



股票代號: 6570



維田科技股份有限公司 Aplex Technology Inc.

108 年度年報

中華民國 109 年 5 月 13 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：劉則瑩

職稱：副總經理

電話：(02)8226-2881

電子郵件信箱：andyliu@aplex.com

代理發言人姓名：李素貞

職稱：管理處經理

電話：(02)8226-2881

電子郵件信箱：maggielee@aplex.com

(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.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	40
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.....	40
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.....	41
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.....	42
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.....	42
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50
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.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	81
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
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.....	82
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.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
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.....	85

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	86
七、其他重要事項.....	89
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
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.....	93

致股東營業報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東撥冗參加維田科技 109 年度股東常會，108 年在經營團隊及全體同仁的努力下我們維持穩定成長，繳出 EPS3.01 元的成績單，相較於 107 年營收增長了 22%，毛利從 36% 提升到 39%，合併淨利成長了 51%。

過去一年，維田科技在自有品牌標準品部分穩定成長，不銹鋼全防水產品以模組化設計減少備料的品項，優異的產品品質得到客戶的肯定，深耕在食品、化工、水產處理及製藥領域，整體出貨量有兩倍以上的成長，已達到基本經濟規模，毛利率也相對增加。OEM/ODM 在大型專案部分由於客戶要求非常嚴苛的國際安規認證，通過認證過程曠日廢時，在未完成認證前產品需求並未如預期大爆發，108 年我們仍達到預期的業績及獲利目標。

108 年度營業計劃實施成果

單位:新台幣/仟元

科目	108 年度	%	107 年度	%	增(減)金額	增(減)率
營業收入	772,479	100%	632,562	100%	139,917	22%
營業成本	471,648	61%	404,556	64%	67,092	17%
營業毛利	300,831	39%	228,006	36%	72,825	32%
營業費用	203,845	26%	167,915	27%	35,930	21%
營業利益	96,986	13%	60,091	9%	36,895	61%
業外收支	2,364	0%	5,154	1%	-2,790	-54%
稅前淨利	99,350	13%	65,245	10%	34,105	52%
所得稅	17,641	2%	11,290	2%	6,351	56%
合併淨利	81,709	11%	53,955	9%	27,754	51%

展望 109 年，由於新冠肺炎疫情造成不確定因素的增加，經營上將面臨更多的挑戰，我們將在現有的產品基礎上繼續精進，推出第二代 Vitam 系列產品、大尺寸強固型車載 Panel PC 及機器視覺 Box PC 產品，透過第三方策略結盟，在機器視覺及 AI 方面提供客戶完整的解決方案。OEM/ODM 產品在台北及深圳子公司都有較具規模專案開始交貨，相信對 109 年營收會有相當的挹注。經營團隊將繼續朝軟硬體整合的產業智能化的最佳夥伴的願景目標努力。

在此感謝各位股東女士、先生長久以來對維田科技的支持，維田科技全體員工及經營團隊將會持續努力不懈締造更亮眼的營運成績。

敬祝

身體健康 萬事如意

總經理：李傳德



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 93 年 4 月 21 日

二、公司沿革

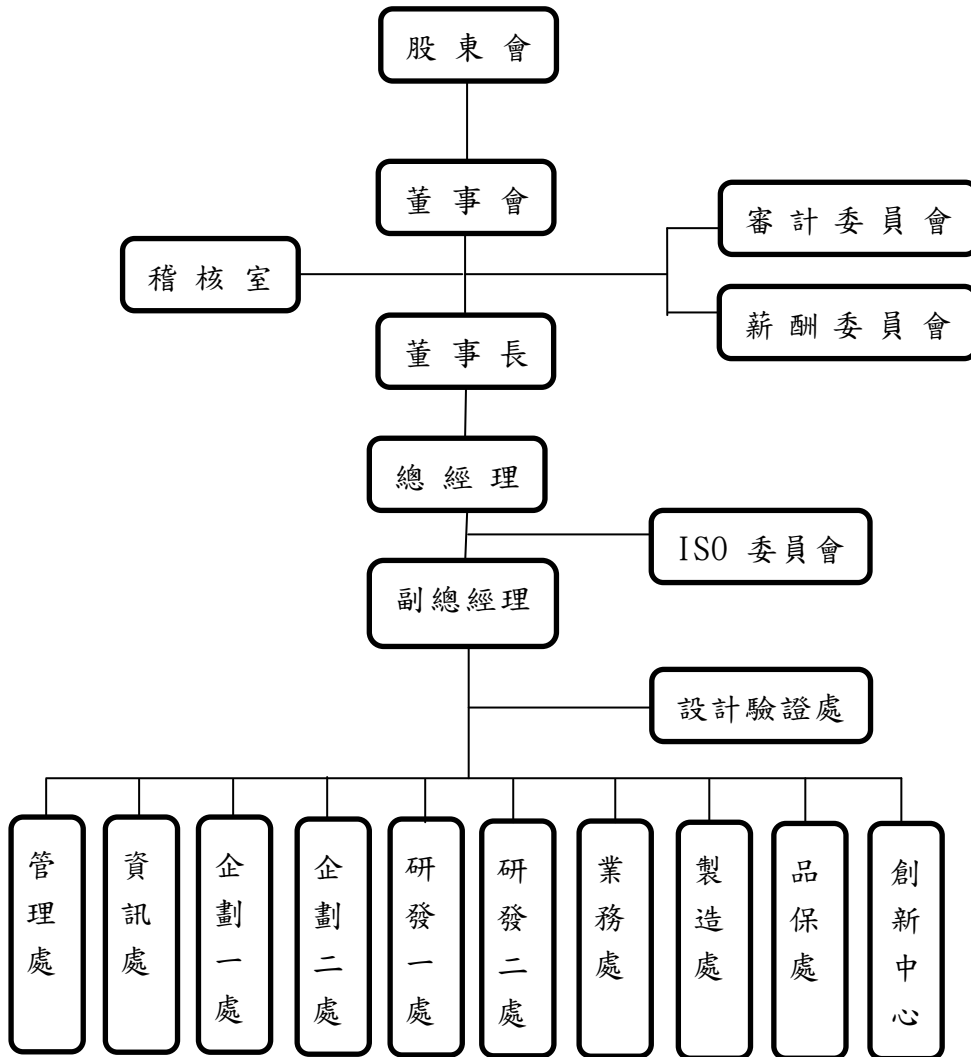
日期	重要紀事
93 年	<ul style="list-style-type: none">●公司設立登記，實收資本額新台幣 21,000 仟元，同年度辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增至新台幣 41,000 仟元。●成立上海子公司品富電子科技有限公司，開拓中國地區市場。
95 年	<ul style="list-style-type: none">●辦理現金增資新台幣 10,740 仟元，增資後實收資本額新台幣 51,740 仟元。
96 年	<ul style="list-style-type: none">●通過 ISO9001 品質保證系統之認證。
97 年	<ul style="list-style-type: none">●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。●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。
98 年	<ul style="list-style-type: none">●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。
99 年	<ul style="list-style-type: none">●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。
100 年	<ul style="list-style-type: none">●通過 UL 安規認證。
101 年	<ul style="list-style-type: none">●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。●通過 ISO14001 認證。●通過勞工委員會職業訓練局訓練品質評核系統評核。
102 年	<ul style="list-style-type: none">●發表新一代 HMI 人機介面產品-ARCHMI 系列。●設立美國子公司 Apex Technology Inc.，負責美洲地區市場開發。
103 年	<ul style="list-style-type: none">●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。●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。
104 年	<ul style="list-style-type: none">●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。●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。●股票公開發行。
105 年	<ul style="list-style-type: none">●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。●於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。●APLEX 防爆應用產品:AEEx-P526 正式取得 ATEX 與 IECEx 防爆認證。●發表新一代不鏽鋼液晶電腦及顯示器：ViTAM 系列。
106 年	<ul style="list-style-type: none">●ViTAM-821PH、ViPAC-821P、APC-3072 等三項工業電腦產品獲得台灣精品獎殊榮。●轉投資 Apex Singapore Pte. Ltd.●榮獲經濟部第 20 屆小巨人獎●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。

- 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。
副總經理	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。
企劃一處 企劃二處	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。
設計驗證處	負責新產品開發階段的產品測試與驗證、產品認證取得及產品相關法規之諮詢。
業務處	擬定年度營運目標及計劃，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、監察人

1. 董事及監察人資料

109年03月29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			備註
							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	108.05.31	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	說明
董事	中華民國	代表人：吳政鴻 (註2)	男	108.05.31	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	-	-	-	-	-
							1,539,605	10.88	2,234,868	8.25	-	-	-	-	台灣大學電機所 碩/博士 拍檔科技(股)總經理	註4	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：李昌鴻 (註3)	男	108.05.31	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	亞東工專電子工程科 台灣微米科技(股)公司董事 長	-	-	-	-	-
							1,250,000	5.04	1,250,000	4.61	-	-	-	-	遠拓開發(股)公司負責 人	-	-	-	-	-
董事	中華民國	張建偉	男	108.05.31	3年	105.06.13	154,880	0.62	149,880	0.55	-	-	-	-	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	劉助	男	108.05.31	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	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	紀千田	男	108.05.31	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			股數	持股份比率	
獨立董事	中華民國	賴永城	男	108.05.31	3年	108.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階主管管理碩士(EMBA) 台灣思科系統股份有限公司副總經理	新加坡商威實康科技(股)台灣分公司總經理	-	-	-

註 1：本公司總經理、Aplextec (SAMOA) Technology 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、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、劍普(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)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。
 Managing Director、PARTNER TECH UK CORP LIMITED 董事、EPOINT SYSTEMS PTE LTD 董事、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、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。

說明：本公司董事長與總經理為同一人，已增加董事會獨立董事席次，並且過半數董事未兼任員工或經理人。

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	14.18%
	康富投資有限公司	7.88%
	吳政鴻	5.99%
	吳岱浩	5.21%
	吳金發	0.94%
	吳政誼	0.61%
	許世楹	0.45%
	許廉深	0.39%
	佳世達科技(股)公司	友達光電股份有限公司
友達光電股份有限公司 代表人：彭双浪		0.00%
宏碁股份有限公司		4.15%
宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖		0.00%
達方電子股份有限公司		1.86%
達方電子股份有限公司 代表人：蘇開建		0.01%
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%
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		1.30%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中 央銀行投資專戶		1.23%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 梵加德集團公司經理之梵加德新興市 場股票指數基金投資專戶		1.19%
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		1.15%
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投資專戶		1.14%
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108年05月29日。

註2：佳世達持股基準日為108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%
	佳世達科技股份有限公司 代表賽：陳其宏	0.00%
	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 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	4.63%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	廣達電腦股份有限公司 負責人：林百里	0.00%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.82%
	富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	0.00%
	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	3.10%
	東徽企業股份有限公司	1.34%
	東徽企業股份有限公司 負責人：蔡琮翔	0.00%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 梵加德集團公司經理之梵加德新興市 場股票指數基金投資專戶	0.97%
	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	0.96%
	明徽企業股份有限公司	0.94%
	明徽企業股份有限公司 負責人：蔡琮翔	0.00%
	匯豐託管阿卡迪恩新興市場股票 II 有 限公司	0.69%
	宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司
旅振榮		1.62%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基 金專戶		1.50%
大通託管先進星光先進總合國際股票		1.47%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	指數	
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.09%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.04%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.95%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.87%
	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	0.75%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.73%
達方電子股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	20.72%
	佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏	0.11%
	明基電通股份有限公司	6.81%
	明基電通股份有限公司 代表人：李焜耀	0.54%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.97%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：張兆順	0.00%
	蘇開建	1.45%
	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投資專戶	1.38%
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1.35%
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1.32%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.23%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	0.90%
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	-	-
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	-	-

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興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投資專戶	-	-
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 107 年 7 月 20 日。

註 2：宏碁股份有限公司股東持股基準日為 108 年 04 月 16 日。

註 3：達方電子股份有限公司股東持股基準日為 108 年 04 月 15 日。

4.董事所具專業知識及獨立性之情形

108年12月31日

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 董事家數
		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	11	12	
李傳德		-	-	V	-	-	-	-	V	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	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	V	V	V	V	-	-
張建偉		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
劉助		V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
紀千田		-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
賴永城		-	-	V	V	V	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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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、各部門及分支機構主管資料

109年03月29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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	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	說明	
副總經理	中華民國	陳宏瑞	男	97.01.28	573,639	2.12	-	-	-	-	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	90,000	0.33	-	-	-	-	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	-	-	台灣科技大學企業管理碩士(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	-	-	-	
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	張憲榕	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	49,310	0.18	-	-	-	-	四海工專機械工程科 利鴻工業(股)公司機構工程師	-	-	-	-	
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	李傳德	配偶	-	
品保處副理	中華民國	黃俊傑	男	95.08.24	-	-	-	-	-	-	四海工專電子科 研華科技(股)公司品保工程師	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
企劃處經理	中華民國	邱莉貞	女	108.05.01	120,110	0.44	-	-	-	-	國立台北商專企業管系 肯微科技 產品經理	-	-	-	-	

註1：Aplextec (SAMOA) Technology Inc. 法人董事代表人、Aplex Technology Inc. (USA) 法人董事代表人、Aplex Technology Inc. (USA) 法人董事代表人、Aplex Technology Inc. (USA) 法人董事代表人、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、創普(股)公司董事。

註2：美國子公司總經理 郭子誠已於109年2月1日離職。

說明：本公司董事長與總經理為同一人、已增加董事會獨立董事席次，並且過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 108 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				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		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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											
董事	李昌鴻(註3) 所代表之法人：佳世達科技(股)公司	840	-	925	132	2.32	4,200	-	590	-	8.18	-
董事	張建偉											
獨立董事	劉助											
獨立董事	李淑華(註4)											
獨立董事	紀千田											
獨立董事	賴永城(註4)											

註1：本欄位揭露係依據109年03月09日董事會決議108年度董監酬勞及員工酬勞分派案，並擬於109年05月27日股東會報告。

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。

註4：於108年05月31日改選，獨立董事李淑華解任，賴永城新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 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、賴永 城	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、賴永城	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、賴永城
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	李傳德	李傳德
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(2)108 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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		
監察人	盧順成	150	150	119	24	0.36	-
監察人	李員吉						
監察人	黃智銘						

註 1：108 年 05 月 31 日董事全面改選並成立審計委員會。

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 1,000,000 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
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 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)108 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(%)		自領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	李傳德														
副總經理	陳宏瑞	6,989	11,934	-	-	1,471	1,967	1,147	1,147	-	1,147	-	11.76	18.42	-
副總經理	劉則瑩														
子公司總經理	郭子誠														

註：108 年度員工酬勞業經 109 年 03 月 09 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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳宏瑞	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉則瑩	劉則瑩、陳宏瑞
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李傳德	李傳德、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：

108 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	-	1,626	1,626	1.99
	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：108 年度員工酬勞業經 109 年 03 月 09 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	108 年度				107 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	1,897	1,897	2.32	2.32	1,478	1,478	2.74	2.74
監察人	293	293	0.36	0.36	603	603	1.12	1.12
總經理及副總經理	9,606	15,048	11.76	18.42	9,551	14,993	17.70	27.79

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(108)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，108.05.31 改選，應出席 6 次。
董董	吳政鴻 代表法人： 南京資訊(股)公司	4	-	66.67	連任，108.05.31 改選，應出席 6 次。
董事	李昌鴻 代表法人： 佳世達科技(股)公司	6	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 6 次。
董事	張建偉	5	-	83.33	連任，108.05.31 改選，應出席 6 次。
獨立董事	劉助	6	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 6 次。
獨立董事	紀千田	6	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 6 次。
獨立董事	李淑華	2	-	100.00	解任，108.05.31 改選，應出席 2 次。
獨立董事	賴永城	4	-	100.00	新任，108.05.31 改選，應出席 4 次。
監察人	盧順成	2	-	100.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席 2 次。
監察人	李員吉	1	-	50.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席 2 次。
監察人	黃智銘	2	-	100.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席 2 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 17 次 108 年 03 月 12 日	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	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 18 次 108 年 05 月 13 日	修訂本公司「董事會績效評估辦法」。	V	
	獨立董事意見：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第 6 屆第 1 次 108 年 06 月 13 日	修訂公司內部控制案。	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：108 年 3 月 12 日。

期別：第五屆第十七次。

議案內容：本公司一〇七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：108 年 5 月 13 日。

期別：第五屆第十八次。

議案內容：108 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。

(3)董事會日期：108 年 12 月 10 日。

期別：第六屆第四次。

議案內容：本公司經理人 108 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.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108/1/1-108/12/31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	自評問卷	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。

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：本公司已於 108 年度設置審計委員會以加強董事會職能，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. 最近年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	劉 助	4	-	100.00	新任，108.05.31 選任，應出席 4 次。
獨立董事	紀千田	4	-	100.00	新任，108.05.31 選任，應出席 4 次。
獨立董事	賴永城	4	-	100.00	新任，108.05.31 選任，應出席 4 次。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會	議案內容及決議結果
第一屆第一次 108/06/13	修訂公司內部控制制度案
	審計委員意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過。
第一屆第二次 108/08/06	民國 108 年第二季財務報告案
	審計委員意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過
第一屆第三次 108/11/12	民國 108 年第三季財務報告案
	審計委員意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過
第一屆第四次 108/12/10	民國 109 年申請銀行融資額度案
	審計委員意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席審計委員同意通過

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 獨立董事與內部稽核主管視平時需要隨時以電子郵件、電話及面會方式相互連絡，如有重大異常事項亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且暢通；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之重要性給予回應或意見，108年稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，今年度共計溝通3次，歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
108/08/06	內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
108/11/12	內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
108/12/10	109年內部稽核年度計劃	獨立董事無意見且無建議

- (2) 本公司簽證會計師除針對財務報告查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知與相關影響之因應措施，本公司會計師與獨立董事溝通情形如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
108/12/10	109年審計方向與重點	獨立董事無意見且無建議

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年(108)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	2	-	100.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席2次。
監察人	李員吉	1	-	50.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席2次。
監察人	黃智銘	2	-	100.00	108.05.31 改選並成立審計委員會，應出席2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		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.無重大差異。
(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		2.無重大差異。
(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		3.無重大差異。
(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		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.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	
<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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	是	否	<p>專精於營運判斷、經營管理、產業知識、國際市場觀。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>賴永城(男性): 專精於營運判斷、經營管理、危機處理、決策能力。</p> <p>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.已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將會視公司業務發展及法令需要，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>
	V	V	<p>2.無重大異常。</p> <p>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>摘要說明</p> <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107年度績效評估結果如下所示，業已於108年6月13日董事會報告。 ➢ 董事會績效自評整體平均分數為4.22~4.89分(滿分5) ➢ 董事會成員自評整體平均分數為3.89~4.89分(滿分5) 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。108年評估結果業已於當年度6月13日第六屆第一次董事會報告，並經所有出席董事無異議通過。</p>	無重大異常。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V	<p>本公司由管理處主管負責公司相關事務； 主要職責如下： 1. 董事會、審計委員會及功能性委員會事前規劃並擬訂議程，會前7日前通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容。 2. 每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦</p>	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	
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		理變更登記。 3.落實並執行公司治理評鑑指標項目，依規定進行自評。 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。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V		無重大差異。 1.無重大差異。 2.無重大差異。 3.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	V		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>行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>		<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
		<p>摘要說明</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，108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：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由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：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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：本公司預計將於109年下半年於官網揭露財務資訊與各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，餘將視企業發展及法令需求進行改善。</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	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 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	9	10			
獨立 董事	劉 助	V		V	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	V	V	0	
獨立 董事	賴永城			V	V	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“V”。

(1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)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及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：108年06月13日至111年05月30日，最近(108)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)	應出席次數(A)	備註
召集人	劉助	3	-	100.00	3	108.06.13 連任。
委員	紀千田	3	-	100.00	3	108.06.13 連任。
委員	賴永城	1	-	100.00	1	108.06.13 新任。
委員	李淑華	2	-	100.00	2	108.06.13 解任。
		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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司訂定「企業社會責任實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。而本公司訂定之「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部控制制度自行評估程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。</p>	無重大差異。
<p>二、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>	V	<p>尚未設置，將於必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。</p>	將視公司營運狀況配置
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>1. 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>2. 本公司將待報廢之呆滯或不必要之浪費；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>3. 公司為善盡社會公民義務，將會視陸續推動各種節能減碳措施。</p> <p>4. 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> <p>4. 無重大差異。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)、公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>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</p>	<p>1. 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	
(二)、公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	法及就業法等規定建立無差別待遇之雇傭機會,並落實報酬、雇傭條件、訓練與升遷機會之平等。 2.本公司訂定「績效考核管理辦法」中,綜合考量員工工作表現、品德等,並訂有「獎懲管理辦法」和「薪資管理辦法」,得以反映於員工薪酬上。另本公司章程明定當年度如有獲利,應提撥百分之五至百分之十五作為本公司及從屬公司員工薪酬。	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)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	4.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。	4.無重大差異。
(五)、對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際標準,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V	5.本公司訂定「顧客服務管理程序」以保護消費者隱私,並設有客戶服務申訴管道,有客服中心,以處理消費者不滿意或申訴案件。	5.無重大差異。
(六)、公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V	6.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,將由資材單位同相關部門評估是否與其終止交易或解除契約。	6.無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		公司目前尚未編製,未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形;無			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊;無。			

(六)公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>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>

評估項目	運作情形		上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		3.無重大差異。
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		4.無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		5.無重大異常。
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		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。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		3.無重大異常。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置	V		

評估項目	運作情形		上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
之措施？			
四、加強資訊揭露 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		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。
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 39 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.股東會重要決議內容

會議日期	會議名稱	重要決議	執行情形
108/05/31	108 年度股東常會	1. 承認一〇七年度營業報告書及財務報表案。	不適用。
		2. 承認一〇七年度盈餘分配案。	訂定 108 年 7 月 7 日為配息基準日，每股分派現金股利 1.8 元，共分派現金股利新台幣 48,788,395 元，108 年 7 月 25 日為現金股利發放日。
		3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		4. 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		6. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		8. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		9. 改選第六屆董事(含獨立董事)案。	於 108 年 6 月 24 日獲新北市政府准予登記。
		10. 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。	經投票表決，通過承認董事會之提案。

2. 董事會重要決議

會議日期	重要決議
108/03/12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 107 年度董監事酬勞及員工酬勞分配討論案。 2. 本公司 107 年度營業報告書及財務報表審議案。 3. 本公司 107 年度盈餘分配案。 4. 本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 5. 設置審計委員會暨增訂審計委員會組織規程案。 6. 增訂「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。 7. 修訂本公司「公司章程」案。 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。 9. 改選本公司第六屆董事案。 10. 提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人案。 11. 審查本公司獨立董事候選人資格案。 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。 13. 召開本公司 108 年股東常會相關事宜。 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。 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。 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。
108/05/13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年度經理人調薪案。 2. 修訂本公司董事會績效評估辦法。
108/06/13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推舉本公司董事長。 2. 委任本公司第三屆薪資報酬委員會成員案。 3. 第三屆薪酬委員會委員報酬案。 4. 第一屆審計委員會委員報酬案。 5. 訂定本公司 107 年度現金股利配息基準日案。 6. 財務報當簽證會計師之獨立性評估案。 7. 修訂本公司內控書面制度案。
108/08/06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司導入 SAP ERP 雲端作業系統追認案。
108/12/10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事、功能性委員及經理人薪資酬勞辦法修訂案。 2. 本公司經理人 108 年度年終獎金發放案。 3. 本公司經理人聘任及核薪案。 4. 民國 109 年度營運計劃。 5. 民國 109 年度內部稽核計劃。 6. 民國 109 年申請銀行融資額度案。
109/03/09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表審議案。 3. 本公司 108 年度盈餘分配案。 4. 盈餘轉增資發行新股案。

	<ul style="list-style-type: none"> 5.修訂本公司「公司章程」案。 6.本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 7.修訂本公司「審計委員會組織章程」案。 8.補選本公司第六屆董事案。 9.提名本公司補選第六屆董事候選人案。 10.解除本公司第六屆補選董事、法人董事代表人競業禁止案。 11.本公司評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任案。 12.召開本公司 109 年股東常會相關事宜。 13.109 年股東常會受理股東提案及董事候選人提名相關事宜。
109/04/13	<ul style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」案。 5.修正召開本公司 109 年股東常會相關事宜。

(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：無。

維田科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 03 月 09 日

本公司民國 108 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108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109年03月09日董事會通過，出席董事7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	108 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	1,875	0	0	0	213	2,088	108 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：無此情形。

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	107 年度		108 年度		當年度截至 03 月 31 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	-	-	-	-	-	-
董事	南京資訊股份有 限公司(註 1)	-	-	-	-	-	-
	代表人：吳政鴻	-	-	-	-	-	-
董事	佳世達科技股份 有限公司(註 2)	-	-	-	-	-	-
	代表人：李昌鴻	-	-	-	-	-	-
董事	張建偉	(1,000)	-	(4,000)	-	-	-
獨立董事	劉助	-	-	-	-	-	-
獨立董事	李淑華(註 3)	-	-	-	-	-	-
獨立董事	紀千田	-	-	-	-	-	-
獨立董事	賴永城(註 3)	-	-	-	-	-	-
監察人	盧順成(註 4)	-	-	-	-	-	-
監察人	李員吉(註 4)	-	-	-	-	-	-
監察人	黃智銘(註 4)	24,000	-	12,000	-	-	-
副總經理	陳宏瑞	87,000	-	30,000	-	17,000	-
副總經理	劉則瑩	20,000	-	20,000	-	-	-
經理	李素貞	-	-	-	-	-	-
協理	張憲榕	-	-	-	-	-	-

註 1：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 2：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。

註 3：獨立董事賴永城於 108 年 05 月 31 日新任，僅揭露就任後變動情形，獨立董事李淑華解任，僅揭露解任前變動情形。

註 4：於 108 年 05 月 31 日成立審計委員會，監察人僅揭露解任前變動情形。

(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：

109年03月29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：洪秋金	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)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	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	關聯企業	-
李垣海	788,000	2.91	-	-	-	-	-	-	-
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	-
陳宏瑞	573,639	2.12	-	-	-	-	-	-	-
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

108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
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	3,500	100.00%	-	-	3,500	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%
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。

註2：品富電子科技(上海)有限公司於108年07月清算;Elite Lands (MAU) Co., Ltd.、Aplex Technology (MAU) Inc.

於108年11月完成註銷，故不列入。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

109年03月29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

109年03月29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	1	13	637	2	653
持有股數	0	40,000	6,944,807	20,111,857	8,000	27,104,664
持股比例	0	0.15%	25.62%	74.20%	0.03%	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

109年03月29日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	43	5,046	0.02
1,000 至 5,000	344	765,042	2.82
5,001 至 10,000	76	586,476	2.16
10,001 至 15,000	34	451,171	1.66
15,001 至 20,000	31	576,317	2.13
20,001 至 30,000	17	417,896	1.54
30,001 至 50,000	29	1,155,441	4.27

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例
50,001 至 100,000	25	1,920,768	7.09
100,001 至 200,000	25	3,600,429	13.28
200,001 至 400,000	13	3,451,421	12.73
400,001 至 600,000	8	4,094,937	15.11
600,001 至 800,000	2	1,518,060	5.60
800,001 至 1,000,000	2	1,874,475	6.92
1,000,001 以上	4	6,687,185	24.67
合 計	653	27,104,664	100.000

特別股：本公司截至 109 年 03 月 29 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：

109 年 03 月 29 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
李垣海	788,000	2.91
李傳德	730,060	2.69
陳宏瑞	573,639	2.12
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		107 年	108 年	截至 109 年 03 月 31 日止
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			30.95	45.95	39.50
	最 低			23.70	27.00	28.00
	平 均			27.71	38.53	35.47
每股淨值	分 配 前			16.88	17.94	18.27
	分 配 後			15.08	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			27,105	27,105	27,105
	每股盈餘 (註 1)	調 整 前		1.99	3.01	0.34
		調 整 後		1.98	註 2	-
每股股利	現 金 股 利			1.80	1.40	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	1.10	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比			13.92	12.80	-
	本 利 比			15.39	27.52	-
	現 金 股 利 殖 利 率			6.50	3.63	-

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 2：108 年度盈餘分配案業經 109 年 03 月 09 日董事會決議通過，惟尚未經 109 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 108 年度盈餘分配案業經 109 年 03 月 09 日董事會通過，尚待 109 年 05 月 27 日股東會通過承認如下：

本公司 108 年度盈餘分配擬依公司章程規定分派股東紅利-現金 1.4 元、股票股利 1.1 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：

本次 109 年度股東會擬議配發股票股利，但本公司依規定不需公開財務預測，故無需揭露此資料資訊。

(八)員工、董事酬勞

(1) 公司章程所載員工、董事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事酬勞前之利益)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。員工酬勞及董事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 109 年 03 月 09 日董事會決議，擬以現金配發員工酬勞及董事酬勞如下：

	單位：新台幣仟元	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 7,304	\$ 1,043
年度財務報表認列金額	7,304	1,043
差異金額	\$ -	\$ -

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 109 年 03 月 09 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	-	5,016,953	-	5,016,953	無	無
董監事酬勞	-	716,708	-	716,708	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	108 年度 (IFRSs)		107 年度 (IFRSs)	
	金額	比率	金額	比率
工業電腦	511,190	66.17	457,288	72.29
工業顯示器	121,179	15.69	67,060	10.60
工業主機	74,155	9.60	59,494	9.41
其他	65,955	8.54	48,720	7.70
合計	772,479	100.00	632,562	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，指的是用於工業生產、製造、銷售等用途之硬體設備。而工業電腦與個人電腦最大差異來自於客戶特定的需求：如 24 小時持續不斷電、又或者是環境(大氣壓力、濕氣、耐熱耐寒、耐震等)穩定性。受惠於產品客製化程度高、

客戶忠程度佳，過往工業電腦較個人電腦享有較高的毛利及健康的資產負債表。

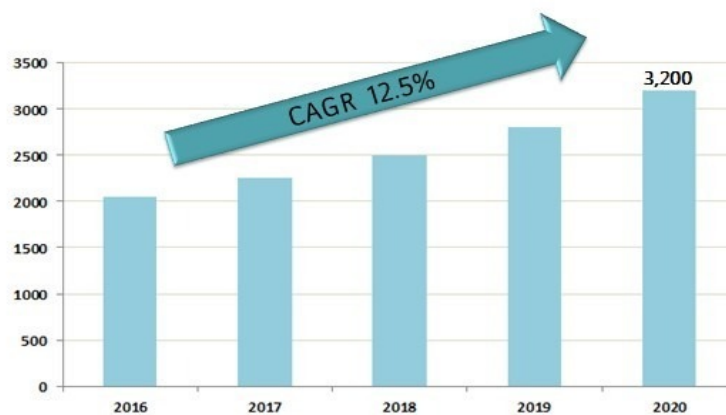
工業電腦最大商機，來自於人口結構的老化、人工薪資費用(成本)不斷的上升及電腦提供服務的成本不斷下降，如銀行加裝自動櫃員機(ATM)提高服務據點、國道收費員被監控設備收費自動化取代、物流業者透過自動檢貨機提高效率等。從簡單的工作開始，電腦取代人力的趨勢持續發生，為工業電腦業者帶來源源不絕的商機。

製造業具有古老歷史，人類經歷了許多次工業革命，最後轉換成機台及標準化作業模式；然而，現有的製造模式仍存有許多缺失仍待克服。如產能過多引起供需失調、環境污染問題、高壓工作環境導致工作身心耗損，也帶來了關稅、氣候變遷、工資上漲/缺工的負面影響。另一方面，產品生命週期縮短，從手機業者的機海戰爭到成衣品牌的快時尚風潮，產業競爭加劇。這些成本亦轉嫁到製造業者：高換線短交期、複雜度增加及品牌廠對供應鏈的成本控制，形成惡性循環。為了解決這些問題，德國於2011年提出工業4.0的概念，希望透過機械間協作整合達到高度自動化，主動排除生產障礙：將機械設備與數位革命的運算、通訊整合，透過自動化等技術人機協作增加效率、壓低人工在製造成本中的比重，擺脫低價競爭的惡性循環，提升製造業的能力。

圖一、歷次工業革命發展



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）

再者，隨著行動網路普及、物聯網發展也催生了很多無線通訊技術。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。

我國預計在 2021~2022 年間釋出 4.8~4.9GHz 的 100MHz 頻寬(原屬於政府警消業務頻道)供企業建立專頻專網區域。為鼓勵企業投入，產創條例配合調整，自 2019 年 1 月至 2021 年 12 月，投資智慧機械及 5G 系統，支出金額在同一課稅年度達到新台幣 100 萬元以上，10 億元以下，可以抵減營利事業所得稅。

而建置系統需要投入的資源巨大，從研發到應用端，中間涉及諸多軟硬體的整合，單一業者難以承擔，因此廠商間多以抱團、策略聯盟進行合作。2018 年台灣工業電腦製造供應鏈業者的問題與痛點：

- (1) 人工成本上升，企業存在自動化需求
- (2) 政治風險上升，分散式生產成為選項
- (3) 要求高度整合的解決方案





這些議題帶動了產業對智慧製造的期待，各家工業電腦廠商透過整併向產業應用端佈局，期盼透過併購達到軟硬整合，提升產品價值，廠商間合縱連橫頻繁，其中不乏大型集團之身影例鴻海收購樺漢科技，樺漢投資德國法蘭克福上市公司 S&T AG，取得其 29.4% 股權，成為 S&T 最大股東。同時，S&T 宣布入股德國嵌入式應用與工業控制領導品牌 Kontron AG，持有 29% 股權。樺漢再併購瑞祺電通、沅聖、帆宣。目的就是跨域佈局，涵蓋智慧製造、城市、運輸、零售、教育等廣泛領域的垂直市場之產業鏈佈局，而智慧製造領域更是工業電腦廠商必爭之地。購併或結盟的一大目的就是要建置製造系統的數位技術發展。而現今工業電腦公司展現出的最大價值在於協助製造業發展工業人工智慧。在物聯網發展逐步成熟(如網路通信技術、感測器技術、嵌入式系統技術、雲端計算)，趨勢是工廠裡的每台設備都會有感測器，收集資料到伺服器，由電腦進行精度調整，故障預測等等智慧化功能。

因此，如何透過工業人工智慧，從巨量的工業大數據中去尋求其間的關聯性，進一步將客戶具體的需求，到潛在的未知需求，進行全面的掌握，並提出如何解決和避免損失的過程，是在貿易戰爭與肺炎疫情(COVID-19)後製造業會更加重視的觀念。

購併或結盟工業電腦公司仍是趨勢，不過仍要觀察是否有成功的發展案例，尤其是兩家公司在結盟或購併後的文化。

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著重在辦公大樓結合智慧安控、AGV(自動導引車)，以及 AGV 衍生出的各式移動機器人等研發。

圖三:移動式機器人類別與典型產品

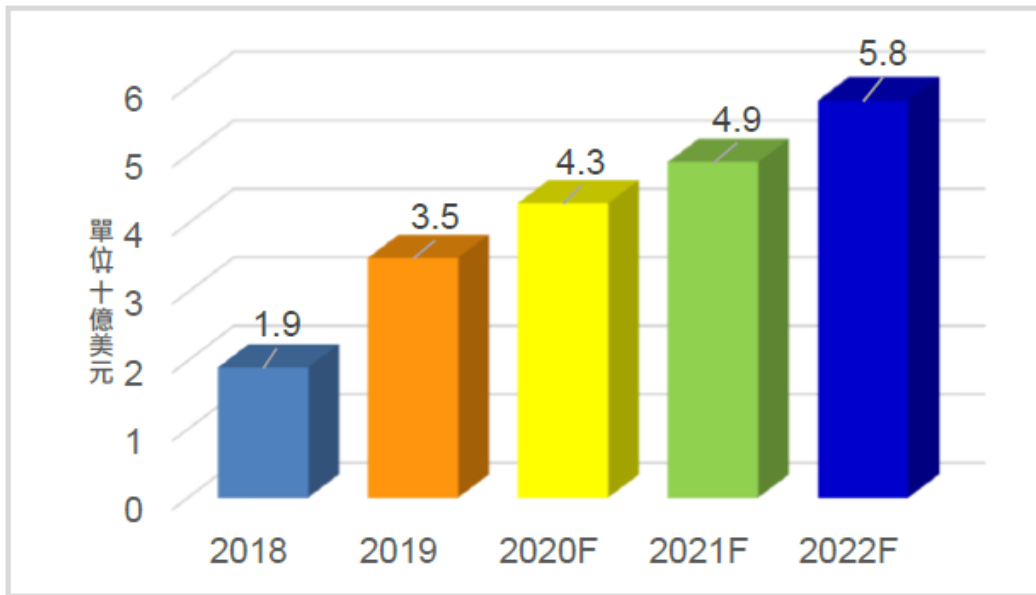
類別	產品特徵	典型公司與其產品
<p>AGV (Automated Guided Vehicle)</p>	<p>以磁條或紅外線感應，執行固定路線、繞行等導航動作的無人搬運車</p>	<p>綠捷·無人搬運車</p> 
<p>AMR (Autonomous Mobile Robot)</p>	<p>透過感測器進行自主導航，特別是以SLAM感測技術執行自主導航</p>	<p>TERADYNE·MiR</p> 
<p>MOMA (Mobile Manipulator)</p>	<p>可自主移動的多關節機械手臂，特別是6軸機械手臂</p>	<p>Fetch Mobile Manipulator</p> 
<p>AGV+Cobot (Automated Guided Vehicle + Collaborative Robot)</p>	<p>AGV上面搭載協作型機器人，可以各種感測技術進行自主移動導航</p>	<p>達明·自主移動機器人</p> 

資料來源：工研院產科國際所(2020/03)

如圖三。AGV的發展趨勢為逐漸演化為彈性、靈活、能獨立自主航行的AMR(自主移動機器人)，在固定的磁條軌道上行走的方式將逐漸會演變成不需磁條軌道的自主行走，加上機器人本身要附加多個感測器以執行AI的功能。隨著生產製程的變化，對中小企業而言，需要的是靈活的機器人生產單元融入現有製程，降低智慧製造的投資規模。傳統的AGV升級為AMR，效益可增加40%以上，這樣的應用將成為工廠自動化應用。它的技術重點是分散式資料管理架構(Data Distribution Service, DDS)，讓自主移動機器人可即時溝通。透過事先定義好的派車系統機制讓機器人有順序、可受控地執行任務。DDS通訊架構為目前主流，特別是同時要控制上百台的自主移動機器人，讓每台機器人在做任務訊息的溝通與交流時，可避免出現延遲造成效能不彰的問題。

工研院產科國際所預估 AMR 相關軟硬體 2020 年的全球市場規模將達 43 億美元，未來將穩定的成長，如圖四所示。而 ROScube 控制器除了在智慧工廠或倉儲搬運之外，未來是否可讓更多的機器人，包括在飯店協助提供客房服務、在醫院協助運送可能導致感染的醫療廢棄物、負責巡邏的保全機器人..等應用。

圖四:移動式機器人類別與典型產品

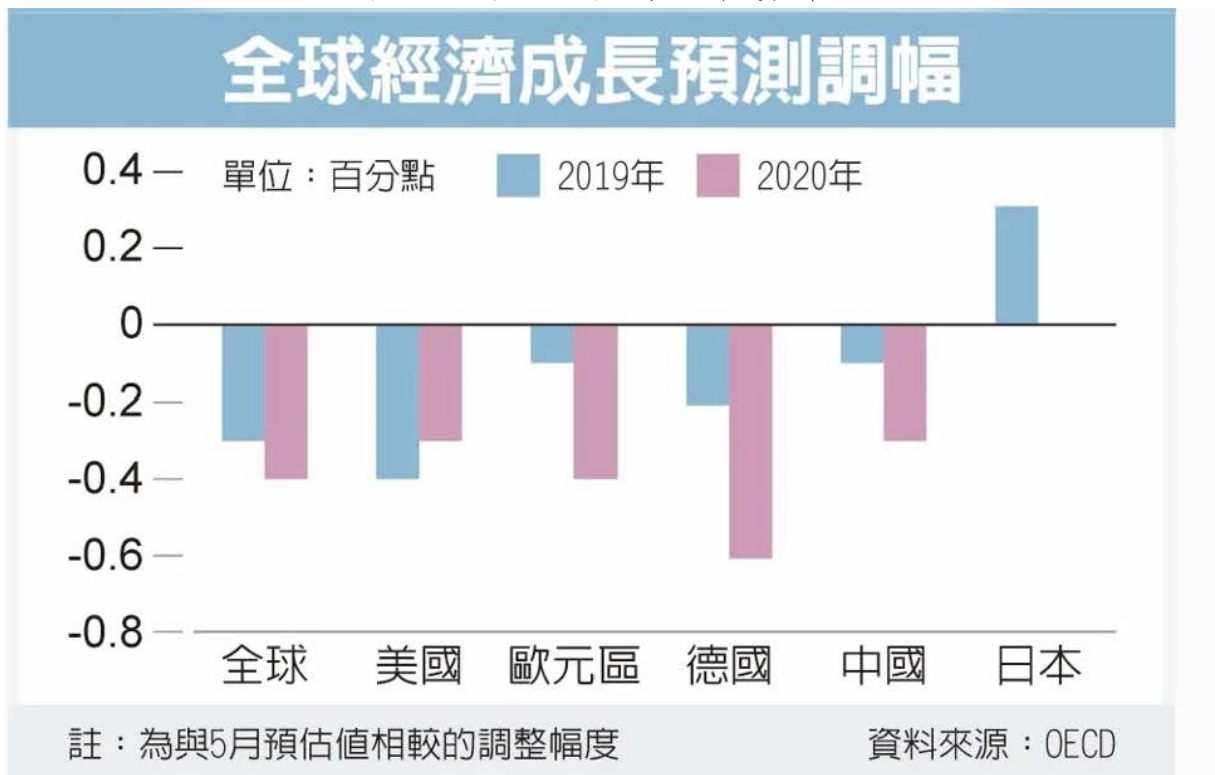


資料來源：工研院產科國際所(2020/02)

圖 2、AMR 相關軟硬體全球市場規模

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，由於受新冠病毒影響，經濟合作暨發展組織預測世界各國經濟成長均大幅調降。

圖五、全球及主要國家經濟成長率

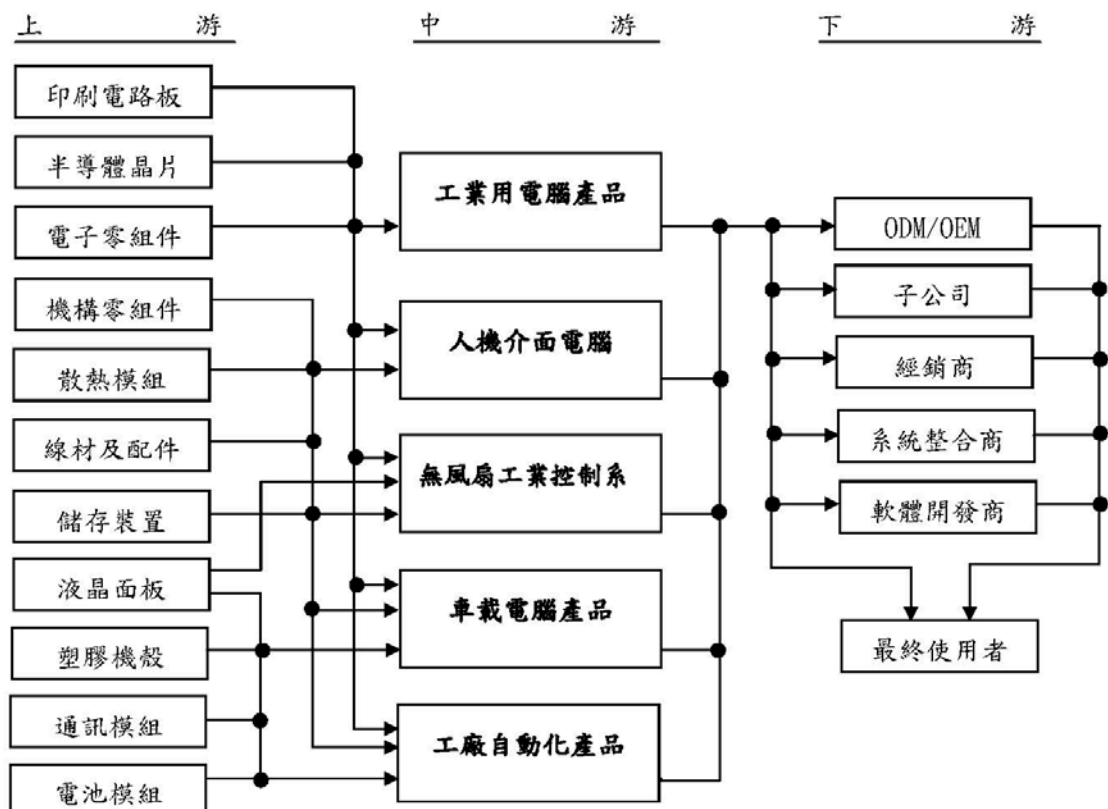


整體而言，工業電腦產業經長久以來發展已具有一定的成熟度，其產業架構完整、模組供應鏈充沛，且具有量產管理經驗及少量多樣之能力，目前工業電腦廠商正朝向製造高附加價值之產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，加上網際網路的大量應用及電腦數位時代來臨造就新商機、新佈局與新市場，而新技術的提升及運用面迅速地擴展，應用領域由單純的工廠自動化擴及至各個產業與生活，如安全產品、監控產品、交通控制、商業交易系統、醫療保健設備等，在原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化；雖目前仍處於疫情內，主要外銷國家由於封城，目前外銷出貨雖呈現走緩態勢，但危機即是轉機，相信以維田十幾年深耕工業電腦的品質，於 2020 年下半年仍可再創佳績。

(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：

圖六：

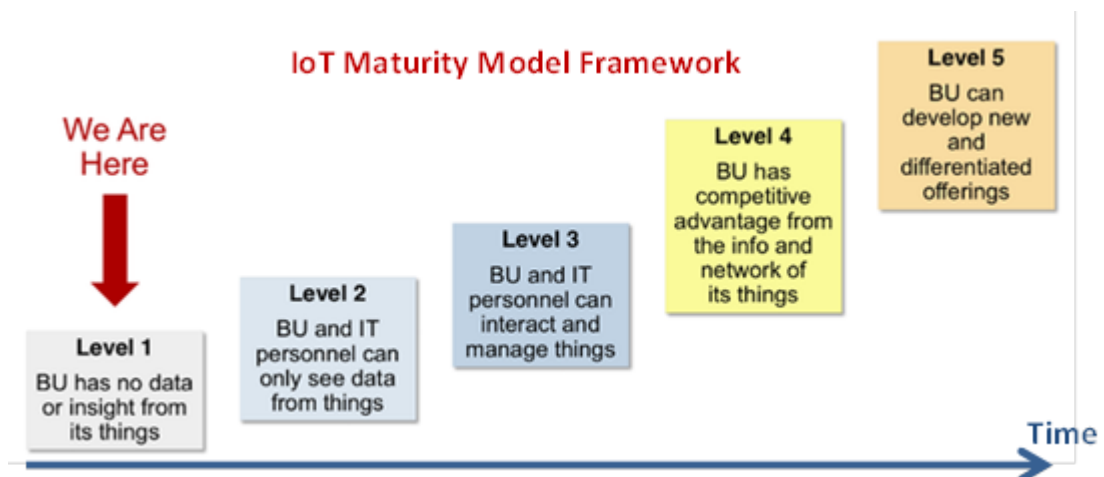


(3)產品之各種發展趨勢

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内可預見的未來。

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, IEL, 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	Wintate, 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	108 年	109 年截至 4 月 30 日止
研發費用	53,023	17,042
營業收入	772,479	196,601
比重	6.86%	8.67%

註：108 年係會計師查核數，109 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
108 年	<ul style="list-style-type: none">● 開發 AVS-5XX 機器視覺應用領域系列產品● 開發 FABS-1XX 食品加工領域符合 EN1672-2 系列產品● 開發新一代 ARMPAC-5XXA ARM 架構平台(HMI) 系列產品● 開發新一代 VITAM-X86 架構低功耗全防水領域(PPC)系列產品● 開發新一代 ARCHMI-X86 架構平台(HMI) 系列產品
109 年迄今	<ul style="list-style-type: none">● 開發新一代 ARMPAC-5XXA ARM 架構平台(HMI) 系列產品● 開發新一代 VITAM-X86 架構低功耗全防水領域(PPC)系列產品● 開發新一代 ARCHMI-X86 架構平台(HMI) 系列產品● 開發新一代 車載專用 PPC 系列產品

(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

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：

A. 行銷策略

- 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。
- 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		107 年		108 年	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		41,021	6.48	45,811	5.93
外銷	亞洲	89,841	14.20	90,776	11.75
	美洲	189,835	30.01	260,700	33.75
	歐洲	306,581	48.47	365,332	47.29
	其他	5,284	0.84	9,860	1.28
總計		632,562	100.00	772,479	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佔有率，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硬體整合等高技術，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，逐步發展軟硬體技術，未來透過整體與軟硬體之搭備結合，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：

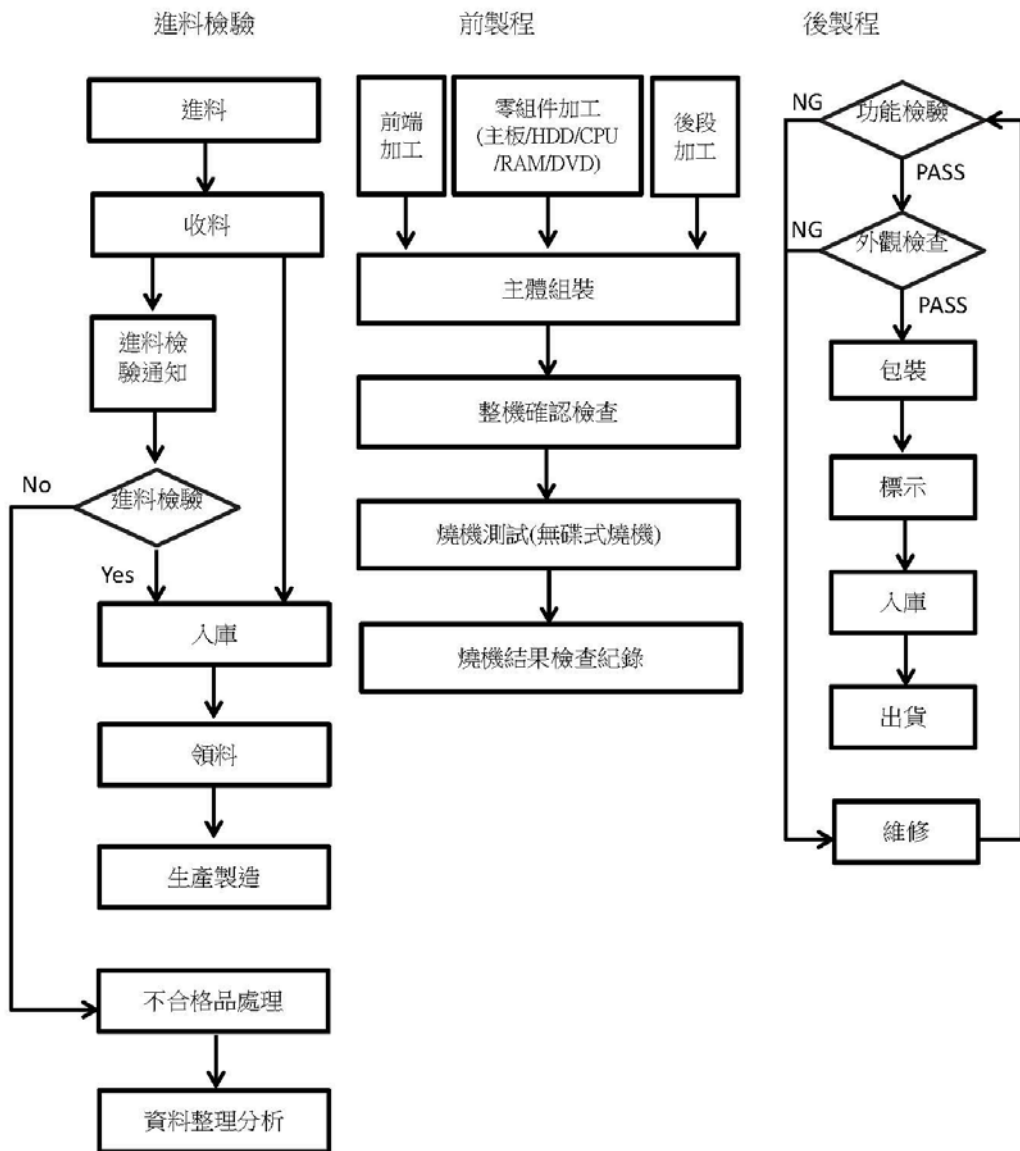
- (A)透過內外部各項教育訓練制度，提升員工之專業技能。
- (B)提供各項福利措施及員工入股政策，使員工能共享經營之成果。
- (C)股票上櫃，使股票更具流通性，達到留住現有專業研發人才之目的，且於招募新的研發人員時，將更具吸引力。
- (D)持續改善生產流程並提升良率，創造高品質產品與增加生產效率，以降低成本。

(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	107 年度				108 年度				截至 109 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	36,193	10.39	無	奈威	43,308	10.26	無	奈威	8,339	9.11	無
-	其他	312,247	89.61	-	其他	378,791	89.74	-	其他	83,175	90.89	-
-	進貨淨額	348,440	100.00	-	進貨淨額	422,099	100.00	-	進貨淨額	91,514	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	107 年度				108 年度				截至 109 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	T	63,137	9.98	無	A	102,788	13.31	無	T	15,654	10.58	無
-	H	45,217	7.15	無	T	61,435	7.95	無	H	11,102	7.51	無
-	其他	524,208	82.87	-	其他	608,256	78.74	-	其他	121,180	81.91	-
-	銷貨淨額	632,562	100.00	-	銷貨淨額	772,479	100.00	-	銷貨淨額	147,936	100.00	-

增減變動原因：107 年度客戶 T 為本公司第一大客戶，108 年度則是客戶 A 為本公司第一大客戶，主係 A 客戶於 108 年度專案出貨致使銷售金額增加。

(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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業主機	註 1		2,519	34,457	註 1	2,380	30,714
工業電腦	註 1		21,771	305,930	註 1	25,703	344,028
顯示器	註 1		4,798	47,428	註 1	8,165	91,209
其他	註 1		135,263	298,959	註 1	175,395	337,218
合計	註 1		164,351	686,774	註 1	211,643	803,169

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

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工業主機		290	7,677	4,651	51,817	363	9,027	8,283	65,128
工業電腦		1,111	25,398	20,400	431,890	677	16,467	23,950	494,723
工業顯示器		759	6,279	3,933	60,781	427	5,849	7,123	115,330
其他(註)		1,880	1,667	465,669	47,053	16,972	14,468	61,716	51,486
合計		4,040	41,021	494,653	591,541	18,439	45,811	101,072	726,667

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		107 年	108 年	當年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 人 員	18	19	16
	一 般 職 員	125	120	126
	生 產 人 員	39	44	39
	合 計	182	183	181
平 均 年 歲		37.28	38.11	38.27
平 均 服 務 年 資		4.19	4.3	4.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	8%	6%	8%
	大 專	69%	66%	67%
	高 中	23%	28%	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，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	108.07.01-110.06.30	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	108.08.01-110.07.31	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	立璽科技股份有限公司	108.07.01-110.06.30	承租：建一路 253 號 6 樓(部分面積) 每月租金：NTD94,500	無
租賃契約	力承國際股份有限公司	109.01.01-110.12.31	承租：建一路 186 號 13 樓 每月租金：NTD 197,600	無
租賃契約	思愛普軟體系統股份有限公司	108.09.01-111.08.31	SAP Cloud Services 每月租金：NTD 393,750	無
輔導契約	拍擋科技股份有限公司	108.07.29-109.03.31	SAP Cloud Services 總輔導費：NTD 8,925,000	無
租賃契約	金光道交通技術有限公司	108.09.01-111.08.31	承租：深圳市龍崗區坂田街道崗頭風門路金光道工業園 第一、二年每月租金：CNY 54,247.62 第三年每月租金：CNY 59,672.38	無
租賃契約	深圳兆隆易享科技有限公司	108.09.10-111.09.09	承租：深圳市龍崗區坂田貝爾路 2 號神舟電腦大廈 5 樓 B 區 01 室 第一年每月租金：CNY 51,530.26 第二年每月租金：CNY 54,622.07 第三年每月租金：CNY 57,899.40	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 第一年每月租金：USD 5,026.50 第二年每月租金：USD 5,177.30 第三年每月租金：USD 5,332.61	無
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	中國信託商業銀行	108.05.01-109.04.30	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

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行授信 綜合額度 契約暨總 約定書	玉山銀行	108.10.09-109.10.09	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		375,494	434,419	445,540	507,429	490,919	508,181
採用權益法之投資		-	-	2,048	2,566	2,791	2,535
不動產、廠房及設備		22,020	19,284	197,783	191,286	189,770	190,251
使用權資產		-	-	-	-	39,727	38,658
無形資產		1,629	1,005	1,361	908	619	816
其它資產		9,639	7,534	6,500	6,702	7,159	7,100
資產總額		408,782	462,242	653,232	708,891	730,985	747,541
流動負債	分配前	105,822	87,678	97,553	132,487	127,645	139,135
	分配後	155,390	124,855	124,658	181,275	註2	註2
非流動負債		250	829	124,727	118,809	116,983	113,331
負債總額	分配前	106,072	88,507	222,280	251,296	244,628	252,466
	分配後	143,249	125,684	249,385	300,084	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益		302,710	373,735	430,952	457,595	486,357	495,075
股本		225,108	247,847	271,047	271,047	271,047	271,047
資本公積		21,759	70,117	111,898	111,898	111,898	111,898
保留盈餘	分配前	54,548	58,890	52,480	79,330	111,538	120,874
	分配後	17,372	21,713	25,375	30,542	註2	註2
其他權益		1,295	(3,119)	(4,473)	(4,680)	(8,126)	(8,744)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	302,710	373,735	430,952	457,595	486,357	495,075
	分配後	253,142	336,558	403,847	408,807	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2：108年度盈餘分配業經109年03月09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 109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	550,442	560,692	567,824	632,562	772,479	147,936
營業毛利	217,671	211,924	202,782	228,006	300,831	52,264
營業損益	47,643	53,018	40,991	60,091	96,986	10,535
營業外收入及支出	6,740	954	(6,661)	5,154	2,364	1,165
稅前淨利	54,383	53,972	34,330	65,245	99,350	11,700
繼續營業單位 本期淨利	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	9,336
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	9,336
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,427)	(4,414)	(1,354)	(207)	(4,085)	(618)
本期綜合損益總額	40,436	37,104	29,413	53,748	77,624	8,718
淨利歸屬於 母公司業主	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	9,336
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	40,436	37,104	29,413	53,748	77,624	8,718
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.10	1.68	1.23	1.99	3.01	0.34

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 109年3月31 日財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	332,686	379,747	343,998	392,950	382,286	不適用	
採用權益法之投資	31,236	42,468	83,571	100,657	100,844		
不動產、廠房及設備	13,397	13,404	194,587	190,041	188,402		
使用權資產	-	-	-	-	21,907		
無形資產	1,629	1,005	1,167	791	577		
其它資產	7,342	5,944	5,090	5,338	5,616		
資產總額	386,290	442,568	628,413	689,777	699,632		
流動負債	分配前	83,330	68,004	72,734	113,373		107,670
	分配後	132,898	105,181	99,839	162,161		註2
非流動負債	250	829	124,727	118,809	105,605		
負債總額	分配前	83,580	68,833	197,461	232,182		213,275
	分配後	133,148	106,010	224,566	280,970		註2
歸屬於母公司 業主之權益	302,710	373,735	430,952	457,595	486,357		
股本	225,108	247,847	271,047	271,047	271,047		
資本公積	21,759	70,117	111,898	111,898	111,898		
保留盈餘	分配前	54,548	58,890	52,480	79,330		111,538
	分配後	17,372	21,713	25,375	30,542		註2
其他權益	1,295	(3,119)	(4,473)	(4,680)	(8,126)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	302,710	373,735	430,952	457,595		486,357
	分配後	265,533	336,558	403,847	408,807		註2

註1：本公司係自104年度起採用國際財務報導準則。

註2：108年度盈餘分配業經109年03月09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 109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	506,306	513,352	514,892	569,980	704,173	不適用
營業毛利	174,321	159,316	141,272	168,497	226,435	
營業損益	55,284	53,966	33,037	62,312	88,948	
營業外收入及支出	(3,243)	(3,559)	1,844	3,625	7,047	
稅前淨利	52,041	50,407	34,881	65,937	95,995	
繼續營業單位本期淨利	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,427)	(4,414)	(1,354)	(207)	(4,085)	
本期綜合損益總額	40,436	37,104	29,413	53,748	77,624	
淨利歸屬於 母公司業主	41,863	41,518	30,767	53,955	81,709	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	40,436	37,104	29,413	53,748	77,624	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.10	1.68	1.23	1.99	3.01	

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。

(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
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
108 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 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	25.95	19.15	34.03	35.45	33.47	33.77
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	1,375.84	1,942.36	280.95	301.33	317.93	319.79
償債能力 (%)	流動比率(%)	354.84	495.47	456.72	383.00	384.60	365.24
	速動比率(%)	239.64	381.49	329.58	288.96	273.92	256.50
	利息保障倍數	579.54	1,256.16	206.57	38.67	45.31	19.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.63	10.25	9.68	8.09	8.84	7.62
	平均收現日數	37.90	35.64	37.70	45.11	41.28	47.90
	存貨週轉率(次)	2.58	2.80	3.05	3.13	3.47	2.62
	應付款項週轉率(次)	7.48	8.37	8.90	7.42	8.99	7.72
	平均銷貨日數	141.50	130.35	119.67	116.61	105.18	139.31
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	37.67	27.15	5.23	3.25	4.05	3.11
	總資產週轉率(次)	1.42	1.29	1.02	0.93	1.07	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	10.86	9.54	5.54	8.13	11.60	5.33
	權益報酬率(%)	14.90	12.28	7.65	12.14	17.31	7.61
	稅前純益占 實收資本比率(%)	26.81	21.78	12.67	24.07	36.65	17.27
	純益率(%)	7.61	7.40	5.42	8.53	10.58	6.31
	每股盈餘(元)	2.10	1.68	1.23	1.99	3.01	1.38
現金流量	現金流量比率(%)	49.00	78.94	6.99	55.07	54.32	20.62
	現金流量允當比率(%)	92.27	109.09	46.85	61.69	59.68	63.39
	現金再投資比率(%)	10.56	7.94	(5.12)	7.38	3.20	4.42
槓桿度	營運槓桿度	1.18	1.25	1.27	1.16	1.24	1.70
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.03	1.02	1.06

最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者)：

- (1) 應付款項週轉率(次)：主係108年銷貨增加，銷貨成本亦提高，使應付帳款週轉率增加。
- (2) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係108年獲利增加，使不動產、廠房及設備週轉率增加。
- (3) 資產報酬率(%)：主係108年獲利增加，使資產報酬率增加。
- (4) 權益報酬率(%)：主係108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108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108年獲利增加，使純益率增加。
- (7) 每股盈餘(元)：主係108年獲利增加，使每股盈餘增加。
- (8) 現金再投資比率(%)：主係108年營業活動現金流入大幅減少，使現金再投資比率減少。

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 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率(%)	21.64	15.55	31.42	33.66	30.48	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	2,261.40	2,794.42	285.57	303.31	314.20	
償債能力 %	流動比率(%)	399.24	558.42	472.95	346.60	355.05	
	速動比率(%)	279.56	440.38	353.94	271.82	250.22	
	利息保障倍數	554.63	1,121.16	213.69	39.18	59.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.58	13.07	11.07	9.63	10.11	
	平均收現日數	34.49	35.92	32.97	37.90	36.10	
	存貨週轉率(次)	3.27	3.58	3.97	4.17	4.65	
	應付款項週轉率(次)	8.84	9.49	11.27	8.67	9.47	
	平均銷貨日數	111.62	101.95	91.93	87.52	78.49	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	51.17	38.31	4.95	2.96	3.72	
	總資產週轉率(次)	1.41	1.24	0.96	0.86	1.01	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.67	10.03	5.77	8.40	11.95	
	權益報酬率(%)	14.90	12.28	7.65	12.14	17.31	
	稅前純益占 實收資本比率(%)	25.66	20.34	12.87	24.33	35.42	
	純益率(%)	8.27	8.09	5.98	9.47	11.60	
	每股盈餘(元)	2.10	1.68	1.23	1.99	3.01	
現金流量	現金流量比率(%)	66.53	102.87	18.16	71.63	44.47	
	現金流量允當比率 (%)	85.00	133.46	53.89	70.95	61.19	
	現金再投資比率(%)	3.51	8.25	(4.10)	8.87	(0.14)	
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.13	1.23	1.11	1.17	
	財務槓桿度	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108年獲利增加，使利息保障倍數增加。							
(2) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係108年獲利增加，使不動產、廠房及設備週轉率增加。							
(3) 資產報酬率(%)：主係108年獲利增加，使資產報酬率增加。							
(4) 權益報酬率(%)：主係108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108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108年獲利增加，使純益率增加。							
(7) 每股盈餘(元)：主係108年獲利增加，使每股盈餘增加。							
(8) 現金流量比率(%)：主係108年稅前淨利增加、存貨增加以及應收帳款減少，使營業活動現金流入減少，致現金流量比率減少。							
(9) 現金再投資比率(%)：主係108年營業活動現金流入大幅減少，使現金再投資比率減少。							

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

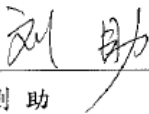
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

維田科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：


劉 助

- 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 163 頁至第 219 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 95 頁至第 162 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	107 年	108 年	差 異	
				金額	%
流動資產		507,429	490,919	(16,510)	(3.25)
採用權益法之投資		2,566	2,791	225	8.77
不動產、廠房及設備		191,286	189,770	(1,516)	(0.79)
使用權資產		-	39,727	39,729	-
無形資產		908	619	(289)	(31.83)
其他資產		6,702	7,159	457	6.82
資產總額		708,891	730,985	22,094	3.12
流動負債		132,487	127,645	(4,842)	(3.65)
非流動負債		118,809	116,983	(1,826)	(1.54)
負債總額		251,296	244,628	(6,668)	(2.65)
股 本		271,047	271,047	-	-
資本公積		111,898	111,898	-	-
保留盈餘		79,330	111,538	32,208	40.60
其他權益		(4,680)	(8,126)	(3,446)	73.63
權益總額		457,595	486,357	28,762	6.29
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： (1) 使用權資產：主係 108 年度適用 IFRS16 所致。 (2) 保留盈餘：主係 108 年度獲利增加所致。 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	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	632,562	772,479	139,917	22.12
營業成本	404,556	471,648	67,092	16.58
營業毛利	228,006	300,831	72,825	31.94
營業費用	167,915	203,845	35,930	21.40
營業淨利	60,091	96,986	36,895	61.40
營業外收入及支出	5,154	2,364	(2,790)	(54.13)
稅前淨利	65,245	99,350	34,105	52.27
所得稅費用	11,290	17,641	6,351	56.25
本期淨利	53,955	81,709	27,754	51.44

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、營業收入：主係 108 年獲得專案可挹注營收較 107 年增加所致。
- 2、營業毛利：主係 108 年度營業收入成長，而成本控管得宜所致。
- 3、營業費用：主係 108 年獲利增加，故年度調薪、年終獎金、員工紅利與董監酬勞估列數增加所致。
- 4、營業淨利：主係 108 年度營業收入成長，致使營業淨利增加。
- 5、稅前淨利：主係 108 年營收成長致使稅前淨利增加。
- 6、本期淨利：主係 108 年營收成長，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	107 年度	108 年度	增(減)金額
營業活動現金流入(出)	72,962	69,332	(3,630)
投資活動現金流入(出)	(22,166)	(5,299)	16,867
籌資活動現金流入(出)	(32,962)	(89,512)	(56,550)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(170)	(4,216)	(4,046)
淨現金流入(流出)數	17,664	(29,695)	(47,359)

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

- 營業活動現金流入減少：主係 108 年度折舊費用增加、存貨增加及應付款項減少。
- 投資活動現金流出減少：主係 108 年度較 107 年無較高的資本支出所致。
- 籌資活動現金流出增加：主係 108 年度償還長期借款、租賃本金償還增加以及現金股利增加所致。

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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流(出)入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)		
199,743	118,970	(50,544)	268,169	-	-

預計未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預計 109 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 109 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 109 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(%)	108年度認列之投資利益(損失)	獲利或虧損原因	改善計畫
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	100%	8,298	主係認列轉投資公司 Adotech (SAMOA) Technology Inc.投資利益所致。	-
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	100%	16,234	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%	(5,176)	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%	16,234	主係大陸地區營收增加,持續獲利所致。	-
Aplex Singapore Pte. Ltd.	20%	253	主係新加坡業務拓展有成,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 107 年度及 108 年之利息費用分別為 1,732 仟元及 2,242 仟元，其佔營業收入比重分別為 0.27%及 0.29%，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 107 年及 108 年度外銷比率分別為 93.52%及 94.07%，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 107 及 108 年度之兌換(損)益分別為 2,718 仟元及(355)仟元，佔各期營業收入之比例為 0.43%及(0.05)%，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 107 年度及 108 年研發費用分別為 47,952 仟元及 53,023 仟元，佔各期營業收入比例為 7.58% 及 6.86%，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 107 年度及 108 年度對第一大供應商之進貨金額分別佔整體進貨總額之 10.39%及 10.26%，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 107 年度及 108 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 9.98%及 13.31%，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108年5月31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)及設置審計委員會，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之子公司 BQA 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。

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：

1.資安風險評估分析及其因應措施：

為落實資訊安全管理，本公司已制定「資訊設備管理程序」，由資訊處據以執行工作計畫；並由稽核人員每年對資通安全作業執行查核，並定期向董事會報告。

本公司已建置防火牆、垃圾郵件過濾、防毒軟體及外接式儲存裝置插入管控來防護主機、資料庫等內網安全，以降低惡意程式感染及攻擊的風險；為防止停電及其他天然災害等突發事件，並有效利用資料庫，已定期執行資料庫備份，並每月將備份資料存放異地保管；資訊處不定期對員工進行資訊安全之教育訓練宣導，強化人員資安知識與應變能力，並設置員工使用帳號每3個月須更新密碼之規則，防範資訊環境之潛在內外部風險，降低對公司營運之威脅或衝擊。

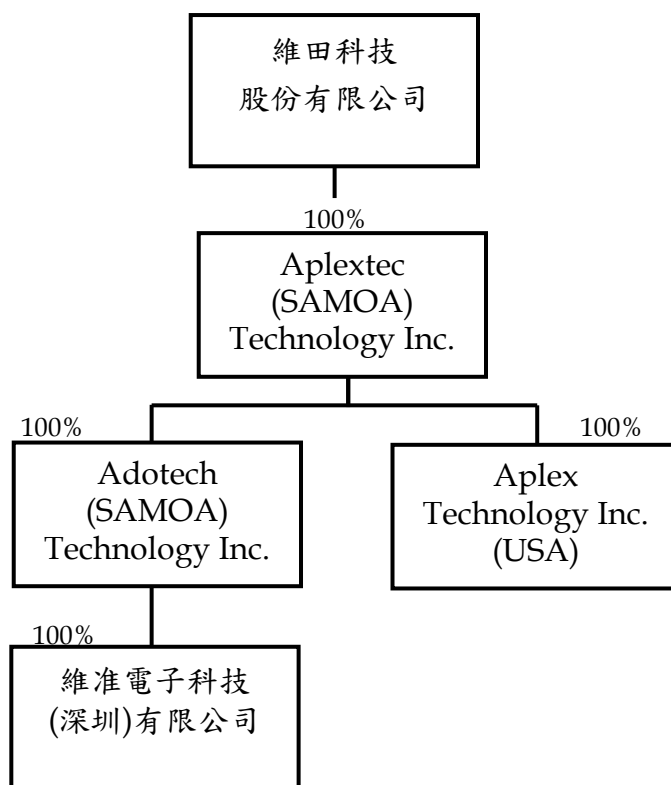
本公司108年度截至年報刊登日止，並未發生任何重大性的網路攻擊或資安事件，亦無因此所生之重大損失，對公司業務及營運管理無重大不利影響。

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
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	01/14/2008	Portcullis TrustNet Chambers P.O. BOX 1225, Apia, Samoa	108,215	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	深圳市龙岗区坂田街道万科城社区居里夫人大道神舟电脑大厦5F5B01	46,417	生產電腦週邊產品

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

108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
Aplextec (SAMOA) Technology 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	-	-

5. 各關係企業營業概況

108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
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	108,215	107,861	0	107,861	0	0	11,058	3.16
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	46,417	87,343	0	87,343	0	0	16,234	10.82
Aplex Technology Inc.	61,798	33,441	12,941	20,500	54,505	(5,328)	(5,176)	(2.59)
維准電子科技(深圳)有限公司	46,417	128,033	40,714	87,319	218,429	17,422	16,234	註二

註一：資產負債科目以 108/12/31 匯率、損益科目以 108 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
Aplextec (SAMOA) Technology 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

(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 94 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 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 9 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108及107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	次	個 體 財 務 報 告 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	13~16		三
(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	16~27		四
(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	27~28		五
(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	28~46		六~二四
(七) 關 係 人 交 易	46~47		二五
(八) 質 押 之 資 產	48		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	48~49		二七
(十三) 附 註 揭 露 事 項	49~54		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	55~68		-

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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

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 108 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 108 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主要銷售客戶穩定且對維田公司營收影響甚鉅，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，故銷售金額成長甚鉅之客戶為本會計師關注之重點，因是將銷售大幅成長客戶之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及收款測試，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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計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 泰

鄭得泰



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 1000028068 號

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 9 年 3 月 9 日



維田科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二四)	\$ 130,114	19	\$ 167,580	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二四及二六)	65,700	9	65,700	10
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、八及二四)	60,097	9	61,451	9
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、二四及二五)	8,469	1	9,166	1
130X	存貨 (附註四及九)	99,515	14	80,590	12
1470	其他流動資產	18,391	3	8,463	1
11XX	流動資產總計	<u>382,286</u>	<u>55</u>	<u>392,950</u>	<u>57</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	100,844	14	100,657	15
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二六)	188,402	27	190,041	27
1755	使用權資產 (附註三、四及十二)	21,907	3	-	-
1801	電腦軟體 (附註四)	577	-	791	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	3,368	1	3,503	1
1920	存出保證金 (附註四及二四)	2,248	-	1,673	-
1995	長期預付費用	-	-	162	-
15XX	非流動資產總計	<u>317,346</u>	<u>45</u>	<u>296,827</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 699,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 689,777</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款 (附註十四及二四)	\$ 26,600	4	\$ 51,039	7
2180	應付帳款—關係人 (附註二四及二五)	13,580	2	9,683	1
2219	其他應付款 (附註十五、二四及二五)	40,793	6	30,595	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	7,908	1	10,092	2
2250	負債準備—流動 (附註四及十六)	1,901	-	1,938	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十二及二四)	10,802	1	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十三、二四及二六)	4,904	1	5,778	1
2355	應付租賃款—流動 (附註四及二四)	-	-	159	-
2399	其他流動負債	1,182	-	4,089	1
21XX	流動負債總計	<u>107,670</u>	<u>15</u>	<u>113,373</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十三、二四及二六)	94,347	13	118,521	17
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	54	-	19	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十二及二四)	11,204	2	-	-
2613	應付租賃款—非流動 (附註四及二四)	-	-	269	-
25XX	非流動負債總計	<u>105,605</u>	<u>15</u>	<u>118,809</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>213,275</u>	<u>30</u>	<u>232,182</u>	<u>34</u>
	權益 (附註十八)				
	股 本				
3110	普通股股本	271,047	39	271,047	39
	資本公積				
3211	資本公積	111,898	16	111,898	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	25,445	4	20,049	3
3320	特別盈餘公積	4,680	1	4,473	1
3350	未分配盈餘	81,413	11	54,808	8
3300	保留盈餘總計	111,538	16	79,330	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	(8,126)	(1)	(4,680)	(1)
3XXX	權益總計	<u>486,357</u>	<u>70</u>	<u>457,595</u>	<u>66</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 699,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 689,777</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 704,173	100	\$ 569,980	100
5000	營業成本（附註九、十九及二五）	<u>477,738</u>	<u>68</u>	<u>401,483</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	226,435	32	168,497	30
5910	聯屬公司間（未）已實現利益（附註四）	<u>(452)</u>	<u>-</u>	<u>317</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>225,983</u>	<u>32</u>	<u>168,814</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註八及十九）				
6100	推銷費用	43,535	6	32,128	6
6200	管理費用	65,918	9	49,863	9
6300	研究發展費用	27,633	4	24,430	4
6450	預期信用減損（利益）損失	<u>(51)</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>137,035</u>	<u>19</u>	<u>106,502</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>88,948</u>	<u>13</u>	<u>62,312</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	557	-	500	-
7110	租金收入	635	-	637	-
7190	其他收入	3,282	-	236	-
7228	租賃修改利益	5	-	-	-
7230	外幣兌換（損失）利益（附註四及二七）	<u>(1,032)</u>	<u>-</u>	<u>2,645</u>	<u>-</u>
7590	什項支出	<u>(861)</u>	<u>-</u>	<u>(283)</u>	<u>-</u>
7225	處分採權益法投資利益	667	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	財務成本 (附註十九)	(\$ 1,655)	-	(\$ 1,727)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 (附註四及十)	5,449	1	1,617	-
7000	營業外收入及支出合計	7,047	1	3,625	-
7900	稅前淨利	95,995	14	65,937	11
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	14,286	2	11,982	2
8200	本期淨利	81,709	12	53,955	9
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及十八)	(4,085)	(1)	(207)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 77,624	11	\$ 53,748	9
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 81,709	12	\$ 53,955	9
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 81,709	12	\$ 53,955	9
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 77,624	11	\$ 53,748	9
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 77,624	11	\$ 53,748	9
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 3.01		\$ 1.99	
9850	稀 釋	\$ 2.99		\$ 1.98	

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
細則第五項第五款

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	權益總額	總額
A1	\$ 271,047	\$ 111,898	\$ 16,973	\$ 3,119	\$ 32,388	(\$ 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	(4,680)	-	457,595	-	-
A3	-	-	-	-	(713)	-	-	(713)	-	-
A5	271,047	111,898	20,049	4,473	54,095	(4,680)	-	456,882	-	-
B1	-	-	5,396	-	(5,396)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	207	(207)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(48,788)	-	-	(48,788)	-	-
D1	-	-	-	-	81,709	-	-	81,709	-	-
D3	-	-	-	-	-	(4,085)	-	(4,085)	-	-
M3	-	-	-	-	-	639	-	639	-	-
Z1	\$ 271,047	\$ 111,898	\$ 25,445	\$ 4,680	\$ 81,413	(\$ 8,126)	-	\$ 486,357	-	-

後附之附註係本報財務報告之一部分。



經理人：李傳德

會計主管：李素貞



董事長：李傳德

維田科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,995	\$ 65,937
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,256	6,448
A20200	攤銷費用	747	1,013
A20300	預期信用減損(利益)損失	(51)	81
A20900	財務成本	1,655	1,727
A29900	租賃修改利益	(5)	-
A21200	利息收入	(557)	(500)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(5,449)	(1,617)
A24000	與子公司之未(已)實現利益	452	(317)
A23200	處分採權益法之投資利益	(667)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31150	應收票據及帳款	1,405	(23,488)
A31160	應收帳款—關係人	697	397
A31200	存 貨	(18,925)	3,144
A31240	其他流動資產	(9,928)	1,255
A32150	應付帳款	(24,439)	20,638
A32160	應付帳款—關係人	3,897	8,146
A32180	其他應付款	9,023	2,228
A32200	負債準備—流動	(37)	(122)
A32230	其他流動負債	(2,907)	947
A33000	營運產生之現金流入	65,162	85,917
A33100	收取之利息	557	338
A33300	支付之利息	(1,543)	(1,733)
A33500	支付之所得稅	(16,300)	(3,318)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>47,876</u>	<u>81,204</u>
	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)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(15,397)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,273)	(2,037)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 575)	(\$ 350)
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,392	-
B04500	取得無形資產	(371)	(279)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,827)	(37,573)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(25,048)	(5,701)
C04000	應付租賃款減少	-	(156)
C04020	租賃負債本金償還	(8,679)	-
C04500	發放現金股利	(48,788)	(27,105)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(82,515)	(32,962)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(37,466)	10,669
E00100	年初現金及約當現金餘額	167,580	156,911
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 130,114	\$ 167,580

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 9 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經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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 2%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 6,519
減：適用豁免之低價值資產租賃	(115)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 6,404</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 6,328
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款（不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額）	<u>428</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 6,756</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
不動產、廠房及設備	\$ 190,041	(\$ 421)	\$ 189,620
使用權資產	-	6,675	6,675
採用權益法之投資	<u>100,657</u>	(639)	<u>100,018</u>
資產影響	<u>\$ 290,698</u>	<u>\$ 5,615</u>	<u>\$ 296,313</u>
應付租賃款—流動	\$ 159	(\$ 159)	\$ -
租賃負債—流動	-	4,820	4,820
應付租賃款—非流動	269	(269)	-
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>1,936</u>	<u>1,936</u>
負債影響	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 6,756</u>
未分配盈餘	<u>\$ 54,808</u>	(\$ 713)	<u>\$ 54,095</u>
權益影響	<u>\$ 54,808</u>	(\$ 713)	<u>\$ 54,095</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 之修正「將負債分類為流動及非流動」	2022 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報導期間生效。

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一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。

107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

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。107 年度以融資租賃持有之資產，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，本公司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

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。

(2) 金融資產之減損

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。

(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。

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。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。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

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。

(十四) 租 賃

108 年

本公司對於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租

賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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於承租人，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) 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具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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 239	\$ 245
銀行支票及活期存款	<u>129,875</u>	<u>167,335</u>
	<u>\$ 130,114</u>	<u>\$ 167,580</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<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	\$ 65,700
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,700</u>	<u>\$ 65,700</u>

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、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 118	\$ 4,573
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 4,573</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 60,009	\$ 56,959
減：備抵損失	<u>(30)</u>	<u>(81)</u>
	<u>\$ 59,979</u>	<u>\$ 56,878</u>
應收票據及應收帳款之淨額	<u>\$ 60,097</u>	<u>\$ 61,451</u>

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：

108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	\$ 50,066	\$ 9,709	\$ 199	\$ 35	\$ -	\$ -	\$ 60,009
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(20)	(10)	-	-	(30)
攤銷後成本	\$ 50,066	\$ 9,709	\$ 179	\$ 25	\$ -	\$ -	\$ 59,979

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	\$ 53,745	\$ 2,401	\$ 732	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,878

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 81	\$ -
加：本年度期提列減損損失	-	81
減：本年度迴轉減損損失	(51)	-
期末餘額	\$ 30	\$ 81

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 17,396	\$ 10,157
半 成 品	1,620	1,743
在 製 品	600	8,899
原 料	79,807	59,704
物 料	92	87
	<u>\$ 99,515</u>	<u>\$ 80,590</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 477,738 仟元及 401,483 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 286 仟元及 5,362 仟元。

十、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

被 投 資 公 司	108年12月31日		107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	\$ 98,053	\$ 108,215	\$ 95,011
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	-	-	20,129	3,080
	<u>\$ 108,215</u>	<u>\$ 98,053</u>	<u>\$ 128,344</u>	<u>\$ 98,091</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：

	108年12月31日	107年12月31日
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	100%	100%
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	-	100%

採用權益法認列之子公司損益之份額內容如下：

	108年度	107年度
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	\$ 8,298	\$ 4,678
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	(3,102)	(3,555)
	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ 1,123</u>

108 及 107 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 108 年 11 月 19 日取得 Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 之註銷登記文件並完成註銷程序，相關說明請參閱附註二二。

(二) 投資關聯企業

公 司 名 稱	108年12月31日		107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	\$ 2,791	\$ 2,228	\$ 2,566

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	108年12月31日	107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：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 253	\$ 494
綜合損益總額	\$ 253	\$ 494

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。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	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
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

(接次頁)

(承前頁)

	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
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
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 108,818	\$ 88,196	\$ 3,862	\$ 7,997	\$ 1,634	\$ 789	\$ 12,483	\$ 223,779
追溯適用IFRS 16之影響數	-	-	-	-	-	(789)	-	(789)
108年1月1日餘額(重編後)	108,818	88,196	3,862	7,997	1,634	-	12,483	222,990
增 添	-	820	1,300	1,356	-	-	860	4,336
處 分	-	-	(450)	(72)	(234)	-	-	(756)
108年12月31日餘額	\$ 108,818	\$ 89,016	\$ 4,712	\$ 9,281	\$ 1,400	\$ -	\$ 13,343	\$ 226,570
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,529	\$ 3,509	\$ 5,291	\$ 1,558	\$ 368	\$ 12,483	\$ 33,738
追溯適用IFRS 16之影響數	-	-	-	-	-	(368)	-	(368)
108年1月1日餘額(重編後)	-	10,529	3,509	5,291	1,558	-	12,483	33,370
折舊費用	-	4,105	310	1,080	23	-	36	5,554
處 分	-	-	(450)	(72)	(234)	-	-	(756)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 14,634	\$ 3,369	\$ 6,299	\$ 1,347	\$ -	\$ 12,519	\$ 38,168
108年12月31日淨額	\$ 108,818	\$ 74,382	\$ 1,343	\$ 2,982	\$ 53	\$ -	\$ 824	\$ 188,402

由於 108 及 107 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。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 7,478
運輸設備	2,442
電腦軟體	11,725
其他設備	262
	<u>\$ 21,907</u>

	108年度
使用權資產之添增	<u>\$ 24,073</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 6,289
運輸設備	790
電腦軟體	1,465
其他設備	<u>158</u>
	<u>\$ 8,702</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 10,802</u>
非流動	<u>\$ 11,204</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.6%~2%
運輸設備	2%
電腦軟體	1.6%
其他設備	2%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108年

	108年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 91</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 9,009)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干生財器具租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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
不超過1年	\$ 4,807
超過1年但不超過5年	<u>1,712</u>
	<u>\$ 6,519</u>

十三、借 款

	108年12月31日			107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%	\$ 99,251	126.12.01	1.35%	\$ 123,343
無擔保借款			-	126.12.01	1.35%	<u>956</u>
小 計			99,251			124,299
減：列為1年內到期部分			(4,904)			(5,778)
長期借款			<u>\$ 94,347</u>			<u>\$ 118,521</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12月31日係由本公司董事及股東提供連帶保證。

十四、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 26,600</u>	<u>\$ 51,039</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

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
應付薪資及獎金	\$ 24,019	\$ 19,131
應付員工酬勞	7,304	5,017
應付董監酬勞	1,043	717
應付設備款	1,063	-
應付勞務費	1,875	1,080
應付保險費	1,300	1,106
應付其他	<u>4,189</u>	<u>3,544</u>
	<u>\$ 40,793</u>	<u>\$ 30,595</u>

十六、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>保 固</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ 1,938</u>
		<u>保 固</u>
108年1月1日餘額		\$ 1,938
本年度迴轉未使用餘額		(37)
108年12月31日餘額		<u>\$ 1,901</u>
107年1月1日餘額		\$ 2,060
本年度迴轉未使用餘額		(122)
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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
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。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	<u>352</u>	<u>352</u>
	<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。

(三) 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(四)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 108 年 5 月 31 日及 107 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 5,396	\$ 3,076	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	207	1,354	-	-
現金股利	48,788	27,105	1.8	1.0

本公司 109 年 3 月 9 日董事會擬議 108 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	\$ 8,171	\$ -
特別盈餘公積	3,446	-
現金股利	37,947	1.4
股票股利	29,815	1.1

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>特別盈餘公積</u>		
首次適用 IFRSs 提列數	\$ 2,651	\$ 2,651
其他權益項目減項提列數	<u>2,029</u>	<u>1,822</u>
	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 4,473</u>
年初餘額	\$ 4,473	\$ 3,119
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>207</u>	<u>1,354</u>
年底餘額	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 4,473</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 4,680)	(\$ 4,473)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	(4,085)	(207)
重分類調整		
處分採用權益法之子公司之份額	639	-
年底餘額	<u>(\$ 8,126)</u>	<u>(\$ 4,680)</u>

十九、淨利

(一) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,409	\$ 1,713
租賃負債之利息	239	-
應付租賃款之利息	-	14
其他利息費用	7	-
	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 1,727</u>

(二) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,554	\$ 6,448
使用權資產	8,702	-
電腦軟體	585	655
長期預付費用	162	358
合計	<u>\$ 15,003</u>	<u>\$ 7,461</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,743	\$ 2,909
營業費用	6,513	3,539
	<u>\$ 14,256</u>	<u>\$ 6,448</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 124	\$ 484
營業費用	623	529
	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 1,013</u>

(三) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 105,475	\$ 89,258
退職後福利 (附註十七)		
確定提撥計畫	4,124	3,815
其他員工福利	5,002	4,458
員工福利費用合計	<u>\$ 114,601</u>	<u>\$ 97,531</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,398	\$ 23,329
營業費用	88,203	74,202
	<u>\$ 114,601</u>	<u>\$ 97,531</u>

(四) 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。108及107年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月9日及108年3月12日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 7,304		\$ -		\$ 5,017		\$ -	
董監事酬勞		1,043		-		717		-

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。

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108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

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,195	\$ 12,606
以前年度之調整	(79)	(387)
	<u>14,116</u>	<u>12,219</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	170	336
稅率變動	-	(573)
	<u>170</u>	<u>(237)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 11,982</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 95,995</u>	<u>\$ 65,937</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 19,199	\$ 13,187
子公司及關聯企業盈餘之遞 延所得稅影響數	(4,971)	(323)
稅上不可減除之費損	137	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	(79)	(387)
其他	-	38
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 11,982</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付所得稅	<u>\$ 7,908</u>	<u>\$ 10,092</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：

108 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	\$ 364	\$ 90	\$ 454
備抵存貨跌價損失	2,714	(374)	2,340
負債準備	387	(7)	380
未實現兌換損失	38	156	194
	<u>\$ 3,503</u>	<u>(\$ 135)</u>	<u>\$ 3,368</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 35)</u>	<u>(\$ 54)</u>

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	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 19)</u>

(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 106 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 81,709	\$ 53,955
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 81,709	\$ 53,955

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	27,105	27,105
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>217</u>	<u>205</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>27,322</u>	<u>27,310</u>

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、處分投資子公司－喪失控制

本公司於108年3月12日經董事會決議通過，為考量營運效益，將進行品富電子科技（上海）有限公司（以下簡稱品富公司）清算程序，本公司於108年7月5日完成品富公司清算，並於108年11月19日完成控股公司 Elite Lands (MAU) Co., Ltd.及 Aplex Technology (MAU) Inc.清算，處分投資子公司之說明，請參閱本公司108年度合併財務報告附註二三。

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、保留盈餘及其他權益項目）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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 266,628	\$ 305,570
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	202,230	216,044

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及帳款（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 2：餘額係包含長期借款（含一年內到期）、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、應付租賃款與租賃負債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、長期借款（含一年內到期）及租賃負債。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。

	108年12月31日		107年12月31日	
	美	金	美	金
金融資產	\$	2,928	\$	2,436
金融負債	(531)	(714)
資產(負債)總暴險	\$	<u>2,397</u>	\$	<u>1,722</u>
報導日即期匯率		29.98		30.715
	美	金	之	影
	108年度		107年度	
損益(註)	\$	7,186	\$	5,289

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 108 及 107 年度損益將分別增加／減少利益 142 仟元及 173 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司	\$ 43,118	\$ 42,721
關 聯 企 業	10,701	6,998
	<u>\$ 53,819</u>	<u>\$ 49,719</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	108年度	107年度
子 公 司		
維准電子科技(深圳)有限公司	<u>\$ 161,586</u>	<u>\$ 128,952</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

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
Aplex Technology Inc.	\$ 7,847	\$ 7,241
其 他	466	1,913
關聯企業	<u>156</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 8,469</u>	<u>\$ 9,166</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收帳款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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	維准電子科技(深圳)有限公司	<u>\$ 13,580</u>	<u>\$ 9,683</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 29</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

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 24,001</u>	<u>\$ 23,437</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：

	108年12月31日	107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	\$ 2,800
土地	108,818	108,818
建築物	71,609	73,924
	<u>\$ 183,227</u>	<u>\$ 185,542</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：

108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	\$	2,928	29.98 (美元：新台幣)		\$	87,781		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美元		3,597	29.98 (美元：新台幣)			107,838		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		531	29.98 (美元：新台幣)			15,919		

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		

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	108年度		107年度	
	淨	兌換	淨	兌換
美元	率	(損) 益	率	(損) 益
30.912(美元:新台幣)		(\$ 1,032)	30.149(美元:新台幣)	\$ 2,645

本公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換損失為 1,032 仟元（包含已實現兌換損失 331 仟元及未實現兌換損失 701 仟元）；107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換利益為 2,645 仟元（包含已實現兌換利益 2,737 仟元及未實現兌換損失 92 仟元）。

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 108 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	單一企業保證額 (註 1)	本期最高背書保證額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	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 (註 2)	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	備註
		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		\$ 46,917	\$ 4,497 (美金 150 仟元)	4,497 (美金 150 仟元)	\$ 4,497	\$ -	0.96	\$ 234,586		Y		N	Y	

註 1：對個別對象背書保證限額為本公司最近期財務報表淨值之 10%：469,171 仟元×10%=46,917 仟元。

註 2：背書保證最高限額為本公司最近期財務報表淨值之 50%：469,171 仟元×50%=234,586 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 108 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	交易條件與形式	及一般交易原	不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率					授信期間	額	
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	\$ 161,586	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	同	餘	(34%)	-
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)	161,586	74%	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	同	13,580	51%	-

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 108 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		期末數比	持有帳面金額	有被投資公司	本期投資損益	本期認列之投資損益	備註
				原本期	去末						
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	\$ 108,215	100.00	\$ 98,053	\$ 11,058	\$ 8,298		
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	46,417	100.00	87,343	16,234	16,234		
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	Aplex Technology (MAU) Inc.	模里西斯	投資控股	-	16,246	-	-	(3,102)	(3,102)	註 2	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 2：本公司已於 108 年 11 月取得 Aplex Technology (MAU) Inc. 與 Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 之註銷登記文件。

維田科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 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	本期末或期初匯出金額	本期末或期初匯出金額	本期匯出或收回投資金額		自本期末或期初累積金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益(註)	列帳	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
						匯出	匯入						
維田電子科技(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 1,500 仟元 (約折新台幣 46,417 仟元)	美金 1,500 仟元 (約折新台幣 46,417 仟元)	\$ -	-	美金 1,500 仟元 (約折新台幣 46,417 仟元)	100.00	\$ 16,234	\$	87,319	\$ -
品富電子科技(上海)有限公司 (註 2)	銷售電腦週邊產品	-	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 455 仟元 (約折新台幣 14,859 仟元)	-	-	美金 45 仟元 (約折新台幣 1,387 仟元)	-	(1,776)		-	-

註 1：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。

註 2：本公司已於 108 年 7 月收回對品富電子科技(上海)有限公司之剩餘投資金額美金 45 仟元(折合新台幣 1,387 仟元)，並於 108 年 8 月 12 日取得經濟部投資審議委員會投資註銷核准函。

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依據經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
美金 1,955 仟元 (約折新台幣 61,276 仟元)	美金 1,500 仟元(註)	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： 486,357 × 60% = 291,814 仟元

註：本公司於 108 年 7 月清算對品富電子科技(上海)有限公司之投資，並於同年 8 月取得經濟部投資審議委員會投資註銷核准函美金 500 仟元。

三、與大陸被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	本關係人	本公司之關係人	與公司之關係	交易類別	金額	交價	易		條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
							格付	款條			
維田電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	"	"	銷進	\$ 5,845	議	月結 30 天	與一般交易之比較	466	\$ 466	\$ 544
"	"	"	"	進	161,586	"	當月結付現	屬單一性質，無非關係人可供比較	(13,580)	(13,580)	7,538

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
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		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		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表五
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
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
應付票據及帳款明細表		明細表七
應付帳款－關係人明細表		明細表八
租賃負債明細表		明細表九
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		明細表十
製造費用明細表		明細表十一
推銷、營業及研究發展費用明細表		明細表十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別明細表		明細表十三

維田科技股份有限公司
 應收票據及帳款淨額明細表
 民國 108 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)		\$ 118
應收帳款		
A		7,195
B		7,071
C		6,653
D		5,798
E		5,553
F		3,949
G		3,441
H		3,100
其他(註)		<u>17,249</u>
		<u>60,009</u>
		60,127
減：備抵呆帳		(30)
		<u>\$ 60,097</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 108 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	\$	7,847
	維准電子科技(深圳)有限公司	銷	貨		<u>466</u>
					8,313
 <u>關 聯 企 業</u>					
	Aplex Singapore Pte. Ltd.				<u>156</u>
				\$	<u>8,469</u>

維田科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 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			\$ 90,292	\$ 79,807
物	料			97	92
半	成	品		2,598	1,620
在	製	品		600	600
製	成	品		<u>17,623</u>	<u>17,396</u>
				111,210	<u>\$ 99,515</u>
減：	備	抵	存	貨	跌
				價	損
				失	
				(<u>11,695</u>)	
				<u>\$ 99,515</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

採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初		增		加		減		投資(損)益	換算調整數		期末遞延毛利調整數		未	持	股	期	額	評	價	基	礎	提	供	擔	保	或	
	數	額	數	額	數	額	數	額		數	額	數	額															數
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	3,000,000	\$ 95,011	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 8,298	(\$ 4,109)	1,353	(\$ 2,269)	-	3,000,000	-	100	-	98,053	額	權	益	法	無	無	無	無	無	
Elite Lands (MAU) Co., Ltd. (註)	620,200	3,080	-	-	620,200	1,387	1,387	(3,102)	(3,102)	1,353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplex Singapore Pte. Ltd.	100,000	2,566	-	-	-	-	-	253	(28)	(28)	-	-	-	100,000	20	20	2,791	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	
		\$ 100,657		\$ -		\$ 1,387		\$ 5,449	(\$ 2,784)	(\$ 2,269)								\$ 100,844										

註：本期處分子公司請參閱附註二二，對 Elite Lands (MAU) Co., Ltd.之換算調整數包含該公司處分其子公司之換算調整變動數 1,301 仟元。

維田科技股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 108 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	首 次 適 用 調 整 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ -	\$ 6,116	\$ 7,651	(\$ 5,503)	\$ 8,264	
運輸設備	-	139	3,232	(139)	3,232	
電腦軟體	-	-	13,190	-	13,190	
其他設備	-	420	-	-	420	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,675</u>	<u>\$ 24,073</u>	<u>(\$ 5,642)</u>	<u>\$ 25,106</u>	

維田科技股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ -	\$ 6,289	(\$ 5,503)	\$ 786	
運輸設備	-	790	-	790	
電腦軟體	-	1,465	-	1,465	
其他設備	-	158	-	158	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,702</u>	<u>(\$ 5,503)</u>	<u>\$ 3,199</u>	

維田科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
應付票據		<u>\$ -</u>
應付帳款		
A		\$ 9,600
B		2,425
C		2,224
D		1,875
E		1,049
F		1,047
其他 (註)		<u>8,380</u>
		<u>\$ 26,600</u>

註：個別客戶餘額未超過本科目金額百分之五者。

維田科技股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

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>\$ 13,580</u>

維田科技股份有限公司
租賃負債明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	拆 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物		2~5 年	1.6%~2%	\$ 7,533	
運輸設備		5 年	2%	2,448	
電腦軟體		4 年	1.6%	11,756	
其他設備		5 年	2%	<u>269</u>	
				<u>\$ 22,006</u>	

維田科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

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	\$ 71,951
加：本期進料	452,417
減：期末原物料	(90,389)
轉列費用	(7,476)
存貨報廢	(<u>1,953</u>)
本期耗料	424,550
直接人工	9,969
製造費用	<u>45,638</u>
製造成本	480,157
加：期初在製品及半成品	11,649
本期購入半成品	126
減：期末在製品及半成品	(3,198)
轉列費用	(1,371)
存貨報廢	(<u>208</u>)
製成品成本	487,155
加：期初製成品	10,560
減：期末製成品	(17,623)
轉列費用	(2,640)
存貨跌價及報廢損失	<u>286</u>
營業成本合計	<u>\$ 477,738</u>

維田科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 13,401
勞務費用	9,144
保 險 費	1,468
加 工 費	2,159
各項攤提	124
退 休 金	696
運 費	1,801
折 舊	7,743
水電瓦斯費	776
伙 食 費	604
其他費用	<u>7,722</u>
	<u>\$ 45,638</u>

維田科技股份有限公司
 推銷、管理及研究發展費用明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

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	\$ 17,846	\$ 40,105	\$ 18,666	\$ 76,617
運 費	6,803	90	5	6,898
租金支出	-	69	22	91
保 險 費	1,659	2,379	1,672	5,710
廣 告 費	10,469	20	-	10,489
各項攤提	8	550	65	623
勞 務 費	19	2,192	277	2,488
旅 費	203	837	203	1,243
退 休 金	900	1,173	956	3,029
研發費用	908	-	3,006	3,914
折 舊	1,053	4,413	1,047	6,513
水電瓦斯費	467	361	387	1,215
伙 食 費	650	820	609	2,079
測 試 驗 證 費	-	2,175	-	2,175
訓 練 費	24	296	11	331
其他費用	<u>2,526</u>	<u>10,438</u>	<u>707</u>	<u>13,671</u>
	<u>\$ 43,535</u>	<u>\$ 65,918</u>	<u>\$ 27,633</u>	<u>\$137,086</u>

維田科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 108 及 107 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

	108年度			107年度		
	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計	屬 於 營業成本者	屬 於 營業費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 21,435	\$ 75,111	\$ 96,546	\$ 18,837	\$ 61,942	\$ 80,779
勞健保費用	2,200	5,223	7,423	2,011	4,990	7,001
退休金費用	1,095	3,029	4,124	1,025	2,790	3,815
董事酬金	-	1,506	1,506	-	1,478	1,478
其他員工福利	<u>1,668</u>	<u>3,334</u>	<u>5,002</u>	<u>1,456</u>	<u>3,002</u>	<u>4,458</u>
	<u>\$ 26,398</u>	<u>\$ 88,203</u>	<u>\$ 114,601</u>	<u>\$ 23,329</u>	<u>\$ 74,202</u>	<u>\$ 97,531</u>
折舊費用	<u>\$ 7,743</u>	<u>\$ 6,513</u>	<u>\$ 14,256</u>	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 6,448</u>
攤銷費用	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 1,013</u>

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 117 人及 113 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 股票已在證券證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 1,080 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 948 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 912 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 792 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 15%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

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108及107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	次	合 併 財 務 報 告 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	18~29		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		六~二五
(七) 關係人交易	48~49		二六
(八) 質押之資產	49		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	49~50		二八
(十三) 附註揭露事項	50~51, 53~57		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		三十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 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 9 年 3 月 9 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其子公司（維田集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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，與維田集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對維田集團民國 108 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。

茲對維田集團民國 108 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，維田集團之主要銷售客戶穩定且對合併營收影響甚鉅。我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因管理階層存在達成預計目標之壓力，故銷售金額成長甚鉅之客戶為本會計師關注之重點，因是將銷售大幅成長客戶之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及收款測試，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 108 及 107 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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算維田集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

維田集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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，惟其目的非對維田集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使維田集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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集團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，決定對維田集團民國 108 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 綦

鄭得綦



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 1000028068 號

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 109 年 3 月 9 日


 維田科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二五)	\$ 199,743	27	\$ 229,438	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、七、二五及二七)	65,700	9	65,700	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、八及二五)	82,081	11	87,262	12
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、二五及二六)	156	-	12	-
130X	存貨(附註四及九)	119,975	17	108,437	16
1470	其他流動資產	23,264	3	16,580	2
11XX	流動資產總計	<u>490,919</u>	<u>67</u>	<u>507,429</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	2,791	-	2,566	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)	189,770	26	191,286	27
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	39,727	5	-	-
1801	電腦軟體(附註四)	619	-	908	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	3,368	1	3,503	1
1920	存出保證金(附註四及二五)	3,791	1	3,036	-
1995	長期預付費用	-	-	163	-
15XX	非流動資產總計	<u>240,066</u>	<u>33</u>	<u>201,462</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 730,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 708,891</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款(附註十五及二五)	\$ 38,786	5	\$ 66,091	9
2219	其他應付款(附註十六及二五)	54,370	8	42,788	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	8,463	1	10,092	1
2250	負債準備-流動(附註四及十七)	1,901	-	1,938	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四、十三及二五)	17,641	2	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四、二五及二七)	4,904	1	5,778	1
2355	應付租賃款-流動(附註四及二五)	-	-	159	-
2399	其他流動負債	1,580	-	5,641	1
21XX	流動負債總計	<u>127,645</u>	<u>17</u>	<u>132,487</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四、二五及二七)	94,347	13	118,521	17
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	54	-	19	-
2580	租賃負債-非流動(附註三、四、十三及二五)	22,582	3	-	-
2613	應付租賃款-非流動(附註四及二五)	-	-	269	-
25XX	非流動負債總計	<u>116,983</u>	<u>16</u>	<u>118,809</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>244,628</u>	<u>33</u>	<u>251,296</u>	<u>35</u>
	權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股股本	271,047	37	271,047	38
	資本公積				
3211	資本公積	111,898	16	111,898	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	25,445	3	20,049	3
3320	特別盈餘公積	4,680	1	4,473	1
3350	未分配盈餘	81,413	11	54,808	7
3300	保留盈餘總計	111,538	15	79,330	11
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	(8,126)	(1)	(4,680)	-
3XXX	權益總計	<u>486,357</u>	<u>67</u>	<u>457,595</u>	<u>65</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 730,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 708,891</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 772,479	100	\$ 632,562	100
5000	營業成本（附註九及二十）	<u>471,648</u>	<u>61</u>	<u>404,556</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>300,831</u>	<u>39</u>	<u>228,006</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	65,913	8	49,986	8
6200	管理費用	87,391	11	69,054	11
6300	研究發展費用	53,023	7	47,952	8
6450	預期信用減損（利益）				
	損失（附註八）	<u>(2,482)</u>	<u>-</u>	<u>923</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>203,845</u>	<u>26</u>	<u>167,915</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>96,986</u>	<u>13</u>	<u>60,091</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	748	-	625	-
7110	租金收入	635	-	637	-
7190	其他收入	5,400	-	3,167	1
7228	租賃修改利益	10	-	-	-
7230	外幣兌換（損失）利益				
	（附註四及二八）	<u>(355)</u>	<u>-</u>	<u>2,718</u>	<u>-</u>
7590	什項支出	<u>(1,420)</u>	<u>-</u>	<u>(755)</u>	<u>-</u>
7610	處分不動產、廠房及設				
	備損失	<u>(31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7625	處分投資損失（附註二				
	三）	<u>(634)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二十)	(\$ 2,242)	-	(\$ 1,732)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 (附 註四及十一)	253	-	494	-
7000	營業外收入及支出 合計	2,364	-	5,154	1
7900	稅前淨利	99,350	13	65,245	10
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	17,641	2	11,290	2
8200	本年度淨利	81,709	11	53,955	8
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及 十九)	(4,085)	(1)	(207)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 77,624	10	\$ 53,748	8
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 81,709	11	\$ 53,955	8
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 81,709	11	\$ 53,955	8
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 77,624	10	\$ 53,748	8
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 77,624	10	\$ 53,748	8
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 3.01		\$ 1.99	
9850	稀 釋	\$ 2.99		\$ 1.98	

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





維田利特股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	母 公 司				業 主 之		權 益	
		本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	盈 餘 之 兒 換 差 額	其 他 權 益 項 目	總 額	
A1	107 年 1 月 1 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	
A3	追溯適用之影響數 (附註三)	-	-	-	-	(713)	-	(713)	
A5	108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	271,047	111,898	20,049	4,473	54,095	(4,680)	456,882	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,396	-	(5,396)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	207	(207)	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(48,788)	-	(48,788)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	81,709	-	81,709	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,085)	(4,085)	
M3	處分採用權益法之子公司 (附註十九及二三)	-	-	-	-	-	639	639	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 271,047	\$ 111,898	\$ 25,445	\$ 4,680	\$ 81,413	(\$ 8,126)	\$ 486,357	

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

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 99,350	\$ 65,245
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,160	8,619
A20200	攤銷費用	823	1,088
A20300	預期信用減損（利益）損失	(2,482)	923
A20900	財務成本	2,242	1,732
A29900	租賃修改利益	(10)	-
A21200	利息收入	(748)	(625)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(253)	(494)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	31	-
A23200	清算子公司損失	634	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	7,663	(27,396)
A31160	應收帳款－關係人	(144)	936
A31200	存 貨	(11,538)	(2,248)
A31240	其他流動資產	(9,188)	3,898
A32150	應付票據及帳款	(27,305)	23,068
A32180	其他應付款	10,309	2,041
A32200	負債準備－流動	(37)	(122)
A32230	其他流動負債	(4,061)	914
A33000	營運產生之現金流入	87,446	77,579
A33100	收取之利息	480	463
A33300	支付之利息	(2,270)	(1,738)
A33500	支付之所得稅	(16,324)	(3,342)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>69,332</u>	<u>72,962</u>
	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)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,181)	(2,037)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3	-
B03700	存出保證金增加	(755)	(341)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B02400	子公司清算之現金流入(附註二三)	\$ 5	\$ -
B04500	購置無形資產	(371)	(278)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,299)	(22,166)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(25,048)	(5,701)
C04000	應付租賃款減少	-	(156)
C04020	租賃本金償還	(15,676)	-
C04500	發放現金股利	(48,788)	(27,105)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(89,512)	(32,962)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,216)	(170)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(29,695)	17,664
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>229,438</u>	<u>211,774</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 199,743</u>	<u>\$ 229,438</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

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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。

合併公司於 108 年 3 月 12 日經董事會決議通過，為考量集團營運效益，將進行品富電子科技（上海）有限公司（以下簡稱品富公司）清算程序，俟品富公司清算程序完成後再將維田公司為投資品富公司股權所轉投資之 Elite Lands (MAU) Co., Ltd.及 Apex Technology (MAU) Inc.辦理清算程序。合併公司於 108 年 6 月 26 日取得品富公司中國大陸稅務機關清稅證明，並於 108 年 7 月 5 日取得上海市註銷登記通知書完成品富公司清算程序，截至 108 年 12 月 31 日，業已取得經濟部投資審議委員會核准註銷維田公司間接投資品富公司之大陸投

資累計金額；合併公司另於 108 年 11 月 19 日取得 Elite Lands (MAU) Co., Ltd.及 Aplex Technology (MAU) Inc.之註銷證明並完成清算程序。

Aplextec (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周邊產品基地之用。

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 109 年 3 月 9 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經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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 2%~5.25%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 20,198
減：適用豁免之低價值資產租賃	(226)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 19,972</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 17,618
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款（不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額）	<u>428</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 18,046</u>

合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
其他流動資產	\$ 16,580	(\$ 174)	\$ 16,406
不動產、廠房及設備	191,286	(421)	190,865
使用權資產	-	17,500	17,500
資產影響	<u>\$ 207,866</u>	<u>\$ 16,905</u>	<u>\$ 224,771</u>
應付租賃款—流動	\$ 159	(\$ 159)	\$ -
租賃負債—流動	-	11,885	11,885
應付租賃款—非流動	269	(269)	-
租賃負債—非流動	-	6,161	6,161
負債影響	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 17,618</u>	<u>\$ 18,046</u>
未分配盈餘	\$ 54,808	(\$ 713)	\$ 54,095
權益影響	<u>\$ 54,808</u>	<u>(\$ 713)</u>	<u>\$ 54,095</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

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。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表三。

(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。

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。

107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

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。107 年度以融資租賃持有之資產，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，合併公司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

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。

(2) 金融資產之減損

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。

(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。

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。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。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

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。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

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) 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 274	\$ 287
銀行支票及活期存款	<u>199,469</u>	<u>229,151</u>
	<u>\$199,743</u>	<u>\$229,438</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 65,700	\$ 65,700
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,700</u>	<u>\$ 65,700</u>

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、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 7,737	\$ 8,220
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,737</u>	<u>\$ 8,220</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 75,453	\$ 83,061
減：備抵損失	(<u>1,109</u>)	(<u>4,019</u>)
	<u>\$ 74,344</u>	<u>\$ 79,042</u>
應收票據及帳款之淨額	<u>\$ 82,081</u>	<u>\$ 87,262</u>

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：

108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	\$ 61,140	\$ 11,897	\$ 1,254	\$ 35	\$ 307	\$ 820	\$ 75,453
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(125)	(11)	(153)	(820)	(1,109)
攤銷後成本	\$ 61,140	\$ 11,897	\$ 1,129	\$ 24	\$ 154	\$ -	\$ 74,344

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：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 4,019	\$ 3,168
加：本期提列減損損失	-	923
減：本期迴轉減損損失	(2,482)	-
減：本期實際沖銷	(407)	-
外幣換算差額	(21)	(72)
期末餘額	\$ 1,109	\$ 4,019

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 30,447	\$ 25,376
半成品	1,620	1,743
在製品	600	8,899
原料	87,102	70,964
物料	206	196
在途存貨	-	1,259
	\$ 119,975	\$ 108,437

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為471,648仟元及404,556仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為944仟元及8,262仟元。

十、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		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
維田公司	Elite Lands Co., Ltd	投資控股公司	-	100.00	註3
	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	註3
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	Adotech Technology (SAMOA) Inc.	投資控股公司	100.00	100.00	-
Aplex Technology (MAU) Inc.	Aplex Technology Inc.	銷售工業電腦週邊產品	100.00	100.00	-
Adotech Technology (SAMOA) 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	註2
	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1：合併公司未有未列入合併財務報表之子公司。

註2：品富電子科技(上海)有限公司於108年7月5日完成註銷登記，相關說明請參閱附註二三、處分子公司。

註3：Elite Lands Co., Ltd與Aplex Technology (MAU) Inc.於108年11月19日完成註銷登記，相關說明請參閱附註二三、處分子公司。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	108年12月31日		107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	\$ 2,791	\$ 2,228	\$ 2,566

Aplex Singapore Pte. Ltd.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，維田公司於106年8月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	108年12月31日	107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：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 253	\$ 494
綜合損益總額	\$ 253	\$ 494

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 固定資產	合 計
成本									
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>
累計折舊									
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>
成本									
108年1月1日餘額	\$108,818		\$ 88,195	\$ 11,026	\$ 9,579	\$ 1,654	\$ 789	\$ 16,185	\$236,246
追溯適用IFRS 16之影響數	-		-	-	-	-	(789)	-	(789)
108年1月1日餘額(重編後)	108,818		88,195	11,026	9,579	1,654	-	16,185	235,457
增 添	-		820	1,360	1,579	-	-	1,476	5,235
處 分	-		-	(7,075)	(1,080)	(254)	-	(2,536)	(10,945)
淨兌換差額	-		1	(282)	(59)	(1)	-	(144)	(485)
108年12月31日餘額	<u>\$108,818</u>		<u>\$ 89,016</u>	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 10,019</u>	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,981</u>	<u>\$229,262</u>
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 10,529	\$ 10,457	\$ 6,666	\$ 1,575	\$ 368	\$ 15,365	\$ 44,960
追溯適用IFRS 16之影響數	-		-	-	-	-	(368)	-	(368)
108年1月1日餘額(重編後)	-		10,529	10,457	6,666	1,575	-	15,365	44,592
折舊費用	-		4,105	474	1,193	23	-	484	6,279
處 分	-		-	(7,066)	(1,059)	(251)	-	(2,535)	(10,911)
淨兌換差額	-		-	(281)	(55)	-	-	(132)	(468)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,634</u>	<u>\$ 3,584</u>	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,182</u>	<u>\$ 39,492</u>
108年12月31日淨額	<u>\$108,818</u>		<u>\$ 74,382</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,799</u>	<u>\$189,770</u>

由於 108 及 107 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。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 25,298
運輸設備	2,442
電腦軟體	11,725
其他設備	<u>262</u>
	<u>\$ 39,727</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之添增	<u>\$ 41,150</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 13,467
運輸設備	790
電腦軟體	1,466
其他設備	<u>158</u>
	<u>\$ 15,881</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 17,641</u>
非流動	<u>\$ 22,582</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.6%~5.25%
運輸設備	2%
電腦軟體	1.6%
其他設備	2%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2 ~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	\$ 210
租賃之現金（流出）總額	(\$ 16,710)

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干生財器具租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 12,940
超過 1 年但不超過 5 年	7,258
	<u>\$ 20,198</u>

十四、借 款

	<u>108年12月31日</u>			<u>107年12月31日</u>		
	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%	\$ 99,251	126.12.01	1.35%	\$ 123,343
無擔保借款			-	126.12.01	1.35%	956
小 計			99,251			124,299
減：列為 1 年內到期部分			(4,904)			(5,778)
長期借款			<u>\$ 94,347</u>			<u>\$ 118,521</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 12 月 31 日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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付票據	\$ 7	\$ 312
應付帳款	<u>38,779</u>	<u>65,779</u>
	<u>\$ 38,786</u>	<u>\$ 66,091</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 35,760	\$ 27,157
應付員工酬勞	7,304	5,017
應付董監酬勞	1,043	717
應付設備款	1,285	231
應付勞務費	1,875	1,080
應付保險費	1,300	1,188
應付退休金	373	2,090
應付其他	<u>5,430</u>	<u>5,308</u>
	<u>\$ 54,370</u>	<u>\$ 42,788</u>

十七、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ 1,938</u>

	<u>保</u>	<u>固</u>
108年1月1日餘額	\$ 1,938	
本年度迴轉	(<u>37</u>)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,901</u>	
107年1月1日餘額	\$ 2,060	
本年度迴轉	(<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。

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
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。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	<u>352</u>	<u>352</u>
	<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。

(三) 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(四)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 108 年 5 月 31 日及 107 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 5,396	\$ 3,076	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	207	1,354	-	-
現金股利	48,788	27,105	1.8	1.0

維田公司 109 年 3 月 9 日董事會擬議 108 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	\$ 8,171	\$ -
特別盈餘公積	3,446	-
現金股利	37,947	1.4
股票股利	29,815	1.1

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
特別盈餘公積		
首次適用 IFRSs 提列數	\$ 2,651	\$ 2,651
其他權益項目減項提列數	<u>2,029</u>	<u>1,822</u>
	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 4,473</u>
年初餘額	\$ 4,473	\$ 3,119
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>207</u>	<u>1,354</u>
年底餘額	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 4,473</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 4,680)	(\$ 4,473)
當年度發生		
國外營運機構之兌換差額	(4,085)	(207)
重分類調整		
處分國外營運機構(附註二三)	<u>639</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 8,126)</u>	<u>(\$ 4,680)</u>

二十、淨 利

(一) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,409	\$ 1,713
租賃負債之利息	824	-
應付租賃款之利息	-	14
其他利息費用	9	5
	<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 1,732</u>

(二) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,279	\$ 8,619
使用權資產	15,881	-
電腦軟體	660	731
長期預付費用	163	357
合 計	<u>\$ 22,983</u>	<u>\$ 9,707</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 10,667	\$ 4,790
營業費用	11,493	3,829
	<u>\$ 22,160</u>	<u>\$ 8,619</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 125	\$ 484
營業費用	698	604
	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 1,088</u>

(三) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$168,293	\$142,552
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	4,322	4,415
其他員工福利	5,390	4,889
員工福利費用合計	<u>\$178,005</u>	<u>\$151,856</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 40,583	\$ 36,270
營業費用	137,422	115,586
	<u>\$178,005</u>	<u>\$151,856</u>

(四) 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。108及107年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月9日及108年3月12日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	<u>108年度</u>				<u>107年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 7,304		\$ -		\$ 5,017		\$ -	
董監事酬勞		1,043		-		717		-

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。

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關維田公司109及108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

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,550	\$ 13,716
以前年度之調整	(79)	(2,227)
	<u>17,471</u>	<u>11,489</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	170	374
稅率變動	-	(573)
	<u>170</u>	<u>(199)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,641</u>	<u>\$ 11,290</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 99,350</u>	<u>\$ 65,245</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 19,870	\$ 13,049
子公司及關聯企業盈餘之遞 延所得稅影響數	(4,971)	(323)
稅上不可減除之費損	137	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	2,684	1,324
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(79)	(2,227)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,641</u>	<u>\$ 11,290</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率
由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅
率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅負債

	107年12月31日	107年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 8,463</u>	<u>\$ 10,092</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：

108 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	\$ 364	\$ 90	\$ 454
備抵存貨跌價損失	2,714	(374)	2,340
負債準備	387	(7)	380
未實現兌換損失	38	156	194
	<u>\$ 3,503</u>	<u>(\$ 135)</u>	<u>\$ 3,368</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 19)	(\$ 35)	(\$ 54)

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	42	(4)	38
	<u>\$ 3,285</u>	<u>\$ 218</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)

(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 106 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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,709</u>	<u>\$ 53,955</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,709</u>	<u>\$ 53,955</u>

股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	27,105	27,105
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>217</u>	<u>205</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>27,322</u>	<u>27,310</u>

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、處分子公司

合併公司於 108 年 3 月 12 日經董事會決議通過，進行品富電子科技(上海)有限公司(以下簡稱品富公司)、Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 及 Apex Technology (MAU) Inc. 之清算程序。合併公司於 108 年 6 月 26 日取得品富公司中國大陸稅務機關清稅證明，並於 108 年 7 月 5 日取得上海市註銷登記通知書完成品富公司清算程序。合併公司另於 108 年 11 月 19 日取得 Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 及 Apex Technology (MAU) Inc. 之註銷登記文件並完成註銷程序。

收取之對價

	品富公司、Elite Lands、Apex Technology 清算
總收取對價	<u>\$ 1,392</u>

對喪失控之之資產及負債分析

	品富公司、Elite Lands、Apex Technology 清算
流動資產—現金及約當現金	<u>\$ 1,387</u>
處分之淨資產	<u>\$ 1,387</u>

處分子公司之損失

	品富公司、Elite Lands (MAU) Co., Ltd. 及 Apex Technology (MAU) Inc.
收取之對價	\$ 1,392
處分之淨資產	(1,387)
子公司之淨資產因喪失對子公 司之控制自權益重分類至損 益之累積兌換差額	(<u>639</u>)
處分損失	(<u>\$ 634</u>)

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$351,471	\$385,448
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	232,630	233,606

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及帳款（含關係人）與存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含長期借款（含一年內到期）、應付票據及帳款、其他應付款、應付租賃款與租賃負債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、租賃負債及長期借款（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，因而使合併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。

	108年12月31日		107年12月31日	
	美 金	人 民 幣	美 金	人 民 幣
金融資產	\$ 4,948	\$ 4,337	\$ 4,027	\$ 7,124
金融負債	(438)	(4,779)	(446)	(5,679)
資產(負債)總暴險	\$ 4,510	(\$ 442)	\$ 3,581	\$ 1,445
報導日即期匯率	29.98	4.297483	30.715	4.475329

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損益(註)	\$ 13,521	\$ 10,999	(\$ 190)	\$ 647

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 108 及 107 年度損益將分別增加／減少利益 142 仟元及 173 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

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 10,701</u>	<u>\$ 6,998</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

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 12</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收帳款關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 34,203</u>	<u>\$ 35,042</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：

	108年12月31日	107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	\$ 2,800
土 地	108,818	108,818
建 築 物	<u>71,609</u>	<u>73,924</u>
	<u>\$183,227</u>	<u>\$185,542</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：

108 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	\$ 2,646	29.98	\$ 79,327	29.98 (美元:新台幣)
美 元	1,467	29.98	43,981	6.976176 (美元:人民幣)
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	78	29.98	2,338	29.98 (美元:新台幣)
美 元	135	29.98	4,047	6,976176 (美元:人民幣)

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)

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益
美 元	30.912 (美元:新台幣)	(\$ 355)	30.149 (美元:新台幣)	\$ 2,718

合併公司於 108 年度外幣兌換損失為 355 仟元 (包含已實現兌換利益 346 仟元及未實現兌換損失 701 仟元); 107 年度外幣兌換利益為 2,718 仟元 (包含已實現兌換利益 2,810 仟元及未實現兌換損失 92 仟元)。

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、主機板及相關產品研發及設計業務，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 108 年及 107 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 108 及 107 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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
美國	\$ 255,105	\$ 184,346	\$ 3,488	\$ 79
德國	106,133	70,864	-	-
大陸	56,872	53,210	15,741	1,284
法國	45,328	47,594	-	-
台灣	45,811	41,021	210,887	190,994
義大利	29,137	36,608	-	-
英國	42,040	28,312	-	-
其他	192,053	170,607	-	-
	<u>\$ 772,479</u>	<u>\$ 632,562</u>	<u>\$ 230,116</u>	<u>\$ 192,357</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：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 102,788	\$NA (註)
客戶 B	NA (註)	63,137
	<u>\$ 102,788</u>	<u>\$ 63,137</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

維田科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 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		對背書保證對象關係	單一企業保證(註1)	本期最高背書餘額 保證額 (\$ 4,497 (美金 150 仟元))	期末背書餘額 (\$ 4,497 (美金 150 仟元))	實際動支金額	以財產擔保金額 背書保證金額	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	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		被背書保證公司名稱	背書保證對象													
0	維田科技股份有限公司	維田電子科技(深圳)有限公司	維田電子科技(深圳)有限公司	2	\$ 46,917	\$ 4,497 (美金 150 仟元)	\$ 4,497 (美金 150 仟元)	\$ 4,497	\$ -	0.96	\$ 234,586		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%：469,171 仟元 x 10% = 46,917 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%：469,171 仟元 x 50% = 234,586 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 108 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	交易條件與形式		及一般交易原	期	不	同	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		價授	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	\$ 161,586	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	屬單一性質，無非關係人可供比較	授	信	期	間	餘	(\$ 13,580)	(34%)	-
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)	161,586	74%	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	屬單一性質，無非關係人可供比較	授	信	期	間	餘	13,580	51%	-

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 108 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	持帳		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				原本期	資去末		率	面金額			
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	\$ 108,215	3,500,000	100.00	\$ 98,053	\$ 11,058	\$ 8,298	
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	20,129 2,228	1,500,000 100,000	- 20.00	- 2,791	(3,102) 1,338	(3,102) 253	註 2
Elite Lands (MAU) Co., Ltd.	Aplex Technology (MAU) Inc.	模里西斯	投資控股	16,246	46,417 61,798	2,000,000	100.00	87,343 20,500	16,234 (5,176)	16,234 (5,176)	註 2

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 2：合併公司已於 108 年 11 月取得 Aplex Technology (MAU) Inc.與 Elite Lands (MAU) Co., Ltd.之註銷登記文件。

維田科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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	本期末自積累金額	本期末自積累金額	本期末自積累金額	匯出或收回投資金額		本期末自積累金額	本公司直接投資或間接持股比例%	本期投資損益(註)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
							匯出	收回					
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1,500千元 (約折新台幣46,417千元)	美金1,500千元 (約折新台幣46,417千元)	美金1,500千元 (約折新台幣46,417千元)	\$ -	\$ -	100.00	\$ 16,243	\$ 87,343	\$ -	
品富電子科技(上海)有限公司 (註2)	銷售電腦週邊產品	-	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金500千元 (約折新台幣16,246千元)	美金455千元 (約折新台幣14,859千元)	美金455千元 (約折新台幣14,859千元)	美金45千元 (約折新台幣1,387千元)	-	-	(1,776)	-	-	

註1：本期投資損益之認列基礎，係依同期間經會計師查核之財務報表為依據。

註2：合併公司已於108年7月收回對品富電子科技(上海)有限公司之剩餘投資金額美金45千元(折合新台幣1,387千元)，並於108年8月12日取得經濟部投資審議委員會投資註銷核准函。

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	經濟部投資限額
美金1,955千元 (約折新台幣61,276千元)	美金1,500千元(註)

註：合併公司於108年7月清算對品富電子科技(上海)有限公司之投資，並於同年8月取得經濟部投資審議委員會投資註銷核准函美金500千元。

三、與大陸被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	本公司關係人	交易類別	金額	交易價格	易款條件		應收(付)票據、帳款	未實現損益
					與一般交易之比較	百分比(%)		
維准電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	\$ 5,845	議價	月結30天	\$ 466	1%	\$ 544
"	"	進貨	161,586	"	當月結付現	(13,580)	34%	7,538

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。

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 108 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	與交易人 關係 (註 2)	交易科目	往來		來		情形 或 比率 (註 3)
					金額	金額	交易條件	佔合併 資產之 總額 (註 3)	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	銷貨收入	\$ 5,845		屬單一性質，無非關係人可供比較	1%	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	進貨	161,586		屬單一性質，無非關係人可供比較	21%	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	應收帳款—關係人	466		月結 30 天	-	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	應付帳款—關係人	13,580		當月結付現	2%	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	其他應付款	410		當月結付現	-	
0	維田公司	品富電子科技(上海)有限公司	(1)	銷貨收入	20		屬單一性質，無非關係人可供比較	-	
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	銷貨收入	37,253		屬單一性質，無非關係人可供比較	5%	
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	應收帳款—關係人	7,847		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)	銷貨收入	1,133		屬單一性質，無非關係人可供比較	-	

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

