高品質之產品與服務

為確實掌握產品品質之穩定度，工業電腦產品核心主板係由子公司維准電子科技(深圳)有限公司(以下簡稱「深圳維准」)負責設計開發與生產製造，不僅能自行掌控主板之品質、交期及關鍵技術，遇客戶有特殊應用需求時，亦能快速溝通協調並及時整合資源，大幅縮短產品開發時程，以滿足客戶需求；再者，深圳維准於 104 年度設立可快速變換高混合性的 SMT 生產線，藉此增加主板產能，縮短訂單交期，提升本公司接單出貨時效性。

#### D. 技術與業務策略聯盟

基於堅強的研發實力與廣泛的產品表現，得以參與許多關鍵零組件廠商規格討論或策略聯盟，例如 Intel Internet of Things solution alliance、EtherCat alliance、Summit 等活動，透過該類合作與結盟關係不僅幫助本公司取得有利之技術資源與價格條件，更有助於新產品開發，甚至帶來新的業務客源。

### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素

##### A. 產業供應鍊完整，關鍵零組件資源充足

工業電腦資訊產業在垂直整合及各利基分工的供應鍊優勢相當完整，國內廠商對新領域應用關鍵零組件以及 IC 的開發效率領先全球，領先而完整的產業架構及產銷體系幫助工業電腦產業可以持續提供應用領先之產品規劃。

## B.應用廣泛，商機無限

產業新技術之突破和新應用領域的不斷擴展，擴大了工業電腦及相關產品之市場發展空間，目前工業電腦市場主要由北美、歐洲等成熟市場與亞洲、南美等新興市場所構成，各領域之應用面增廣，使得成熟市場除了換機需求外，尚有新應用所帶來之成長動能，實為工業電腦市場穩定成長的基石，舉凡自動化、物聯網、智能網絡、軌道交通、電訊、軍事、電力、醫療等，客戶無法從一般消費性產品得到長期供貨滿足之應用領域，均為工業電腦之商機，也由於工業電腦應用範圍涵蓋廣泛，面對客戶各式需求，公司須具備提供從最新到過往七年之電腦架構解決方案能力，使得以加深客戶之依賴度。

## C.產業特性，造就獲利

由於工業電腦應用領域廣泛，其產品規格主係依客戶需求而量身打造，故具有少量多樣之特性，加上應用環境之特殊性，以及終端客戶自動化系統轉換成本高，遂使客戶相較於價格因素，更為重視產品之可靠度與穩定性，所尋求的合作伙伴亦需具備長期經營能力，故而一旦產品獲得客戶使用上之肯定，未來合作之忠誠度亦隨之提高，此外，由於工業電腦製造過程牽涉機電與軟韌體整合等高技術，並非一般中小企業可輕易進入之產業，無形中使得工業電腦產業成為進入高門檻之利基型市場，其毛利率普遍較一般消費性電子產品高。

## D.優質研發團隊

本公司擁有優秀的研發和工程人才，能快速整合客戶的特殊需求，加上自行開發與製造板卡之能力，能立即彈性變更產品設計和製程，並確實掌握產品品質與提供客製化產品以符合客戶要求，此外，近年來除不斷提升硬體技術外，逐步發展軟韌體技術，未來透過整體與軟韌體之搭備結合，將有助於訂單之爭取，亦可加深客戶之忠誠度。

## E.優良產品品質與服務

面對競爭日趨激烈的市場，本公司不以削價競爭為手段，多年來堅持藉由產品品質與技術支援提升產品附加價值，建立完整的產品品質監管系統，徹底監督設計、生產、銷售以及售後服務等各大環節之品質現狀，除由上而下加強設計品質的驗證、生產程序和品質的控管外，更構建起能如實反映各地區顧客使用意見的決策體系。本公司多年來致力於品質系統之建立，全面落實嚴密之品管要求，確實提昇產品品質，優異的產品品質亦深獲銷貨客戶之信賴與肯定，另為善盡企業對社會責任，並對環境有所保護及貢獻，於2007年1月份通過了ISO 9001認證，每項產品從企畫、研發、生產、製造、出貨到售後服務，每一流程均遵循ISO 9001國際品質管理系統認證標準的規範，並且受到嚴格的檢視，確保產品品質無虞，並且每一個產品均通過RoHS驗證，維護人類、環境的安全及健康。

## 不利因素

A.由於公司規模及行銷通路不及國外大廠，行銷預算及資源耗費大

因應對策：

- (A)與原供應商保持長期合作，並建立良好關係，藉由Co-Marketing以及Co-selling plan增加各國品牌曝光率。
- (B)按照營業獲利比例，逐年提高行銷業務預算。
- (C)積極發展電子行銷，尋求資源效應極大化。

B.少量多樣生產，成本管控不易

因應對策：

- (A)建立完整供應商評估系統。
- (B)蒐集成本變動訊息，隨時注意走勢變化。
- (C)運用客戶預估訂單降低庫存風險。

C.外銷依存度高，匯率波動影響利潤

因應對策：

- (A)蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在風險提出因應對策。
- (B)帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全部分之外幣，適時轉換為新台幣，降低匯兌風險。
- (C)強化與國內供應商關係，視匯率走勢適度以外幣支付貨款，以降低匯兌風險。
- (D)適時對已確定的未來銷貨採取預售遠匯進行避險。

D.專業人才難尋，且人力成本上漲

因應對策：

- (A)透過內外部各項教育訓練制度，提升員工之專業技能。
- (B)提供各項福利措施及員工入股政策，使員工能共享經營之成果。
- (C)股票上櫃，使股票更具流通性，達到留住現有專業研發人才之目的，且於招募新的研發人員時，將更具吸引力。
- (D)持續改善生產流程並提升良率，創造高品質產品與增加生產效率，以降低成本。

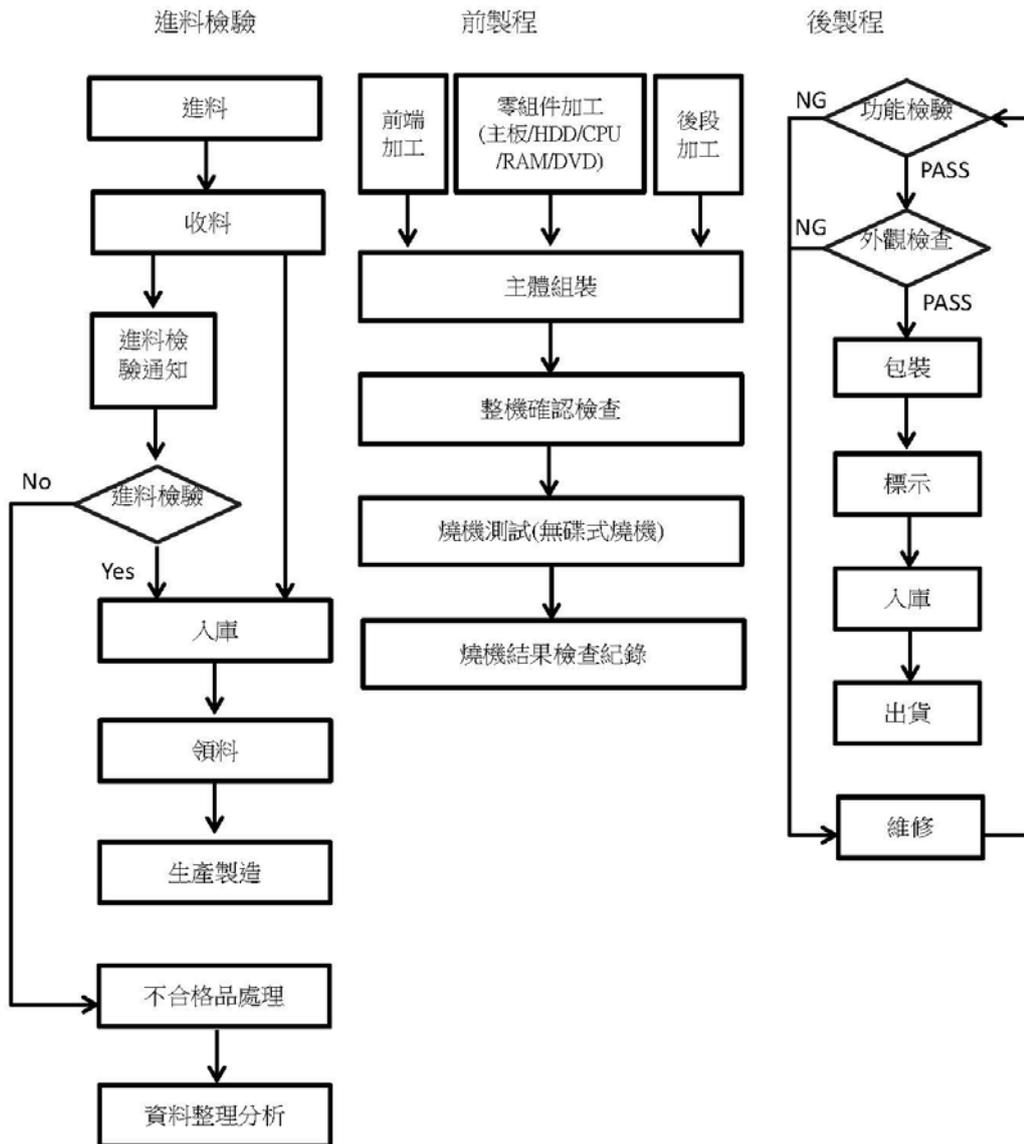
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
工業主機	車載電腦、鐵道運輸、電廠自動化、工廠自動化、食品工業、化工業、石化產業...等。
工業顯示器	工廠自動化、食品工業、化工業、石化產業、戶外顯示器、船舶系統、工業用自動化控制系統、高低

主要產品	重要用途
	溫環境自動控制化系統。
工業用電腦 (嵌入式系統模組)	自動控制系統、工業控制液晶終端機、強固型可攜式電腦、HMI人機介面應用、監控系統、工廠自動化系統、自動販賣機、語音辨識系統、食品工業、化工業、石化產業...等。

(2)主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
金屬機構件	奈威、山巨、鏡鋒	良好、穩定
記憶體 IC	世平電子、鈺想科技	良好、穩定
觸控面板	榮茂、萬達、ELO	良好、穩定
液晶顯示器	豐藝、頌勝	良好、穩定

(四) 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨金額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				截至 108 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人關係
1	奈威	31,795	11.57	無	奈威	36,193	10.39	無	奈威	12,447	11.15	無
-	其他	243,036	88.43	-	其他	312,247	89.61	-	其他	99,197	88.85	-
-	進貨淨額	274,831	100.00	-	進貨淨額	348,440	100.00	-	進貨淨額	111,644	100.00	-

增減變動原因：本公司對上述供應商之進貨金額變動，主要係隨客戶端訂單需求變動而有消長。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨金額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				截至 108 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人關係
1	H	47,069	8.29	無	T	63,137	9.98	無	T	12,957	6.90	無
-	T	23,039	4.06	無	H	45,217	7.15	無	H	12,808	6.82	無
-	其他	497,716	87.65	-	其他	524,208	82.87	-	其他	161,964	86.28	-
-	銷貨淨額	567,824	100.00	-	銷貨淨額	632,562	100.00	-	銷貨淨額	187,729	100.00	-

增減變動原因：106 年度客戶 H 為本公司第一大客戶，107 年度則是客戶 T 為本公司第一大客戶，主係 T 客戶在 107 年度有專案出貨使銷售金額增加。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業主機	註 1		1,685	21,160	註 1	2,519	34,457
工業電腦	註 1		22,387	307,026	註 1	21,771	305,930
顯示器	註 1		3,779	37,996	註 1	4,798	47,428
其他	註 1		130,857	292,256	註 1	135,263	298,959
合計	註 1		158,708	658,438	註 1	164,351	686,774

註 1：本公司為組裝作業，並無機器設備生產，故無產能之計算。

註 2：其他主要包含板卡之設計與銷售收入、零配件銷售及維修收入，因種類繁多，數量不具比較性，故不予列示。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台，片，條；新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工業主機		142	3,899	3,090	28,724	290	7,677	4,651	51,817
工業電腦		1,254	25,245	24,405	415,249	1,111	25,398	20,400	431,890
工業顯示器		379	4,807	3,613	48,249	759	6,279	3,933	60,781
其他(註)		6,385	5,001	288,972	36,650	1,880	1,667	465,669	47,053
合計		8,160	38,952	320,080	528,872	4,040	41,021	494,653	591,541

註：其他主要包含設計收入、板卡銷售收入、零配件銷售及維修收入。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		106 年	107 年	當年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 人 員	17	18	17
	一 般 職 員	128	125	124
	生 產 人 員	36	39	43
	合 計	181	182	184
平 均 年 歲		35.75	37.28	37.51
平 均 服 務 年 資		3.76	4.19	4.21
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	7%	8%	7%
	大 專	69%	69%	68%
	高 中	24%	23%	25%
	高 中 以 下(含)	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形

(1) 員工保險：

除法定勞健保外，本公司另為特定職級以上之員工投保團體保險；另如有國外出差，本公司亦為出差人員加購旅平險。

(2) 健康與安全：

- 本公司正職同仁每兩年享有一次公費健康檢查。
- 本公司同仁如有從事特別危害健康作業者，每年均需接受特殊健康檢查。
- 不定期聘請視障人士提供按摩服務
- 定期宣導交通安全、居家安全、消防安全、災害應變等主題。
- 為加強消防及災害應變能力，本公司自行編制成立消防災害編組，平時均定期執行消防災害演練。

(3) 員工旅遊：

本公司職工福利委員會每年均會補助每位正職員工公司員工旅遊之費用，補助金額依職工福利委員會每年預算而定。另本公司每年定期舉辦家庭日活動，並鼓勵員工攜眷參與。

(4) 休假：

本公司依照勞基法規定給予員工年休假及各式法令規定之假別，並由人資單位定期提供員工休假情形予單位主管，以協助員工達到工作與生活之平衡。

(5) 婚喪喜慶：

每年均按月發放生日禮金予當月生日同仁，如遇同仁有婚喪喜慶、生育、住院及重大災患者，亦會給予禮金或慰問金。

(6) 公司聚餐：

福委會每年舉辦兩次公司聚餐，另各部門每年還有兩次部門聚餐，藉由聚餐活動增進員工情誼、凝聚員工向心力。

(7) 其他補助：

本公司除免費提供公司訂製之制服予員工，另每年均放發電影票；並定期發放三節禮金，不定期發放中秋或特殊禮品。

## 2. 進修及訓練情形

人力資源是公司最重要資產，藉由完整的訓練體系，配合公司目標與

經營策略，規劃年度教育訓練，培育人才並維持企業競爭優勢。從職前訓練、專業訓練、管理訓練及自我發展等，每年均擬定訓練計畫及預算並確實執行。

本公司於 107 年申請並通過「人才發展品質管理系統(以下簡稱 TTQS)」評核後，每年均落實執行及規劃同仁相關教育訓練。

### 3. 退休制度與實施狀況

本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起，按月為適用新制退休金條例的新進員工提繳工資 6% 之退休金至勞保局個人退休金專戶；同時，本公司民國 94 年 7 月 1 日前即已到職之原有員工，全數選擇適用新制退休金條例，舊制退休金年資均已依法結清，本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。而海外大陸子公司之員工，依當地法令規定提撥養老、醫療、失業、工傷、生育等社會保險特定金額

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工權益及員工意見，建立開放溝通之環境，依法定期召開勞資會議，了解員工想法以維持良好勞資關係，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司重視勞資關係，最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、重要契約

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	浚江企業有限公司	106.07.01-108.06.30	承租：建一路 253 號 4 樓 每月租金：NTD132,600	無
租賃契約	科藝彩色製版印刷有限公司	106.08.01-108.07.31	承租：建一路 253 號 2 樓 每月租金：NTD 112,800	無
租賃契約	力寶股份有限公司	106.08.01-109.07.31	承租：建一路 249 號 2 樓 每月租金：NTD 144,200	無
租賃契約	林葉秀蘭	107.07.01-109.06.30	承租：建一路 253 號 5 樓 每月租金：NTD 118,900	無
租賃契約	眾冠股份有限公司	104.01.01-108.12.31	承租：深圳市南山區紅花嶺工業南區 5 區 3 棟 2 樓 每月租金：CNY 56,356.97	無
租賃契約	金光道交通技術有限公司	106.09.01-108.08.31	承租：深圳市龍崗區坂田街道崗頭風門路金光道工業園 每月租金：CNY 33,517.75	無
租賃契約	KINCO MERCADO REAL, LLC,	108.01.01-110.12.31	承租：2065 Martin Avenue, Suite 107, Santa Clara, CA 95050 每月租金：USD 5,026.50	無
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	中國信託商業銀行	108.04.30-109.04.30	1.總授信金額：一般放款-短放，額度 NTD3,000 萬或等值之外幣。 2.擔保：由李傳德、魏秀鳳簽立連帶保證書，於 NTD3,000 萬元為最高限額，負連帶保證之責。另由李傳德及魏秀鳳簽立票面金額 NTD3,000 萬元之本票。	無
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	玉山銀行	107.12.13-108.12.13	1.總授信金額：綜合額度 NTD2,000 萬、長期放款 NTD100 萬、長期擔保放款 NTD12,900 萬。 2.擔保： 綜合額度由玉山銀行與李傳德、魏秀鳳簽立連帶保證書，於 NTD4,100 萬元為最高限額，負連帶保證之責。另由李傳德及魏秀鳳簽立票面金額為 NTD2,000 萬元之本票。 長期放款、長期擔保放款以本公司名下位於新北市中和區建一路 186 號 15 樓之 1、15 樓之 2、15 樓之 3 之不動產設定首順位抵押權 NTD18,400 萬元予玉山銀行作為擔保之用。	無
		107.10.30-108.10.30	1. 出口押匯 USD60 萬。 2. 擔保： 由李傳德及魏秀鳳簽立票面金額為 USD60 萬元之本票。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31 日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		345,796	375,494	434,419	445,540	507,429	518,766
採用權益法之投資		-	-	-	2,048	2,566	3,423
不動產、廠房及設備		7,205	22,020	19,284	197,783	191,286	189,835
使用權資產		-	-	-	-	-	16,560
無形資產		953	1,629	1,005	1,361	908	1,125
其它資產		9,828	9,639	7,534	6,500	6,702	6,567
資產總額		363,782	408,782	462,242	653,232	708,891	736,276
流動負債	分配前	104,260	105,822	87,678	97,553	132,487	149,443
	分配後	148,437	155,390	124,855	124,658	註2	註2
非流動負債		257	250	829	124,727	118,809	104,701
負債總額	分配前	104,517	106,072	88,507	222,280	251,296	254,144
	分配後	148,694	143,249	125,684	249,385	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益		259,265	302,710	373,735	430,952	457,595	482,132
股本		176,706	225,108	247,847	271,047	271,047	271,047
資本公積		31,810	21,759	70,117	111,898	111,898	111,898
保留盈餘	分配前	48,027	54,548	58,890	52,480	79,330	101,973
	分配後	12,685	17,372	21,713	25,375	註2	註2
其他權益		2,722	1,295	(3,119)	(4,473)	(4,680)	(2,786)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	259,265	302,710	373,735	430,952	457,595	482,132
	分配後	215,088	253,142	336,558	403,847	註2	註2

註1：本公司係自104年度起採用國際財務報導準則。

註2：107年度盈餘分配業經108年03月12日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註3：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31 日財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	472,388	550,442	560,692	567,824	632,562	187,729
營業毛利	183,229	217,671	211,924	202,782	228,006	71,923
營業損益	43,756	47,643	53,018	40,991	60,091	27,891
營業外收入及支出	5,743	6,740	954	(6,661)	5,154	1,866
稅前淨利	49,499	54,383	53,972	34,330	65,245	29,757
繼續營業單位 本期淨利	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	23,356
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	23,356
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,722	(1,427)	(4,414)	(1,354)	(207)	1,894
本期綜合損益總額	42,516	40,436	37,104	29,413	53,748	25,250
淨利歸屬於 母公司業主	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	23,356
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,516	40,436	37,104	29,413	53,748	25,250
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.22	2.10	1.68	1.23	1.99	0.86

註1：本公司係自104年度起採用國際財務報導準則。

註2：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註3：每股盈餘係以稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算之，其因現金增資而增加之股數，則追溯調整計算。

3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31 日財務資料	
	103年	104年	105年	106年	107年		
流 動 資 產	274,537	332,686	379,747	343,998	392,950	不適用	
採用權益法之投資	42,523	31,236	42,468	83,571	100,657		
不動產、廠房及設備	6,391	13,397	13,404	194,587	190,041		
無 形 資 產	953	1,629	1,005	1,167	791		
其 它 資 產	8,159	7,342	5,944	5,090	5,338		
資 產 總 額	332,563	386,290	442,568	628,413	689,777		
流 動 負 債	分配前	73,041	83,330	68,004	72,734		113,373
	分配後	117,218	132,898	105,181	99,839		註 2
非 流 動 負 債	257	250	829	124,727	118,809		
負 債 總 額	分配前	73,298	83,580	68,833	197,461		232,182
	分配後	117,475	133,148	106,010	224,566		註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	259,265	302,710	373,735	430,952	457,595		
股 本	176,706	225,108	247,847	271,047	271,047		
資 本 公 積	31,810	21,759	70,117	111,898	111,898		
保 留 盈 餘	分配前	48,027	54,548	58,890	52,480		79,330
	分配後	12,685	17,372	21,713	25,375		註 2
其 他 權 益	2,722	1,295	(3,119)	(4,473)	(4,680)		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	259,265	302,710	373,735	430,952		457,595
	分配後	215,088	265,533	336,558	403,847	註 2	

註 1：本公司係自 104 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：107 年度盈餘分配業經 108 年 03 月 12 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註 3：上述財務資料均經會計師查核簽證。

4.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31 日財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	415,258	506,306	513,352	514,892	569,980	不適用
營業毛利	132,900	174,321	159,316	141,272	168,497	
營業損益	43,673	55,284	53,966	33,037	62,312	
營業外收入及支出	4,474	(3,243)	(3,559)	1,844	3,625	
稅前淨利	48,147	52,041	50,407	34,881	65,937	
繼續營業單位本期淨利	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,722	(1,427)	(4,414)	(1,354)	(207)	
本期綜合損益總額	42,516	40,436	37,104	29,413	53,748	
淨利歸屬於 母公司業主	39,794	41,863	41,518	30,767	53,955	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,516	40,436	37,104	29,413	53,748	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.22	2.10	1.68	1.23	1.99	

註1：本公司係自104年度起採用國際財務報導準則。

註2：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註3：每股盈餘係以稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算之，其因現金增資而增加之股數，則追溯調整計算。

## 5.合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		349,541	-	-	-	-
基 金 及 投 資		-	-	-	-	-
固 定 資 產		7,495	-	-	-	-
其 它 資 產		6,414	-	-	-	-
資 產 總 額		363,450	-	-	-	-
流 動 負 債	分 配 前	102,427	-	-	-	-
	分 配 後	146,604	-	-	-	-
其 它 負 債		-	-	-	-	-
負 債 總 額	分 配 前	102,427	-	-	-	-
	分 配 後	146,604	-	-	-	-
股 本		176,706	-	-	-	-
資 本 公 積		31,810	-	-	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	45,675	-	-	-	-
	分 配 後	10,333	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		6,832	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	261,023	-	-	-	-
	分 配 後	216,846	-	-	-	-

註 1：103 年度係首次經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：104 年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

6. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	472,388	-	-	-	-
營業毛利	183,229	-	-	-	-
營業損益	43,995	-	-	-	-
營業外收入及利益	6,259	-	-	-	-
營業外費用及損失	516	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	49,738	-	-	-	-
繼續營業部門損益	40,093	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之 累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	40,093	-	-	-	-
每股盈餘(稅後)	2.46	-	-	-	-

註 1：103 年度係首次經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：104 年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

7.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		278,282	-	-	-	-
基金及投資		44,874	-	-	-	-
固定資產		6,391	-	-	-	-
其它資產		5,110	-	-	-	-
資產總額		334,657	-	-	-	-
流動負債	分配前	71,772	-	-	-	-
	分配後	115,949	-	-	-	-
其它負債		1,862	-	-	-	-
負債總額	分配前	73,634	-	-	-	-
	分配後	117,810	-	-	-	-
股本		176,706	-	-	-	-
資本公積		31,810	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	45,675	-	-	-	-
	分配後	10,333	-	-	-	-
累積換算調整數		6,832	-	-	-	-
權益總額	分配前	261,023	-	-	-	-
	分配後	216,846	-	-	-	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

## 8. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	415,258	-	-	-	-
營業毛利	132,726	-	-	-	-
營業損益	43,831	-	-	-	-
營業外收入及利益	5,735	-	-	-	-
營業外費用及損失	1,120	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	48,446	-	-	-	-
繼續營業部門損益	40,093	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之 累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	40,093	-	-	-	-
每股盈餘(稅後)	2.46	-	-	-	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年度起採用國際財務報導準則編製財務資訊。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川會計師	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川會計師 鄭得綦會計師	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川會計師 鄭得綦會計師	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川會計師 鄭得綦會計師	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭得綦會計師 劉書琳會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併財報-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	28.73	25.95	19.15	34.03	35.45	34.52
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	3,601.97	1,375.84	1,942.36	280.95	301.33	309.13
償債能力 (%)	流動比率(%)	331.67	354.84	495.47	456.72	383.00	347.13
	速動比率(%)	222.48	239.64	381.49	329.58	288.96	256.58
	利息保障倍數	153.30	579.54	1,256.16	206.57	38.67	53.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.40	9.63	10.25	9.68	8.09	8.75
	平均收現日數	38.87	37.90	35.64	37.70	45.11	41.71
	存貨週轉率(次)	2.64	2.58	2.80	3.05	3.13	3.37
	應付款項週轉率(次)	8.52	7.48	8.37	8.90	7.42	6.56
	平均銷貨日數	138.19	141.50	130.35	119.67	116.61	108.30
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	58.57	37.67	27.15	5.23	3.25	3.94
	總資產週轉率(次)	1.58	1.42	1.29	1.02	0.93	1.04
獲利能力	資產報酬率(%)	13.43	10.86	9.54	5.54	8.13	13.18
	權益報酬率(%)	18.79	14.90	12.28	7.65	12.14	19.88
	稅前純益占 實收資本比率(%)	28.01	26.81	21.78	12.67	24.07	43.91
	純益率(%)	8.42	7.61	7.40	5.42	8.53	12.44
	每股盈餘(元)	2.22	2.10	1.68	1.23	1.99	0.86
現金流量	現金流量比率(%)	54.10	49.00	78.94	6.99	55.07	19.46
	現金流量允當比率(%)	127.54	92.27	109.09	46.85	61.69	57.56
	現金再投資比率(%)	20.50	10.56	7.94	(5.12)	7.38	4.59
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.18	1.25	1.27	1.16	1.19
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.03	1.02

最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者)：

- (1) 利息保障倍數：主係106年12月購置不動產後，107年為第一個完整繳納貸款利息之年度，利息費用較106年大幅增加，使利息保障倍數減少。
- (2) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係106年12月購置不動產後，107年為第一個完整持有不動產之年度，使107年的平均不動產、廠房及設備金額較106年高，致使不動產、廠房及設備週轉率下降。
- (3) 資產報酬率(%)：主係107年獲利增加，使資產報酬率增加。
- (4) 權益報酬率(%)：主係107年獲利增加，使權益報酬率增加。
- (5) 稅前純益占實收資本比率(%)：主係107年獲利增加，使稅前純益占實收資本比率增加。
- (6) 純益率(%)：主係107年獲利增加，使純益率增加。
- (7) 每股盈餘(元)：主係107年獲利增加，使每股盈餘增加。
- (8) 現金流量比率(%)：主係107年稅前淨利增加、存貨增加幅度減緩以及應付帳款增加，使營業活動現金流入增加，致現金流量比率增加。
- (9) 現金流量允當比率(%)：主係107年營業活動現金流入增加，以及資本支出、存貨增加數、現金股利支出均較106年減少，使現金流量允當比率增加。
- (10) 現金再投資比率(%)：主係107年營業活動現金流入大幅增加，使現金再投資比率增加。

註1：本公司自104年度起首次採用國際財務報導準則，尚無法填列102年之財務分析資訊，故另編製採用我國財務會計準則之財務分析。

註2：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益淨額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2. 個體財報-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 %	負債占資產比率(%)	22.04	21.64	15.55	31.42	33.66	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	4,060.74	2,261.40	2,794.42	285.57	303.31	
償債能力 %	流動比率(%)	375.87	399.24	558.42	472.95	346.60	
	速動比率(%)	250.63	279.56	440.38	353.94	271.82	
	利息保障倍數	149.14	554.63	1,121.16	213.69	39.18	
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.80	10.58	13.07	11.07	9.63	
	平均收現日數	30.93	34.49	35.92	32.97	37.90	
	存貨週轉率(次)	3.21	3.27	3.58	3.97	4.17	
	應付款項週轉率(次)	11.62	8.84	9.49	11.27	8.67	
	平均銷貨日數	113.66	111.62	101.95	91.93	87.52	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	56.43	51.17	38.31	4.95	2.96	
	總資產週轉率(次)	1.50	1.41	1.24	0.96	0.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.43	11.67	10.03	5.77	8.40	
	權益報酬率(%)	18.79	14.90	12.28	7.65	12.14	
	稅前純益占 實收資本比率(%)	27.25	25.66	20.34	12.87	24.33	
	純益率(%)	9.58	8.27	8.09	5.98	9.47	
	每股盈餘(元)	2.22	2.10	1.68	1.23	1.99	
現金流量	現金流量比率(%)	70.36	66.53	102.87	18.16	71.63	
	現金流量允當比率 (%)	177.94	85.00	133.46	53.89	70.95	
	現金再投資比率(%)	18.80	3.51	8.25	(4.10)	8.87	
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.19	1.13	1.23	1.11	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.03	

最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者)：

- (1) 速動比率：主係107年流動負債增加(主要是應付帳款增加)，使速動比較106年下降。
- (2) 利息保障倍數：主係106年12月購置不動產後，107年為第一個完整繳納貸款利息之年度，利息費用較106年大幅增加，使利息保障倍數減少。
- (3) 應付款項週轉率：主係107年期末應付帳款大幅增加，使當年度平均應付帳款上升，應付款項週轉率較106年下降。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係106年12月購置不動產後，107年為第一個完整持有不動產之年度，使107年的平均不動產、廠房及設備金額較106年高，致使不動產、廠房及設備週轉率下降。
- (5) 資產報酬率(%)：主係107年獲利增加，使資產報酬率增加。
- (6) 權益報酬率(%)：主係107年獲利增加，使權益報酬率增加。
- (7) 稅前純益占實收資本比率(%)：主係107年獲利增加，使稅前純益占實收資本比率增加。
- (8) 純益率(%)：主係107年獲利增加，使純益率增加。
- (9) 每股盈餘(元)：主係107年獲利增加，使每股盈餘增加。
- (10) 現金流量比率(%)：主係107年稅前淨利增加、存貨減少以及應付帳款增加，使營業活動現金流入增加，致現金流量比率增加。
- (11) 現金流量允當比率(%)：主係107年營業活動現金流入增加，以及資本支出、存貨增加數、現金股利支出均較106年減少，使現金流量允當比率增加。
- (12) 現金再投資比率(%)：主係107年營業活動現金流入大幅增加，使現金再投資比率增加。

註1：本公司自104年度起首次採用國際財務報導準則，尚無法填列102年之財務分析資訊，故另編製採用我國財務會計準則之財務分析。

註2：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益淨額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 3.合併財報-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 %	負債占資產比率(%)	28.18	-	-	-	-
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	3,482.63	-	-	-	-
償債能力 %	流動比率(%)	341.26	-	-	-	-
	速動比率(%)	230.19	-	-	-	-
	利息保障倍數	154.04	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.40	-	-	-	-
	平均收現日數	38.84	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)	2.64	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	8.52	-	-	-	-
	平均銷貨日數	138.19	-	-	-	-
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	57.53	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)	1.59	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	13.54	-	-	-	-
	權益報酬率(%)	18.79	-	-	-	-
	稅前純益占 實收資本比率(%)	28.15	-	-	-	-
	純益率(%)	8.49	-	-	-	-
	每股盈餘(元)	2.46	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	56.03	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	128.80	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	20.74	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	10.93	-	-	-	-
	財務槓桿度	1.01	-	-	-	-
最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者)： 因本公司104年度起採用國際財務報導準則編製財務報告，未編製採我國財務會計準則之財務報 表，故不適用。						

註1：103年度為首次經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：財務分析計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益淨額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

4.個體財報-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 %	負債占資產比率(%)	22.00	-	-	-	-	-
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	4,113.36	-	-	-	-	-
償債能力 %	流動比率(%)	387.73	-	-	-	-	-
	速動比率(%)	260.28	-	-	-	-	-
	利息保障倍數	150.06	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.03	-	-	-	-	-
	平均收現日數	40.44	-	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)	3.21	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	9.83	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	113.66	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	56.43	-	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)	1.49	-	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	14.44	-	-	-	-	-
	權益報酬率(%)	18.79	-	-	-	-	-
	稅前純益占 實收資本比率(%)	27.42	-	-	-	-	-
	純益率(%)	9.65	-	-	-	-	-
	每股盈餘(元)	2.46	-	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	72.98	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	150.89	-	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	18.93	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	9.66	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	1.01	-	-	-	-	-
最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者): 因本公司104年度起採用國際財務報導準則編製財務報告,未編製採我國財務會計準則之財務報表,故不適用。							

註1:上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2:財務分析計算公式:

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益淨額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

維田科技股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准董事會造送維田科技股份有限公司一〇七年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭得棻會計師及劉書琳會計師查核竣事。認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，併同營業報告書及盈餘分配之議案復經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具本報告。

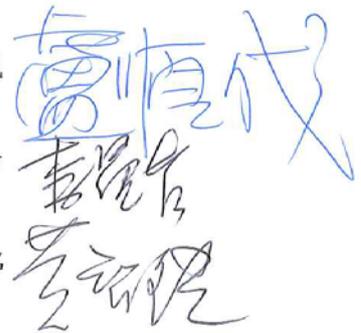
此 致

維田科技股份有限公司一〇八年股東常會

監察人： 盧順成

李員吉

黃智銘



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 二 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：詳第 168 頁至第 225 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 101 頁至第 167 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年 度	106 年	107 年	差 異	
				金額	%
流動資產		445,540	507,429	61,889	13.89
採用權益法之投資		2,048	2,566	518	25.29
不動產、廠房及設備		197,783	191,286	(6,497)	(3.28)
無形資產		1,361	908	(453)	(33.28)
其他資產		6,500	6,702	202	3.11
資產總額		653,232	708,891	55,659	8.52
流動負債		97,553	132,487	34,934	35.81
非流動負債		124,727	118,809	(5,918)	(4.74)
負債總額		222,280	251,296	29,016	13.05
股 本		271,047	271,047	-	-
資本公積		111,898	111,898	-	-
保留盈餘		52,480	79,330	26,850	51.16
其他權益		(4,473)	(4,680)	(207)	(4.63)
權益總額		430,952	457,595	26,643	6.18
1. 前後期變動超過 20% 以上者，且變動金額達當年度資產總額 1% 者，分析說明如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 流動負債：主係 107 年底為配合客戶專案訂單之生產製造，增加原物料採購使應付款項增加所致。</li> <li>(2) 保留盈餘：主係 107 年度獲利增加所致。</li> </ul> 2. 影響重大者之未來因應計畫：無。					

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 二、財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	567,824	632,562	64,738	11.40
營業成本	365,042	404,556	39,514	10.82
營業毛利	202,782	228,006	25,224	12.44
營業費用	161,791	167,915	6,124	3.79
營業淨利	40,991	60,091	19,100	46.60
營業外收入及支出	(6,661)	5,154	11,815	177.38
稅前淨利	34,330	65,245	30,915	90.05
所得稅費用	3,563	11,290	7,727	216.87
本期淨利	30,767	53,955	23,188	75.37

前後期變動超過 20% 以上者，且變動金額達當年度資產總額 1% 者，分析說明如下：

- 1、營業淨利：主係 107 年度營業收入成長，致使營業淨利增加。
- 2、營業外收入及支出：主係 106 年新臺幣升值動造成外幣匯兌損失，而 107 年臺幣貶值為匯兌利益，致兩期差異較大。
- 3、稅前淨利：主係 107 年營收成長以及匯兌損失較 106 年減少，致使稅前淨利增加。
- 4、所得稅費用：主係本期獲利增加以及台北母公司營所稅率增加，使所得稅費用上升。
- 5、本期淨利：主係 107 年營收成長以及匯兌損失較 106 年減少，致使本期淨利增加。

資料來源：係經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 2. 預期銷售數量與其依據

本公司主要產品為工業電腦，業務單位主係依據新產品之開發進度、客戶訂單之需求及銷售預測，並考量產能規劃及過去歷史經驗作為依據，訂定年度銷售目標。

## 3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因工業電腦應用範圍廣泛，舉凡交通、環境監控、醫療、車載、防爆及工廠自動化等領域，均能滿足市場各種需求，本公司主要產品包含嵌入式電腦平台、人機界面、平板電腦等多功能選擇之工業電腦及其周邊相關產品，除標準品供客戶多元化選擇外，亦同時配合客戶之特殊需求提供客製化產品或 OEM/ODM 之專案服務，未來展望工業 4.0 所帶來之物聯網、智慧電網及智能城市等商機，將隨時注意市場需求變動情勢，持續深耕舊有客戶及開發新客戶，預期未來本公司營運狀況將穩定成長，遂而維持穩定良好之財務狀況。

### 三、現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目\年度	106 年度	107 年度	增(減)金額
營業活動現金流入(出)	6,816	72,962	66,146
投資活動現金流入(出)	(194,949)	(22,166)	172,783
籌資活動現金流入(出)	157,652	(32,962)	(190,614)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,210)	(170)	1,040
淨現金流入(流出)數	(31,691)	17,664	49,355

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

- 營業活動現金流入增加：主係 107 年度營業獲利增加、存貨增加趨緩及應付款項增加。
- 投資活動現金流出減少：主係 106 年度有購置不動產，107 年則無較高之資本支出所致。
- 籌資活動現金流入變流出：主係 106 年度新增長期擔保借款，以及辦理現金增資發行新股；107 年則未有增加借款及現金增資之情事，現金流出主係支付股利及償還借款。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告，均採用國際財務報導準則。

#### 2.流動性不足之改善計劃：本公司尚無流動性不足之情形。

#### 3.未來一年現金流動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流(出)入量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
229,438	101,667	(85,905)	245,200	-	-

預計未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預計 108 年度持續獲利，並使營業活動產生淨現金流入。
- 投資活動：預計 108 年度將依營運需求購置設備，使投資活動呈現淨現金流出。
- 融資活動：預計 108 年度將按期償還長期借款並發放現金股利，使籌資活動呈現淨現金流出。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

##### 1.本公司轉投資政策

本公司專注於本業，轉投資政策係以工業電腦及相關重要零組件之海外銷售據點作為投資標的，並由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理辦法」等程序執行，上述內控辦法或程序已經董事會或股東會決議通過；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定「對子公司之監理辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資

事業得以發揮最大效用。

## 2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	持股比率(%)	107年度認列之投資利益(損失)	獲利或虧損原因	改善計畫
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	100%	(3,555)	主係認列Aplex Technology (MAU) Inc.投資損失所致。	-
Aplex Technology (MAU) Inc.	100%	(3,555)	主係認列品富電子科技(上海)有限公司投資損失所致。	-
品富電子科技(上海)有限公司	100%	(3,555)	主係市場競爭激烈及專案結束使訂單減少所致。	1、持續開發客戶。 2、增加產品曝光度。
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	100%	4,678	主係認列轉投資公司Adotech (SAMOA) Technology Inc.投資利益所致。	-
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	100%	4,925	主係認列維准電子科技(深圳)有限公司投資利益所致。	-
Aplex Technology Inc.	100%	(2,303)	主係美國市場拓展速度較緩，銷售情形不如預期所致。	1. 持續開發美國客戶。 2. 與經銷商共同合作。 3. 增加行銷活動，提升產品曝光度。
維准電子科技(深圳)有限公司	100%	4,926	主係大陸地區營收增加，持續獲利所致。	-
Aplex Singapore Pte. Ltd.	20%	494	主係新加坡業務拓展有成，開始獲利所致。	-

## 3.未來一年投資計畫：

本公司未來將視市場景氣趨勢、集團業務策略及財務資金狀況，於適當時機擬定新投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司為支應營運需求而有短期借款，利息支出主要來自銀行借款之利息費用。本公司 106 年度及 107 年之利息費用分別為 167 仟元及 1,732 仟元，其佔營業收入比重分別為 0.03%及 0.27%，比重相當微小。整體而言，利率變動對本公司營收及獲利之影響尚屬有限，惟未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，並與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之利率；此外，本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

#### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 106 年及 107 年度外銷比率分別為 93.14%及 93.52%，外銷收款以美金為主，雖部分原材料進貨係以美金支付，惟仍無法達到完全避險之效果。本公司 106 及 107 年度之兌換(損)益分別為(10,179)仟元及 2,718 仟元，佔各期營業收入之比例為 1.79%及 0.43%，影響比例尚低，不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響，

惟隨本公司營運規模之成長，匯率變動對公司之營運仍有其潛在之影響，故本公司將持續採取以下措施，藉以降低匯率變動對公司損益產生之影響：

- a. 蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在風險提出因應對策。
- b. 帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全部分之外幣，適時轉換為新台幣，降低匯兌風險。
- c. 強化與國內供應商關係，視匯率走勢適度以外幣支付貨款，以降低匯兌風險。
- d. 適時對已確定的未來銷貨採取預售遠匯進行避險。

### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之營收及獲利未因通貨膨脹而產生重大變動。若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整銷貨價格及掌握上游原物料與關鍵零組件的價格變化情形，以降低因成本變動影響公司損益之風險。

## 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

### (1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司成立至今皆專注於本業之經營，且財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

### (2)有關資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司資金貸與他人之行為僅限於對本公司之子公司，以及與本公司具有業務往來或短期融通資金必要之公司或行號，並遵守本公司「資金貸與他人管理辦法」之規定，辦理資金融通作業。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人情事，未來若有資金貸與他人交易之作業將依本公司之「資金貸與他人管理辦法」執行，資金貸與他人對本公司合併財務報表之獲利或虧損尚無影響。

### (3)有關背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司背書保證之行為僅限於對本公司之關係企業及具有業務往來之公司，並遵守本公司「背書保證管理辦法」之規定，辦理背書保證作業。本公司最近年度及截至年報刊印日止，僅基於子公司營運需求，而有對100%轉投資子公司維准電子科技(深圳)有限公司背書保證情事，且相關之交易作業已依所訂之「背書保證管理辦法」執行，對本公司合併財務報表之獲利或虧損應無重大影響，另本公司日後從事背書保證亦將繼續遵從前開規定，期以降低風險。

### (4)有關衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司未曾參與衍生性商品交易，日後若從事衍生性商品交易將遵從所訂之「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，期以降低風險。

## 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司藉由內部教育訓練、經驗傳承及良好之知識管理制度累積研發團隊實力，並且加強原料及產品之規劃與研發創新能力。目前本公司從事研發之主要範圍係以開

發新產品為主，並持續不斷提升現有技術能力及生產效率、向上提昇產品開發能力，以提供客戶更高品質之產品及服務，未來亦將持續投入軟硬體整合以提升產品附加價值，且隨著物聯網及工業 4.0 產業趨勢，朝向智能化領域發展，並深耕車載、船用、防爆及醫療等利基型垂直產業應用領域。

本公司 106 年度及 107 年研發費用分別為 43,356 仟元及 47,952 仟元，佔各期營業收入比例為 7.64% 及 7.58%，未來預計投入之研發費用視新產品及新技術開發進度逐項編列，並持續投入研發資源，以開發符合市場與客戶需求之新產品，確保公司之競爭優勢。

#### 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意重要政策及法律變動之情形，並適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，未有對本公司財務業務有重大影響之重要政策及法律變動。

#### 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司重視產品研發技術與人才培育，並定期蒐集與分析整體環境變化對公司營運之影響，擬定相關因應對策。本公司向來保持穩健彈性的財務管理，因應環境及產業變化，持續提升創新技術能力保有競爭力，開發各種應用領域產品，要求產品品質及穩定性，以因應科技或產業之變化，做適當經營調整，故科技改變及產業變化對公司財務業務無重大影響。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業、誠信之永續經營原則，遵守相關法令規定，重視企業形象和風險控管。最近年度及截至年報刊印日止本公司並無企業形象重大改變而造成危機管理之情事。

#### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及及併購之情事，將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行效益評估及風險控管，以確實保障公司利益及股東權益。

#### 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至最近年度及年報刊印日止，本公司產能預期仍可應付業務成長所增加之訂單，故未來暫無擴充廠房之計畫。

另因廠房增大面積為租賃不同之單位使用，如因訂單量之縮減，可適時調整工廠之大小租賃面積，達到最適化之工廠效能。

#### 9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### (1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 106 年度及 107 年度對第一大供應商之進貨金額分別佔整體進貨總額之 11.57% 及 10.39%，並無進貨集中之情形，惟本公司在原料取得上，長期以來與供應商建立穩健的合作關係，為確保穩定的供貨來源，除向大廠定期進貨外，亦與經銷

商建立良好合作關係，以確保採購彈性並分散進貨來源。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 106 年度及 107 年度對第一大銷貨客戶之銷貨金額僅佔各期合併營業收入淨額之 8.29%及 9.98%，並無銷貨集中情形，然本公司基於風險控管，除將深耕既有主要客戶外，亦積極拓展新客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險，故不致有銷貨集中之風險。

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

本公司於 105 年 6 月 13 日日全面改選董事及監察人，選任 7 席董事(含 3 席獨立董事)及 3 席監察人，對本公司經營權尚無影響，且截至年報刊印日止，本公司尚無持股超過百分之十之大股東，至於董事及監察人並無股權大量移轉情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無經營權異動之情事。

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

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，除法人董事佳世達科技股份有限公司(以下簡稱「佳世達」)有以下所述事件外，並無其他已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。有關佳世達之訴訟及非訟事件說明如下：

(1)美國若干直接及間接消費者以佳世達公司涉嫌參與 ODD(Optical Disk Drive)產品定價協議，違反美國反托拉斯法為由，於 2010 年 9 月提起損害賠償集體訴訟，佳世達公司已委任律師處理並已就直接消費者之集體訴訟部分達成和解，其餘相關案件最終結果尚未能確定。

(2)加拿大若干直接及間接消費者以佳世達公司涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於 2012 年 1 月提起損害賠償集體訴訟，佳世達公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

(3)巴西政府就佳世達公司是否涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，於 2012 年 12 月進行調查並要求佳世達公司提供相關資料，佳世達公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

綜上，本公司董事代表法人佳世達之上述訴訟案件係為其本身之訴訟，故上開案件之訴訟不論結果為何，均不致對於本公司之股東權益或證券價格產生重大影響。

13.其他重要風險及因應措施：無。

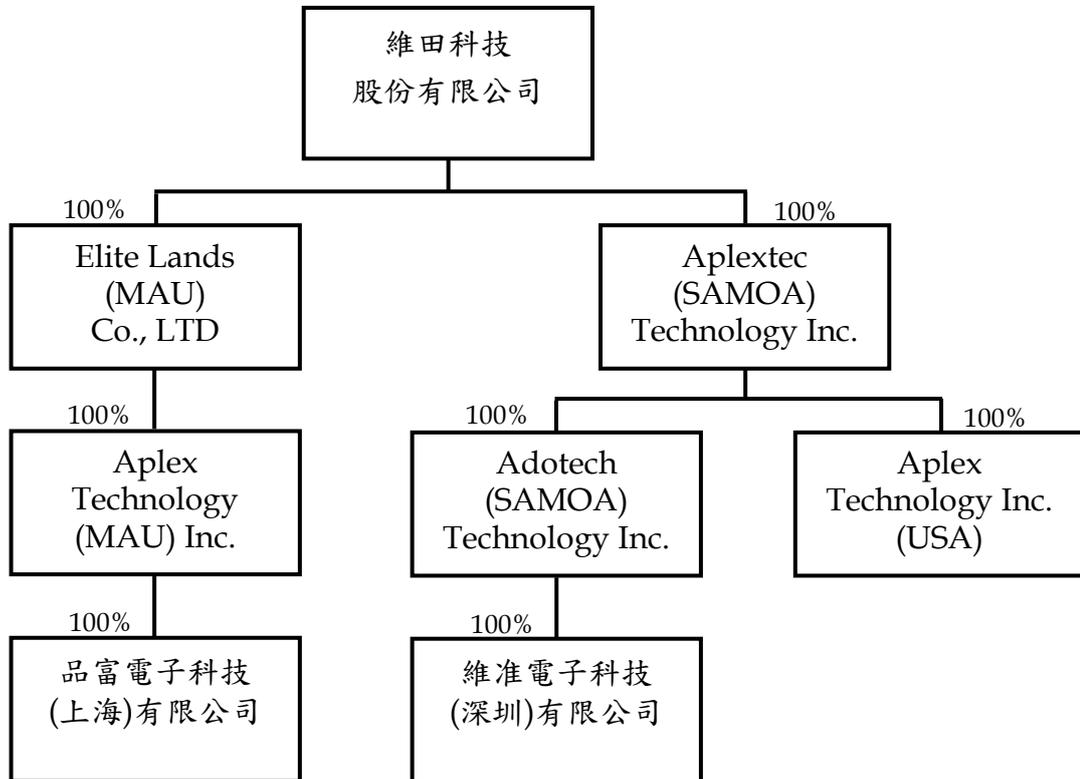
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 合併營業報告書—關係企業概況

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本	主要營運項目
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	03/19/2004	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	20,129	投資控股
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	01/14/2008	Portcullis TrustNet Chambers P.O. BOX 1225, Apia, Samoa	108,215	投資控股
Aplex Technology (MAU) Inc.	04/21/2004	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	16,246	投資控股
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	01/14/2008	Portcullis TrustNet Chambers P.O. BOX 1225, Apia, Samoa	46,417	投資控股
Aplex Technology Inc.	11/11/2013	2065 Martin Ave., Suite 107 Santa Clara, CA 95050	61,798	銷售電腦週邊產品
維准電子科技(深圳)有限公司	04/08/2008	518054 中国深圳市南山区眾冠红花岭工业南区五区三栋 2F	46,417	生產電腦週邊產品
品富電子科技(上海)有限公司	09/14/2004	200233 中國上海市徐汇区桂林路396号中核浦原科技园3号楼601室	16,246	銷售電腦週邊產品

##### 3. 推定有控制從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

107年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	董事長	李傳德	-	-
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	董事長	李傳德	-	-
Aplex Technology (MAU) Inc.	董事長	李傳德	-	-
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	董事長	李傳德	-	-
Aplex Technology Inc.	董事長	李傳德	-	-
Aplex Technology Inc.	總經理	郭子誠	-	-
維准電子科技(深圳)有限公司	董事長	李傳德	-	-
維准電子科技(深圳)有限公司	總經理	陳宏瑞	-	-
維准電子科技(深圳)有限公司	監察人	李素貞	-	-
品富電子科技(上海)有限公司	董事長	李傳德	-	-
品富電子科技(上海)有限公司	總經理	李傳德	-	-
品富電子科技(上海)有限公司	監察人	李素貞	-	-

5. 各關係企業營業概況

107年12月31日；單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)稅後
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	20,129	3,080	0	3,080	0	0	(3,555)	(5.73)
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	108,215	95,011	0	95,011	0	0	2,621	0.75
Aplex Technology (MAU) Inc.	16,246	3,137	0	3,137	0	0	(3,555)	(7.11)
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	46,417	75,381	0	75,381	0	0	4,925	3.28
Aplex Technology Inc.	61,798	34,343	8,197	26,146	52,093	(2,429)	(2,303)	(1.15)
維准電子科技 (深圳)有限公司	46,417	103,236	27,879	75,357	179,956	1,743	4,926	註二
品富電子科技 (上海)有限公司	16,246	7,904	4,768	3,136	15,157	(3,590)	(3,555)	註二

註一：資產負債科目以 107/12/31 匯率、損益科目以 107 年度平均匯率換算；資本額及本期損益以財報數計算。

註二：係有限公司未發行股份，故不適用。

6. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

企業名稱	背書保證	資金貸與	從事衍生性商品交易
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	無此情形	無此情形	無此情形
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	無此情形	無此情形	無此情形
Aplex Technology (MAU) Inc.	無此情形	無此情形	無此情形
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	無此情形	無此情形	無此情形
Aplex Technology Inc.	無此情形	無此情形	無此情形
維准電子科技(深圳)有限公司	無此情形	無此情形	無此情形
品富電子科技(上海)有限公司	無此情形	無此情形	無此情形

(二) 關係企業合併財務報表：應納入編製關係企業合併財務報表之子公司，與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，並出具聲明書(請參閱第 101 頁)，故未另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

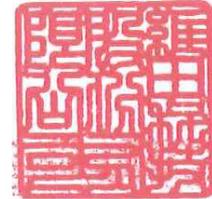
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：維田科技股份有限公司



負責人：李 傳 德



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

# 維田科技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 107 及 106 年度

地址：新北市中和區平河里建一路 186 號 15 樓之 1

電話：(02)8226-2881

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~29	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六) 重要會計項目之說明	29~48	六~二四
(七) 關係人交易	48~49	二五
(八) 質押之資產	50	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	50~51	二七
(十三) 附註揭露事項	51~55	二八
1. 重大交易事項相關資訊		
2. 轉投資事業相關資訊		
3. 大陸投資資訊		
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	57~67	-

## 會計師查核報告

維田科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

維田科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達維田科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與維田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，以做為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

係指依本會計師之專業判斷，對維田科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對維田科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

依據個體財務報表之附註四、重大會計政策之彙總說明(十三)所述，維田科技股份有限公司之銷售對象深受專案性質影響，致使各期間銷售金額有所波動；另因各專案銷售產品組合不同，毛利率亦會產生差異，故毛利變動與銷售金額波動較大之客戶為本會計師關注之重點。我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因為管理階層存在達成預計目標之壓力，因此本會計師認為收入認列可能存有風險，因是將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師對前述銷售客戶選取收入樣本，檢視收入認列憑證並核對出口報單或客戶簽收文件，並執行年底前後收入認列及送貨文件之截止測試，並核對出口報單或客戶簽收文件以確認收入認列是否適當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估維田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維田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。

維田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表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對於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，惟其目的非對維田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，以及使維田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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或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維田科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於維田科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成維田科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項中，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，決定對維田科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師鄭得綦

鄭得綦



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師劉書琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

維田科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註三、四、六及二四)	\$ 167,580	24	\$ 156,911	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三、四、七、二四及二六)	65,700	10	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註三、四、八、二四及二六)	-	-	46,190	7
1170	應收票據及帳款淨額(附註三、四、九及二四)	61,451	9	38,044	6
1180	應收帳款-關係人淨額(附註三、四、二四及二五)	9,166	1	9,563	2
130X	存貨(附註四及十)	80,590	12	83,734	13
1470	其他流動資產	8,463	1	9,556	2
11XX	流動資產總計	<u>392,950</u>	<u>57</u>	<u>343,998</u>	<u>55</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	100,657	15	83,571	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六)	190,041	27	194,587	31
1801	電腦軟體(附註四)	791	-	1,167	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	3,503	1	3,247	1
1920	存出保證金(附註三、四及二四)	1,673	-	1,323	-
1995	長期預付費用	162	-	520	-
15XX	非流動資產總計	<u>296,827</u>	<u>43</u>	<u>284,415</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 689,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 628,413</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2170	應付帳款(附註十四及二四)	\$ 51,039	7	\$ 30,401	5
2180	應付帳款-關係人(附註二四及二五)	9,683	1	1,537	-
2219	其他應付款(附註十五、二四及二五)	30,595	5	28,508	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	10,092	2	1,229	-
2250	負債準備-流動(附註四及十六)	1,938	-	2,060	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十三、二四及二六)	5,778	1	5,701	1
2355	應付租賃款-流動(附註四)	159	-	156	-
2399	其他流動負債	4,089	1	3,142	-
21XX	流動負債總計	<u>113,373</u>	<u>17</u>	<u>72,734</u>	<u>11</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註十三、二四及二六)	118,521	17	124,299	20
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	19	-	-	-
2613	應付租賃款-非流動(附註四)	269	-	428	-
25XX	非流動負債總計	<u>118,809</u>	<u>17</u>	<u>124,727</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>232,182</u>	<u>34</u>	<u>197,461</u>	<u>31</u>
	<b>權益(附註十八)</b>				
	<b>股 本</b>				
3110	普通股股本	271,047	39	271,047	43
	<b>資本公積</b>				
3211	資本公積	111,898	16	111,898	18
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	20,049	3	16,973	3
3320	特別盈餘公積	4,473	1	3,119	1
3350	未分配盈餘	54,808	8	32,388	5
3300	保留盈餘總計	79,330	12	52,480	9
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	(4,680)	(1)	(4,473)	(1)
3XXX	權益總計	<u>457,595</u>	<u>66</u>	<u>430,952</u>	<u>69</u>
3X2X	負債與權益總計	<u>\$ 689,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 628,413</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 569,980	100	\$ 514,892	100
5000	營業成本（附註十、十九及二五）	<u>401,483</u>	<u>70</u>	<u>373,620</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	168,497	30	141,272	28
5910	聯屬公司間已（未）實現利益（附註四）	<u>317</u>	<u>-</u>	<u>( 95)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>168,814</u>	<u>30</u>	<u>141,177</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	32,209	6	36,358	7
6200	管理費用	49,863	9	46,923	9
6300	研究發展費用	<u>24,430</u>	<u>4</u>	<u>24,859</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>106,502</u>	<u>19</u>	<u>108,140</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>62,312</u>	<u>11</u>	<u>33,037</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	500	-	528	-
7110	租金收入	637	-	128	-
7190	其他收入	236	-	684	-
7230	外幣兌換利益（損失）（附註四及二七）	2,645	-	<u>( 9,184)</u>	<u>( 2)</u>
7590	什項支出	<u>( 283)</u>	<u>-</u>	<u>( 148)</u>	<u>-</u>
7510	利息費用	<u>( 1,727)</u>	<u>-</u>	<u>( 164)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7700	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 (附註四及十一)	\$ 1,617	-	\$ 10,000	2
7000	營業外收入及支出合計	3,625	-	1,844	-
7900	稅前淨利	65,937	11	34,881	7
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	11,982	2	4,114	1
8200	本年度淨利	53,955	9	30,767	6
	其他綜合損益				
	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 (附註四及十八)	(207)	-	(1,354)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 53,748	9	\$ 29,413	6
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 53,955	9	\$ 30,767	6
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 53,955	9	\$ 30,767	6
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 53,748	9	\$ 29,413	6
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 53,748	9	\$ 29,413	6
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 1.99		\$ 1.23	
9850	稀 釋	\$ 1.98		\$ 1.23	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞





維田科技股份有限公司

個體資產變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	106 年 1 月 1 日 餘額	保					盈		其他權益項目		總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構	財務報表換算	總額	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
A1	247,847	70,117	12,821	4,152	2,651	43,418	3,119	-	373,735		
B1	-	-	-	-	-	(4,152)	-	-	-		
B3	-	-	-	468	-	468	-	-	-		
B5	-	-	-	-	-	(37,177)	-	-	(37,177)		
E1	23,200	41,781	-	-	-	-	-	-	64,981		
D1	-	-	-	-	-	30,767	-	-	30,767		
D3	-	-	-	-	-	-	(1,354)	-	(1,354)		
Z1	271,047	111,898	16,973	3,119	32,388	430,952	4,473	-	430,952		
B1	-	-	3,076	-	-	(3,076)	-	-	-		
B3	-	-	-	1,354	-	1,354	-	-	-		
B5	-	-	-	-	-	(27,105)	-	-	(27,105)		
D1	-	-	-	-	-	53,955	-	-	53,955		
D3	-	-	-	-	-	-	(207)	-	(207)		
Z1	271,047	111,898	20,049	4,473	54,808	457,595	4,680	-	457,595		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞

維田科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,937	\$ 34,881
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,448	5,770
A20200	攤銷費用	1,013	1,619
A20900	利息費用	1,727	164
A21200	利息收入	( 500)	( 528)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	( 1,617)	( 10,000)
A24000	與子公司之(已)未實現利益	( 317)	95
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	( 23,407)	1,580
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	397	( 3,849)
A31200	存貨減少(增加)	3,144	( 6,237)
A31240	其他流動資產減少(增加)	1,255	( 4,911)
A32150	應付帳款增加(減少)	20,638	( 201)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	8,146	( 2,232)
A32180	其他應付款增加	2,228	348
A32200	負債準備—流動(減少)增加	( 122)	2,060
A32230	其他流動負債增加	947	1,177
A33000	營運產生之現金流入	85,917	19,736
A33100	收取之利息	338	1,084
A33300	支付之利息	( 1,733)	( 18)
A33500	支付之所得稅	( 3,318)	( 7,593)
AAAA	營業活動之淨現金流入	81,204	13,209
	投資活動之現金流量		
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 19,510)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 4,590)
B01800	取得採用權益法之投資	( 15,397)	( 32,552)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,037)	( 186,818)
B03700	存出保證金增加	( 350)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B03800	存出保證金減少	\$ -	\$ 804
B04200	其他應收款—關係人減少	-	11,096
B04500	取得無形資產	( 279)	( 905)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 37,573)	( 212,965)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	130,000
C01700	償還長期借款	( 5,701)	-
C04000	應付租賃款減少	( 156)	( 152)
C04500	發放現金股利	( 27,105)	( 37,177)
C04600	發行新股	-	64,981
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 32,962)	157,652
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	10,669	( 42,104)
E00100	年初現金及約當現金餘額	156,911	199,015
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 167,580	\$ 156,911

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

維田科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 93 年 4 月 21 日奉經濟部核准設立，並於 93 年 4 月 29 日取得營利事業登記證後開始營業，所營業務主要係工業電腦主機板及相關產品之研發及設計、事務機器製造及零配件之批發與零售等。

本公司股票自 106 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 156,911	\$ 156,911
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	46,190	46,190
應收票據及帳款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	47,607	47,607
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,323	1,323

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日	107年1月1日
				保 留 盈 餘 影 響 數	其 他 權 益 影 響 數		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	\$ 252,031	\$ -				
合 計	\$ -	\$ 252,031	\$ -	\$ 252,031	\$ -	\$ -	

應收票據及應收帳款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。107 年 1 月 1 日之備抵損失、遞延所得稅資產、保留盈餘均未有調整。

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

• IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 6,255	\$ 6,255
資產影響	\$ -	\$ 6,255	\$ 6,255
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,661	\$ 4,661
租賃負債—非流動	-	1,667	1,667
負債影響	\$ -	\$ 6,328	\$ 6,328
保留盈餘	\$ 54,808	(\$ 73)	\$ 54,735
權益影響	\$ 54,808	(\$ 73)	\$ 54,735

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產或商譽。

減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

## 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及應收帳款（含關係人）、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

#### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### 106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認

列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其

他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦產品之銷售。由於工業電腦產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

### (十四) 租賃

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

#### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥計劃之退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金額認列為費用。

### (十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 245	\$ 407
銀行支票及活期存款	167,335	156,504
	<u>\$ 167,580</u>	<u>\$ 156,911</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>	
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$	65,700
減：備抵損失		-
		<u>\$ 65,700</u>

截至107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款原依IAS 39分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註八。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

八、無活絡市場之債務工具投資－106年

	<u>106年12月31日</u>	
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$	<u>46,190</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註二六。

九、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 4,573	\$ 417
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 4,573</u>	<u>\$ 417</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 56,959	\$ 37,627
減：備抵損失	( 81)	-
	<u>\$ 56,878</u>	<u>\$ 37,627</u>
應收票據及應收帳款之淨額	<u>\$ 61,451</u>	<u>\$ 38,044</u>

107年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為15-30天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用公開可得之財務資訊或歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收

金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期181天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 53,745	\$ 2,401	\$ 813	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,959
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(81)	-	-	-	(81)
攤銷後成本	<u>\$ 53,745</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,878</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	-
加：本年度提列呆帳費用	81
年底餘額	<u>\$ 81</u>

106 年度

本公司於 106 年度之授信政策與前述 107 年度授信政策相同。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(一) 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 35,790
1~30天	<u>2,254</u>
合計	<u>\$ 38,044</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
1~30天	<u>\$ 2,254</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

#### 十、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 10,157	\$ 6,947
半成品	1,743	3,201
在製品	8,899	4,526
原料	59,704	68,984
物料	<u>87</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 80,590</u>	<u>\$ 83,734</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 401,483 仟元及 373,620 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 5,362 仟元及 4,256 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

被投資公司	107年12月31日		106年12月31日	
	原始投資成本	帳面金額	原始投資成本	帳面金額
非上市(櫃)公司				
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	\$ 108,215	\$ 95,011	\$ 92,818	\$ 74,866
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	<u>20,129</u>	<u>3,080</u>	<u>20,129</u>	<u>6,657</u>
	<u>\$ 128,344</u>	<u>\$ 98,091</u>	<u>\$ 112,947</u>	<u>\$ 81,523</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	100%	100%
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	100%	100%

採用權益法認列之子公司損益之份額內容如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	\$ 4,678	\$ 12,200
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	( 3,555)	( 2,024)
	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 10,176</u>

107及106年度採用權益法認列之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司於106年7月增加對Aplextec (SAMOA) Technology Inc.投資美金1,000仟元(折合新台幣30,324仟元)，另於107年12月增加對Aplextec (SAMOA) Technology Inc.投資美金500仟元(折合新台幣15,397仟元)，故截至107年12月31日對Aplextec (SAMOA) Technology Inc.之投資金額為美金3,500仟元(折合新台幣108,215仟元)；本公司於106年11月將對Elite Lands (MAU) Co., Ltd.預付長期投資款美金200元(折合新台幣7仟元)轉列長期股權投資，故截至107年及106年12月31日對Elite Lands (MAU) Co., Ltd.之投資金額均為美金620仟元(折合新台幣20,129仟元)。

## (二) 投資關聯企業

公 司 名 稱	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	原始成本	帳面價值	原始成本	帳面價值
Aplex Singapore Pte. Ltd.	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 2,566</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 2,048</u>

本公司於106年8月10日簽訂投資協議並以現金出資方式，於106年8月16日投資設立Aplex Singapore Pte. Ltd.，該公司主要營業項目為製造及銷售電腦零組件及工程設計與諮詢業務，本公司

對該公司原始投資金額為新加坡幣 100 仟元(折合台幣約 2,228 仟元)並取得 20% 股權。

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
Aplex Singapore Pte. Ltd.	20.00%	20.00%

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	107年度	106年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 494	(\$ 176)
綜合損益總額	\$ 494	(\$ 176)

採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額皆係按未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為此尚不致產生重大影響。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	生 財 器 具	租 賃 資 產	其 他 設 備	合 計
成 本								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 11,049	\$ 3,862	\$ 5,620	\$ 1,517	\$ 789	\$ 13,340	\$ 36,177
增 添	108,818	76,392	-	1,626	117	-	-	186,953
106年12月31日餘額	\$ 108,818	\$ 87,441	\$ 3,862	\$ 7,246	\$ 1,634	\$ 789	\$ 13,340	\$ 223,130
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,715	\$ 3,046	\$ 3,913	\$ 1,454	\$ 53	\$ 9,592	\$ 22,773
折舊費用	-	1,822	261	929	54	157	2,547	5,770
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 6,537	\$ 3,307	\$ 4,842	\$ 1,508	\$ 210	\$ 12,139	\$ 28,543
106年12月31日淨額	\$ 108,818	\$ 80,904	\$ 555	\$ 2,404	\$ 126	\$ 579	\$ 1,201	\$ 194,587
成 本								
107年1月1日餘額	\$ 108,818	\$ 87,441	\$ 3,862	\$ 7,246	\$ 1,634	\$ 789	\$ 13,340	\$ 223,130
增 添	-	755	-	1,147	-	-	-	1,902
處 分	-	-	-	(396)	-	-	(857)	(1,253)
107年12月31日餘額	\$ 108,818	\$ 88,196	\$ 3,862	\$ 7,997	\$ 1,634	\$ 789	\$ 12,483	\$ 223,779
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,537	\$ 3,307	\$ 4,842	\$ 1,508	\$ 210	\$ 12,139	\$ 28,543
折舊費用	-	3,992	202	845	50	158	1,201	6,448
處 分	-	-	-	(396)	-	-	(857)	(1,253)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 10,529	\$ 3,509	\$ 5,291	\$ 1,558	\$ 368	\$ 12,483	\$ 33,738
107年12月31日淨額	\$ 108,818	\$ 77,667	\$ 353	\$ 2,706	\$ 76	\$ 421	\$ -	\$ 190,041

由於 107 及 106 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊費用：

建築物	
辦公室	33年
建築裝潢工程及其他	5年
機器設備	3至5年
辦公設備	3至5年
生財器具	5年
租賃資產	5年
其他設備	2至4年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

### 十三、借    款

	107年12月31日			106年12月31日		
	到期日	利息區間	金    額	到期日	利息區間	金    額
銀行借款						
擔保借款（附註二六）	126.12.01	1.35%	\$ 123,343	126.12.01	1.35%	\$ 129,000
無擔保借款	126.12.01	1.35%	956	126.12.01	1.35%	1,000
小    計			124,299			130,000
減：列為1年內到期部分			(5,778)			(5,701)
長期借款			<u>\$ 118,521</u>			<u>\$ 124,299</u>

擔保借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二六），並由本公司董事及股東提供連帶保證。

無擔保借款之銀行借款於107年及106年12月31日，均係由本公司董事及股東提供連帶保證。

### 十四、應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 51,039</u>	<u>\$ 30,401</u>

本公司應付帳款主要係應付廠商之貨款。

十五、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 19,131	\$ 18,173
應付員工酬勞	5,017	2,654
應付董監酬勞	717	379
應付設備款	-	135
應付勞務費	1,080	1,083
應付保險費	1,106	948
應付運費	1,065	778
應付軟體服務費	142	600
應付退休金	341	331
銷項稅額	989	426
應付其他	1,007	3,001
	<u>\$ 30,595</u>	<u>\$ 28,508</u>

十六、負債準備

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>保 固</u>	<u>\$ 1,938</u>	<u>\$ 2,060</u>
		<u>保 固</u>
106年1月1日餘額		\$ -
本年度新增		<u>2,060</u>
106年12月31日餘額		<u>\$ 2,060</u>
107年1月1日餘額		\$ 2,060
本年度迴轉未使用餘額		<u>( 122)</u>
107年12月31日餘額		<u>\$ 1,938</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定、歷史經驗及本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出所估計之保固負債。

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>27,105</u>	<u>27,105</u>
已發行股本	<u>\$ 271,047</u>	<u>\$ 271,047</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供認股權憑證、附認股權憑證或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為 2,000 仟股。

本公司於 106 年 10 月 19 日經董事會決議辦理初次上櫃前公開承銷現金增資，發行新股 2,320 仟股，每股面額 10 元，現金增資採溢價方式辦理，共計產生資本公積－普通股溢價 41,781 仟元，增資後實收資本額為 271,047 仟元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 106 年 10 月 31 日核准申報生效，並以 106 年 12 月 7 日為增資基準日。

### (二) 員工認股權

本公司於 106 年 10 月 19 日經董事會決議現金增資時保留由員工認購之普通股計 232 仟股，經使用 Black-Scholes 評價模式評價，於 106 年度認列之員工酬勞成本為 25 仟元。評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	24.13 元
執行價格	25.20 元
預期波動率	28.28%
存續期間	10 日
無風險利率	0.32%

### (三) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 111,477	\$ 111,477
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
股票發行溢價	69	69
員工認股權失效	352	352
	<u>\$ 111,898</u>	<u>\$ 111,898</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 係執行員工認股權時資本公積由員工認股權轉列股票發行溢價，以及員工認股權逾期失效產生之資本公積，此類型資本公積僅可作為彌補虧損之用。

### (四) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，盈餘分配比例不得低於當年度可分配數額 40% 為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 10%，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(三)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 6 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 3,076	\$ 4,152	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	1,354	468	-	-
現金股利	27,105	37,177	1	1.5

本公司 108 年 3 月 12 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 5,396	\$ -
特別盈餘公積	207	-
現金股利	48,788	1.8

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

#### (五) 特別盈餘公積

	107年12月31日	106年12月31日
年初餘額	\$ 3,119	\$ 2,651
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
數	1,354	468
年底餘額	\$ 4,473	\$ 3,119

本公司於首次適用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘 4,110 仟元、未休假獎金調減保留盈餘 1,594 仟元及未實現毛利之遞延所得稅改採用買方稅率調增保留盈餘 135 仟元，共計增加保留盈餘 2,651 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司於分派 106 及 105 年度可分配盈餘時，自未分配盈餘中就已提列之數額與其他權益減項淨額之差額分別提列特別盈餘公積 1,354 仟元及 468 仟元。

(六) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	(\$ 4,473)	(\$ 3,119)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	( 207)	( 1,354)
年底餘額	(\$ 4,680)	(\$ 4,473)

十九、淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 6,448	\$ 5,770
電腦軟體	655	743
長期預付費用	358	876
合計	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 7,389</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,909	\$ 4,225
營業費用	3,539	1,545
	<u>\$ 6,448</u>	<u>\$ 5,770</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 484	\$ 1,098
營業費用	529	521
	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 1,619</u>
折舊費用及攤銷費用合計	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 7,389</u>

(二) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 82,257	\$ 76,034
員工保險費	7,001	6,579
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	3,815	3,595

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
股份基礎給付		
權益交割 (附註十八)	\$ -	\$ 25
其他員工福利	4,458	4,142
員工福利費用合計	<u>\$ 97,531</u>	<u>\$ 90,375</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,329	\$ 21,734
營業費用	74,202	68,641
	<u>\$ 97,531</u>	<u>\$ 90,375</u>

### (三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%~15%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。107及106年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月12日及107年3月15日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

#### 金 額

	107年度				106年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	5,017	\$	-	\$	2,654	\$	-
董監事酬勞		717		-		379		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 12,606	\$ 5,302
以前年度之調整	( 387)	( 116)
	<u>12,219</u>	<u>5,186</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	336	( 1,072)
稅率變動	( 573)	-
	<u>( 237)</u>	<u>( 1,072)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,982</u>	<u>\$ 4,114</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 65,937</u>	<u>\$ 34,881</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 13,187	\$ 5,930
子公司及關聯企業盈餘之遞 延所得稅影響數	( 323)	( 1,700)
稅上不可減除之費損	40	-
稅率變動	( 573)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 387)	( 116)
其他	38	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,982</u>	<u>\$ 4,114</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 10,092</u>	<u>\$ 1,229</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 363	\$ 1	\$ 364
備抵存貨跌價損失	2,492	222	2,714
負債準備	350	37	387
未實現兌換損失	42	(4)	38
	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 3,503</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 19)	(\$ 19)

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 347	\$ 16	\$ 363
備抵存貨跌價損失	2,074	418	2,492
負債準備	-	350	350
未實現兌換損失	-	42	42
	<u>\$ 2,421</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 3,247</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 246)	\$ 246	\$ -

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

## 二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 53,955	\$ 30,767
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 53,955	\$ 30,767

### 股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	27,105	24,944
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	205	152
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	27,310	25,096

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、營業租賃協議

### 本公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 4,663	\$ 4,925
1~5年	1,712	3,482
	\$ 6,375	\$ 8,407

## 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

本公司無其他外部資本規定。

#### 二四、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司所持有非按公允價值衡量之金融工具係按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之定期存款，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### (二) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 252,031
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	305,570	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	215,616	190,446

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含長期借款（含一年內到期）、應付帳款及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

##### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期）。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進

入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門不定期對本公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監督風險與落實政策以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。針對匯率風險之管理，本公司定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當之調整，以控管外匯波動產生之風險。

本公司主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。惟部分銀行存款、應收款項及應付款項係以美金計價，故自然產生之避險效果。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，本公司之敏感度分析。10%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 10%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 10%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	107年12月31日		106年12月31日	
	美	金	美	金
金融資產	\$	2,436	\$	1,552
金融負債	(	714)	(	249)
資產(負債)總暴險	\$	<u>1,722</u>	\$	<u>1,303</u>
報導日即期匯率		30.715		29.76
	美	金	之	影
		107年度		106年度
損益(註)	\$	5,289	\$	3,878

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各貨幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險作控管。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

本公司以 10% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升／下降 10%，對本公司 107 及 106 年度損益將分別增加／減少利益 173 仟元及 16 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係與信用良好之對象進行交易，故預期無重大信用風險。

本公司之應收帳款對象眾多，且主要客戶大多為國際企業且互不關聯，並持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。因此，預期應收帳款之信用風險有限。

本公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額（即為金融資產之帳面金額）。

### 3. 流動性風險

流動性風險係當本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融債務，未能履行相關義務之風險。目前本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
維准電子科技(深圳)有限公司	子 公 司
品富電子科技(上海)有限公司	子 公 司
Aplex Technology Inc.	子 公 司
Aplex Singapore Pte. Ltd.	關 聯 企 業

### (二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子 公 司	\$ 42,721	\$ 48,555
關 聯 企 業	6,998	1,529
	<u>\$ 49,719</u>	<u>\$ 50,084</u>

本公司對關係人之銷貨係以成品為主，成品售價係視其產品組裝規格之複雜度加成計價，本公司對關係人之授信期間為月結15~120天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司		
維准電子科技(深圳)有限公司	\$ <u>128,952</u>	\$ <u>133,150</u>

本公司對關係人之進貨交易條件屬單一性質，無非關係人可供比較。

(四) 應收帳款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
Aplex Technology Inc.	\$ 7,241	\$ 7,902
其 他	1,913	713
關聯企業	12	948
	\$ <u>9,166</u>	\$ <u>9,563</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	維准電子科技(深圳)有限公司	\$ 9,683	\$ 1,537
其他應付款	子 公 司	29	-
		\$ <u>9,712</u>	\$ <u>1,537</u>

流通在外之其他應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ <u>23,437</u>	\$ <u>20,421</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 2,800	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	2,890
土地	108,818	108,818
建築物	73,924	76,238
	<u>\$ 185,542</u>	<u>\$ 187,946</u>

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,436	30.715 (美元：新台幣)		\$		74,822	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美元		3,408	30.715 (美元：新台幣)				104,677	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		714	30.715 (美元：新台幣)				21,931	

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,552	29.76	(美元：新台幣)	\$		46,188	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		3,039	29.76	(美元：新台幣)			90,441	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		249	29.76	(美元：新台幣)			7,410	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯 率	107年度		106年度	
	匯 率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	匯 率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	30.149(美元：新台幣)	\$ 2,645	30.432(美元：新台幣)	(\$ 9,184)

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表四)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

維田科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對背書保證關係	對背書保證對象	單一企業保證額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(註2)	保證額	屬對子公司背書保證	屬對母公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係															
0	維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司		2		\$ 43,012	\$ 4,607 (美金 150 仟元)	\$ 4,607 (美金 150 仟元)	\$ 4,607	\$ -	1.07%	\$ 215,062		Y		N	Y	

註 1：對個別對象背書保證額為本公司最近期財務報表淨值之 10%：430,124 仟元 x 10% = 43,012 仟元。

註 2：背書保證最高額為本公司最近期財務報表淨值之 50%：430,124 仟元 x 50% = 215,062 仟元。

維田科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年度

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易之	授價	信期	及原	不同因	應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率						授信期	額		百分比(%)
維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	\$ 128,952	36%	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	餘	9,683	(16%)	-
維准電子科技(深圳)有限公司	維田科技股份有限公司	本公司之最終母公司	(銷貨)	128,952	72%	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較		9,683	40%	-

維田科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 107 年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末數	未比率	持帳面金額	有被投資公司	本期投資損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年度							
維田科技股份有限公司	Aplextec (SAMOA) Technology Inc. Elite Lands (MAU) Co., Ltd. Aplex Singapore Pte. Ltd.	薩摩亞群島 模里西斯 新加坡	投資控股 投資控股 製造及銷售電腦零組件及 工程設計與諮詢業務	\$ 108,215	\$ 92,818	3,500,000	100.00	\$ 95,011	\$ 2,621	\$ 4,678		
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	Adotech (SAMOA) Technology Inc. Aplex Technology Inc.	薩摩亞群島 美國	投資控股 銷售工業電腦週邊產品	46,417	31,020	1,500,000	100.00	75,381	4,925	4,925		
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	Aplex Technology (MAU) Inc.	模里西斯	投資控股	16,246	16,246	500,000	100.00	3,137	( 3,555)	( 3,555)		

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

維田科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 107 年度

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

一、大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期末累積金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益	列帳	期末價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回						
維准電子科技(深圳)有限公司	生產電腦週邊產品	\$ 46,417	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 1,000 仟元 (約折新台幣 31,020 仟元)	-	\$ 15,397	美金 1,500 仟元 (約折新台幣 46,417 仟元)	100.00	\$ 4,926	\$	75,357	-
品富電子科技(上海)有限公司	銷售電腦週邊產品	16,246	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 500 仟元 (約折新台幣 16,246 仟元)	-	-	美金 500 仟元 (約折新台幣 16,246 仟元)	100.00	( 3,555)		3,136	-

註：本期投資損益之認列基礎，係依同期間會計師查核之財務報表為依據。

二、赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
美金 2,000 仟元 (約折新台幣 62,663 仟元)	本公司赴大陸地區投資之限額依規定為淨值之百分之六十，故依規定計算之限額如下： 457,595 × 60% = 274,557 仟元

三、與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

進(銷)貨之公司名稱	本公司關係人	交易類別	金額	交易條件		應收(付)票據、帳款餘額	未實現損益
				價格	條件		
維准電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	\$ 10,395	議	月結 30 天	\$ 1,913	\$ 807
"	"	進貨	128,952	"	當月結付現	( 9,683)	4,586

四、與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品之情形：請參閱附表一。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
按攤銷後衡量之金融資產－流動明細表		附註七
應收票據及帳款明細表		明細表一
應收帳款－關係人明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二十
長期借款明細表		附註十三
應付帳款明細表		明細表五
應付帳款－關係人明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業成本明細表		明細表七
製造費用明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別明細表		明細表十

維田科技股份有限公司  
 應收票據及帳款淨額明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據		
其他（註）		\$ 4,573
應收帳款		
A		9,913
B		9,071
C		4,665
D		4,222
E		3,351
其他（註）		<u>25,737</u>
		<u>56,959</u>
		61,532
減：備抵呆帳		( 81)
		<u>\$ 61,451</u>

註：客戶餘額未達本科目金額百分之五者彙計。

維田科技股份有限公司  
 應收帳款－關係人明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
<u>子 公 司</u>					
	Aplex Technology Inc.	銷	貨	\$	7,241
	維准電子科技(深圳)有限公司	銷	貨		<u>1,913</u>
					9,154
 <u>關聯企業</u>					
	Aplex Singapore Pte. Ltd.	銷	貨		<u>12</u>
				\$	<u><u>9,166</u></u>

維田科技股份有限公司

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
				市	價
原	料			\$ 71,857	\$ 59,704
物	料			94	87
半	成			2,750	1,743
在	製			8,899	8,899
製	成			<u>10,560</u>	<u>10,157</u>
				94,160	<u>\$ 80,590</u>
減：	備抵存貨跌價損失			( <u>13,570</u> )	
				<u>\$ 80,590</u>	

註 1：比較成本與市價孰低時係採逐項比較法，皆以淨變現價值為市價。

註 2：本公司存貨均未提供擔保。



維田科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款		
A		\$ 13,251
B		5,179
C		5,021
D		4,017
E		2,670
F		2,653
其他 (註)		<u>18,248</u>
		<u>\$ 51,039</u>

註：個別廠商餘額未超過本科目金額百分之五者彙計。

維田科技股份有限公司  
應付帳款－關係人明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
子 公 司					
	維准電子科技（深圳）有限公司	進	貨	\$	<u>9,683</u>

維田科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
一、自製產品銷貨成本	
期初原物料	\$ 81,875
加：本期進料	356,682
其 他	2
減：期末原物料	( 71,951)
轉列費用	( 4,993)
存貨報廢	( 5,501)
本期耗料	356,114
直接人工	9,934
製造費用	38,557
製造成本	404,605
加：期初在製品及半成品	7,727
本期購入半成品	220
減：期末在製品及半成品	( 11,649)
轉列費用	( 434)
存貨報廢	( 950)
製成品成本	399,519
加：期初製成品	8,791
減：期末製成品	( 10,560)
轉列費用	( 1,629)
存貨跌價及報廢損失	5,362
營業成本合計	\$ 401,483

維田科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 11,066
租金支出	5,299
勞務費用	7,392
保 險 費	1,255
加 工 費	2,122
各項攤提	484
退 休 金	605
運 費	1,633
折 舊	2,909
水電瓦斯費	735
伙 食 費	539
其他費用	<u>4,518</u>
	<u>\$ 38,557</u>

維田科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資	\$ 16,568	\$ 29,535	\$ 17,317	\$ 63,420
運 費	6,353	87	4	6,444
租金支出	-	1,199	25	1,224
保 險 費	1,606	1,923	1,592	5,121
廣 告 費	2,178	30	-	2,208
各項攤提	3	486	40	529
勞 務 費	-	2,327	494	2,821
旅 費	627	1,097	126	1,850
退 休 金	890	972	928	2,790
研發費用	91	-	1,108	1,199
折 舊	577	2,278	684	3,539
水電瓦斯費	456	351	378	1,185
伙 食 費	665	709	630	2,004
測 試 驗 證 費	-	1,333	-	1,333
訓 練 費	15	290	15	320
其他費用	<u>2,180</u>	<u>7,246</u>	<u>1,089</u>	<u>10,515</u>
	<u>\$ 32,209</u>	<u>\$ 49,863</u>	<u>\$ 24,430</u>	<u>\$ 106,502</u>

維田科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別明細表

民國 107 及 106 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

性質別	107年度			106年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 18,837	\$ 61,942	\$ 80,779	\$ 17,486	\$ 57,322	\$ 74,808
勞健保費用	2,011	4,990	7,001	1,865	4,714	6,579
退休金費用	1,025	2,790	3,815	955	2,640	3,595
董事酬金	-	1,478	1,478	-	1,251	1,251
其他員工福利	1,456	3,002	4,458	1,428	2,714	4,142
員工福利費用合計	<u>\$ 23,329</u>	<u>\$ 74,202</u>	<u>\$ 97,531</u>	<u>\$ 21,734</u>	<u>\$ 68,641</u>	<u>\$ 90,375</u>
折舊費用	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 6,448</u>	<u>\$ 4,225</u>	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 5,770</u>
攤銷費用	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 1,619</u>

截至 107 及 106 年度止，本公司員工人數分別為 113 人及 110 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

說明：

1. 本表附註說明之員工人數資訊，計算基礎應與員工福利費用一致。
2. 依國際會計準則第十九號規定，員工可能以全職、兼職、永久、不定時或臨時之方式提供服務，包含董事及其他管理人員，故本表所稱「員工」包括董事、經理人、一般員工及約聘人員等，惟不包括監察人、派遣人力、勞務承攬或業務外包之人員。
3. 所稱「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包含因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。

維田科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 107 及 106 年度

地址：新北市中和區平河里建一路 186 號 15 樓之 1

電話：(02)82262881

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9~10	-
七、合併權益變動表	11	-
八、合併現金流量表	12~13	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	14~15	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~18	三
(四) 重要會計政策之彙總說明	19~30	四
(五) 重大會計判斷估計及假設不確定性之主要來源	30	五
(六) 重要會計項目之說明	30~49	六~二五
(七) 關係人交易	49~50	二六
(八) 質押之資產	50	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	50~51	二八
(十三) 附註揭露事項	51~52、54~58	二九
1. 重大交易事項相關資訊	-	-
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
(十四) 部門資訊	52~53	三十

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：維田科技股份有限公司



負責人：李 傳 德



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

## 會計師查核報告

維田科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

維田科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達維田科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

係指依本會計師之專業判斷，對維田科技股份有限公司及子公司（以下簡稱合併公司）民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對合併公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

依據合併財務報表之附註四、重大會計政策之彙總說明(十三)所述，合併公司之銷售對象深受專案性質影響，致使各期間銷售金額有所波動；另因各專案銷售產品組合不同，毛利率亦會產生差異，故毛利變動與銷售金額波動較大之客戶為本會計師關注之重點。我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因為管理階層存在達成預計目標之壓力，因此本會計師認為收入認列可能存有風險，因是將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師對前述銷售客戶選取收入樣本，檢視收入認列憑證並核對出口報單或客戶簽收文件，並執行年底前後收入認列及送貨文件之截止測試，並核對出口報單或客戶簽收文件以確認收入認列是否適當。

#### **其他事項**

維田科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，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表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對於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，惟其目的非對維田科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使維田科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或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維田科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對維田科技股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師鄭得蓁

鄭得蓁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師劉書琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

維田科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註三、四、六及二五)	\$ 229,438	33	\$ 211,774	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三、四、七、二五及二七)	65,700	9	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註三、四、八、二五及二七)	-	-	46,190	7
1170	應收票據及帳款淨額(附註三、四、九及二五)	87,262	12	60,789	9
1180	應收帳款-關係人淨額(附註三、四、二五及二六)	12	-	948	-
130X	存貨(附註四及十)	108,437	16	106,189	16
1470	其他流動資產	16,580	2	19,650	3
11XX	流動資產總計	<u>507,429</u>	<u>72</u>	<u>445,540</u>	<u>68</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	2,566	-	2,048	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	191,286	27	197,783	30
1801	電腦軟體(附註四)	908	-	1,361	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	3,503	1	3,285	1
1920	存出保證金(附註三、四及二五)	3,036	-	2,695	1
1995	長期預付費用	163	-	520	-
15XX	非流動資產總計	<u>201,462</u>	<u>28</u>	<u>207,692</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 708,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 653,232</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2170	應付票據及帳款(附註十五及二五)	\$ 66,091	9	\$ 43,023	7
2219	其他應付款(附註十六及二五)	42,788	6	40,657	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	10,092	1	1,229	-
2250	負債準備-流動(附註四及十七)	1,938	-	2,060	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四、二五及二七)	5,778	1	5,701	1
2355	應付租賃款-流動(附註四)	159	-	156	-
2399	其他流動負債	5,641	1	4,727	1
21XX	流動負債總計	<u>132,487</u>	<u>18</u>	<u>97,553</u>	<u>15</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註十四、二五及二七)	118,521	17	124,299	19
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	19	-	-	-
2613	應付租賃款-非流動(附註四)	269	-	428	-
25XX	非流動負債總計	<u>118,809</u>	<u>17</u>	<u>124,727</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>251,296</u>	<u>35</u>	<u>222,280</u>	<u>34</u>
	<b>權益(附註十九)</b>				
	<b>股 本</b>				
3110	普通股股本	271,047	38	271,047	42
	<b>資本公積</b>				
3211	資本公積	111,898	16	111,898	17
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	20,049	3	16,973	3
3320	特別盈餘公積	4,473	1	3,119	-
3350	未分配盈餘	54,808	7	32,388	5
3300	保留盈餘總計	<u>79,330</u>	<u>11</u>	<u>52,480</u>	<u>8</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	(4,680)	-	(4,473)	(1)
3XXX	權益總計	<u>457,595</u>	<u>65</u>	<u>430,952</u>	<u>66</u>
3X2X	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 708,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 653,232</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二六)	\$ 632,562	100	\$ 567,824	100
5000	營業成本 (附註十及二十)	404,556	64	365,042	64
5900	營業毛利	228,006	36	202,782	36
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	50,909	8	44,495	8
6200	管理費用	69,054	11	73,940	13
6300	研究發展費用	47,952	8	43,356	8
6000	營業費用合計	167,915	27	161,791	29
6900	營業淨利	60,091	9	40,991	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	625	-	476	-
7110	租金收入	637	-	128	-
7190	其他收入	3,167	1	3,712	1
7230	外幣兌換利益(損失)(附註四及二八)	2,718	-	(10,179)	(2)
7590	什項支出	(755)	-	(452)	-
7510	利息費用	(1,732)	-	(167)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(3)	-
7700	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 (附註四及十二)	494	-	(176)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,154	1	(6,661)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 65,245	10	\$ 34,330	6
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>11,290</u>	<u>2</u>	<u>3,563</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>53,955</u>	<u>8</u>	<u>30,767</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
	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 (附註四及十 九)	( <u>207</u> )	<u>-</u>	( <u>1,354</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 53,748</u>	<u>8</u>	<u>\$ 29,413</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 53,955	8	\$ 30,767	5
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 53,955</u>	<u>8</u>	<u>\$ 30,767</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 53,748	8	\$ 29,413	5
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 53,748</u>	<u>8</u>	<u>\$ 29,413</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 1.99</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 1.23</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之主權益項目	本公司		保留盈餘		未分配盈餘		其他權益項目		權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	運轉換算	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	247,847	70,117	\$ 12,821	\$ 2,651	\$ 43,418	3,119			\$ 373,735
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,152	-	(4,152)	-			-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	468	(468)	-			-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(37,177)	-			(37,177)
E1	現金增資	23,200	41,781	-	-	-	-			64,981
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	30,767	-			30,767
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,354)			(1,354)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	271,047	111,898	16,973	3,119	32,388	4,473			430,952
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,076	-	(3,076)	-			-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	1,354	(1,354)	-			-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(27,105)	-			(27,105)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	53,955	-			53,955
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(207)			(207)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 271,047	\$ 111,898	\$ 20,049	\$ 4,473	\$ 54,808	\$ 4,680			\$ 457,595

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李得德



經理人：李得德



會計主管：李素貞

維田科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,245	\$ 34,330
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,619	9,114
A20200	攤銷費用	1,088	1,994
A20900	利息費用	1,732	167
A21200	利息收入	( 625)	( 476)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	( 494)	176
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31150	應收票據及帳款增加	( 26,473)	( 13,376)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	936	( 948)
A31200	存貨增加	( 2,248)	( 12,802)
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,898	( 8,999)
A32150	應付票據及帳款增加	23,068	4,008
A32180	其他應付款增加(減少)	2,041	( 70)
A32200	負債準備－流動(減少)增加	( 122)	2,060
A32230	其他流動負債增加	914	1,079
A33000	營運產生之現金流入	77,579	16,260
A33100	收取之利息	463	463
A33300	支付之利息	( 1,738)	( 21)
A33500	支付之所得稅	( 3,342)	( 9,886)
AAAA	營業活動之淨現金流入	72,962	6,816
	投資活動之現金流量		
B00400	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 19,510)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 4,590)
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 2,228)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,037)	( 187,610)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 341)	\$ -
B03800	存出保證金減少	-	610
B04500	購置無形資產	( 278)	( 1,131)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 22,166)	( 194,949)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	130,000
C01700	償還長期借款	( 5,701)	-
C04000	應付租賃款減少	( 156)	( 152)
C04500	發放現金股利	( 27,105)	( 37,177)
C04600	發行本公司新股	-	64,981
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 32,962)	157,652
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 170)	( 1,210)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	17,664	( 31,691)
E00100	年初現金及約當現金餘額	211,774	243,465
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 229,438	\$ 211,774

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

母公司沿革及營業

維田科技股份有限公司（以下簡稱維田公司）於 93 年 4 月 21 日奉經濟部核准設立，並於 93 年 4 月 29 日取得營利事業登記證後開始營業，所營業務主要係工業電腦主機板及相關產品之研發及設計、事務機器製造及零配件之批發與零售等。

維田公司股票自 106 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

子（孫）公司沿革及營業

Elite Lands Co.,Ltd 係於 94 年 5 月成立於模里西斯，主要係做為維田公司轉投資 Apex Technology (MAU) Inc.以間接投資品富電子科技（上海）有限公司 100%股權之用。

Apex Technology (MAU) Inc.係於 93 年 10 月成立於模里西斯，主要係做為維田公司間接投資品富電子科技（上海）有限公司 100%股權之用。

品富電子科技（上海）有限公司係於 93 年 10 月成立，主要從事工業電腦週邊產品之銷售。

Apnextec (SAMOA) Technology Inc.係於 97 年 5 月成立於薩摩亞，主要係做為維田公司轉投資 Adotech (SAMOA) Technology Inc.以間接投資維准電子科技（深圳）有限公司 100%股權之用；維田公司另於 103 年 9 月開始增加對其之投資，以作為維田公司轉投資美國銷售工業電腦週邊產品基地之用。

Adotech Technology (SAMOA) Inc.係於 97 年 5 月成立於薩摩亞，主要係做為維田公司間接投資維准電子科技（深圳）有限公司 100%股權之用。

維准電子科技（深圳）有限公司係於 97 年 5 月成立，主要從事工業電腦週邊產品之製造及銷售。

Aplex Technology Inc.係於 103 年 9 月成立於美國，主要從事工業電腦週邊產品之銷售。

本合併財務報告係以維田公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 12 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 211,774	\$ 211,774
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	46,190	46,190
應收票據及帳款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	61,737	61,737
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,695	2,695

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重分類	再衡量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	\$ 322,396	\$ -	\$ 322,396	-	-
合計	\$ -	\$ 322,396	\$ -	\$ 322,396	-	-

應收票據及帳款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。107 年 1 月 1 日之備抵損失、遞延所得稅資產、保留盈餘均未有調整。

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### • IFRS16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
其他流動資產	\$ 16,580	(\$ 174)	\$ 16,406
使用權資產	-	17,079	17,079
資產影響	<u>\$ 16,580</u>	<u>\$ 16,905</u>	<u>\$ 33,485</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,726	\$ 11,726
租賃負債—非流動	-	5,892	5,892
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,618</u>	<u>\$ 17,618</u>
保留盈餘	\$ 54,808	(\$ 713)	\$ 54,095
權益影響	<u>\$ 54,808</u>	<u>(\$ 713)</u>	<u>\$ 54,095</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含維田公司及由維田公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表三。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (六) 存 貨

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

#### 107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及應收帳款（含關係人）、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## 106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何

累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

## 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦產品之銷售。由於工業電腦產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

## 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

## (十四) 租賃

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥計劃之退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金額認列為費用。

## (十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

維田公司依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴

轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 287	\$ 444
銀行支票及活期存款	229,151	211,330
	<u>\$ 229,438</u>	<u>\$ 211,774</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>	
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$	65,700
減：備抵損失		-
	<u>\$</u>	<u>65,700</u>

截至107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款原依IAS 39分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及附註八。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

八、無活絡市場之債務工具投資－106年

	<u>106年12月31日</u>	
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$	<u>46,190</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二七。

九、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
<u>應收票據</u>				
因營業而發生	\$	8,220	\$	6,795
減：備抵損失		-		-
	<u>\$</u>	<u>8,220</u>	<u>\$</u>	<u>6,795</u>
<u>應收帳款</u>				
按攤銷後成本衡量				
總帳面金額	\$	83,061	\$	57,162
減：備抵損失		(4,019)		(3,168)
	<u>\$</u>	<u>79,042</u>	<u>\$</u>	<u>53,994</u>
應收票據及帳款之淨額	<u>\$</u>	<u>87,262</u>	<u>\$</u>	<u>60,789</u>

107年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為15-30天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用公開可得之財務資訊或歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回

收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期181天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 67,059	\$ 9,301	\$ 1,447	\$ 1,730	\$ 338	\$ 3,186	\$ 83,061
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(145)	(519)	(169)	(3,186)	(4,019)
攤銷後成本	\$ 67,059	\$ 9,301	\$ 1,302	\$ 1,211	\$ 169	\$ -	\$ 79,042

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 3,168
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	3,168
加：本年度提列減損損失	923
外幣換算差額	(72)
年底餘額	\$ 4,019

#### 106 年度

合併公司於 106 年度之授信政策與前述 107 年度授信政策相同。於決定應收票據及帳款可回收性時，合併公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(一) 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 53,645
1~30天	6,201
31~60天	565
61~120天	548
121~180天	101
181天以上	<u>2,897</u>
合計	<u>\$ 63,957</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
1~30天	<u>\$ 6,201</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(三) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 732	\$ 4,202	\$ 4,934
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 968)	( 968)
減：本年度實際沖銷	( 732)	-	( 732)
外幣換算差額	-	( 66)	( 66)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,168</u>	<u>\$ 3,168</u>

## 十、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 25,376	\$ 21,122
半成品	1,743	3,201
在製品	8,899	4,526
原料	70,964	74,124
物料	196	110
在途存貨	<u>1,259</u>	<u>3,106</u>
	<u>\$ 108,437</u>	<u>\$ 106,189</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 404,556 仟元及 365,042 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為 8,262 仟元及 5,634 仟元。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			107年 12月31日	106年 12月31日
維田公司	Elite Lands Co., Ltd	投資控股公司	100.00	100.00
	Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	投資控股公司	100.00	100.00
Elite Lands Co., Ltd	Aplex Technology (MAU) Inc.	投資控股公司	100.00	100.00
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	Adotech Technology (SAMOA) Inc.	投資控股公司	100.00	100.00
	Aplex Technology Inc.	銷售工業電腦週邊產品	100.00	100.00
Aplex Technology (MAU) Inc.	品富電子科技(上海)有限公司	銷售工業電腦週邊產品	100.00	100.00
Adotech Technology (SAMOA) Inc.	維准電子科技(深圳)有限公司	生產工業電腦週邊產品	100.00	100.00

註：合併公司未有未列入合併財務報表之子公司。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	107年12月31日		106年12月31日	
	原始成本	帳面價值	原始成本	帳面價值
Aplex Singapore Pte. Ltd.	\$ 2,228	\$ 2,566	\$ 2,228	\$ 2,048

維田公司於 106 年 8 月 10 日簽訂投資協議並以現金出资方式，於 106 年 8 月 16 日投資設立 Aplex Singapore Pte. Ltd.，該公司主要營業項目為製造及銷售電腦零組件及工程設計與諮詢業務，維田公司對該公司原始投資金額為新加坡幣 100 仟元（折合新台幣約 2,228 仟元）並取得 20% 股權。

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
Aplex Singapore Pte. Ltd.	20.00%	20.00%

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 494	(\$ 176)
綜合損益總額	<u>\$ 494</u>	<u>(\$ 176)</u>

採用權益法之關聯企業投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額皆係按未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為此尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	辦	公	設	備	生	財	器	具	租	賃	資	產	其	他	設	備	合	計
<u>成 本</u>																											
106年1月1日																											
餘額	\$ -	\$ 11,049	\$ 11,131	\$ 7,136	\$ 1,537	\$ 789	\$ 16,465	\$ 48,107																			
增 添	108,818	76,392	170	1,780	117	-	468	187,745																			
處 分	-	-	-	( 28)	-	-	-	( 28)																			
淨兌換差額	-	-	( 153)	( 46)	-	-	( 70)	( 269)																			
106年12月31日																											
日餘額	<u>\$ 108,818</u>	<u>\$ 87,441</u>	<u>\$ 11,148</u>	<u>\$ 8,842</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 16,863</u>	<u>\$ 235,555</u>																			
<u>累計折舊</u>																											
106年1月1日																											
餘額	\$ -	\$ 4,715	\$ 6,382	\$ 5,069	\$ 1,473	\$ 53	\$ 11,131	\$ 28,823																			
折舊費用	-	1,822	2,410	1,129	54	157	3,542	9,114																			
處 分	-	-	-	( 25)	-	-	-	( 25)																			
淨兌換差額	-	-	( 72)	( 32)	( 1)	-	( 35)	( 140)																			
106年12月31日																											
日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,537</u>	<u>\$ 8,720</u>	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 1,526</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 14,638</u>	<u>\$ 37,772</u>																			
106年12月31日																											
日淨額	<u>\$ 108,818</u>	<u>\$ 80,904</u>	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$ 197,783</u>																			
<u>成 本</u>																											
107年1月1日																											
餘額	\$ 108,818	\$ 87,441	\$ 11,148	\$ 8,842	\$ 1,654	\$ 789	\$ 16,863	\$ 235,555																			
增 添	-	754	-	1,147	-	-	232	2,133																			
處 分	-	-	-	( 396)	-	-	( 857)	( 1,253)																			
淨兌換差額	-	-	( 122)	( 14)	-	-	( 53)	( 189)																			
107年12月31日																											
日餘額	<u>\$ 108,818</u>	<u>\$ 88,195</u>	<u>\$ 11,026</u>	<u>\$ 9,579</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 16,185</u>	<u>\$ 236,246</u>																			
<u>累計折舊</u>																											
107年1月1日																											
餘額	\$ -	\$ 6,537	\$ 8,720	\$ 6,141	\$ 1,526	\$ 210	\$ 14,638	\$ 37,772																			
折舊費用	-	3,992	1,856	934	50	158	1,629	8,619																			
處 分	-	-	-	( 396)	-	-	( 857)	( 1,253)																			
淨兌換差額	-	-	( 119)	( 13)	( 1)	-	( 45)	( 178)																			
107年12月31日																											
日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,529</u>	<u>\$ 10,457</u>	<u>\$ 6,666</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 15,365</u>	<u>\$ 44,960</u>																			
107年12月31日																											
日淨額	<u>\$ 108,818</u>	<u>\$ 77,666</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 2,913</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 191,286</u>																			

由於 107 及 106 年度並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊費用：

建築物	
辦公室	33年
建築裝潢工程及其他	5年
機器設備	3至5年
辦公設備	3至5年
生財器具	5年
租賃資產	5年
其他設備	2至4年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

#### 十四、借    款

	107年12月31日			106年12月31日		
	到 期 日	利 息 區 間	金 額	到 期 日	利 息 區 間	金 額
銀行借款						
擔保借款（附註二七）	126.12.01	1.35%	\$ 123,343	126.12.01	1.35%	\$ 129,000
無擔保借款	126.12.01	1.35%	956	126.12.01	1.35%	1,000
小 計			124,299			130,000
減：列為1年內到期部分			(5,778)			(5,701)
長期借款			<u>\$ 118,521</u>			<u>\$ 124,299</u>

擔保借款係以維田公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二七），並由維田公司董事及股東提供連帶保證。

無擔保借款之銀行借款於107年及106年12月31日均係由維田公司董事及股東提供連帶保證。

#### 十五、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付票據	\$ 312	\$ 261
應付帳款	65,779	42,762
	<u>\$ 66,091</u>	<u>\$ 43,023</u>

合併公司應付票據及應付帳款主要係應付廠商之貨款。

十六、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 27,157	\$ 25,734
應付員工酬勞	5,017	2,654
應付董監酬勞	717	379
應付設備款	231	135
應付勞務費	1,080	1,083
應付保險費	1,188	1,295
應付運費	1,065	778
應付軟體服務費	142	600
應付退休金	2,090	3,536
銷項稅額	1,110	498
應付其他	2,991	3,965
	<u>\$ 42,788</u>	<u>\$ 40,657</u>

十七、負債準備

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>保 固</u>	<u>\$ 1,938</u>	<u>\$ 2,060</u>
		<u>保 固</u>
106年1月1日餘額		\$ -
本年度新增		<u>2,060</u>
106年12月31日餘額		<u>\$ 2,060</u>
107年1月1日餘額		\$ 2,060
本年度迴轉未使用餘額		<u>( 122)</u>
107年12月31日餘額		<u>\$ 1,938</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定、歷史經驗及合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出所估計之保固負債。

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之維田公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司位於中國大陸之子公司之員工，係屬於中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該些子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

Elite Lands Co., Ltd、Aplex Technology (MAU) Inc.、Aplextec (SAMOA) Technology Inc.、Adotech Technology (SAMOA) Inc.及 Aplex Technology Inc.並未訂定員工退休辦法，故未提撥退休基金及認列退休金準備。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	40,000	40,000
額定股本	\$ 400,000	\$ 400,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	27,105	27,105
已發行股本	\$ 271,047	\$ 271,047

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供認股權憑證、附認股權憑證或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為 2,000 仟股。

維田公司於 106 年 10 月 19 日經董事會決議辦理初次上櫃前公開承銷現金增資，發行新股 2,320 仟股，每股面額 10 元，現金增資採溢價方式辦理，共計產生資本公積－普通股溢價 41,781 仟元，增資後實收資本額為 271,047 仟元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 106 年 10 月 31 日核准申報生效，並以 106 年 12 月 7 日為增資基準日。

### (二) 員工認股權

維田公司於 106 年 10 月 19 日經董事會決議現金增資時保留由員工認購之普通股計 232 仟股，經使用 Black-Scholes 評價模式評

價，於 106 年度認列之員工酬勞成本為 25 仟元。評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	24.13 元
執行價格	25.20 元
預期波動率	28.28%
存續期間	10 日
無風險利率	0.32%

### (三) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 111,477	\$ 111,477
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
股票發行溢價	69	69
員工認股權失效	352	352
	<u>\$ 111,898</u>	<u>\$ 111,898</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 係執行員工認股權時資本公積由員工認股權轉列股票發行溢價，以及員工認股權逾期失效產生之資本公積，此類型資本公積僅可作為彌補虧損之用。

### (四) 保留盈餘及股利政策

依維田公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，盈餘分配比例不得低於當年度可分配數額 40% 為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之 10%，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(三)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

維田公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

維田公司於 107 年 6 月 6 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 3,076	\$ 4,152	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	1,354	468	-	-
現金股利	27,105	37,177	1	1.5

維田公司 108 年 3 月 12 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 5,396	\$ -
特別盈餘公積	207	-
現金股利	48,788	1.8

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

#### (五) 特別盈餘公積

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 3,119	\$ 2,651
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	1,354	468
年底餘額	\$ 4,473	\$ 3,119

維田公司於首次適用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘 4,110 仟元、未休假獎金調減保留盈餘 1,594 仟元及未實現毛利之遞延所得稅改採用買方稅率調增保留盈餘 135 仟元，共計增加保留盈餘 2,651 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

維田公司於分派 106 及 105 年度可分配盈餘時，自未分配盈餘中就已提列之數額與其他權益減項淨額之差額分別提列特別盈餘公積 1,354 仟元及 468 仟元。

(六) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	(\$ 4,473)	(\$ 3,119)
當年度發生		
國外營運機構之換算差額	( 207)	( 1,354)
年底餘額	<u>(\$ 4,680)</u>	<u>(\$ 4,473)</u>

二十、淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 8,619	\$ 9,114
電腦軟體	731	775
長期預付費用	<u>357</u>	<u>1,219</u>
合計	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 11,108</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,790	\$ 7,171
營業費用	<u>3,829</u>	<u>1,943</u>
	<u>\$ 8,619</u>	<u>\$ 9,114</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 484	\$ 1,442
營業費用	<u>604</u>	<u>552</u>
	<u>\$ 1,088</u>	<u>\$ 1,994</u>
折舊費用及攤銷費用合計	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 11,108</u>

(二) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 129,904	\$ 119,142
員工保險費	12,648	10,066

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 4,415	\$ 4,491
股份基礎給付		
權益交割(附註十九)	-	25
其他員工福利	4,889	4,877
員工福利費用合計	<u>\$ 151,856</u>	<u>\$ 138,601</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 36,270	\$ 32,750
營業費用	115,586	105,851
	<u>\$ 151,856</u>	<u>\$ 138,601</u>

### (三) 員工酬勞及董監事酬勞

維田公司係依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%~15%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。107及106年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月12日及107年3月15日經董事會決議如下：

#### 估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

#### 金額

	107年度				106年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 5,017		\$ -		\$ 2,654		\$ -	
董監事酬勞		717		-		379		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關維田公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,716	\$ 7,120
以前年度之調整	( 2,227)	( 2,505)
	<u>11,489</u>	<u>4,615</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	374	( 1,052)
稅率變動	( 573)	-
	<u>( 199)</u>	<u>( 1,052)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,290</u>	<u>\$ 3,563</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 65,245</u>	<u>\$ 34,330</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 13,049	\$ 5,836
子公司及關聯企業盈餘之遞 延所得稅影響數	( 323)	( 1,700)
稅上不可減除之費損	40	-
稅率變動	( 573)	-
於其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	1,324	1,932
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>( 2,227)</u>	<u>( 2,505)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,290</u>	<u>\$ 3,563</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 10,092</u>	<u>\$ 1,229</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 401	(\$ 37)	\$ 364
備抵存貨跌價損失	2,492	222	2,714
負債準備	350	37	387
未實現兌換損失	<u>42</u>	<u>( 4)</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 3,285</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 3,503</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 19)</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 405	(\$ 4)	\$ 401
備抵存貨跌價損失	2,074	418	2,492
負債準備	-	350	350
未實現兌換損失	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 3,285</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>(\$ 246)</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

維田公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

## 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 53,955	\$ 30,767
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 53,955	\$ 30,767

### 股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	27,105	24,944
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	205	152
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	27,310	25,096

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二三、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 12,043	\$ 12,023
1~5年	6,982	8,280
	\$ 19,025	\$ 20,303

## 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

合併公司無其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司所持有非按公允價值衡量之金融工具係按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之定期存款，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 322,396
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	385,448	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	233,178	213,680

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含長期借款（含一年內到期）、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期）。合併公司之財務管理部門

係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門不定期對合併公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監督風險與落實政策以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。針對匯率風險之管理，合併公司定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當之調整，以控管外匯波動產生之風險。

合併公司主要暴險幣別為美金及人民幣，故預期具有匯率波動風險。惟部分銀行存款、應收款項及應付款項係以美金計價，故自然產生之避險效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。10%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 10%時，將使

稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 10%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	107年12月31日		106年12月31日	
	美 金	人 民 幣	美 金	人 民 幣
金融資產	\$ 4,027	\$ 7,124	\$ 2,739	\$ 7,751
金融負債	( 446)	( 5,679)	( 347)	( 1,811)
資產(負債)總暴險	\$ 3,581	\$ 1,445	\$ 2,392	\$ 5,940
報導日即期匯率	30.715	4.475329	29.76	4.554500
	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損益(註)	\$ 10,999	\$ 7,119	\$ 647	\$ 2,705

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各貨幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

合併公司借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。合併公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險作控管。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

合併公司以 10%增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升／下降 10%，對合併公司 107 及 106 年度損益將分別增加／減少利益 173 仟元及 16 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未

履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係與信用良好之對象進行交易，故預期無重大信用風險。

合併公司之應收帳款對象眾多，且主要客戶大多為國際企業且互不關聯，並持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。因此，預期應收帳款之信用風險有限。

合併公司最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額（即為金融資產之帳面金額）。

### 3. 流動性風險

流動性風險係當合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融債務，未能履行相關義務之風險。目前合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Aplex Singapore Pte. Ltd	關聯企業

### (二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
關聯企業	\$ <u>6,998</u>	\$ <u>1,529</u>

合併公司對關係人之銷貨係以成品為主，成品售價係視其產品組裝規格之複雜度加成計價，合併公司對關係人之授信期間為月結30天。

(三) 應收帳款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
關聯企業	\$ <u>12</u>	\$ <u>948</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ <u>35,042</u>	\$ <u>30,200</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 2,800	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	2,890
土 地	108,818	108,818
建 築 物	<u>73,924</u>	<u>76,238</u>
	\$ <u>185,542</u>	\$ <u>187,946</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 ( 外 幣 : 新 台 幣 )		帳 面 金 額	匯 率 ( 外 幣 : 功 能 性 貨 幣 )	
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 元	\$	2,137	30.715	\$ 65,638	30.715	( 美 元 : 新 台 幣 )
美 元		882	30.715	27,091	6.863182	( 美 元 : 人 民 幣 )
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 元		398	30.715	12,225	30.715	( 美 元 : 新 台 幣 )
美 元		17	30.715	522	6.863182	( 美 元 : 人 民 幣 )

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率 ( 外 幣 : 新 台 幣 )		帳 面 金 額	匯 率 ( 外 幣 : 功 能 性 貨 幣 )	
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 元	\$	1,231	29.76	\$ 36,635	29.76	( 美 元 : 新 台 幣 )
美 元		484	29.76	14,404	6.534197	( 美 元 : 人 民 幣 )
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 元		197	29.76	5,863	29.76	( 美 元 : 新 台 幣 )
美 元		127	29.76	3,780	6.534197	( 美 元 : 人 民 幣 )

具 重 大 影 響 之 外 幣 兌 換 損 益 如 下 :

外 幣	107 年 度		106 年 度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.149 ( 美 元 : 新 台 幣 )	\$ 2,718	30.432 ( 美 元 : 新 台 幣 )	(\$ 10,179)

二 九 、 附 註 揭 露 事 項

(一) 重 大 交 易 事 項 及 (二) 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 :

1. 資 金 貸 與 他 人 。 ( 無 )
2. 為 他 人 背 書 保 證 。 ( 附 表 一 )
3. 期 末 持 有 有 價 證 券 情 形 ( 不 包 含 投 資 子 公 司 、 關 聯 企 業 及 合 資 控 制 部 分 ) 。 ( 無 )
4. 累 積 買 進 或 賣 出 同 一 有 價 證 券 之 金 額 達 新 臺 幣 3 億 元 或 實 收 資 本 額 20% 以 上 。 ( 無 )
5. 取 得 不 動 產 之 金 額 達 新 臺 幣 3 億 元 或 實 收 資 本 額 20% 以 上 。 ( 無 )

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊(不包含大陸被投資公司)。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表四)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

(一) 營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，合併公司之營運活動均與經營工業電腦主機板之產品研發及設計業務相關，且該營運活動之營業收入，佔合併公司全部收入 90% 以上，故依國際財務報導準則第 8 號「營

運部門」之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源。

(二) 地區別資訊

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日位於單一外國地區之非流動資產（金融商品、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、存出保證金及退休辦法下之資產除外）及 107 及 106 年度來自單一外國地區之收入明細如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
美國	\$ 184,346	\$ 145,801	\$ 79	\$ 136
德國	70,864	72,702	-	-
大陸	53,210	49,288	1,284	3,255
法國	47,594	40,766	-	-
台灣	41,021	38,952	190,994	196,273
義大利	36,608	36,032	-	-
英國	28,312	22,745	-	-
其他	170,607	161,538	-	-
	<u>\$ 632,562</u>	<u>\$ 567,824</u>	<u>\$ 192,357</u>	<u>\$ 199,664</u>

(三) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	107年度	106年度
客戶 A	<u>\$ 63,137</u>	<u>\$ 23,039</u>

維田科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業保證額(註1)	本期最高背書餘額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高額(註2)	保證額)	屬對子公司背書保證	屬對母公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
		關係	稱													
0	維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司	2	\$ 43,012	\$ 4,607 (美金 150 仟元)	\$ 4,607 (美金 150 仟元)	\$ 4,607	\$ -	1.07%	\$ 215,062		Y		N	Y	

註 1：對個別對象背書保證限額為維田公司最近期財務報表淨值之 10%：430,124 仟元×10%=43,012 仟元。

註 2：背書保證最高限額為維田公司最近期財務報表淨值之 50%：430,124 仟元×50%=215,062 仟元。

維田科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年度

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之單	與一般交易原	不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間				授價	信期	
維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	進	\$ 128,952	36%	當月結付現	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	無	(\$ 9,683)	(16%)	-
維准電子科技(深圳)有限公司	維田科技股份有限公司	本公司之最終母公司	(銷)	128,952	72%	當月結付現	屬單一性質，無非關係人可供比較	屬單一性質，無非關係人可供比較	無	9,683	40%	-

維田科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末數	未比率	持帳面金額	有被投資公司	本期投資公司損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年期末							
維田科技股份有限公司	Aplextec (SAMOA) Technology Inc. Elite Lands (MAU) Co., Ltd. Aplex Singapore Pte. Ltd.	薩摩亞群島 模里西斯 新加坡	投資控股 投資控股 製造及銷售電腦零組件及 工程設計與諮詢業務	\$ 108,215	\$ 92,818	3,500,000	100.00	\$ 95,011	\$ 2,621	\$ 4,678		
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	Adotech (SAMOA) Technology Inc. Aplex Technology Inc.	薩摩亞群島 美國	投資控股 銷售工業電腦週邊產品	46,417	31,020	1,500,000	100.00	75,381	4,925	4,925		
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	Aplex Technology (MAU) Inc.	模里西斯	投資控股	16,246	16,246	500,000	100.00	3,137	( 3,555)	( 3,555)		

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。



維田科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易對象之 (註 2)	交易關係人 (註 2)	交易		往來		情形	
					科目	金額	金額	交易條件	佔總資產之 (註 3)	或收率
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	銷貨收入	\$ 10,395	屬單一性質，無非關係人可供比較	2%		
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	進貨	128,952	屬單一性質，無非關係人可供比較	20%		
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	應收帳款—關係人	1,913	月結 30 天	-		
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	應付帳款—關係人	9,683	當月結付現	1%		
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	其他應付款	29	當月結付現	-		
0	維田公司	品富電子科技(上海)有限公司	(1)	(1)	銷貨收入	25	屬單一性質，無非關係人可供比較	-		
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	(1)	銷貨收入	32,301	屬單一性質，無非關係人可供比較	5%		
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	(1)	銷貨收入	7,241	月結 60 天	1%		
1	維准電子科技(深圳)有限公司	品富電子科技(上海)有限公司	(3)	(3)	應收帳款—關係人	11,649	屬單一性質，無非關係人可供比較	2%		
1	維准電子科技(深圳)有限公司	品富電子科技(上海)有限公司	(3)	(3)	應收帳款—關係人	2,865	月結 60 天	-		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

維田科技股份有限公司  
APLEX TECHNOLOGY INC.

董事長：李傳德

