



股票代號: 6570



# 維田科技股份有限公司 Aplex Technology Inc.

## 110 年度年報

中華民國 111 年 5 月 19 日 刊印

<http://www.aplex.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>



**(一) 發言人、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：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 150 號 15 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：劉書琳、邱鏞銘會計師

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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	46
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.....	46
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.....	47
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.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況	
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業員工人數.....	71
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	72
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	74
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	83
四、最近年度財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	84
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.....	84
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.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87

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.....	88
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	92
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
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.....	95
四、其他必要補充說明事項.....	95
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>95</b>



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歷經兩年 COVID-19 疫情肆虐，全球社會在應對方式上，除了積極接種疫苗以外，生活方式與經濟發展也找到了與病毒和平共處的模式。維田科技從 2020 年受疫情衝擊，導致業績衰退的逆境中，努力調整經營方式，2021 年在全體同仁的努力之下，繳出營收及獲利均創歷史新高的好成績，惟因匯率及材料成本的影響，毛利率未能大幅提昇。

回顧 2021 年，合併營收新台幣 874,167 仟元，稅後淨利新台幣 107,790 仟元；與 2020 年度比較，營收成長 44%，稅後淨利大幅成長 214%，每股盈餘新台幣 3.58 元。

2021 年面臨很多變數，如半導體缺料、原物料成本上漲、塞港缺櫃導致運費飆高、台幣升值、海外展覽及客戶拜訪全面停擺等，在眾多變數下，我們還能逆風高飛，營收獲利雙創新高，如此佳績實屬不易；同時，亦感謝經營團隊及全體員工能夠快速應變及彈性配合，展望未來，讓我們持續強化競爭力，期許再創佳績。

110 年度營業計劃實施成果

單位:新台幣/仟元

科目	110 年度	%	109 年度	%	增(減)金額	增(減)率
營業收入	874,167	100.0	607,895	100.0	266,272	43.8
營業成本	574,837	65.8	402,646	66.2	172,191	42.8
營業毛利	299,330	34.2	205,249	33.8	94,081	45.8
營業費用	177,914	20.4	163,294	26.9	14,620	9.0
營業利益	121,416	13.9	41,955	6.9	79,461	189.4
業外收支	6,236	0.7	-5,568	(0.9)	11,804	(212.0)
稅前淨利	127,652	14.6	36,387	6.0	91,265	250.8
所得稅	19,862	2.3	2,094	0.3	17,768	848.5
合併淨利	107,790	12.3	34,293	5.6	73,497	214.3

未來，維田科技的產品開發方向，將積極朝智慧製造、智慧交通、智慧醫療三大垂直應用領域發展，增加資源投入軟硬體整合，提供客戶智慧解決方案。展望 2022 年，歐美市場因商業活動快速恢復，推升復甦力道，接單可望持續暢旺，我們有信心達成全年營收雙位數成長，但因 COVID-19 疫情及缺料疑慮之變數仍在，經營團隊必戰戰兢兢，快速因應，以期達成營收與獲利的成長目標，不負各位股東所託。

在此，感謝各位股東長期以來給予維田公司的鼎力支持，我們將持續創造成長動能，提升經營績效，與股東、員工及客戶共享經營成果。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：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：

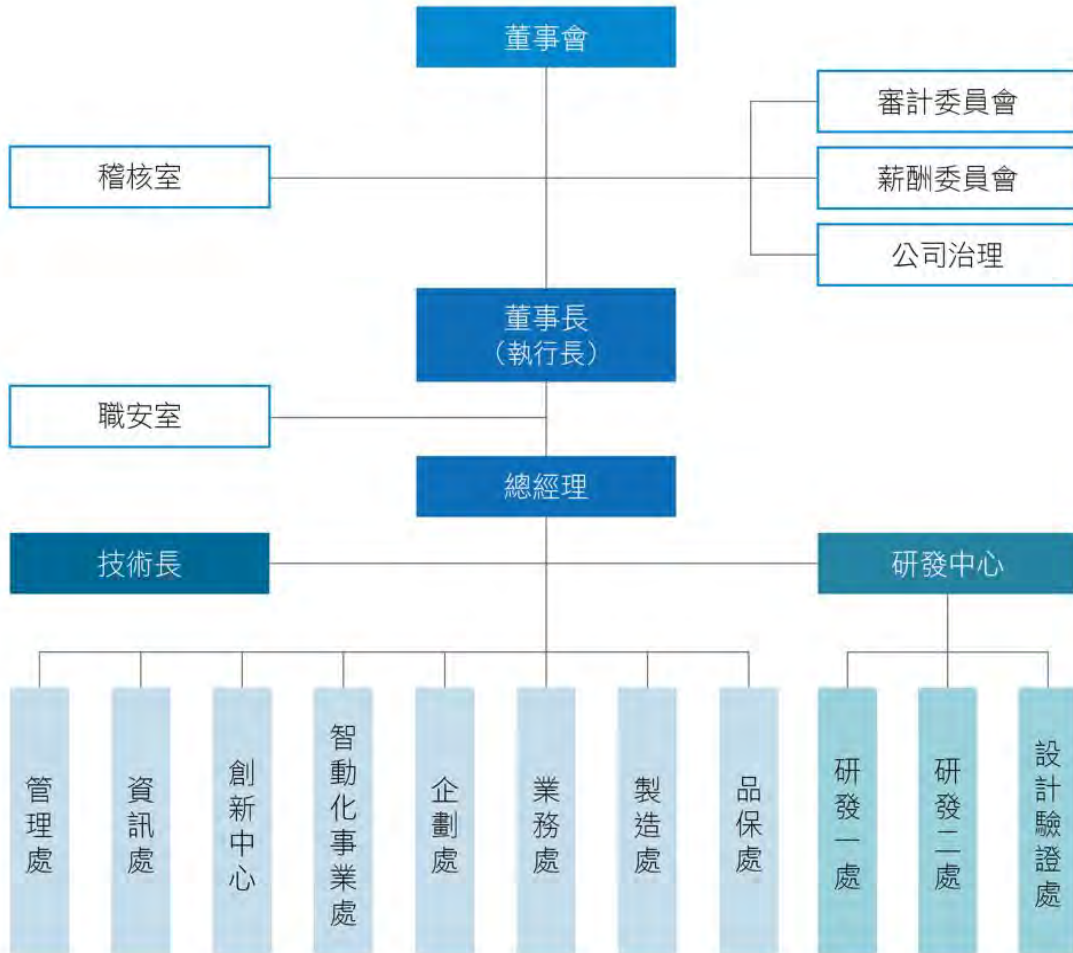
日期	重要紀事
93 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●公司設立登記，實收資本額新台幣 21,000 仟元，同年度辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增至新台幣 41,000 仟元。</li><li>●成立上海子公司品富電子科技有限公司，開拓中國地區市場。</li></ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理現金增資新台幣 10,740 仟元，增資後實收資本額新台幣 51,740 仟元。</li></ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過 ISO9001 品質保證系統之認證。</li></ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●成立深圳子公司維准電子科技有限公司，專職板卡類產品研發設計與製造。</li><li>●辦理現金增資新台幣 16,860 仟元，增資後資本額新台幣 68,600 仟元。</li></ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 3,430 仟元及資本公積轉增資新台幣 15,092 仟元，增資後資本額新台幣 87,122 仟元。</li></ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 8,712 仟元及現金增資新台幣 14,752 仟元，增資後資本額新台幣 110,587 仟元。</li></ul>
100 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過 UL 安規認證。</li></ul>
101 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 14,376 仟元及資本公積轉增資新台幣 16,588 仟元，增資後資本額新台幣 141,551 仟元。</li></ul>
102 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過 ISO14001 認證。</li><li>●通過勞工委員會職業訓練局訓練品質評核系統評核。</li><li>●發表新一代 HMI 人機介面產品-ARCHMI 系列。</li><li>●設立美國子公司 Apex Technology Inc.，負責美洲地區市場開發。</li></ul>
103 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●通過勞動部勞動力發展署人力發展品質管理系統-企業機構版銅牌。</li><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 14,155 仟元及現金增資新台幣 21,000 仟元，增資後資本額新台幣 176,706 仟元。</li></ul>
104 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理盈餘轉增資新台幣 17,670 仟元及員工認股權新台幣 8,470 仟元，增資後資本額新台幣 202,847 仟元。</li><li>●台北工廠擴建，設置半自動生產線及導入全自動燒機系統與 CLASS 10000 等級之無塵室。</li><li>●股票公開發行。</li></ul>
105 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●辦理現金增資新台幣 45,000 仟元，增資後資本額新台幣 247,847 仟元。</li><li>●於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。</li><li>●APLEX 防爆應用產品：AEx-P526 正式取得 ATEX 與 IECEx 防爆認證。</li><li>●發表新一代不鏽鋼液晶電腦及顯示器：ViTAM 系列。</li></ul>
106 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●ViTAM-821PH、ViPAC-821P、APC-3072 等三項工業電腦產品獲得台灣精品獎。</li><li>●轉投資 Apex Singapore Pte. Ltd.</li><li>●榮獲經濟部第 20 屆小巨人獎</li><li>●辦理現金增資新台幣 23,200 仟元，增資後資本額新台幣 271,047 仟元。</li><li>●購置辦公室不動產。</li><li>●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。</li></ul>
107 年	<ul style="list-style-type: none"><li>●發表新一代不鏽鋼液晶電腦及顯示器：FABS 系列。</li><li>●FABS-810PH、AEx-921AP 等二項工業電腦產品獲得台灣精品獎殊榮。</li><li>●榮獲第 27 屆國家磐石獎</li><li>●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。</li></ul>

- 108年 ●上海子公司品富電子科技有限公司處分清算。
- 109年 ●導入 SAP S/4HANA Cloud 系統。
  - ARCHMI-810A 工業電腦人機介面產品榮獲第 29 屆台灣精品獎。
  - 購置工廠廠房不動產。
  - 辦理盈餘轉增資新台幣 29,815 仟元，增資後資本額新台幣 300,862 仟元。
- 110年 ●投資優智能股份有限公司。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
董事會	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
稽核室	查核公司內部控制制度是否持續有效運作，營運活動是否按既定計畫執行，法令規章是否確實遵循，並提出改善建議。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司一切事物。
總經理室	承總經理之命令，負責公司政策經營方針評估規畫與制度擬訂等相關事宜，專案推動之管理。
職安室	負責建立職安管理系統，透過規劃、實施、評估及改善措施等管理功能，實現安全衛生管理目標，提升安全衛生管理等事項。
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。
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。
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。
智動化事業處	負責自動化控制、視覺系統及IoT解決方案開發、市場拓展、銷售，以及相關策略合作夥伴開發及後續協作事宜。
企劃處	負責市場需求探索、產品定位，達商品化目標。負責產品規劃、發展趨勢及市場行銷策略規劃。
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，以及客戶關係維繫、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項管理。
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。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

111年03月29日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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 51-60歲	108.05.31	3年	99.05.27	730,060	2.69	810,366	2.69	1,410,119	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	註3	
董事	中華民國	代表人：吳政鴻	男 31-40歲	108.05.31	3年	93.04.21	-	-	-	-	-	-	-	-	University of La Verne Master in business administration and Master in Information Technologies Dual Degree 南京資訊(股)公司業務處 資深 經理	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	所代表之法人：南京 資訊(股)公司	-	108.05.31	3年	105.06.13	2,234,868	8.25	2,480,703	8.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：李昌鴻	男 41-50歲	108.05.31	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所 碩/博士 拍橋科技股份有限公司總經理 友通資訊股份有限公司營運長	註2	-	-	-	-	-
董事	中華民國	所代表之法人：佳世 達科技(股)公司	-	108.05.31	3年	105.06.13	1,250,000	4.61	1,387,500	4.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	張建偉	男 51-60歲	108.05.31	3年	109.05.27	153,880	0.57	159,366	0.53	-	-	-	-	亞東工專電子工程科 台灣微米科技(股)公司董事長	遠拓開發(股)公司 負責人	-	-	-	-	-
董事	中華民國	李員吉	男 51-60歲	109.05.27	3年	109.05.27	210,007	0.77	233,107	0.77	307,470	1.02	-	-	逢甲大學經營管理碩士 和大工業(股)公司財務部經理 映興電子(股)公司監察人	華豐橡膠工業(股) 公司財務部經理	董事長	李傳德	兄弟	-	-
董事	中華民國	黃智銘	男 51-60歲	109.05.27	3年	109.05.27	112,000	0.41	187,830	0.62	62,180	0.21	-	-	中華大學科管所碩士 金豐貿易(股)公司 業務部專員	新豐貿易(股)公司 總經理	經理	魏秀鳳	兄嫂	-	-
獨立 董事	中華民國	劉勁	男 71-80歲	108.05.31	3年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Syracuse University EE, (美國雪城大學電機系博士) 香港工業科技中心公司行政總 裁 美國 DIGITAL (DEC) 副總裁	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	-	-	-	-	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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	
獨立 董事	中 華 民 國	紀千田	男 51~60歲	108.05.31	3 年	105.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	獨立董事 豐技生物科技(股) 公司獨立董事	-	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	賴永城	男 51~60歲	108.05.31	3 年	108.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士(EMBA) 敦南科技(股)公司總經理室處 長 交通大學高階主管管理碩士 (EMBA) 新加坡商威實康科技(股)台灣 分公司總經理	碩泰網通(股)公司 資深顧問	-	-	-	-

註1：本公司董事長兼執行長、ApIextec (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、劉善(股)公司董事。

註2：佳世達科技股份有限公司智能方案事業群 總經理、聚碩科技股份有限公司 董事長、其陽科技股份有限公司 董事長、羅昇企業股份有限公司 董事長、益欣資訊股份有限公司 董事長、拍檔科技股份有限公司 副董事長、友通資訊股份有限公司 副董事長。

註3：與最高經理人(執行長)同一人，對外代表公司並有效統籌管理經營團隊，以有效執行模式，帶領維田加速解決方案開發，積極擴大事業布局，發揮綜效。本公司董事會成員設有三席獨立董事，且超過三分之二董事不具員工或經理人身分，可健全董事會運作，符合公司治理原則。

2. 法人股東之主要股東：

111 年 03 月 29 日

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	18.36%
	吉優投資股份有限公司	14.23%
	康富投資有限公司	8.02%
	吳政鴻	5.99%
	吳岱浩	5.50%
	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%
康利投資股份有限公司		2.55%
康利投資股份有限公司 代表人：彭双浪		0.00%
台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶		2.08%
達方電子股份有限公司		2.03%
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		1.03%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		1.03%
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		0.96%
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		0.93%
台新國際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(股)公司持股基準日為 110 年 07 月 28 日。

註 2：佳世達科技(股)公司持股基準日為 111 年 04 月 01 日。



3. 主要股東屬法人者其主要股東：

111 年 03 月 29 日

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 代表人：陳其宏	-	
	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	4.88%	
	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	-	
	花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶	2.63%	
	中國信託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	1.40%	
	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	1.05%	
	新制勞工退休基金	0.91%	
	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	0.79%	
	香港匯豐台北分行託管英商高盛公司投資專戶	0.77%	
	富邦人壽保險股份有限公司	0.62%	
	富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	-	
	宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.42%
		宏榮投資股份有限公司 代表人：葉紫華	0.01%
大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資		1.53%	
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		1.33%	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		1.21%	
渣打銀行保管瑞士信貸第一波士頓國際公司		1.20%	
摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶		1.16%	
施振榮		1.15%	
渣打託管 iShares MSCI 台指		1.01%	
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		0.97%	
花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證		0.95%	
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	5.01%	
	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	2.06%	

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	戶	
	張慶瑞	1.66%
	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%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	1.48%
	蘇開建	1.45%
	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	1.08%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1.07%
	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	0.95%

註 1：友達光電股份有限公司股東持股基準日為 110 年 07 月 02 日。

註 2：宏碁股份有限公司股東持股基準日為 110 年 04 月 13 日。

註 3：達方電子股份有限公司股東持股基準日為 110 年 04 月 25 日。

#### 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
李傳德		(1) 曾任研揚科技(股)公司副總經理及三上科技(股)公司總經理，現為本公司執行長及 Aplextec (SAMOA) Technology Inc.、Adotech (SAMOA) Technology Inc.、Aplex Technology Inc.(USA)、維准電子科技(深圳)有限公司法人董事代表人、東碩資訊(股)公司獨立董事及創普(股)公司董事，具備工業電腦產業等本公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(11)、(12)	1
南京資訊(股)公司 代表人：吳政鴻		(1) 曾任南京資訊(股)公司業務處資深經理及全球通路事業處專案經理，現任南京資訊(股)公司資深業務經理，具有工業電腦產業及行銷之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	無
佳世達科技(股)公司 代表人：李昌鴻		(1) 曾任佳世達科技事業部研發主管、佳世達科技事業部工業自動化事業部主管兼任總經理特助、拍檔科技(股)公司總經理及友通資訊(股)營運長，現為佳世達科技(股)公司智能方案事業群總經理、拍檔科技(股)公司副董事長、友通資訊(股)公司副董事長、聚碩科技(股)公司董事長、其陽科技(股)公司董事長、羅昇企業(股)公司董事長及益欣資訊(股)公司董事長，具有豐富之產業及行銷、科技等本公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	無
張建偉		(1) 目前為遠拓開發(股)公司負責人，具有工業電腦產業及商務等本公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	無
李員吉		(1) 曾任和大工業(股)公司財務部經理及映興電子(股)公司監察人，現為華豐橡膠工業(股)公司財務部經理，具有會計及財務工作經驗及專才。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(11)、(12)	無
黃智銘		(1) 現任新豐貿易股份有限公司總經理，具產業及行銷等商務及本公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	無
劉 助		(1) 曾任政大 IMBA、國立陽明大學生命科學院生技醫療經營管理碩士在職學程兼任教授及國立陽明交通大學高階主管管理碩士學程兼任教授、香港工業科技中心公司總裁、美國 DEC 公司副總裁及香港證交所創業板上市評審委員，現任陽明交通大學高階主管管理碩士班教授、頂峰資產管理(股)公司董事長、東碩資訊(股)公司及豐技生物科技(股)公司獨立董事，具備五年以上商務及本公司業務所需相關科系之公立大專院校之講師以上工作經驗。 (2) 為本公司獨立董事及審計委員會成員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	2
紀千田		(1) 於民國 98 年考取中華民國會計師執照，曾任勤業眾信聯合會計師事務所協理、敦南科技總經理室處長，現任汎德永業汽車(股)公司會計部協理，為具有五年以上會計及財務工作經驗之專長者。 (2) 為本公司獨立董事及審計委員會成員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	無
賴永城		(1) 曾任新加坡商威實康科技(股)公司台灣分公司總經理及台灣思科系統股份有限公司副總經理，現任碩泰網通股份有限公司資深顧問，具有五年以上電腦相關產業及本公司業務所需之工作經驗。 (2) 為本公司獨立董事及審計委員會成員。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	無

註：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (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。

## 5. 董事會多元化政策及獨立性之情形：

### (1) 董事會多元化政策：

本公司董事會成員之組成，應就本公司「公司治理實務守則」相關規定予以考量其多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，業應就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)及專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等面向；且為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。其具體管理目標如下：

- A. 本公司董事會注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。
- B. 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。
- C. 獨立董事不得連任超過三屆，以保持其獨立性。
- D. 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次 1/3，以達監督目的。

董事會成員多元化達成情形如下：

本公司第6屆董事會共9席董事(含3席獨立董事)，董事成員皆為本國籍男性，預計未來增加1名女性董事以達性別平等之目標，僅董事長李傳德先生計1席兼任本公司經理人，具員工身份之董事占比11%，尚無逾董事席次1/3之情事；董事成員年齡分布區間計有1名董事年齡位於31-40歲(11%)、1名董事位於41-50歲(11%)、6名董事位於51-60歲(67%)及1名董事位於71-80歲(11%)。本公司獨立董事占9席董事之3席，達33%，其中獨立董事劉助及獨立董事紀千田任期年資為6年、獨立董事賴永城任期年資在3年以下，尚無擔任本公司獨立董事已逾3屆之情事。

另本公司董事會整體已具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等知識，且有豐富的產業經驗和專業能力，茲將各董事之基本條件及專業背景整理如下：

組成條件 姓名	基本條件									產業經驗							專業能力							
	國籍	性別	具有員工身份	年齡					獨立董事任期年資			航空	運輸	專業服務與行銷	財務與金融	建築與工程	銀行及保險與房地產	商務與供應	資訊與科技	金屬與機械	法律	財務及會計	行銷或科技	風險管理
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	3-6年	6-9年													
李傳德	中華民國	男	V	-	-	V	-	-	-	-	-	○	○	○	-	○	-	○	V	○	-	○	-	V
南京資訊(股)公司 代表人：吳政鴻	中華民國	男	-	V	-	-	-	-	-	-	-	-	○	○	○	-	V	V	○	○	○	V	○	
佳世達科技(股)公司 代表人：李昌鴻	中華民國	男	-	-	V	-	-	-	-	-	-	-	V	○	○	-	V	V	○	○	○	V	V	
張建偉	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	-	-	-	○	○	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
李員吉	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	-	-	-	-	-	-	V	-	○	-	○	V	-	V	-	○
黃智銘	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	-	-	-	-	○	V	○	-	○	○	○	V	○	○	-	○
劉助 (獨立董事)	中華民國	男	-	-	-	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
紀千田 (獨立董事)	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	-	-	V	-	-	○	V	○	-	○	○	-	○	V	-	○
賴永城 (獨立董事)	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	V	-	-	-	-	○	-	-	-	○	V	-	-	-	-	○

註：V係指具有能力、○係指具有部分能力。

(2)董事會獨立性之情形：

本公司第6屆董事會共9席董事(含3席獨立董事)，已設置獨立董事及審計委員會取代監察人，業已採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第30條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司9席董事中除董事長李傳德及董事李員吉互為兄弟(二親等以內之親屬)外，其他董事間並無配偶及二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。本公司已建立董事會績效評估制度，並每年執行董事會內部自評及董事成員考核自評，暨將董事會運作情形相關資訊，揭露於本公司年報、官網或公開資訊觀測站，以利投資人充分了解與監督。

本公司經參考國際評比道瓊永續指數(DJSI)之內容，盤點董事之獨立性資格要件及產業經驗結果如下：

職稱	姓名	範疇1	範疇2	範疇3	範疇4	範疇5	範疇6	範疇7	範疇8	範疇9	具有配偶及二親等以內親屬關係之情形
董事長	李傳德	-	-	-	V	V	V	V	V	V	李員吉
董事	南京資訊(股)公司 代表人：吳政鴻	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：李昌鴻	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事	張建偉	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
董事	李員吉	V	V	V	-	V	V	V	V	V	李傳德
董事	黃智銘	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	劉助	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	紀千田	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
獨立董事	賴永城	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

註：道瓊永續指數(DJSI)之獨立性資格要件

1. 去年未以高階經理人員身分受僱於公司。
2. 董事本人及其家庭成員，除了SEC Rule 4200 允許的範疇外，未接受本公司及其子公司每年超過 60,000 美金的報酬。
3. 董事本人之家庭成員，非為本公司及其子公司之高階管理人員。
4. 擔任董事期間不得擔任本公司之顧問，不得是顧問公司之關係人，亦不得是顧問公司的高階管理人員。
5. 擔任董事期間不得為本公司重要客戶或供應商的關係人。
6. 擔任董事期間不得與本公司或本公司高階管理層有個人服務合約。
7. 擔任董事期間不得為收受本公司重大捐贈之非營利組織關係人。
8. 過去一年不得為本公司的審計人員或會計師。
9. 擔任董事期間不得與董事會本身有利益衝突的事項。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111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	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	李傳德	男	111.01.01	810,366	2.69	1,410,119	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	與董事長同一人註2
總經理	中華民國	劉則登	男	111.01.01	109,900	0.37	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳宏瑞	男	97.01.28	555,739	1.85	-	-	-	-	中原大學工業工程系 磐儀科技(股)公司上海分公司總經理	-	-	-	-	-
研發中心副總經理	中華民國	趙瑞文	男	111.01.03	-	-	-	-	-	-	海洋大學電機研究所碩士 凌華科技(股)公司軟體工程中心協理	-	-	-	-	-
研發二處協理	中華民國	張憲裕	男	106.01.01	11,100	0.04	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系學士及碩士 銳實科技(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	50,754	0.17	-	-	-	-	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	1,410,119	4.69	810,366	2.69	521,700	1.73	淡江大學企業管理碩士(EMBA) 上穗科技有限公司財務部經理	鈞普(股)公司董事長	執行長	李傳德	配偶	-
管理處經理	中華民國	李素貞	女	93.05.10	445,611	1.48	182,505	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	133,402	0.44	-	-	-	-	南亞工專機械工程科 融程電訊(股)公司研發部副理	-	-	-	-	-
企劃處經理	中華民國	邱莉貞	女	108.05.01	133,322	0.44	-	-	-	-	國立台北商業大學(原台北商專)企管科 肯微科技產品經理	-	-	-	-	-
品保處經理	中華民國	黃俊傑	男	110.04.01	-	-	-	-	-	-	四海工專電子科 研華科技(股)公司品保工程師	-	-	-	-	-
業務處經理	中華民國	王挺宇	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學經濟學系 瑞傳科技(股)公司業務經理	-	-	-	-	-
智動化事業處經理	中華民國	楊健宏	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	嘉義大學農業機械工程系 所羅門(股)公司RBU機器人應用事業處 部協理	-	-	-	-	-
美國子公司總經理	美國	YANG TEDDY HUI-CHUN	男	111.01.24	-	-	-	-	-	-	San Jose State University Mechanical Engineering American Portwell Technology, Inc	-	-	-	-	-

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	持股比例			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	蘇冠華	男	107.07.02		-		-		-	實踐大學會計學系 遠東百貨(股)公司稽核主任	-	-	-	-	-

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

註 2：與最高經理人(執行長)同一人，可對外代表公司並有效統籌管理經營團隊，以有效執行模式，帶領維田加速解決方案開發，積極擴大事業布局，發揮綜效。本公司董事會成員設有三位獨立董事，且超過三分之二董事不具員工或經理人身分，可健全董事會運作，符合公司治理原則



三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式):

110年12月31日;單位:新台幣千元;%

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投資或轉業母公司酬金	
		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	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			財務報告內所有公司
董事	李傳德												
	吳政鴻 所代表之法人: 南京資訊(股)公司												
	李昌鴻 所代表之法人: 佳世達科技(股)公司	600	600	-	834	132	5,086	-	904	-	7.01	7.01	無
	張建偉												
	李員吉												
	黃智銘												
獨立董事	劉助												
	紀千田	360	360	-	417	81	-	-	-	-	0.80	0.80	無
	賴永城												

1. 請述明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性;

本公司董事之報酬由董事會依公司章程授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值、並參酌國內外同業水準所訂定之『董事、功能性委員及經理人薪資酬勞辦法』規定發放,如公司有盈餘時,由董事會依章程之規定,決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員,除給付一般董事酬金外,考量其所付之職責、承擔風險及投入時間,另酌訂不同之合理酬金。

2. 除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

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) 本公司	財務報告內所有公司 II	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 I
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、 紀千田、賴永城、李員吉、黃 智銘 9人	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、 紀千田、賴永城、李員吉、黃 智銘 9人	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、紀千田、 賴永城、李員吉、黃智銘 8 人	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、紀千田、 賴永城、李員吉、黃智銘 8 人
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	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 監察人之酬金

本公司自 108 年 5 月 31 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

110年12月31日；單位：新台幣仟元；%

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(%)	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司
總經理	李傳德	7,192	8,212	-	-	2,896	3,066	1,632	-	1,632	-	10.87	11.98	無
副總經理	陳宏瑞													
副總經理	劉則瑩													

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)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉則瑩、陳宏瑞 2 人	劉則瑩、陳宏瑞 2 人
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李傳德	李傳德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110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(%)
總經理	李傳德	-	2,397	2,397	2.22
副總經理	劉則瑩				
副總經理	陳宏瑞				
協理	張憲榕				
財務經理	李素貞				
稽核主管	蘇冠華				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	109年度				110年度			
	酬金總額		占稅後純益比率		酬金總額		占稅後純益比率	
董事(含獨立董事)	1,609	1,609	4.69	4.69	2,710	2,710	2.51	2.51
總經理及副總經理	8,311	10,820	19.85	25.85	11,720	12,910	10.87	11.98

2. 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：

(1)董事(含獨立董事)：

本公司董事之酬金依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並依據參酌國內外同業水準所訂定之「董事、功能性委員及經理人薪資酬勞辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依本公司章程第19條規定提撥以不高於3%額度為董事酬勞之規定，決議董事酬勞金額(110年董事酬勞提撥1%)。

(2)總經理及副總經理：

本公司董事及經理人酬金，依公司章程及「董事、功能性委員及經理人薪資酬勞辦法」規定辦理，交由薪資報酬委員會審核並經董事會決議通過。

110年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，另110年於新冠肺炎疫情肆虐之下，本公司仍戮力防疫並超前部署且實施節流措施，自獲利已有高於預期之表現，爰本公司110年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達最高標準。

本公司董事及經理人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每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，

以謀公司永續經營與風險控管之平衡。110 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

本公司 110 年度董事會開會八次，董事出席情形如下：

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	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
董事	南京資訊(股)公司 代表人：吳政鴻	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：李昌鴻	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
董事	張建偉	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
董事	李員吉	8	-	100.00	新任，109.05.27 補選，應出席 8 次。
董事	黃智銘	8	-	100.00	新任，109.05.27 補選，應出席 8 次。
獨立董事	劉助	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
獨立董事	紀千田	8	-	100.00	連任，108.05.31 改選，應出席 8 次。
獨立董事	賴永城	8	-	100.00	新任，108.05.31 改選，應出席 8 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：

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
第 6 屆第 13 次 110.03.09	1. 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 109 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 3. 評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任案。 4. 修正本公司「股東會議事規則」案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第 6 屆第 18 次 110.08.03	1. 為提升產品應用領域及推展多元化業務發展之策略性投資案。(投資優智能)	
第 6 屆第 19 次 110.11.10	1. 本公司公司治理主管任命案。	
第 6 屆第 20 次 110.12.07	1. 提請通過執行長新任案。 2. 提請通過總經理任命案。 3. 變更本公司簽證會計委任暨會計師之獨立性及適任性評估案。	

- (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：無。

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：

董事姓名	會議日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
李傳德	110.03.09	1、本公司109年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2、本公司110年度經理人調薪案。	依董事會事規範規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，主席李傳德董事長指定獨立董事劉助為代理主席主持本案之應及表決。	本議案表決時，利害關係人李傳德董事長、財務主管李素貞、稽核蘇冠華先行離席，經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
李傳德	110.12.07	1、提請通過執行長新任案。	依董事會事規範規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，主席李傳德董事長指定獨立董事劉助為代理主席主持本案之應及表決。	本議案表決時，利害關係人李傳德董事長、劉則瑩副總經理先行離席。經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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	110/01/01-110/12/31	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。

4. 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：

(1) 董事會職能目標：

- A. 本公司選任三席獨立董事，並由全體獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，協助董事會執行及評估本公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合理，強化董事會之公司治理職能。
- B. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，並符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定時數，提昇其核心價值及專業能力。
- C. 本公司秉持營運透明之原則，及時揭露資訊於公開資訊觀測站及定期更新公司網站，以維護股東權益，並促進公司之健全經營。

(2) 執行情形評估：

- A. 本公司於104年12月9日成立薪資報酬委員會，並於105年6月13日選任三席獨立董事，以協助董事會執行其職責。
- B. 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露相關業務，並建立發言人制度，確保各項重大資訊及時允當揭露。

#### 5. 會計師獨立性評估：

本公司財務報表之查核簽證原委任「勤業眾信聯合會計師事務所」鄭得綦會計師及劉書琳會計師，茲因該事務所內部職務輪調，自 110 年第一季起改由劉書琳會計師及陳文香會計師擔任。依據本公司「公司治理實務守則」第 29 條規定，應每年一次評估所聘會計師之獨立性及適任性。

勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師及陳文香會計師適任性之評估說明及簽證會計師出具之獨立聲明書，業經 110 年 3 月 9 日審計委員會審議通過及董事會決議通過。

因勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，自 110 年第四季起改由劉書琳會計師及邱鏞銘會計師擔任。勤業眾信聯合會計師事務所邱鏞銘會計師適任性之評估說明及簽證會計師出具之獨立聲明書，業經 110 年 12 月 7 日審計委員會審議通過及董事會決議通過。

本公司會計師獨立性及適任性評估內容如下(參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定之)：

評估項目	是	否
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

評估結果：

本公司財務報表委任勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師、陳文香會計師及邱鏞銘會計師簽證，經評估三位會計師之獨立性及適任性均符合無虞。

## 6. 董事會績效考核與成員考核評估

本公司於106年1月10日第5屆董事會第4次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年12月8日第6屆第12次董事會更新。為落實公司治理並提升董事會的功能，依本公司「董事會績效評估辦法」辦理。

110年度董事會績效評估及執行情形：

111年2月財務單位發出「董事會績效考核自評問卷」及「董事會成員考核自評問卷」各9份，並回收9份編製統計表且編撰成報告案，提報111年3月10日董事會會議。

據110年度「董事會績效考核自評問卷統計表」，在5大項目45點問題中分數普遍落於4.44~4.99之間，相對於滿分5分而言，評核結果為極優。「董事(自我或同儕)考核自評問卷統計表」部分，6大項目23點問題中分數普遍落於4.78~5.00之間，相對於滿分5分而言，評核結果為極優。

董事會績效考核自評問卷統計表

日期	方式	項目	平均分數
111/03/10	內部自評	對公司營運之參與程度	4.96
		提升董事會決策品質	4.99
		董事會組成與結構	4.90
		董事之選任及持續進修	4.95
		內部控制	4.98
		平均	4.96

董事(自我或同儕)考核自評問卷統計表

日期	方式	項目	平均分數
111/03/10	內部自評	公司目標與任務之掌握	5.00
		董事職責認知	5.00
		對公司營運之參與程度	4.97
		董事之專業及持續進修	5.00
		內部關係經營與溝通	5.00
		內部控制	4.96
		平均	4.99

### (二) 審計委員會運作情形

本公司110年度審計委員會開會5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	5	-	100.00	新任，108.05.31選任，應出席5次。
獨立董事	紀千田	5	-	100.00	新任，108.05.31選任，應出席5次。
獨立董事	賴永城	5	-	100.00	新任，108.05.31選任，應出席5次。



其他應記載事項：

1. 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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
110.03.09	第一屆 第十二次	1、本公司109年度營業報告書及財務報表審議案。 2、審議本公司109年度「內部控制制度聲明書」案。 3、變更本公司簽證會計師暨會計師之獨立性及適任性評估案。	無。	1、全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2、公司對審計委員會成員意見之處理：無。
110.08.03	第一屆 第十四次	1、為提升產品應用領域及推展多元化業務發展之策略性投資案。(投資優智能)	無。	1、全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2、公司對審計委員會成員意見之處理：無。
110.11.10	第一屆 第十五次	1、新增本公司「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」內控書面制度案。 2、修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內控書面制度案。 3、本公司公司治理主管任命案。	無。	1、全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2、公司對審計委員會成員意見之處理：無。
110.12.07	第一屆 第十六次	1、民國111年度內部稽核計劃。 2、提請通過執行長新任案。 3、提請通過總經理任命案。 4、變更本公司簽證會計師暨會計師之獨立性及適任性評估案。	無。	1、全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2、公司對審計委員會成員意見之處理：無。

(2) 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。

2. 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。
3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(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，110 年稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見。

本年度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
110/03/09	內部稽核業務執行情形報告 通過內部聲明書	獨立董事無意見且無建議
110/05/12	內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
110/08/03	內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
110/11/10	內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
110/12/07	111 年內部稽核年度計劃	獨立董事無意見且無建議

(2) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、集團子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

本公司主要溝通事項摘錄如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	溝通情形
110/03/09	109 年度查核彙總報告	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通
110/12/07	110 年度查核方向與重點	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通

#### 4. 工作重點及運作情形：

##### (1) 年度工作重點

- A. 公司財務報表之允當表達。
- B. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- C. 公司內部控制之有效實施。
- D. 公司遵循相關法令及規則。
- E. 公司存在或潛在風險之管控。
- F. 其他法定職權所包括之事項。

##### (2) 運作情形

審計委員會議案由皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

5. 審計委員會績效評估：

本公司於106年1月10日第5屆董事會第4次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年12月8日第6屆第12次董事會更新，做為落實公司治理並提升審計委員會功能之依據。

110年度審計委員會績效評估及執行情形：

111年2月財務單位發出「審計委員會績效評估自評問卷」3份，回收後編製統計表且編撰成報告案，提報111年3月10日董事會會議。

依110年度「審計委員會績效自評問卷統計表」，在5大項中分數平均落於4.95~5.00之間，相對於滿分5分而言，評核結果極優。

日期	方式	項目	平均分數
111/3/10	內部自評	對公司營運之參與程度	5.00
		審計委員會職責認知	5.00
		決策品質	4.95
		組成及成員選任	5.00
		內部控制	5.00
		平均	4.99

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	V	1. 本公司業已指派發言人、代理發言人等專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	1. 無重大差異。
(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	2. 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？	2. 無重大差異。
(二) 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. 公司是否訂有「關係人交易處理程序」，與關係企業之往來交易均有明確規範，以達風險控制機制及防火牆管理。	3. 無重大差異。
(三) 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. 本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，不定期於主管會議及公司會議上作內部宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	4. 無重大差異。
三、董事會之組成及職責	V	1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	1. 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	
(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？	V	<p>年齡位於 31-40 歲(11%)、1 名董事位於 41-50 歲(11%)、6 名董事位於 51-60 歲(67%)及 1 名董事位於 71-80 歲(11%)。本公司獨立董事占 9 席董事之 3 席，達 33%，其中獨立董事劉助及獨立董事紀千田任期年資為 6 年、獨立董事賴永城任期年資在 3 年以下，尚無擔任本公司獨立董事已逾 3 屆之情事。</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>	2. 無重大差異。
(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？	V	<p>3. 本公司董事會於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：</p> <p>(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。  (5) 內部控制。</p> <p>董事會成員績效評估之衡量項目則有以下面向：</p> <p>(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。</p>	3. 無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>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110年度績效評估結果業於111年3月10日董事會報告，並依評核結果依「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」計算110年度董事酬勞(110年度提撥1%)。</p>	4. 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	
			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。110年評估業經110年3月9日及110年12月7日審計委員會討論通過後，並提報110年3月9日及110年12月7日董事會討論，經所有出席董事同意通過。
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		本公司110年11月10日董事會已通過公司治理主管任命案，由財務主管李素貞(註)兼任公司治理主管一職負責公司治理相關事務，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。
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		無重大差異。
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？	V		1. 無重大差異。
(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、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		2. 無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報		V	3. 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>年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V	<p>1. 員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金及員工退休金，提供員工健康檢查、員工旅遊，並舉辦家庭日、聚餐等活動，聯絡員工感情。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司資訊並於公司網站設立投資人專區，以保障投資人及利害關係人之權益，另設立發言人及代理發言人制度之溝通管道，用以回覆股東詢問之相關問題。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>4. 利害關係人之權利：與利害關係人保持暢通之溝通管道，充分尊重並維護其應有之合法權益，並設有發言人及代理發言人之制度，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、監察人進修推修課程」進修課程，110年度所有董監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. 公司為董事及審計委員會購買責任保險；本公司已為董事及審計委員會購買責任保險。</p>	無重大差異
<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109年度已於官網揭露財務資訊，餘將視企業發展及法令需求進行改善。</p>			

註:本公司依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十一條及本公司「公司治理實務守則」規定辦理，經 110 年 11 月 10 日第六屆第十  
九次董事會同意委任財務經理李素貞兼任公司治理主管一職，其具備本公司財務主管經驗達三年以上，符合公司治理主管應具備之法定資格條件；其  
進修情形詳下表說明。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	李素貞	110/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「永續發展」新政策、氣候治理與低碳管理面觀	6
		110/12/28	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12



(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會組成：

本公司係於108年5月31日經董事會通過聘任三席獨立董事為本公司薪資報酬委員，任期自108年5月31日至111年5月30日(同本屆董事會任期截止日)，並依本公司所制定之「薪酬委員會組織規程」實際運作，各薪資報酬委員之專業資格與經驗、獨立性及兼任情形詳如下列：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
劉 助 (獨立董事 及召集人)		(1)曾任政大 IMBA、國立陽明大學生命科學院生技醫療經營管理碩士在職學程兼任教授及國立陽明交通大學高階主管管理碩士學程兼任教授、香港工業科技中心公司總裁、美國 DEC 公司副總裁及香港證交所創業板上市評審委員，現任陽明交通大學高階主管管理碩士班教授、頂峰資產管理(股)公司董事長、東碩資訊(股)公司及豐技生物科技(股)公司獨立董事，具備五年以上商務及本公司業務所需相關科系之公立大專院校之講師以上工作經驗。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、 (4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、 (10)、(11)、(12)	2
紀千田 (獨立董事)		(1)於民國 98 年考取中華民國會計師執照，曾任勤業眾信聯合會計師事務所協理、敦南科技總經理室處長，現任汎德永業汽車(股)公司會計部協理，為具有五年以上會計及財務工作經驗之專長者。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、 (4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、 (10)、(11)、(12)	無
賴永城 (獨立董事)		(1)曾任新加坡商威實康科技(股)公司台灣分公司總經理及台灣思科系統股份有限公司副總經理，現任碩泰網通股份有限公司資深顧問，具有五年以上電腦相關產業及本公司業務所需之工作經驗。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	(1)、(2)、(3)、 (4)、(5)、(6)、 (7)、(8)、(9)、 (10)、(11)、(12)	無

註：薪酬委員會委員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (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。

## 2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關獨立董事薪資報酬建議提交董事會討論，以獨立董事薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、獨立董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估本公司董事、獨立董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、獨立董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事、獨立董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 訂定董事、獨立董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、獨立董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- (6) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：108 年 06 月 13 日至 111 年 05 月 30 日，最近(110)年度薪資報酬委員會開會 2 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	2	-	100.00	2	
委員	紀千田	2	-	100.00	2	
委員	賴永城	2	-	100.00	2	

其他應記載事項：

A. 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。

B. 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。

4. 本公司最近年度，薪資報酬委員會之討論事由與決議決果，及公司對成員之意見處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
(第三屆第四次) 110/03/09	- 本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 - 本公司 110 年度經理人調薪案。	全體出席委員 同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
(第三屆第五次) 110/12/07	- 提請通過執行長新任案。 - 提請通過總經理任命案。 - 公司經理人 110 年度年終獎金發放案。 - 本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。	全體出席委員 同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過

5. 薪資報酬委員會績效評估

本公司於 106 年 1 月 10 日第 5 屆董事會第 4 次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 109 年 12 月 8 日第 6 屆第 12 次董事會更新，做為提升薪資報酬委員會功能之依據。

110 年度績效評估及執行情形：111 年 2 月財務單位發出「薪酬委員會自評問卷」3 份，統計表且編撰成報告案，並提報 111 年 3 月 10 日董事會會議。

依 110 年度「薪酬委員會自評問卷統計表」，在 4 大項中分數平均落於 4.93~5.00 之間，相對於滿分 5 分而言，評核結果極優。

日期	方式	項目	平均分數
111/3/10	內部自評	對公司營運之參與程度	5.00
		薪資報酬委員會職責認知	4.93
		薪資報酬委員會組成與結構	4.95
		薪資報酬委員會組成及成員選任	5.00
		內部控制	5.00
		平均	4.98

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於110年成立永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，委員會依功能區分為公司治理組、永續環境組、產品服務組、員工照護組及社會關懷組。由所有部門組成，統合公司資源擬訂相關策略、規劃執行並檢視成效。 預計111年成立永續經營委員會，定期向董事會報告執行情形，並請董事會於需要時敦促委員會進行調整。
二、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？	V		本公司依內部控制制度、環境作業管理程序、法規鑑別程序進行對環境、社會及公司治理議題之風險評估。 預計111年度擬定風險管理政策與程序。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依循ISO14001建立環境管理系統通過第三方驗證，2013年取得ISO 14001:2004的環境管理系統認證，2017年重新認證ISO 14001:2015達最新的環境管理體系標準。 2021年因工廠搬遷重新認證，證書有效期自2021/3/30~2022/2/23。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使 用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司持續致力於提升各項資源回收再利用及垃圾分類等措施：例如鼓勵員工自行攜帶環保筷，信封、牛皮紙袋重複使用；辦公室燈座改為LED節能燈具，更省電環保。各廢棄物均由合格廠商處理。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未 來的潛在風險與機會，並採取相關之因 應措施？	V		本公司ESG委員會為管理與監控氣候變遷相關議題、提升永續績效的管理單位，由總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量，並制定溫 室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管	V		1.本公司尚未統計溫室氣體排放量，未來配合主管機關規定於115年完成盤查，117年完成查證。 2.本公司所在地為公共園區，廠區用水合併計算，難以進行

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
理之政策?		<p>廢水統計及回收再利用。內部以宣導節約用水及施行省水措施(例:加裝水龍頭省水器)為原則。</p> <p>3. 廢棄物管理:可回收事業廢棄物集中分類後,廢塑膠、廢紙及廢鐵由環保署認可的處理廠商回收,轉為可再利用的資源;不可回收廢棄物由管委會委託合法清運廠商處理;有害事業廢棄物則由環保署認可的清除廠商載運至合法廢棄物處理廠處理,並經由線上申報系統進行控管,其中包含的有害廢棄物為廢電線電纜及附零組件之廢印刷電路板。</p> <p>包材為運輸過程產生,部分原物料紙箱包材,由供應商回收後再利用,減少一次性使用。</p>	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?	V	<p>本公司及子公司遵守勞動相關法令及尊重國際公認基本勞動人權,尊重員工集會結社自由,提供安全衛生之工作環境,員工不因性別、種族、婚姻、宗教等因素而有差別待遇,及保護員工、客戶及其他利害關係人隱私權等。為落實執行人權政策,本公司定期辦理人權保障(含性騷擾防治、職業安全)訓練,110年未接獲人權與歧視議題申訴案件。</p>	無重大差異。
(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	<p>1. 本公司薪酬係考量整體薪酬規劃及市場競爭力,並參考同業通常水準訂定;依章程規定,當年度如有獲利,應按獲利狀況提撥5%至15%為員工酬勞,本年度提撥7%,與員工共享經營成果。</p> <p>2. 福利措施:已設置職工福利委員會,包括結婚補助、生育補助、喪葬補助、退休慰勞、住院醫療補助、旅遊活動、教育獎學金、社團活動、年節贈禮及優於勞動基準法之員工健檢計畫等。</p> <p>3. 職場多元化與平等:本公司重視員工權益,實現男女同工同酬的薪酬條件及平等晉升機會。110年度女性員工占比為40%,女性主管占比近三年均約20%。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	本公司以有效防止職災及保障員工安全及健康為職安衛系統指導原則。推動駐廠醫護，提供臨場健康服務、母性健康保護等衛教及諮詢。每兩年提供免費健康檢查，受檢率為100%；近三年來特殊健康檢查結果皆為正常。近三年來，與工作相關的事故傷害導致傷亡及職業傷害的事件均為零，無職災之情事。 110年度有關安全與健康教育388小時(310人次)	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	為強化員工職涯能力發展，本公司對員工施以法規及職務相關訓練，推派員工參加各式座談及研討會，鼓勵員工依個人專業領域接受專業及跨業多元學習，每年預算均編列教育訓練費用，擬定訓練計畫。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	本公司訂定「客戶服務管理程序」以保護消費者隱私，並設有客戶服務申訴管道，由客服單位處理消費者不滿意或申訴案件。	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	本公司訂定供應商管理辦法，提供本公司物料並具備品質管理系統及 ROHS 管制能力合格之供應商為優先選擇。110 年度依環境篩選供應商比例為 29%，未來將逐年提高符合環保、職安衛或勞權人權等規範供應商占比。	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，編製永續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？	V	本公司預計111年6月出具110年度ESG報告書並取得第三方驗證單位之查證報告。	預計111年6月出具報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於111年3月10日董事會通過將「企業社會責任守則」更名為「永續發展實務守則」，並成立永續發展委員會及編製「永續報告書」。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六)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 (註1)		與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、做法，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，定期分析及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>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，不得有外帳或保留秘密帳戶，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獨立董事及董事會。</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 無重大差異。</p> <p>3. 無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述</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，管理處為推動企業誠信經營兼職單位，110年度本公司人員無違反誠信經營之情形。</p> <p>3. 本公司於董事會議事規則訂定：董事對於與其</p>	<p>1. 無重大差異。</p> <p>2. 無重大差異。</p> <p>3. 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
管道，並落實執行？			
(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	<p>自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。員工與公司間亦可透過勞資會議或人資單位等管道充分溝通。</p> <p>4. 本公司業已依「公開發行公司建立內部控制處理準則」建立各項會計制度及內部控制制度，並由稽核單位定期查核。</p> <p>5. 本公司已將誠信的經營理念落實於企業文化中並由董事會及高階主管督導遵循情形，且不時於公司全體會議中(每季召開)宣導。</p> <p>110年度內訓15人次；110年12月7日董事會報告當年度運作情形；110年度全體同仁均簽署誠信廉潔承諾書；高階主管簽署遵循誠信經營政策聲明書。</p>	4. 無重大差異。 5. 無重大異常。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		
三、公司檢舉制度之運作情形			
(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		1. 無重大異常。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		2. 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之措施？	V		3. 無重大異常。



評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，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，110年度無違反誠信經營之情事發生。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
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...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，得一併揭露：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 44 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
110/07/20 (原訂 5/25)	110 年度 股東常會	1. 承認一〇九年度營業報告書及財務報表案。	不適用。
		2. 承認一〇九年度盈餘分配案。	訂定 110 年 8 月 11 日為配息基準日，每股分派現金股利 1 元，共分派現金股利新台幣 30,086,177 元，110 年 8 月 27 日為現金股利發放日。
		3. 修訂「董事選舉辦法」案。	經投票表決，通過承認董事會之提案。
		4. 修訂「股東會議事規則」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
110/03/09 (第 6 屆第 13 次)	1. 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 109 年度營業報告書及財務報表審議案。 3. 109 年度盈餘分配案。 4. 109 年度「內部控制制度聲明書」討論案。 5. 變更本公司簽證會計師委任暨會計師之獨立性及適任性評估案。 6. 召開本公司 110 年東常會相關事宜。 7. 110 年股東常會受理股東提案相關事宜。 8. 修正本公司「股東會議事規則」案。 9. 本公司 110 年度經理人調薪案。
110/05/12 (第 6 屆第 14 次)	1. 民國 110 年申請銀行融資額度案。

110/05/18 (第6屆第15次)	1. 本公司110年股東常會變更地點。 2. 110年股東常會開會相關事宜，因應防疫措施突發狀況需要，擬授權董事長全權處理之。
110/06/23 (第6屆第16次)	1. 擬重新訂定本公司110年股東常會召開日期、地點。
110/07/20 (第6屆第17次)	1. 訂定本公司109年度現金股利配息基準日案。
110/08/03 (第6屆第18次)	1. 本公司110年第2季財務報告案。
110/11/10 (第6屆第19次)	1. 本公司110年第3季財務報告案。 2. 擬新增本公司「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」內控書面制度案。 3. 擬修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內控書面制度案。 4. 本公司公司治理主管任命案。
110/12/07 (第6屆第20次)	1. 提請通過執行長新任案。 2. 提請通過總經理任命案。 3. 本公司經理人110年度年終獎金發放案。 4. 本公司辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。 5. 民國111年度營運計劃。 6. 民國111年度內部稽核計劃。 7. 民國111年度申請銀行融資額度案。 8. 變更本公司簽證會計師委任暨會計師之獨立性及適任性評估案。

(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、公司治理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

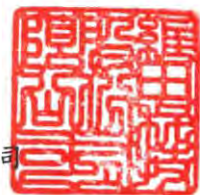
## 內部控制制度聲明書

日期：111 年 03 月 10 日

本公司民國 110 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之達成，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110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111年03月10日董事會通過，出席董事9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：劉則瑩

簽章



五、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	110 年度 1 季~第 3 季 合併報表	1,880	193	2,073	註 1 註 2
	陳文香					
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	110 年年報與稅報				
	邱鏞銘	110 年年報				

註 1：本公司委由勤業眾信聯合會計師事務所簽證，因事務所內部業務調度故更換簽證會計師。

註 2：非審計公費主係稅報、支付會計師差旅費、交通費、打字印刷費用、轉投資控股公司之登記年費服務費用等。

1. 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。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 110 年合併財報起 (業經 110 年 12 月 07 日董事會決議通過)		
更換原因及說明	依據審計準則公報第 46 號會計師輪調規定		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉書琳 會計師 邱鏞銘 會計師
委任之日期	民國 110 年合併財報起 (業經 110 年 12 月 07 日董事會決議通過)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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	110 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
董事長/執行長	李傳德 (註 1)	-	-	-	-
董事	南京資訊股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：吳政鴻	-	-	-	-
董事	佳世達科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：李昌鴻	-	-	-	-
董事	張建偉	(1,000)	-	(6,000)	-
董事	李員吉	-	-	-	-
董事	黃智銘	18,000	-	-	-
獨立董事	劉助	-	-	-	-
獨立董事	紀千田	-	-	-	-
獨立董事	賴永城	-	-	-	-
總經理	劉則瑩 (註 2)	10,000	-	-	-
副總經理	陳宏瑞	(49,000)	-	-	-
研發中心 副總經理	趙瑞文 (註 3)	-	-	-	-
財務經理	李素貞	-	-	-	-
研發二處 協理	張憲榕	-	-	-	-

註1：李傳德 董事長 111 年 1 月 1 日兼任為執行長。  
 註2：副總經理 劉則瑩於 111 年 1 月 1 日晉升總經理。  
 註3：研發中心副總經理 趙瑞文於 111 年 1 月 3 日到職。

(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：

111 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	2,480,703	8.25	-	-	-	-	-	-	-
達利投資(股)公司 代表人：洪秋金	2,144,452	7.13	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	關聯企業	-
魏秀鳳	1,410,119	4.69	810,366	2.69	521,700	1.73	李傳德 魏琇尼	配偶 姐妹	-
佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	1,387,500	4.61	-	-	-	-	達利投資(股)公司	關聯企業	-
李垣海	1,114,239	3.70	-	-	-	-	-	-	-
魏琇尼	1,052,667	3.50	92,831	0.31	-	-	魏秀鳳 李傳德	姐妹 姐妹之配偶	-
友通資訊(股)公司 代表人：陳其宏	999,000	3.32	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	關聯企業	-
李傳德	810,366	2.69	1,410,119	4.69	-	-	魏秀鳳 魏琇尼	配偶 配偶之姐妹	-
謝文彰	620,000	2.06	-	-	-	-	-	-	-
林雅婷	610,500	2.03	-	-	-	-	-	-	-

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：

110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。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 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
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
109.07	10.0	90,000,000	900,000,000	30,086,177	300,861,770	盈餘轉增資 29,815,130	-	註 17

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  
 註 17：109.07.08 新北府經司字第 1098047344 號

## 2. 股份種類

111 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	30,086,177	59,913,823	90,000,000	本公司股票屬上櫃股票。

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

### (二) 股東結構

111 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	0	19	1,046	8	1,073
持有股數	0	0	7,950,309	21,930,868	205,000	30,086,177
持股比例	0	0	26.42	72.90	0.68	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

111 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	219	32,227	0.11
1,000 至 5,000	529	1,055,746	3.51
5,001 至 10,000	93	709,733	2.36
10,001 至 15,000	60	749,873	2.49

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例
15,001 至 20,000	30	519,989	1.73
20,001 至 30,000	35	858,535	2.85
30,001 至 40,000	13	471,248	1.57
40,001 至 50,000	13	576,219	1.92
50,001 至 100,000	26	1,844,044	6.13
100,001 至 200,000	25	3,824,936	12.71
200,001 至 400,000	13	3,307,889	10.99
400,001 至 600,000	7	3,506,192	11.65
600,001 至 800,000	2	1,230,500	4.09
800,001 至 1,000,000	2	1,809,366	6.01
1,000,001 以上	6	9,589,680	31.88
合計	1,073	30,086,177	100.00

特別股：本公司截至 111 年 03 月 29 日並無發行特別股。

#### (四)主要股東名單

茲列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

111 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	2,480,703	8.25
達利投資股份有限公司	2,144,452	7.13
魏秀鳳	1,410,119	4.69
佳世達科技股份有限公司	1,387,500	4.61
李垣海	1,114,239	3.70
魏琇尼	1,052,667	3.50
友通資訊股份有限公司	999,000	3.32
李傳德	810,366	2.69
謝文彰	620,000	2.06
林雅婷	610,500	2.03

(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		109 年	110 年	截至 111 年 03 月 31 日止
	每股市價	最 高		46.85	41.50
最 低			29.00	25.20	41.60
平 均			35.68	31.24	43.16
每股淨值	分 配 前		16.07	18.61	19.61
	分 配 後		15.07	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		30,086	30,086	30,086
	每股盈餘 (註 1)	調整前	1.14	3.58	0.83
		調整後	1.13	註 2	-
每股股利	現金股利		1.00	3.00	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		31.30	8.73	-
	本利比		35.68	10.41	-
	現金股利殖利率		2.8	9.60	-

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 2：110 年度盈餘分配案業經 111 年 03 月 10 日董事會決議通過，惟尚未經 111 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畫，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 110 年度盈餘分配案業經 111 年 03 月 10 日董事會通過，尚待 111 年 05 月 27 日股東會通過承認如下：

本公司 110 年度盈餘分配擬分配每股現金股利 3 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 111 年度股東會不擬配發股票股利，故無需揭露此資料資訊。

### (八)員工、董事及監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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：

(1)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 111 年 03 月 10 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	\$ 9,732	\$ 1,390
年度財務報表認列金額	9,732	1,390
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。

(2)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 111 年 03 月 10 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	-	3,059,336	-	3,059,336	無	無
董事酬勞	-	437,048	-	437,048	無	無

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響。屬私募公司債者，應以顯著方式標示：無。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。屬私募特別股者，應以顯著方式標示：無。

四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項。屬私募海外存託憑證者，應以顯著方式標示：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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及

對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

#### 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1. 股票已在證券交易所上市之公司（以下簡稱上市公司）或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司（以下簡稱上櫃公司），應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
2. 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

#### 八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

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，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫。前款之各次計畫內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應就不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明：不適用。
2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：不適用。
3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：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. 電腦及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. 電信工程業
- 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	109 年度		110 年度	
	金額	比率	金額	比率
工業電腦	402,005	66.13	564,934	64.62
工業顯示器	79,156	13.02	109,717	12.55
工業主機	77,806	12.80	121,215	13.87
其他	48,928	8.05	78,301	8.96
合計	607,895	100.00	874,167	100.00

##### (3) 公司目前之商品(服務)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(服務)

##### 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。

(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。

(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。

(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) 持續客製化專案新產品 (OEM/ODM)

###### (D) Home Automation 軟硬體開發

## (二) 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

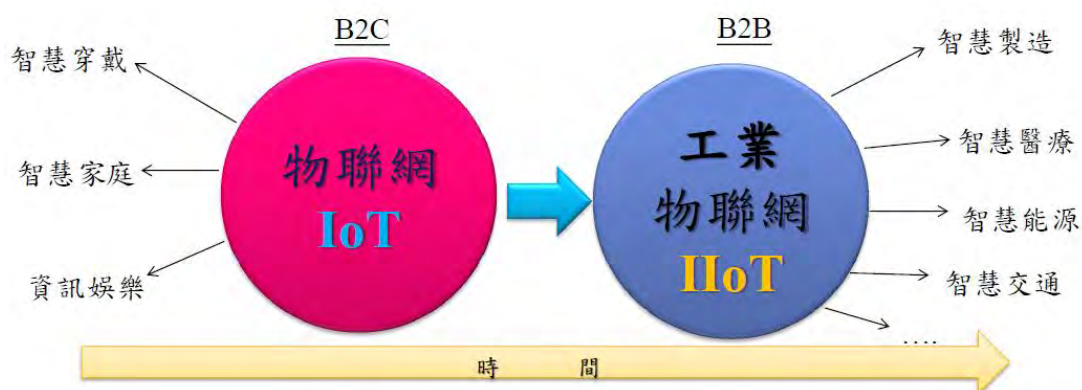
工業電腦 (IPC) 依經濟部工業產品分類定義，只要是一般消費的個人電腦以外的應用都可稱為工業電腦，最早用在工廠生產製造流程中，機器設備的控制、監視與測試，狹隘來說僅限於工業自動化版卡系統，主要用途為自動化設備。近年來隨產業變化，IPC 由傳統工控應用逐漸擴展至一般生

活細節中，如捷運讀卡機、醫療自動化(語音掛號)、金融自動化 ATM 等等，皆為 IPC 之營運範疇，目前工業電腦已經由傳統 IPC 板卡的設計製造，朝向專注應用於系統方向發展。在產業劃分上，目前多投入的市場包括醫療應用市場、數位電子看板市場以及車載應用。朝向垂直市場的耕耘已經是工業電腦的共同趨勢。未來，工業電腦也將由產品線的區隔，走向應用產業劃分。





2020 年由於新冠肺炎影響，多數工業大國在封城或邊境控管下，引發經濟停滯或延後、物價上漲、海空運送成本上升與量能不足，致工業電腦產業出貨受影響；而 2021 年隨著疫苗普及施打率提高、與病毒和平共存之想法，各大國開始陸續解封與解除邊境控管，歐美市場回溫、缺料紓緩，IPC 產業積極卡位工業自動化、物聯網、人工智慧、智慧醫療及智慧交通等領域，工業電腦廠商對於 2021-2022 年營運正面看待。

以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。

圖一



圖二、工業機器人的演化種類及趨勢

類別	產品特徵	典型公司與其產品
<b>AGV</b> (Automated Guided Vehicle)	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	綠捷，無人搬運車 
<b>AMR</b> (Autonomous Mobile Robot)	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	TERADYNE · MiR 
<b>MOMA</b> (Mobile Manipulator)	可自主移動的多關節機械手臂，特別是6軸機械手臂	Fetch Mobile Manipulator 
<b>AGV+Cobot</b> (Automated Guided Vehicle + Collaborative Robot)	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	達明，自主移動機器人 

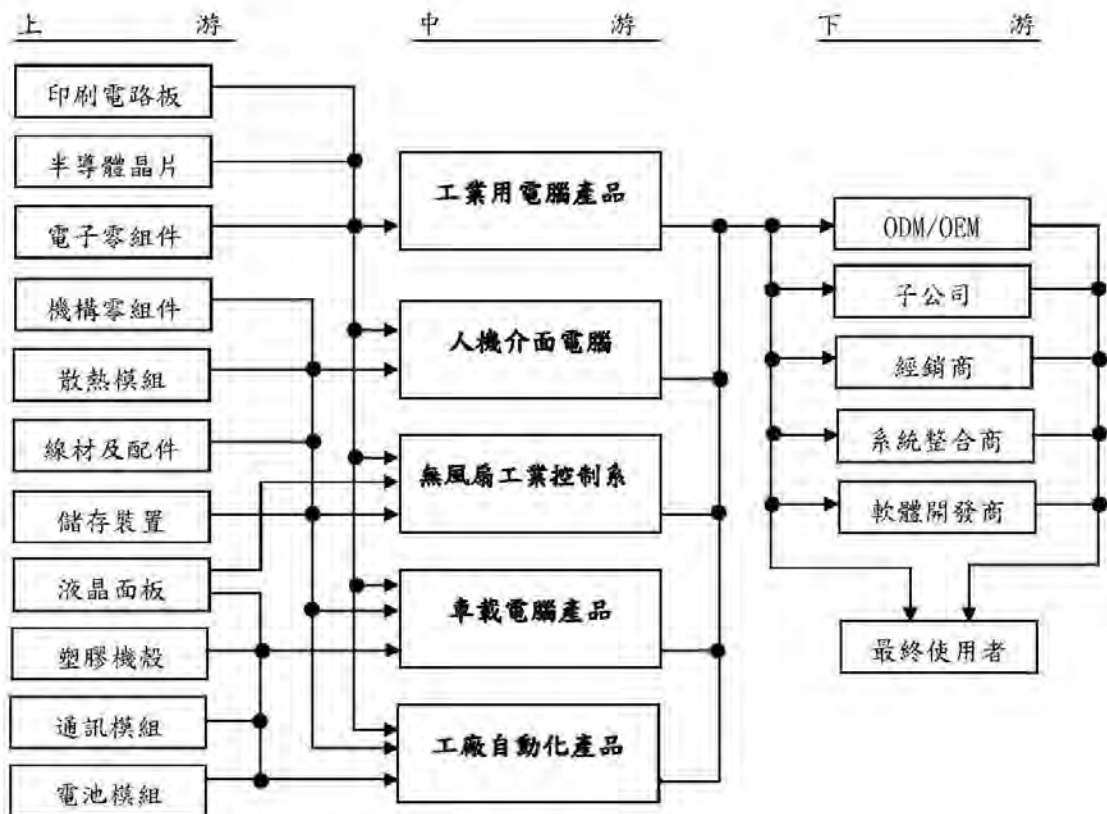
資料來源：工研院產科國際所(2020/03)

如圖二。AGV 的發展趨勢為逐漸演化為彈性、靈活、能獨立自主航行的移動機器人，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亦能自主行走，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。它的技術重點是讓機器人可即時溝通。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。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。

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；相信以維田十幾年深耕工業電腦的品質與技術，接下來仍可再創佳績。

## (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：



### (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。

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國際競爭廠商列表如下：

主要產品	主要競爭廠商
工業級擴充式液晶顯示電腦	Advantech, IEI, Winmate, Siemens, Beckhoff, Kontron
人機介面電腦	Rockwell, Mitsubishi, Omron, Proface, Beijer, Flytech
專業特殊應用電腦系統	Winnate, 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	110 年度	111 年截至 4 月 30 日止
研發費用(A)	55,642	19,638
營業收入淨額(B)	874,167	301,003
營收淨額比例(A/B)	6.37%	6.52%

資料來源：110 年度經會計師查核簽證之合併財務報表；110 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
110年	<ul style="list-style-type: none"><li>●開發新一代 ARMPAC-6XXA ARM架構平台(HMI) 系列產品</li><li>●持續開發 VITAM-X86架構低功耗全防水領域(PPC)系列產品</li><li>●持續開發 ARCHMI-X86架構平台(HMI) 系列產品</li><li>●持續開發車載專用PPC系列產品</li></ul>
111年迄今	<ul style="list-style-type: none"><li>●開發新一代ARMPAC-6XXB ARM架構平台(HMI)系列產品</li><li>●開發新一代ADP-1XXXA和OPD-1XXXA DISPLAY系列產品</li><li>●持開發新一代ARCHMI-9XXB X86架構平台(HMI)系列產品</li><li>●開發新一代VITAM-9XXB X86架構平台低功耗全防水領域(PPC)系列產品</li><li>●開發HELIO-9XXC X86架構平台(HMI)新系列產品</li><li>●開發HELIO-1XXA DISPLAY新系列產品</li><li>●開發PhanTAM-9XXC X86架構平台低功耗全防水領域(PPC)新系列產品</li><li>●開發PhanTAM-1XXA DISPLAY新系列產品</li><li>●開發新一代AVS-52X機器視覺應用系統(AVS)系列產品</li></ul>

(四) 長短期業務發展計畫

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

(1) 短期發展策略及計畫

A. 行銷策略

- a. 歐亞市場：在歐洲市場方面，專注在歐洲成熟市場國家之經營，並致力於拓展北歐、俄羅斯與東歐市場，並積極與當地經銷商合作以擴展產品通路；亞洲方面則著重開發東南亞與印度之經銷商銷售能量並與轉投資公司積極合作。
- b. 中國大陸市場：支援大陸子公司行銷資源，以深圳為銷售據點，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。並結合當地主力經銷商加深產品應用布局之廣度。
- 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(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		109 年度		110 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		30,653	5.04	46,172	5.28
外銷	亞洲	101,517	16.70	99,938	11.43
	美洲	175,048	28.80	308,504	35.29
	歐洲	292,096	48.05	410,668	46.98
	其他	8,581	1.41	8,885	1.02
總計		607,895	100.00	874,167	100.00

#### (2) 市場占有率

本公司從創立以來一直深耕於工業自動化控制領域，以提供完善的系統硬體平台為其發展定位，針對系統整合業者或客戶應用服務，提供多元且具競爭力的解決方案。經多年耕耘，於工業電腦產業已擁有一定的品牌知名度。惟因工業電腦產業終端應用廣泛且產品多元，國內尚無確切統計數據得以明示本公司之工業電腦產品於各應用市場之占有率，然近年來本公司除其本身積極拓展全球業務市場外，亦藉由大陸子公司跨足大中華地區市場，加上 102 年底於美國加州成立子公司，另於 106 年投資新加坡公司，佈局美洲及東南亞市場，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

本公司自詡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。

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、智能網絡及智慧醫療等解決方案，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

本公司除標準產品供客戶多元化選擇外，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、存儲量不同的 RAM 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，滿足客戶創造系統差異化之需求，亦利用結構化設計，提高系統升級、整合能力、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，多年來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，並提供客戶最佳的解決方案，多年來本公司業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，能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，長期下來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，近來更洽談許多 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. 掌握核心主機板之設計及生產製程，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，藉此提升主機板產能，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與各利基分工之供應鏈優勢相當完整，國內廠商對新領域應用關鍵零組件及 IC 之開發效率領先全球，領先而完整的產業架構和產銷體系有助於工業電腦產業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，所尋求的合作夥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. 優質的研發團隊與製程能力，滿足客製化需求

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

#### E. 優良產品品質與服務

面對競爭日趨激烈的市場，本公司不以削價競爭為手段，多年來堅持藉由產品品質與技術支援提升產品附加價值，建立完整的產品品質監管系統，徹底監督設計、生產、銷售以及售後服務等各大環節之品質現狀，除由上而下加強設計品質的驗證、生產程序和品質的控管外，更構建起能如實反映各地區顧客使用意見的決策體系。本公司多年來致力於品質系統之建立，全面落實嚴密之品管要求，確實提昇產品品質，優異的產品品質亦深獲客戶之信賴與肯定，另為善盡企業對社會責任，並對環境有所保護及貢獻，於 2017 年 2 月份通過了 ISO 14001 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 14001 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，維護人類、環境的安全及健康。

#### 不利因素與因應對策

##### 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，積極洽談以美金支付貨款，提高自然避險比率。

(D)必要時，適時對已確定的未來銷貨承作遠期外匯進行避險。

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，提高人才留任。

(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。

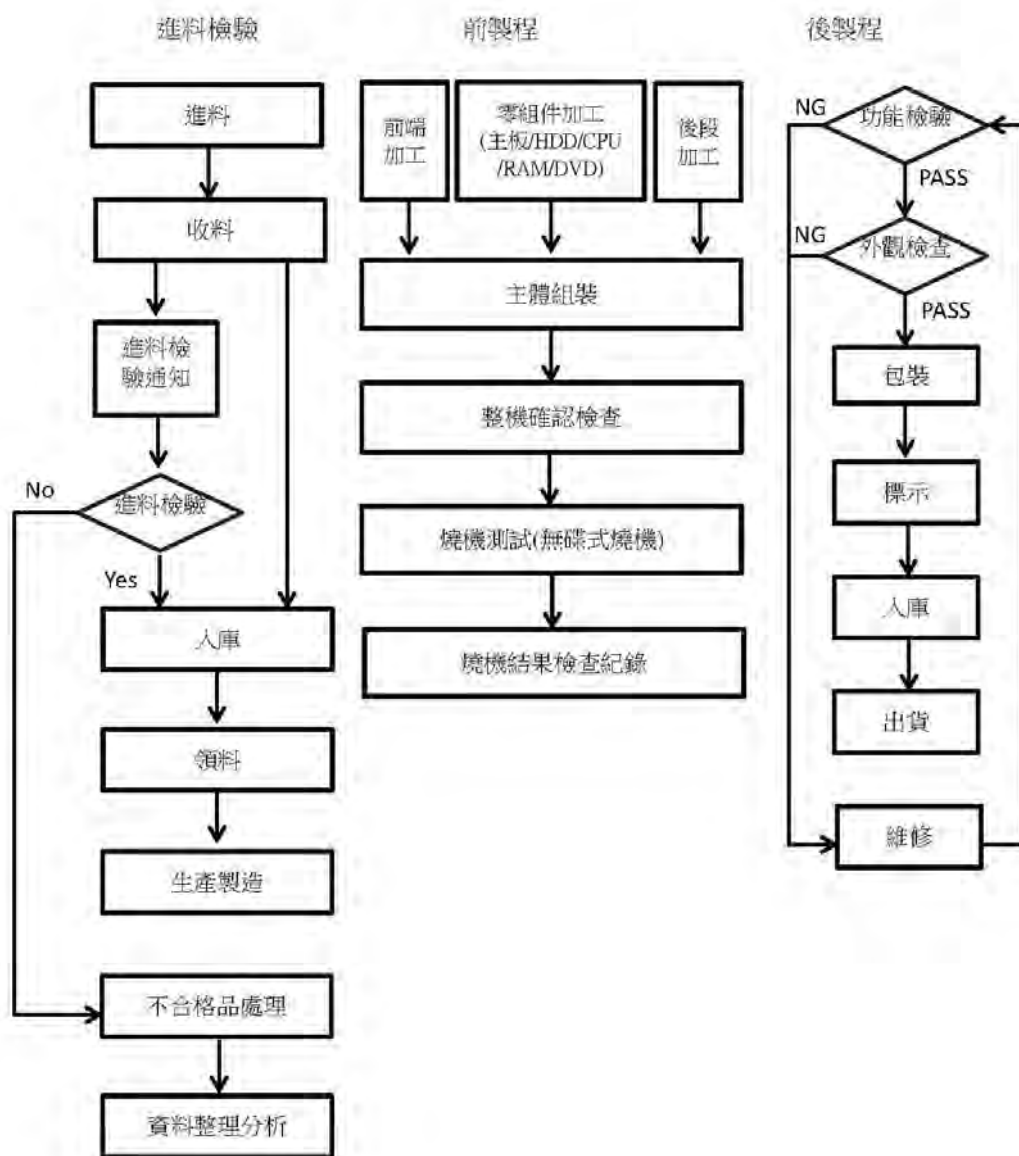
(D)持續改善生產流程並提升良率，創造高品質產品與增加生產效率，以降低成本。

(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、CPU	創見、聯強、威爾萊特、英飛特	良好、穩定
觸控面板	榮茂、萬達、ELO	良好、穩定
液晶顯示器	彩創、進金生	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總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

年度	109 年度				110 年度				111 年度 Q1			
項目	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	33,780	10.16	無	奈威	49,814	8.47	無	奈威	19,653	10.57	無
-	其他	298,579	89.84	-	其他	538,582	91.53	-	其他	166,317	89.43	-
-	進貨淨額	332,359	100.00	-	進貨淨額	588,396	100.00	-	進貨淨額	185,970	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，109 年受疫情影響訂單減少，故進貨亦隨之減少；110 年訂單成長而增加。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總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

年度	109 年度				110 年度				111 年度 Q1			
項目	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	66,246	10.90	無	T	112,843	12.91	無	T	39,077	17.17	無
-	其他	541,649	89.10	-	其他	761,324	87.09	-	其他	188,493	82.83	-
-	銷貨淨額	607,895	100.00	-	銷貨淨額	874,167	100.00	-	銷貨淨額	227,570	100.00	-

增減變動原因：109 年主係疫情影響，而 110 年受歐美地區訂單成迴流成長所致。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業主機		註 1	10,123	61,216	註 1	13,202	100,657
工業電腦		註 1	19,962	289,100	註 1	26,927	424,177
顯示器		註 1	5,657	64,437	註 1	6,899	72,314
其他		註 1	註 2	164,314	註 1	註 2	404,371
合計		註 1	35,742	579,067	註 1	47,028	1,001,519

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：其他類為非成品的加工入庫，因種類繁多，數據不具比較性，故不予列示。

增減變動原因：產量及產值主係隨銷售訂單成長而增加。

## (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	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工業主機		357	7,626	9,433	70,180	655	14,047	11,824	107,168
工業電腦		569	14,392	18,486	387,613	424	12,361	26,122	552,574
工業顯示器		269	4,118	4,827	75,038	1,039	8,717	6,331	101,000
其他(註)		-	4,517	-	44,411	-	9,637	-	68,663
合計		1,195	30,653	32,746	577,242	2,118	44,762	44,277	829,405

註：其他主要包含包含設計費收入、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。

增減變動原因：109 年主係疫情影響，而 110 年受歐美地區訂單成迴流成長所致。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		109 年度	110 年度	111 年截至 03 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 人 員	17	18	22
	一 般 職 員	130	129	126
	生 產 人 員	36	35	34
	合 計	183	182	182
平均年歲		38.53	39.6	40.09
平均服務年資		5.03	5.45	5.60
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	8%	9%	9%
	大 專	64%	63%	63%
	高 中	22%	23%	22%
	高 中 以 下	6%	5%	6%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，本公司另為所有員工投保團體保險；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：
  - (A)本公司正職同仁每兩年享有一次公費健康檢查。
  - (B)本公司同仁如有從事特別危害健康作業者，每年均需接受特殊健康檢查。
  - (C)不定期聘請視障人士提供按摩服務。
  - (D)定期宣導交通安全、居家安全、消防安全、災害應變等主題。
  - (E)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補助每位正職員工年度旅遊之費用，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、住院及重大災害者，給予禮金或慰問金。
- 6.公司聚餐：福委會每年舉辦公司聚餐，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：定期發放三節禮金，或是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。

本公司每年均落實執行及規劃同仁相關教育訓練，於 109 年申請並通過「人才發展品質管理系統(以下簡稱 TTQS)」，經評核後為銅牌。



### (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)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：

本公司最年度及截至年報刊印日止，並無發生重大勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

### (1)資通安全風險管理架構

資訊處為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效。

### (2)資通安全政策

為落實資安管理，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

1. 確保資訊資產之機密性、完整性。
2. 確保資料存取規範。
3. 確保資訊系統之持續運作。
4. 防止未經授權修改或使用資料與系統。

### (3)具體管理方案

1. 網路安全
  - 強化應用程式辨識能力。
  - 限制存取服務範圍。
2. 應用程式安全
  - 採取雲化，共享資料導入。
  - 增設並加強視訊會議設備。

### 3.裝置安全

- 落實個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護
- 包括即時更新病毒碼以及即時掃描監控可疑程式

### 4.教育訓練與宣導

- 技術面\_強化系統安全
- 認知面\_加強教育訓練增進資安認知
- 制度面\_建立易於操作與落實之管理制度

#### (4) 投入資通安全管理之資源

因應近年資安事件頻傳，本公司限縮可攜式設備隨身碟的使用。加強員工資安觀念，利用會議、電子郵件向同仁宣導提高資安意識，如有可疑之資料及電子郵件勿輕易開啟，避免遭到社交工程攻擊。

本公司持續投入資源於資訊安全相關事務上，包含禁用網路芳鄰、AD網域安控及APT郵件阻擋等防禦機制。減緩或消弭事故對企業營運的損害和影響，進而確保達成「零外洩」之目標。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：  
最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件遭受損失之情事。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	力承國際股份有限公司	111.01.01-112.12.31	承租：建一路 186 號 13 樓 租金：NTD4,742,400	無
租賃契約	思愛普軟體系統股份有限公司	109.09.01-112.08.31	SAP Cloud Services 每月租金：NTD13,876,488	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 租金：CNY 2,018,011.44	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：深圳市龙岗区坂田贝尔路 2 号神舟 电脑大厦 5 楼 B 区 01 室 租金：CNY 1,968,620.76	無
租賃契約	KINCO MERCADO REAL, LLC	111.01.01-112.12.31	承租：2065 Martin Avenue, Suite 107, Santa Clara, CA 95050 租金：USD 133,329.60	無
融資	中國信託商業銀行	110.05.01-111.04.30	新台幣參仟萬元整	本票質押
融資	玉山商業銀行	110.07.20-111.07.20	新台幣參億參仟肆佰萬元整	土地/廠房質押

## 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 111 年 3 月 31 日	
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年		
流 動 資 產	445,540	507,429	490,919	441,358	548,950	600,624	
採用權益法之投資	2,048	2,566	2,791	2,611	2,421	3,224	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	4,000	4,000	
不動產、廠房及設備	197,783	191,286	189,770	535,034	543,858	540,494	
使用權資產	-	-	39,727	38,811	12,246	16,624	
無形資產	1,361	908	619	460	740	785	
其它資產	6,500	6,702	7,159	23,027	13,438	12,033	
資產總額	653,232	708,891	730,985	1,041,301	1,125,653	1,177,784	
流動負債	分配前	97,553	132,487	127,645	172,949	223,178	245,530
	分配後	124,658	181,275	195,407	203,035	註 1	註 1
非流動負債	124,727	118,809	116,983	384,918	342,711	342,195	
負債總額	分配前	222,280	251,296	244,628	557,867	565,889	587,725
	分配後	249,385	300,084	312,390	587,953	註 1	註 1
歸屬於母公司業主之權益	430,952	457,595	486,357	483,434	559,764	590,059	
股本	271,047	271,047	271,047	300,862	300,862	300,862	
資本公積	111,898	111,898	111,898	111,898	111,898	111,898	
保留盈餘	分配前	52,480	79,330	111,538	78,070	155,774	180,750
	分配後	25,375	30,542	43,776	47,984	註 1	註 1
其他權益	(4,473)	(4,680)	(8,126)	(7,396)	(8,770)	(3,451)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	430,952	457,595	486,357	483,434	559,764	590,059
	分配後	403,847	408,807	418,595	453,348	註 1	註 1

註 1：110 年度盈餘分配業經 111 年 03 月 10 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註 2：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至111年3月31日
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
營業收入	567,824	632,562	772,479	607,895	874,167	227,570
營業毛利	202,782	228,006	300,831	205,249	299,330	153,804
營業損益	40,991	60,091	96,986	41,955	121,416	73,766
營業外收入及支出	(6,661)	5,154	2,364	(5,568)	6,236	5,273
稅前淨利	34,330	65,245	99,350	36,387	127,652	31,043
繼續營業單位 本期淨利	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	24,976
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	24,976
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,354)	(207)	(4,085)	730	(1,374)	5,319
本期綜合損益總額	29,413	53,748	77,624	35,023	106,416	30,295
淨利歸屬於 母公司業主	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	24,976
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 於母公司業主	29,413	53,748	77,624	35,023	106,416	30,295
綜合損益總額歸 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.23	1.99	2.72	1.14	3.58	0.83

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：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111 年3月31日	
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度		
流動資產	343,998	392,950	382,286	315,970	401,326	不適用	
採用權益法之投資	83,571	100,657	100,844	112,263	133,668		
不動產、廠房及設備	194,587	190,041	188,402	533,949	540,929		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	4,000		
使用權資產	-	-	21,907	28,023	8,659		
無形資產	1,167	791	577	202	266		
其它資產	5,090	5,338	5,616	21,429	11,837		
資產總額	628,413	689,777	699,632	1,011,836	1,100,685		
流動負債	分配前	72,734	113,373	107,670	147,620		198,224
	分配後	99,839	162,161	175,432	177,706		註1
非流動負債	124,727	118,809	105,605	380,782	342,697		
負債總額	分配前	197,461	232,182	213,275	528,402	540,921	
	分配後	224,566	280,970	281,037	558,488	註1	
歸屬於母公司業主之權益	430,952	457,595	486,357	483,434	559,764		
股本	271,047	271,047	271,047	300,862	300,862		
資本公積	111,898	111,898	111,898	111,898	111,898		
保留盈餘	分配前	52,480	79,330	111,538	78,070	155,774	
	分配後	25,375	30,542	43,776	47,984	註1	
其他權益	(4,473)	(4,680)	(8,126)	(7,396)	(8,770)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	430,952	457,595	486,357	483,434	559,764	
	分配後	403,847	408,807	418,595	453,348	註1	

註1：110年度盈餘分配業經111年03月10日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註2：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 111 年 3 月 31 日
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營業收入	514,892	569,980	704,173	540,445	789,892	不適用
營業毛利	141,272	168,497	226,435	142,126	232,646	
營業損益	33,037	62,312	88,948	33,210	104,773	
營業外收入及支出	1,844	3,625	7,047	6,998	23,134	
稅前淨利	34,881	65,937	95,995	40,208	127,907	
繼續營業單位本期淨利	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,354)	(207)	(4,085)	730	(1,374)	
本期綜合損益總額	29,413	53,748	77,624	35,023	106,416	
淨利歸屬於 母公司業主	30,767	53,955	81,709	34,293	107,790	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	29,413	53,748	77,624	35,023	106,416	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	1.23	1.99	2.72	1.14	3.58	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川會計師 鄭得蓁會計師	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭得蓁會計師 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	鄭得蓁會計師 劉書琳會計師	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭得蓁會計師 劉書琳會計師	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳會計師 邱鏞銘會計師	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	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月 31日
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	34.03	35.45	33.47	53.57	50.27	49.9
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	280.95	301.33	317.93	162.30	165.94	172.48
償債能力 (%)	流動比率(%)	456.72	383.00	384.60	255.20	245.97	244.62
	速動比率(%)	329.58	288.96	273.92	174.85	137.83	121.38
	利息保障倍數	206.57	38.67	45.31	14.37	29.47	30.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.68	8.09	8.84	7.07	7.76	7.07
	平均收現日數	37.7	45.11	41.28	51.62	47.03	51.62
	存貨週轉率(次)	3.05	3.13	3.47	2.73	2.83	2.18
	應付款項週轉率(次)	8.90	7.42	8.99	9.19	7.84	5.49
	平均銷貨日數	119.67	116.61	105.18	133.69	128.97	167.43
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	5.23	3.25	4.05	1.68	1.62	1.68
	總資產週轉率(次)	1.02	0.93	1.07	0.69	0.81	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)	5.54	8.13	11.60	4.12	10.28	8.97
	權益報酬率(%)	7.65	12.14	17.31	7.07	20.67	17.38
	稅前純益占 實收資本比率(%)	12.67	24.07	36.65	12.09	42.43	41.27
	純益率(%)	5.42	8.53	10.58	5.64	12.33	10.98
	每股盈餘(元)	1.23	1.99	2.72	1.14	3.58	3.32
現金流量	現金流量比率(%)	6.99	55.07	54.32	36.00	29.75	12.97
	現金流量允當比率(%)	46.85	61.69	59.68	36.27	31.81	43.82
	現金再投資比率(%)	(5.12)	7.38	3.20	2.66	3.8	3.22
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.16	1.24	1.71	1.24	1.29
	財務槓桿度	1.00	1.03	1.02	1.07	1.04	1.04
最近兩年度重大財務比率分析說明(增減變動達20%者)：							
(1) 速動比率(%)：主係110年缺料備貨增加，速動比率降低。							
(2) 利息保障倍數：主係110年獲利增加，使利息保障倍數增加。							
(3) 資產報酬率(%)：主係110年獲利增加，使資產報酬率上升。							
(4) 權益報酬率(%)：主係110年獲利增加，使權益報酬率上升。							
(5) 稅前純益占實收資本比率(%)：主係110年獲利增加，使稅前純益占實收資本比率上升。							
(6) 純益率(%)：主係110年獲利增加，使純益率上升。							
(7) 每股盈餘(元)：主係110年獲利增加，使每股盈餘上升。							
(8) 現金再投資比率(%)：主係110年發放股利較109年減少，使現金再投資比率上升。							
(9) 營運槓桿度：主係110年營收增加，而變動營業成本與費用較109年度增加幅度較少，使營運淨利較前期大幅增加，致營業槓桿度下降。							

註：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 111 年 3 月 31 日
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	31.42	33.66	30.48	52.22	49.14	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	285.57	303.31	314.20	161.85	166.84	
償債能力	流動比率(%)	472.95	346.60	355.05	214.04	202.46	
	速動比率(%)	353.94	271.82	250.22	142.65	123.99	
	利息保障倍數	213.69	39.18	59.00	20.87	32.04	
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.07	9.63	10.11	8.52	9.59	
	平均收現日數	33	38	37	43	39	
	存貨週轉率(次)	3.97	4.17	4.65	3.53	3.99	
	應付款項週轉率(次)	11.27	8.67	9.47	9.08	7.73	
	平均銷貨日數	92	88	79	104	92	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	4.95	2.96	3.72	1.50	1.47	
	總資產週轉率(次)	0.96	0.86	1.01	0.63	0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.77	8.40	11.95	4.20	10.52	
	權益報酬率(%)	7.65	12.14	17.31	7.07	20.67	
	稅前純益占 實收資本比率(%)	12.87	24.33	35.42	13.36	42.51	
	純益率(%)	5.98	9.47	11.60	6.35	13.65	
	每股盈餘(元)	1.23	1.99	2.72	1.14	3.58	
現金流量	現金流量比率(%)	18.16	71.63	44.47	44.56	38.66	
	現金流量允當比率(%)	53.89	70.95	61.19	36.36	34.69	
	現金再投資比率(%)	(4.10)	8.87	(0.14)	3.06	4.89	
槓桿度	營運槓桿度	1.23	1.11	1.17	1.66	1.21	
	財務槓桿度	1.00	1.03	1.02	1.06	1.04	

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110年獲利增加，使利息保障倍數上升。
- (2) 資產報酬率(%)：主係110年獲利增加，使資產報酬率上升。
- (3) 權益報酬率(%)：主係110年獲利增加，使權益報酬率上升。
- (4) 稅前純益占實收資本比率(%)：主係110年獲利增加，使稅前純益占實收資本比率上升。
- (5) 純益率(%)：主係110年獲利增加，使純益率上升。
- (6) 每股盈餘(元)：主係110年獲利增加，使每股盈餘增加。
- (7) 現金再投資比率(%)：主係110年發放股利較109年減少，使現金再投資比率上升。

營運槓桿度：主係110年營收增加，而變動營業成本與費用較109年度增加幅度較少，使營運淨利較前期大幅增加，致營業槓桿度下降。

註：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一一〇年營業報告書、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一一一年股東常會

審計委員會召集人：劉助



---

民 國 一 一 一 年 三 月 十 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 97 頁至第 158 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 159 頁至第 231 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	109 年	110 年	差 異	
				金額	%
流動資產		441,358	548,950	107,592	24.38
採用權益法之投資		2,611	2,421	(190)	(7.28)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	4,000	4,000	-
不動產、廠房及設備		535,034	543,858	8,824	1.65
使用權資產		38,811	12,246	(26,565)	(68.45)
無形資產		460	740	280	60.87
其他資產		23,027	13,438	(9,589)	(41.64)
資產總額		1,041,301	1,125,653	84,352	8.10
流動負債		172,949	223,178	50,229	29.04
非流動負債		384,918	342,711	(42,207)	(10.97)
負債總額		557,867	565,889	8,022	1.44
股 本		300,862	300,862	-	-
資本公積		111,898	111,898	-	-
保留盈餘		78,070	155,774	77,704	99.53
其他權益		(7,396)	(8,770)	(1,374)	18.58
權益總額		483,434	559,764	76,330	15.79
1. 前後期變動超過 20% 以上者，且變動金額達當年度資產總額 1% 者，分析說明如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 流動資產：主係應收帳款及存貨增加。</li> <li>(2) 使用權資產：主係 110 年購置廠房，原有租約結案所致。</li> <li>(3) 流動負債：主係備貨，致應付帳款增加。</li> <li>(4) 保留盈餘：主係 110 年獲利較 109 年增加。</li> </ul> 2. 影響重大者之未來因應計畫：無。					

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 二、財務績效

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

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年 度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	607,895	874,167	266,272	43.80
營業成本	402,646	574,837	172,191	42.76
營業毛利	205,249	299,330	94,081	45.84
營業費用	163,294	177,914	14,620	8.95
營業淨利	41,955	121,416	79,461	189.40
營業外收入及支出	(5,568)	6,236	11,804	212.00
稅前淨利	36,387	127,652	91,265	250.82
所得稅費用	2,094	19,862	17,768	848.52
本期淨利	34,293	107,790	73,497	214.32

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：

- 營業收入：主係 109 年受疫情影響使訂單減少，110 年受惠歐美地區訂單迴流，致收入因而較前期增加。
- 營業成本：主係營業收入增加所致。
- 營業毛利：主係營業收入增加所致。
- 營業淨利：主係營業收入增加所致。
- 營業外收入及支出：主係補助收入及匯差造成。
- 稅前淨利：主係營業收入與毛利大幅增加所致。
- 所得稅費用：主係稅前淨利增加所致。
- 本期淨利：主係營業收入與毛利大幅增加所致。

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，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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。

因工業電腦應用範圍廣泛，舉凡交通、環境監控、醫療、車載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，並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	109 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動現金流入(出)	62,262	66,401	4,139
投資活動現金流入(出)	(356,707)	(7,741)	348,966
籌資活動現金流入(出)	242,771	(89,410)	(332,181)
匯率變動對現金 及約當現金之影響	675	(1,185)	(1,860)
淨現金流入(流出)數	(50,999)	(31,935)	19,064

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

1. 投資活動：主要係 109 年購買工廠廠房。
2. 籌資活動：主要係 109 年購買工廠廠房，向銀行借款所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告，均採用國際財務報導準則。

2.流動性不足之改善計劃：本公司獲利情形穩定，尚無流動性不足之情形。

3.未來一年現金流動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現 金流(出)入量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
80,092	882,119	(894,041)	68,170	-	-

預計未來一年現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：預計 111 年度持續獲利，並使營業活動產生淨現金流入。
2. 投資活動：預計 111 年度購置研發設備金額 12,000 仟元。
3. 籌資活動：預計 111 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。
4. 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：

##### 1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

項目	實際之資金來源	完成日期	所需資金	實際運用資金	
				109 年度	110 年度
購置廠房	長期借款 與營運資金	110.03	3.6 億	3.5 億	0.1 億

##### 2. 預計可能獲得效益：

上述資本支出係為配合公司業務成長之需求，增加產線，優化製程，提高生產效率，於創新中穩定成長；另亦可避免租金調漲致營業成本增加，原所有權人不擬續租時之搬運成本。

## 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. 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討論通過；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(%)	110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%	24,170	主係認列轉投資公司Adotech (SAMOA) Technology Inc.與Aplex Technology Inc.投資利益所致。	-
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	100%	9,121	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%	12,042	主係美國政府補助收入所致。	-
維准電子科技(深圳)有限公司	100%	9,121	主係大陸地區營收增加，持續獲利所致。	-
Aplex Singapore Pte. Ltd.	20%	8	主係認列新加坡投資利益所致。	-

### 3. 未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計畫，在可接受之風險下進行投資佈局及管理，本公司未來一年尚無其他轉投資計畫。

## 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向銀行融資借款，財務成本主要來自銀行借款之利息費用，109年度及110年度之利息費用分別為2,721仟元及4,483仟元，占各期合併營業收入淨額比重分別為0.45%及0.51%，比重甚微。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

本公司主要銷售對象多為位於歐美地區之客戶，109年度及110年度外銷比率分別為94.96%及94.72%，銷貨交易係以美金計價為主，雖部分原物料進貨業係以美金支付，可產生外匯收支自然避險，惟仍無法達到完全避險之效果。本公司109



年度及 110 年度之淨外幣兌換損益分別為(5,877)仟元及(2,189)仟元，占各期合併營業收入淨額比重分別為(0.97)%及(0.25)%，因美金兌新臺幣匯率跌幅趨勢變緩，本公司即時將美金部位結售，因而產生較少之匯兌損失；匯率變動對本公司營運有一定程度之影響，因此本公司將採取以下因應措施，以降低匯率變動對公司損益產生之影響：

- A. 蒐集匯率資訊並維持外幣安全水位：財務人員每週參照臺灣銀行公告之匯率及玉山銀行提供之匯率走勢評估報告，蒐集匯率相關資訊，隨時注意美金匯率變化及美金部位，適時調節外幣持有部位，透過即時作業，減少匯率波動產生之風險。
- B. 適時調整產品報價：每季最後一個月，產品企劃部評估美元匯率走勢後，公佈下一季之產品報價表，業務單位依循該報價表，向客戶進行報價，並於報價前，對匯率走勢作審慎評估，綜合考量匯率變動因素及可能造成之影響後，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎。
- C. 強化與供應商關係：積極與國內供應商洽談雙方交易改採美金支付貨款，藉以提高外幣計價之進銷貨款產生之自然避險比率。
- D. 評估承作遠期外匯避險：未來仍不足以因應匯率波動之風險，將視外幣部位及匯率變動情形，經董事會核准後承作遠期外匯交易進行避險。

### (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。本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人情事。

### (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。本公司最近二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相關法令及本公司管理辦法，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

本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」以資遵循，惟本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並未從事衍生性商品交易，日後若從事衍生性商品交易亦將遵從相關法令及本公司所訂之處理程序辦理，並定期追蹤，期以降低風險。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1)未來研發計畫

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，未來研發重點如下：

- A. 透過專案開發醫療應用的電腦主機及建立 ISO 13485 的生產製造能力符合醫療品質系統認證。
- B. 透過專案軌道交通需求，擴展交通系列產品，深耕發展軌道應用產業。
- C. 發展視覺應用產品線，以工業自動化機器視覺目標應用：定位引導、條碼識別、瑕疵檢測、計數檢測、尺寸量測為深耕方向，研發軟體功能模組快速導入應用情境使用。
- D. 發展可自動校正色彩及調色顯示器產品，符合醫療與船舶產業需求。

#### (2)預計投入之研發費用

本公司 109 年度及 110 年度研發費用分別為 51,465 仟元及 55,642 仟元，占各期營業收入比例為 8.47%及 6.37%，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

本公司各項業務執行均依照相關法令規定辦理，最近二年度及截至年報刊印日止，並無受到國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務及業務之情事。未來本公司將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。

### 5. 科技改變(包括資通安全風險)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；本公司業已建置防火牆、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，並定期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三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，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

本公司秉持科技、誠信、創新之永續經營原則，遵守相關法令規定，重視企業形象和風險控管。最近二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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，尚無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，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

本公司因應業務成長之需求，於 109 年底購置工廠廠房，廠房空間由原來租賃之 442 坪擴增為 993.85 坪，並新增產線、優化製程，提高生產效率，於創新中穩定成長，預期將可因應目前所接國際大型客戶之品質要求，提昇客戶滿意度；另亦可避免租金調漲致營業成本增加，及原所有權人不擬續租時之搬運成本及因而停產之風險。

#### 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 109 年度及 110 年度對第一大供應商之進貨金額分別占各期進貨淨額之 10.16%及 8.47%，尚不致有進貨集中之情形，主係工業電腦產業採購之原物料品項眾多，加上少量多樣特性，其供應商相對較多，惟本公司對於產品品質之要求甚高，故在原料取得上，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 109 年度及 110 年度對第一大銷貨客戶之銷貨金額分別占各期合併營業收入淨額之 10.90%及 12.91%，尚不致有銷貨集中情形，然本公司基於風險控管，除將深耕既有主要客戶累積客戶對本公司之信賴與肯定外，亦積極拓展新客戶、產品通路市場提高品牌知名度及市占率，並定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

#### 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

截至年報刊印日止，本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

#### 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

- (1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
- (2) 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，最近二年度及截至年報刊印日止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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事及獨立董事、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，最近二年度及截至年報刊印日止，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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

- A. 美國若干直接及間接消費者以佳世達及子公司 BQA 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。就間接消費者部分提出之集體訴訟部分佳世達已於 2020 年 2 月獲得最終勝訴判決，而其他案件亦均已原告達成和解。
- B. 加拿大若干直接及間接消費者以佳世達之子公司 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，佳世達已與原告協議和解，惟最終結果尚待法院正式核准。

綜上，本公司法人董事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三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。

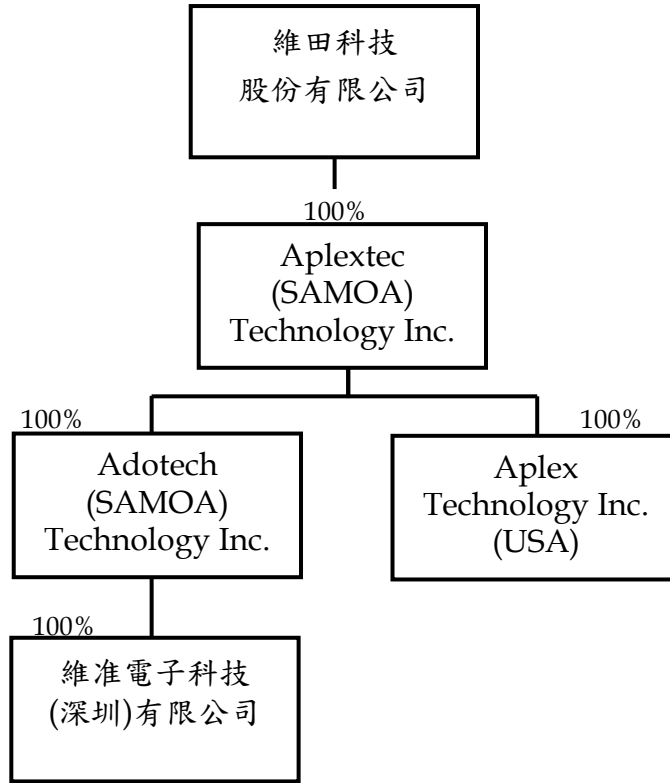
本公司 110 年度截至年報刊登日止，並未發生任何重大性的網路攻擊或資安事件，亦無因此所生之重大損失，對公司業務及營運管理無重大不利影響。

## 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

110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	-	-
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

110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	140,803	0	140,803	0	0	21,163	6.05
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	46,417	112,314	0	112,314	0	0	9,121	6.08
Aplex Technology Inc.	61,798	41,925	13,453	28,471	64,015	5,516	12,042	6.02
維准電子科技(深圳)有限公司	46,417	167,081	54,788	112,293	256,982	8,120	9,121	註二

註一：資產負債科目以110/12/31匯率、損益科目以110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96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 110 年度（自 110 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告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 111 年 3 月 10 日



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110及109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、合併財務報告附註			
(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	15~17		三
(四) 重要會計政策之彙總說明	17~28		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~49		六~二五
(七) 關係人交易	49~50		二六
(八) 質押之資產	50		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	51~53		二八~二九
(十三) 附註揭露事項	53~54, 56~62		三十
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			
4. 主要股東資訊			
(十四) 部門資訊	54~55		三一

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 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告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 111 年 3 月 10 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對維田集團民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

依據合併財務報告之附註四、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 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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告之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 邱 鏞 銘

邱鏞銘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

維田科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109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)	\$ 116,809	10	\$ 148,744	14
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)	52,200	5	65,700	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及二五)	133,529	12	86,677	8
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、二五及二六)	2,038	-	367	-
130X	存貨(附註四及十)	216,914	19	124,123	12
1470	其他流動資產(附註二二)	27,460	3	15,747	2
11XX	流動資產總計	548,950	49	441,358	42
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、八及二五)	4,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	2,421	-	2,611	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	543,858	48	535,034	52
1755	使用權資產(附註四及十四)	12,246	1	38,811	4
1801	電腦軟體(附註四)	740	-	460	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	4,939	1	4,668	1
1915	預付設備款	-	-	2,844	-
1920	存出保證金(附註四及二五)	2,377	-	3,656	-
1995	長期預付費用	6,122	1	11,859	1
15XX	非流動資產總計	576,703	51	599,943	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,125,653	100	\$ 1,041,301	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五、二五及二九)	\$ -	-	\$ 27,603	3
2170	應付票據及帳款(附註十六及二五)	97,724	9	48,853	5
2219	其他應付款(附註十七及二五)	68,824	6	45,178	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	16,955	1	7,170	1
2250	負債準備-流動(附註四及十八)	2,923	-	2,000	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	9,773	1	20,066	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十五、二五及二七)	18,088	2	8,169	1
2399	其他流動負債(附註二九)	8,891	1	13,910	1
21XX	流動負債總計	223,178	20	172,949	17
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五、二五及二七)	339,417	30	365,106	35
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	208	-	62	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	3,086	-	19,750	2
25XX	非流動負債總計	342,711	30	384,918	37
2XXX	負債總計	565,889	50	557,867	54
	歸屬於本公司業主權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股股本	300,862	27	300,862	29
	資本公積				
3211	資本公積	111,898	10	111,898	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	37,045	3	33,616	3
3320	特別盈餘公積	7,396	1	8,126	1
3350	未分配盈餘	111,333	10	36,328	3
3300	保留盈餘總計	155,774	14	78,070	7
	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)	(8,770)	(1)	(7,396)	(1)
3XXX	權益總計	559,764	50	483,434	46
	負債與權益總計	\$ 1,125,653	100	\$ 1,041,301	100

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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二六)	\$ 874,167	100	\$ 607,895	100
5000	營業成本 (附註十及二一)	<u>574,837</u>	<u>66</u>	<u>402,646</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>299,330</u>	<u>34</u>	<u>205,249</u>	<u>34</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	55,055	6	53,191	9
6200	管理費用	67,716	8	58,202	10
6300	研究發展費用	55,642	6	51,465	8
6450	預期信用 (迴轉利益) 減損損失 (附註四及 九)	( <u>499</u> )	<u>-</u>	<u>436</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>177,914</u>	<u>20</u>	<u>163,294</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>121,416</u>	<u>14</u>	<u>41,955</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	361	-	606	-
7110	租金收入	1,224	-	766	-
7190	其他收入 (附註四、二 一及二九)	11,285	1	1,839	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益 (附註四)	280	-	-	-
7228	租賃修改利益 (附註四)	149	-	17	-
7230	外幣兌換損失 (附註四 及二八)	( <u>2,189</u> )	<u>-</u>	( <u>5,877</u> )	( <u>1</u> )
7590	什項支出	( <u>399</u> )	<u>-</u>	( <u>2</u> )	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本(附註二一)	(\$ 4,483)	( 1)	(\$ 2,721)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註四及十二)	8	-	( 196)	-
7000	營業外收入及支出 合計	6,236	-	( 5,568)	( 1)
7900	稅前淨利	127,652	14	36,387	6
7950	所得稅費用(附註四及二二)	19,862	2	2,094	-
8200	本年度淨利	107,790	12	34,293	6
	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 二十)	( 1,374)	-	730	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 106,416	12	\$ 35,023	6
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 107,790	12	\$ 34,293	6
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 107,790	12	\$ 34,293	6
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 106,416	12	\$ 35,023	6
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 106,416	12	\$ 35,023	6
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 3.58		\$ 1.14	
9850	稀 釋	\$ 3.55		\$ 1.13	

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 127,652	\$ 36,387
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,534	29,345
A20200	攤銷費用	465	528
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 499)	436
A20900	財務成本	4,483	2,721
A29900	租賃修改利益	( 149)	( 17)
A29900	長期預付費用之攤銷	5,737	-
A29900	負債準備之提列	923	99
A21200	利息收入	( 361)	( 606)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 8)	196
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 280)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 46,353)	( 5,032)
A31160	應收帳款－關係人	( 1,671)	( 211)
A31200	存 貨	( 92,791)	( 4,148)
A31220	長期預付費用	-	( 11,859)
A31240	其他流動資產	( 13,775)	9,554
A32150	應付票據及帳款	48,871	10,067
A32180	其他應付款	22,900	( 8,846)
A32230	其他流動負債	( 5,019)	12,330
A33000	營運產生之現金流入	78,659	70,944
A33100	收取之利息	422	588
A33300	支付之利息	( 4,489)	( 2,610)
A33500	支付之所得稅	( 8,191)	( 6,660)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>66,401</u>	<u>62,262</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 4,000)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	13,500	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 21,064)	( 353,627)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	446	-
B03800	存出保證金減少	1,279	135
B04500	購置無形資產	( 746)	( 371)
B07100	預付設備款減少(增加)	<u>2,844</u>	<u>( 2,844)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 7,741)</u>	<u>( 356,707)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	27,603
C00200	短期借款減少	( 27,603)	-
C01600	舉借長期借款	-	279,000
C01700	償還長期借款	( 15,770)	( 4,976)
C04020	租賃本金償還	( 15,951)	( 20,910)
C04500	發放現金股利	<u>( 30,086)</u>	<u>( 37,946)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 89,410)</u>	<u>242,771</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 1,185)</u>	<u>675</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 31,935)	( 50,999)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>148,744</u>	<u>199,743</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 116,809</u>	<u>\$ 148,744</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 110 年及 109 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 111 年 3 月 10 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」)

適用修正後之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。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。  
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。



註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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

除按公允價值衡量之金融工具外，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、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之

資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權

益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (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. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。



### 3. 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

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六) 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。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

維田公司依中華民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，僅於其很有可能於可預見之未來實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 364	\$ 254
銀行支票及活期存款	<u>116,445</u>	<u>148,490</u>
	<u>\$116,809</u>	<u>\$148,744</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 52,200	\$ 65,700
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,200</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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>權益工具投資</u>		

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
優智能股份有限公司		
普通股	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於110年8月按4,000仟元購買優智能股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未有設定質押。

九、應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 20,626	\$ 14,943
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,626</u>	<u>\$ 14,943</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$113,945	\$ 73,306
減：備抵損失	( 1,042)	( 1,572)
	<u>\$112,903</u>	<u>\$ 71,734</u>
應收票據及帳款之淨額	<u>\$133,529</u>	<u>\$ 86,677</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 45-60 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：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60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	\$ 101,854	\$ 11,243	\$ 20	\$ -	\$ 828	\$ 113,945
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 208)	( 6)	-	( 828)	( 1,042)
攤銷後成本	<u>\$ 101,854</u>	<u>\$ 11,035</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,903</u>

109 年 12 月 31 日

	逾 期					合 計
	未 逾 期	逾期1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	
預期信用損失率	0%	0%~10%	30%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 61,968	\$ 9,602	\$ 882	\$ 21	\$ 833	\$ 73,306
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(464)	(264)	(11)	(833)	(1,572)
攤銷後成本	<u>\$ 61,968</u>	<u>\$ 9,138</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,734</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 1,572	\$ 1,109
加：本年度提列減損損失	-	436
減：本年度迴轉減損損失	( 499)	-
減：本年度實際沖銷	( 22)	-
外幣換算差額	( 9)	27
年底餘額	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 1,572</u>

#### 十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$ 4,616	\$ 16,468
半 成 品	9,928	12,704
在 製 品	21,363	4,185
原 物 料	<u>181,007</u>	<u>90,766</u>
	<u>\$216,914</u>	<u>\$124,123</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 574,837 仟元及 402,646 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 5,866 仟元及 10,725 仟元。

#### 十一、子 公 司

##### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
維田公司	Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	投資控股公司	100.00	100.00	-
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	Adotech (SAMOA) Technology Inc.	投資控股公司	100.00	100.00	-
Adotech (SAMOA) Technology Inc.	Aplex Technology Inc.	銷售工業電腦週邊產品	100.00	100.00	-
	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。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	110年12月31日		109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	\$ 2,421	\$ 2,228	\$ 2,611

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	110年12月31日	109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：

	110年度	109年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 8	(\$ 196)
綜合損益總額	\$ 8	(\$ 196)

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

## 十三、不動產、廠房及設備

成本	土地	建築物	機器設備	辦公設備	生財器具	其他設備	合計
109年1月1日餘額	\$ 108,818	\$ 89,016	\$ 5,029	\$ 10,018	\$ 1,400	\$ 14,981	\$ 229,262
增添	237,957	113,049	875	774	-	515	353,170
處分	-	( 49)	( 348)	( 31)	-	-	( 428)
淨兌換差額	-	-	( 3)	( 6)	-	15	6
109年12月31日餘額	\$ 346,775	\$ 202,016	\$ 5,553	\$ 10,755	\$ 1,400	\$ 15,511	\$ 582,010
累計折舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,634	\$ 3,584	\$ 6,745	\$ 1,347	\$ 13,182	\$ 39,492
折舊費用	-	5,137	581	1,311	23	862	7,914
處分	-	( 49)	( 348)	( 31)	-	-	( 428)
淨兌換差額	-	-	( 2)	( 8)	-	8	( 2)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 19,722	\$ 3,815	\$ 8,017	\$ 1,370	\$ 14,052	\$ 46,976
109年12月31日淨額	\$ 346,775	\$ 182,294	\$ 1,738	\$ 2,738	\$ 30	\$ 1,459	\$ 535,034

(接次頁)



(承前頁)

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 346,775	\$ 202,016	\$ 5,553	\$ 10,755	\$ 1,400	\$ 15,511	\$ 582,010
增 添	-	14,100	5,607	1,364	-	745	21,816
處 分	-	( 7,303)	( 73)	( 159)	-	-	( 7,535)
淨兌換差額	-	-	( 6)	( 9)	-	( 12)	( 27)
110年12月31日餘額	<u>\$ 346,775</u>	<u>\$ 208,813</u>	<u>\$ 11,081</u>	<u>\$ 11,951</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 16,244</u>	<u>\$ 596,264</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,722	\$ 3,815	\$ 8,017	\$ 1,370	\$ 14,052	\$ 46,976
折舊費用	-	9,126	1,218	1,421	23	1,033	12,821
處 分	-	( 7,137)	( 73)	( 159)	-	-	( 7,369)
淨兌換差額	-	-	( 4)	( 9)	-	( 9)	( 22)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,711</u>	<u>\$ 4,956</u>	<u>\$ 9,270</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 52,406</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 346,775</u>	<u>\$ 187,102</u>	<u>\$ 6,125</u>	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 543,858</u>

於 110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

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	30 至 33 年
建 築 裝 潢 工 程 及 其 他	5 年
機 器 設 備	3 至 5 年
辦 公 設 備	3 至 5 年
生 財 器 具	5 年
租 賃 資 產	5 年
其 他 設 備	2 至 4 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	\$ 3,587	\$ 24,276
運 輸 設 備	814	1,628
電 腦 軟 體	7,845	12,802
其 他 設 備	-	105
	<u>\$ 12,246</u>	<u>\$ 38,811</u>
使用權資產之添增	110年度	109年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,280</u>
建 築 物	\$ 9,837	\$ 15,805
運 輸 設 備	814	814
電 腦 軟 體	4,957	4,654
其 他 設 備	105	158
	<u>\$ 15,713</u>	<u>\$ 21,431</u>

(二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 9,773</u>	<u>\$ 20,066</u>
非流動	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ 19,750</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
建築物	4.75%	1.28%~5.25%
運輸設備	2%	2%
電腦軟體	1.28~1.6%	1.28%~1.6%
其他設備	-	2%

(三) 重要承租活動及條款

合併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，合併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，合併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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 256</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,789)</u>	<u>(\$ 22,109)</u>

合併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。

十五、借    款

(一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行週轉性借款	\$ -	\$ 25,000
其他銀行借款	<u>-</u>	<u>2,603</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,603</u>

銀行週轉性借款 25,000 仟元之利率於 109 年 12 月 31 日為 0.455%~1.3%。

其他銀行借款 2,603 仟元，係 Aplex Technology Inc. 於 109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情影響而向當地政府申請且先行獲得銀行撥款之補助款，由於主管機關尚在審核前述申請是否符合所有條件中，若審核未通過，須加計利息連同本金一併返還銀行，故於 109 年 12 月 31 日，帳列短期借款科目項下。

## (二) 長期借款

	110年12月31日			109年12月31日		
	到 期 日	利 息 區 間	金 額	到 期 日	利 息 區 間	金 額
銀行借款						
擔保借款(附註二七)	126.12.01	1.08%	\$ 89,195	126.12.01	1.08%	\$ 94,275
	129.10.15	1.05%	234,651	129.10.15	1.05%	244,000
無擔保借款	129.10.15	1.05%	<u>33,659</u>	129.10.15	1.05%	<u>35,000</u>
小 計			357,505			373,275
減：列為 1 年內到期部分			( <u>18,088</u> )			( <u>8,169</u> )
長期借款			<u>\$ 339,417</u>			<u>\$ 365,106</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。

無擔保之銀行借款係由維田公司董事及股東提供連帶保證。

## 十六、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付票據	\$ 16	\$ 296
應付帳款	<u>97,708</u>	<u>48,557</u>
	<u>\$ 97,724</u>	<u>\$ 48,853</u>

合併公司應付票據及應付帳款主要係應付廠商之貨款。

## 十七、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 39,677	\$ 32,240
應付員工酬勞	9,732	3,059
應付營業稅	5,542	862
應付保險費	1,522	1,141
應付設備款	1,580	828
應付董監酬勞	1,390	437
應付運費	1,382	1,032
應付勞務費	998	2,000
應付退休金	414	375
應付其他	<u>6,587</u>	<u>3,204</u>
	<u>\$ 68,824</u>	<u>\$ 45,178</u>

十八、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>保固</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 2,000</u>
		<u>保                    固</u>
110年1月1日餘額		\$ 2,000
本年度提列		<u>923</u>
110年12月31日餘額		<u>\$ 2,923</u>
109年1月1日餘額		\$ 1,901
本年度提列		<u>99</u>
109年12月31日餘額		<u>\$ 2,000</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。

十九、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。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,086</u>	<u>30,086</u>
已發行股本	<u>\$ 300,862</u>	<u>\$ 300,862</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。

維田公司於 109 年 5 月 27 日經股東常會決議以未分配盈餘 29,815 仟元辦理轉增資，分為 2,981 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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。維田公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一、淨利之(五)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（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1010047490 號函（自 110 年 3 月 31 日廢止）、金管證發字第 1030006415 號函（自 110 年 12 月 31 日廢止）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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

維田公司於 110 年 7 月 20 日及 109 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 8,171</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 730)</u>	<u>\$ 3,446</u>
現金股利	<u>\$ 30,086</u>	<u>\$ 37,946</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,815</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0	\$ 1.4
每股股票股利（元）	-	1.1

維田公司 111 年 3 月 10 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,779</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,374</u>
現金股利	<u>\$ 90,259</u>
股票股利	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.0
每股股票股利 (元)	-

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年12月31日	109年12月31日
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>4,745</u>	<u>5,475</u>
	<u>\$ 7,396</u>	<u>\$ 8,126</u>
	110年度	109年度
年初餘額	<u>\$ 8,126</u>	<u>\$ 4,680</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項 (迴轉)		
提列數	( <u>730</u> )	<u>3,446</u>
年底餘額	<u>\$ 7,396</u>	<u>\$ 8,126</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

	110年度	109年度
年初餘額	<u>(\$ 7,396)</u>	<u>(\$ 8,126)</u>
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	( <u>1,374</u> )	<u>730</u>
年底餘額	<u>(\$ 8,770)</u>	<u>(\$ 7,396)</u>

二一、淨 利

(一) 其他收入

	110年度	109年度
補助收入	\$ 9,344	\$ 1,374
其 他	<u>1,941</u>	<u>465</u>
	<u>\$ 11,285</u>	<u>\$ 1,839</u>

(二) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 3,936	\$ 1,778
租賃負債之利息	545	943
其他利息費用	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,483</u>	<u>\$ 2,721</u>

(三) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 12,821	\$ 7,914
使用權資產	15,713	21,431
電腦軟體	<u>465</u>	<u>528</u>
合 計	<u>\$ 28,999</u>	<u>\$ 29,873</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,280	\$ 13,418
營業費用	<u>16,254</u>	<u>15,927</u>
	<u>\$ 28,534</u>	<u>\$ 29,345</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 150	\$ -
營業費用	<u>315</u>	<u>528</u>
	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 528</u>

(四) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	\$169,158	\$147,851
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	4,263	4,147
其他員工福利	<u>6,509</u>	<u>6,119</u>
員工福利費用合計	<u>\$179,930</u>	<u>\$158,117</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,413	\$ 47,769
營業費用	<u>126,517</u>	<u>110,348</u>
	<u>\$179,930</u>	<u>\$158,117</u>

(五) 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。110及109年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月10日及110年3月9日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	<u>110年度</u>				<u>109年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 9,732		\$ -		\$ 3,059		\$ -	
董監事酬勞		1,390		-		437		-

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。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關維田公司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。

## 二二、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：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 20,112	\$ 7,647
以前年度之調整	( <u>125</u> )	( <u>4,261</u> )
	19,987	3,386
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>125</u> )	( <u>1,292</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,862</u>	<u>\$ 2,094</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$127,652</u>	<u>\$ 36,387</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 25,530	\$ 7,277
子公司及關聯企業盈餘之遞 延所得稅影響數	( 4,835 )	( 2,163 )
稅上不可減除之費損	53	36
於其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	( 180 )	1,205
免稅所得	( 581 )	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( <u>125</u> )	( <u>4,261</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,862</u>	<u>\$ 2,094</u>

### (二) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 16,955</u>	<u>\$ 7,170</u>
企業所得稅留抵稅額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,021</u>

合併公司之子公司於中國申請企業所得稅退稅款，依當地政府規定帳列留抵稅額，用以沖抵當年度應付所得稅。

(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：

110 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	\$ 479	\$ 280	\$ 759
備抵存貨跌價損失	3,750	( 218)	3,532
負債準備	400	185	585
未實現兌換損失	39	24	63
	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 4,939</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 62)	\$ 33	(\$ 29)
銷貨成本	-	( 179)	( 179)
	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 146)</u>	<u>(\$ 208)</u>

109 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	\$ 454	\$ 25	\$ 479
備抵存貨跌價損失	2,340	1,410	3,750
負債準備	380	20	400
未實現兌換損失	194	( 155)	39
	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 4,668</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 54)	(\$ 8)	(\$ 62)

(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 108 度。

### 二三、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 1.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 1.13</u>

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

	110年度	109年度
淨 利	<u>\$107,790</u>	<u>\$ 34,293</u>

#### 股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,086	30,086
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>256</u>	<u>151</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>30,342</u>	<u>30,237</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。

合併公司無其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 4,000

#### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權 益 工 具</u>
期初餘額	\$ -
購 買	4,000
期末餘額	\$ 4,000

#### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當折現率減少、永續成長率增加或資本化率增加時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>110年12月31日</u>
折 現 率	18.50%
永 續 成 長 率	2.50%
資 本 化 率	16.00%

### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109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)	\$306,953	\$305,144
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	524,053	494,909

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、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：餘額係包含短期借款、長期借款（含一年內到期）、應付票據及帳款、其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款、短期借款及長期借款（含一年內到期）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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

#### 1. 市場風險

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

## (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使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及人民幣計價，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。

	110年12月31日		109年12月31日	
	美 金	人 民 幣	美 金	人 民 幣
金融資產	\$ 5,733	\$ 9,067	\$ 3,258	\$ 14,962
金融負債	( 677)	( 8,946)	( 256)	( 4,642)
資產(負債)總暴險	\$ 5,056	\$ 121	\$ 3,002	\$ 10,320
報導日即期匯率	27.68	4.341497	28.48	4.364816

損益(註)	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	110年度	109年度	110年度	109年度
	\$ 13,995	\$ 8,550	\$ 53	\$ 4,504

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 110 及 109 年度損益將分別減少／增加利益 394 仟元及 178 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因投資國內未上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 40 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	110年度	109年度
關聯企業	<u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 10,716</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	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 367</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 31,656</u>	<u>\$ 28,816</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：

	110年12月31日	109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	346,775	346,775
建 築 物	<u>172,613</u>	<u>178,604</u>
	<u>\$ 522,188</u>	<u>\$ 528,179</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：

110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 )
		匯 率 ( 外 幣 : 新 台 幣 )	匯 率 ( 外 幣 : 功 能 性 貨 幣 )		
<u>貨 幣 性 項 目</u>					
美 元	\$ 4,228	27.68	\$ 117,031	27.68 (美元：新台幣)	
美 元	170	27.68	4,706	6.375681 (美元：人民幣)	
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨 幣 性 項 目</u>					
美 元	454	27.68	12,567	27.68 (美元：新台幣)	
美 元	173	27.68	4,789	6.375681 (美元：人民幣)	

109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 )
		匯 率 ( 外 幣 : 新 台 幣 )	匯 率 ( 外 幣 : 功 能 性 貨 幣 )		
<u>貨 幣 性 項 目</u>					
美 元	\$ 2,385	28.48	\$ 67,925	28.48 (美元：新台幣)	
美 元	79	28.48	2,250	6.524902 (美元：人民幣)	
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨 幣 性 項 目</u>					
美 元	168	28.48	4,785	28.48 (美元：新台幣)	
美 元	51	28.48	1,452	6.524902 (美元：人民幣)	

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	110年度		109年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 失	匯 率	淨 兌 換 損 失
美 元	28.009 (美元：新台幣)	\$ 2,189	29.549 (美元：新台幣)	\$ 5,877

合併公司於110年度外幣兌換損失為2,189仟元(包含已實現兌換損失2,110仟元及未實現兌換損失79仟元);109年度外幣兌換損失為5,877仟元(包含已實現兌換損失6,167仟元及未實現兌換利益290仟元)。

## 二九、其他事項

合併公司由於受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及貨運交期延長，為降低風險與穩定公司營運採取下列行動：

### (一)調整營運策略

1. 供應鏈管理：採取全面審視料件庫存，與各供應商溝通提高部分高風險長交期料件庫存，以維持工廠正常生產供貨，惟因缺料狀況愈趨嚴重，除了提高庫存外，亦採取與供應商建立密切聯繫、新增採購管道等措施以因應目前情況。
2. 根據所在地政府要求，各子公司實施部分或全面在家上班，新北總公司亦模擬在家上班以因應各突發狀況。
3. 配合各國之邊境管理，取消出差拜訪或參展，改以線上行銷，另安排各區經銷商參與線上產品介紹與產品發表以維持基本動能。
4. 配合經濟及投資放慢，對客戶先前所下之長單，與客戶再三確認，配合調整出貨時程。
5. 因應運輸型態改變與運費大幅上漲，與客戶充分溝通並提前安排運輸方式，以控制運輸成本。

### (二)籌資策略

合併公司 109 年度營收受疫情影響，已自銀行取得振興貸款 25,000 仟元作為營運資金，已於 110 年 6 月還款。

### (三)政府紓困措施

維田公司於 109 年 6 月初申請「經濟部辦理製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」4,708 仟元之補助款，經濟部先行全數撥款並進行申請條件之審理作業，惟截至 109 年 12 月 31 日止，該項補助收入仍在經濟部審理中，故帳列其他流動負債項下。前述補助款審理作業已於本期完結並確定補助款核定金額，維田公司將獲得之營運資金補貼 2,905 仟元帳列於其他收入，並於 110 年 4 月 22 日歸還經濟部溢付之補助款 1,803 仟元。

Aplex Technology Inc.於 110 及 109 年度向當地政府申請且先獲得銀行撥款之補助款共美金 177 仟元（折合新台幣 4,958 仟元）已於本期經審核通過，帳列於其他收入。

### 三十、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、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表六)
11. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）。(附表四)

#### (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。(附表五)
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：(附表五)
  - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表七)

### 三一、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 110 年及 109 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、遞延所得稅資產及存出保證金除外）及 110 及 109 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	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
美國	\$ 297,122	\$ 166,150	\$ -	\$ 1,646
德國	123,533	73,473	-	-
大陸	71,624	59,986	6,989	10,485
台灣	46,172	30,653	555,977	576,877
義大利	42,407	24,324	-	-
法國	41,288	36,410	-	-
荷蘭	37,232	28,311	-	-
英國	35,486	29,788	-	-
其他	179,303	158,800	-	-
	<u>\$ 874,167</u>	<u>\$ 607,895</u>	<u>\$ 562,966</u>	<u>\$ 589,008</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：

	110年度	109年度
客戶 A	<u>\$ 112,843</u>	<u>\$ 66,246</u>

維田科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額(註2)	本期最高背書保證餘額(美金150仟元)	期末背書保證餘額(美金150仟元)	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財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(美金)	保證額(註3)	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係(註1)											
0	維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司	2	\$ 52,440	\$ 4,152 (美金150仟元)	\$ 4,152 (美金150仟元)	\$ 4,152	\$ -	0.79	\$ 262,199		Y	Y	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：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%：524,397 仟元×10%=52,440 仟元。

註 3：背書保證最高限額為維田公司最近期財務報表淨值之 50%：524,397 仟元×50%=262,199 仟元。



維田科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
維田科技股份有限公司	國內非上市(櫃)股票 優智能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			400,000	\$ 4,000	2.99%	\$ 4,000	-

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 110 年度

附表三

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	授與一般交易及授信情形	原不間	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率				授信期間	餘額	
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	\$ 154,506	28%	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	(\$ 25,563)	( 26%)	-
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)	( 154,506)	( 60%)	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	25,563	46%	-

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 110 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末數	未比率	持帳率	持有金額		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去上年				金額	金額			
維田科技股份有限公司	Aplextec (SAMOA) Technology Inc. Aplex Singapore Pte. Ltd.	薩摩亞群島 新加坡	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	\$	131,247	\$	21,163	\$ 24,170	
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	2,228	2,228	100,000	20.00		2,421	(	1,562)	8	
				46,417	46,417	1,500,000	100.00		112,314		9,121	9,121	
				61,798	61,798	2,000,000	100.00		28,471		12,042	12,042	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

維田科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

三二、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	本期末或期初累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期末或期初累積金額	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	匯回					
維準電子科技(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)	100.00	\$ 9,121	\$ 112,293	\$ -

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。

三三、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	美金 1,500 元	依經濟部投審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)		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： 559,764 仟元 × 60% = 335,858 仟元

三四、與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

進(銷)貨之公司	本關係人之關係	交易類型	金額	交易條件		應收(付)票據、帳款餘額百分比(%)	未實現損益
				價格	易款條件		
維準電子科技(深圳)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	\$ 7,090	月結 30 天	屬單一性質，無非關係人可供比較	\$ 2,082	\$ 1,859
"	"	進貨	154,506	當月結付現	"	( 25,563 )	( 5,761 )

三五、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 110 年度

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易對象之 (註 2)	交易		往來		情形 佔總資產之比率 (註 3)	或收 之率 ( )
				科目	金額	交易 條件	易 條 件		
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	銷貨收入	\$ 7,090	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	0.81%	
0	維田公司	維准電子科技(深圳)有限公司	(1)	進貨	154,506	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	17.67%	
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	2,082	月結 30 天	月結 30 天	0.18%	
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	25,563	當月結付現	當月結付現	2.27%	
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	銷貨收入	45,796	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	5.24%	
0	維田公司	Aplex Technology Inc.	(1)	應收帳款—關係人	11,306	月結 60 天	月結 60 天	1.00%	

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

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 持		股 份 例
	有 股 數	持 股 比	
南京資訊股份有限公司	2,480,703	8.24%	
達利投資股份有限公司	2,144,452	7.12%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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110及109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 告 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	13~15		三
(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~27		四
(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	27		五
(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	27~47		六~二四
(七) 關 係 人 交 易	47~48		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	49~51		二七~二八
(十三) 附 註 揭 露 事 項	51~58		二九
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊			
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊			
3. 大 陸 投 資 資 訊			
4. 主 要 股 東 資 訊			
(十四) 部 門 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 項 目 明 細 表	59~73		-



### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達維田科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對維田科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

依據個體財務報告之附註四、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告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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告之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成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 110 年度個體財務報告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 劉 書 琳

劉書琳



會計師 邱 鏞 銘

邱鏞銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日





維田科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二四)	\$ 80,092	7	\$ 86,701	9
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)	52,200	5	65,700	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及二四)	90,888	8	49,689	5
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、二四及二五)	15,426	1	8,536	1
130X	存貨(附註四及十)	147,030	13	95,674	9
1470	其他流動資產	15,690	2	9,670	1
11XX	流動資產總計	<u>401,326</u>	<u>36</u>	<u>315,970</u>	<u>31</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、八及二四)	4,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	133,668	12	112,263	11
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六)	540,929	49	533,949	53
1755	使用權資產(附註四及十三)	8,659	1	28,023	3
1801	電腦軟體(附註四)	266	-	202	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	4,939	1	4,668	1
1915	預付設備款	-	-	2,844	-
1920	存出保證金(附註四及二四)	776	-	2,058	-
1995	長期預付費用	6,122	1	11,859	1
15XX	非流動資產總計	<u>699,359</u>	<u>64</u>	<u>695,866</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,100,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,011,836</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十四、二四及二八)	\$ -	-	\$ 25,000	2
2170	應付帳款(附註十五及二四)	71,011	6	36,813	4
2180	應付帳款-關係人(附註二四及二五)	25,563	2	10,788	1
2219	其他應付款(附註十六及二四)	50,791	5	32,124	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	16,764	2	7,170	1
2250	負債準備-流動(附註四及十七)	2,923	-	2,000	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十三)	5,672	-	12,622	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十四、二四及二六)	18,088	2	8,169	1
2399	其他流動負債(附註二八)	7,412	1	12,934	1
21XX	流動負債總計	<u>198,224</u>	<u>18</u>	<u>147,620</u>	<u>14</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註十四、二四及二六)	339,417	31	365,106	36
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	208	-	62	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十三)	3,072	-	15,614	2
25XX	非流動負債總計	<u>342,697</u>	<u>31</u>	<u>380,782</u>	<u>38</u>
2XXX	負債總計	<u>540,921</u>	<u>49</u>	<u>528,402</u>	<u>52</u>
	<b>權益(附註十九)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股股本	300,862	28	300,862	30
	<b>資本公積</b>				
3211	資本公積	111,898	10	111,898	11
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	37,045	3	33,616	3
3320	特別盈餘公積	7,396	1	8,126	1
3350	未分配盈餘	111,333	10	36,328	4
3300	保留盈餘總計	<u>155,774</u>	<u>14</u>	<u>78,070</u>	<u>8</u>
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	(8,770)	(1)	(7,396)	(1)
3XXX	權益總計	<u>559,764</u>	<u>51</u>	<u>483,434</u>	<u>48</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 1,100,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,011,836</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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 789,892	100	\$ 540,445	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	<u>557,246</u>	<u>71</u>	<u>398,319</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	232,646	29	142,126	26
5910	聯屬公司間未實現利益（附註四）	( <u>1,399</u> )	-	( <u>126</u> )	-
5950	已實現營業毛利淨額	<u>231,247</u>	<u>29</u>	<u>142,000</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	39,344	5	35,157	6
6200	管理費用	50,534	6	40,718	8
6300	研究發展費用	36,506	5	32,942	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	<u>90</u>	-	( <u>27</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>126,474</u>	<u>16</u>	<u>108,790</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>104,773</u>	<u>13</u>	<u>33,210</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	269	-	493	-
7110	租金收入	1,224	-	766	-
7190	其他收入（附註四、二十及二八）	3,144	-	89	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（附註四）	280	-	-	-
7228	租賃修改利益（附註四）	149	-	17	-
7230	外幣兌換損失（附註四及二七）	( <u>1,590</u> )	-	( <u>3,158</u> )	( <u>1</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 399)	-	\$ -	-
7510	財務成本 (附註二十)	( 4,121)	-	( 2,024)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益份 額 (附註四及十一)	<u>24,178</u>	<u>3</u>	<u>10,815</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>23,134</u>	<u>3</u>	<u>6,998</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	127,907	16	40,208	7
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>20,117</u>	<u>3</u>	<u>5,915</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>107,790</u>	<u>13</u>	<u>34,293</u>	<u>6</u>
	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)	( <u>1,374</u> )	-	<u>730</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 106,416</u>	<u>13</u>	<u>\$ 35,023</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 107,790	13	\$ 34,293	6
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 107,790</u>	<u>13</u>	<u>\$ 34,293</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 106,416	13	\$ 35,023	6
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 106,416</u>	<u>13</u>	<u>\$ 35,023</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 3.58</u>		<u>\$ 1.14</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 1.13</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

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	保				留		盈		其他權益		總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表之兌換差額	其他權益	總額		
A1	\$ 271,047	\$ 111,898	\$ 25,445	\$ 4,680	\$ 81,413	\$ 8,126	\$ 486,557					
B1	-	-	8,171	-	( 8,171)	-	-					
B3	-	-	-	3,446	( 3,446)	-	-					
B5	-	-	-	-	( 37,946)	-	-				( 37,946)	
B9	29,815	-	-	-	( 29,815)	-	-				-	
D1	-	-	-	-	34,293	-	-				34,293	
D3	-	-	-	-	-	730	-				730	
Z1	300,862	111,898	33,616	8,126	36,328	( 7,396)	483,434					
B1	-	-	3,429	-	( 3,429)	-	-				-	
B5	-	-	-	-	( 30,086)	-	-				( 30,086)	
B17	-	-	-	( 730)	730	-	-				-	
D1	-	-	-	-	107,790	-	107,790				107,790	
D3	-	-	-	-	-	( 1,374)	( 1,374)				( 1,374)	
Z1	\$ 300,862	\$ 111,898	\$ 37,045	\$ 7,396	\$ 111,333	( \$ 8,770)	\$ 559,764					

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李傳德



經理人：李傳德



會計主管：李素貞



維田科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 127,907	\$ 40,208
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,057	21,490
A20200	攤銷費用	192	375
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	90	( 27)
A20900	財務成本	4,121	2,024
A29900	租賃修改利益	( 149)	( 17)
A29900	長期預付費用之攤銷	5,737	-
A29900	負債準備之提列	923	99
A21200	利息收入	( 269)	( 493)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 24,178)	( 10,815)
A23900	與子公司間未實現銷貨利益	1,399	126
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 280)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 41,289)	10,435
A31160	應收帳款—關係人	( 6,890)	( 67)
A31200	存 貨	( 51,356)	3,841
A31220	長期預付費用	-	( 11,859)
A31240	其他流動資產	( 6,081)	8,721
A32150	應付帳款	34,198	10,213
A32160	應付帳款—關係人	14,775	( 2,792)
A32180	其他應付款	17,695	( 8,097)
A32230	其他流動負債	( 5,522)	11,752
A33000	營運產生之現金流入	91,080	75,117
A33100	收取之利息	330	493
A33300	支付之利息	( 4,127)	( 1,890)
A33500	支付之所得稅	( 10,648)	( 7,945)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>76,635</u>	<u>65,775</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 4,000)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	13,500	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 17,638)	( 353,265)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	446	-
B03800	存出保證金減少	1,282	190
B04500	購置無形資產	( 256)	-
B07100	預付設備款減少(增加)	<u>2,844</u>	<u>( 2,844)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 3,822)</u>	<u>( 355,919)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	25,000
C00200	短期借款減少	( 25,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	279,000
C01700	償還長期借款	( 15,770)	( 4,976)
C04020	租賃負債本金償還	( 8,566)	( 14,347)
C04500	發放現金股利	<u>( 30,086)</u>	<u>( 37,946)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 79,422)</u>	<u>246,731</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 6,609)	( 43,413)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>86,701</u>	<u>130,114</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 80,092</u>	<u>\$ 86,701</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

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 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 111 年 3 月 10 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」）

適用修正後之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。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

除按公允價值衡量之金融工具外，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，本公司及其國外營運機構（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構成業務之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構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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



譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (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. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 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

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 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。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

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於可預見之未來預期將迴轉者，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，並在未來很有可能於可預見之未來預期將迴轉者，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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 207	\$ 218
銀行支票及活期存款	79,885	86,483
	<u>\$ 80,092</u>	<u>\$ 86,701</u>

### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 52,200	\$ 65,700
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 52,200</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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	\$ 4,000	\$ -

權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
優智能股份有限公司		
普通股	\$ 4,000	\$ -

本公司於 110 年 8 月按 4,000 仟元購買優智能股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未有設定質押。

九、應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 273	\$ 16
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 16</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 90,686	\$ 49,676
減：備抵損失	( 71)	( 3)
	<u>\$ 90,615</u>	<u>\$ 49,673</u>
應收票據及應收帳款之淨額	<u>\$ 90,888</u>	<u>\$ 49,689</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 45-60 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：

110年12月31日

	未逾期	逾期1~60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	\$ 86,423	\$ 4,263	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90,686
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(71)	-	-	-	(71)
攤銷後成本	<u>\$ 86,423</u>	<u>\$ 4,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,615</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期1~60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	\$ 47,865	\$ 1,811	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49,676
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3)	-	-	-	(3)
攤銷後成本	<u>\$ 47,865</u>	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,673</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 3	\$ 30
加：本年度提列減損損失	90	-
減：本年度實際沖銷	(22)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(27)
年底餘額	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 3</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 4,713	\$ 12,838
半成品	4,107	2,121
在製品	16,860	4,047
原物料	115,943	76,668
在途存貨	5,407	-
	<u>\$ 147,030</u>	<u>\$ 95,674</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 557,246 仟元及 398,319 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 374 仟元及 7,943 仟元。

十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

被 投 資 公 司	110年12月31日		109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.	<u>\$ 108,215</u>	<u>\$ 131,247</u>	<u>\$ 108,215</u>	<u>\$ 109,652</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：

	110年12月31日	109年12月31日
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	100%	100%

採用權益法認列之子公司損益之份額內容如下：

	110年度	109年度
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	<u>\$ 24,170</u>	<u>\$ 11,011</u>

110 及 109 年度採用權益法認列之子公司之損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

公 司 名 稱	110年12月31日		109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.	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 2,421</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 2,611</u>

本公司於 106 年 8 月 10 日簽訂投資協議並以現金出資方式，於 106 年 8 月 16 日投資設立 Apex 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	110年12月31日	109年12月31日
Apex Singapore Pte. Ltd.	20.00%	20.00%

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	110年度	109年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
(損)利	\$ 8	(\$ 196)
綜合損益總額	\$ 8	(\$ 196)

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

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	生 財 器 具	其 他 設 備	合 計
<b>成 本</b>							
109年1月1日餘額	\$ 108,818	\$ 89,016	\$ 4,712	\$ 9,281	\$ 1,400	\$ 13,343	\$ 226,570
增 添	237,957	113,049	560	723	-	515	352,804
處 分	-	( 49)	( 220)	-	-	-	( 269)
109年12月31日餘額	\$ 346,775	\$ 202,016	\$ 5,052	\$ 10,004	\$ 1,400	\$ 13,858	\$ 579,105
<b>累計折舊</b>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,634	\$ 3,369	\$ 6,299	\$ 1,347	\$ 12,519	\$ 38,168
折舊費用	-	5,137	457	1,210	23	430	7,257
處 分	-	( 49)	( 220)	-	-	-	( 269)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 19,722	\$ 3,606	\$ 7,509	\$ 1,370	\$ 12,949	\$ 45,156
109年12月31日淨額	\$ 346,775	\$ 182,294	\$ 1,446	\$ 2,495	\$ 30	\$ 909	\$ 533,949
<b>成 本</b>							
110年1月1日餘額	\$ 346,775	\$ 202,016	\$ 5,052	\$ 10,004	\$ 1,400	\$ 13,858	\$ 579,105
增 添	-	14,100	3,332	439	-	745	18,616
處 分	-	( 7,303)	( 73)	( 159)	-	-	( 7,369)
110年12月31日餘額	\$ 346,775	\$ 208,813	\$ 8,311	\$ 10,284	\$ 1,400	\$ 14,603	\$ 590,186
<b>累計折舊</b>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,722	\$ 3,606	\$ 7,509	\$ 1,370	\$ 12,949	\$ 45,156
折舊費用	-	9,126	628	1,042	23	651	11,470
處 分	-	( 7,137)	( 73)	( 159)	-	-	( 7,369)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 21,711	\$ 4,161	\$ 8,392	\$ 1,393	\$ 13,600	\$ 49,257
110年12月31日淨額	\$ 346,775	\$ 187,102	\$ 4,150	\$ 1,892	\$ 7	\$ 1,003	\$ 540,929

於 110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

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	30 至 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
其他設備	2 至 4 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ -	\$ 13,488
運輸設備	814	1,628
電腦軟體	7,845	12,802
其他設備	-	105
	<u>\$ 8,659</u>	<u>\$ 28,023</u>
	110年度	109年度
使用權資產之添增	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,124</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,711	\$ 8,607
運輸設備	814	814
電腦軟體	4,957	4,655
其他設備	105	157
	<u>\$ 8,587</u>	<u>\$ 14,233</u>

#### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,672</u>	<u>\$ 12,622</u>
非流動	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 15,614</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
建築物	-	1.28%~2%
運輸設備	2%	2%
電腦軟體	1.28%~1.6%	1.28%~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 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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>155</u>	\$ <u>60</u>
租賃之現金（流出）總額	(\$ <u>8,904</u> )	(\$ <u>14,653</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。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行借款	\$ <u>-</u>	\$ <u>25,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年 12 月 31 日為 0.455%~1.3%。

(二) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>			<u>109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（附註二六）	126.12.01	1.08%	\$ 89,195	126.12.01	1.08%	\$ 94,275
	129.10.15	1.05%	234,651	129.10.15	1.05%	244,000
無擔保借款	129.10.15	1.05%	<u>33,659</u>	129.10.15	1.05%	<u>35,000</u>
小 計			357,505			373,275
減：列為 1 年內到期部分			( <u>18,088</u> )			( <u>8,169</u> )
長期借款			<u>\$ 339,417</u>			<u>\$ 365,106</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。

無擔保之銀行借款係由本公司董事及股東提供連帶保證。

#### 十五、應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	\$ 71,011	\$ 36,813

本公司應付帳款主要係應付廠商之貨款。

#### 十六、其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 28,693	\$ 21,121
應付員工酬勞	9,732	3,059
應付設備款	1,580	602
應付保險費	1,522	1,141
應付董監酬勞	1,390	437
應付勞務費	998	2,000
應付其他	6,876	3,764
	<u>\$ 50,791</u>	<u>\$ 32,124</u>

#### 十七、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
保    固	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 2,000</u>
		保                固
110年1月1日餘額		\$ 2,000
本年度提列		<u>923</u>
110年12月31日餘額		<u>\$ 2,923</u>
109年1月1日餘額		\$ 1,901
本年度提列		<u>99</u>
109年12月31日餘額		<u>\$ 2,000</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。



## 十八、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。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,086</u>	<u>30,086</u>
已發行股本	<u>\$ 300,862</u>	<u>\$ 300,862</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

本公司於 109 年 5 月 27 日經股東常會決議以未分配盈餘 29,815 仟元辦理轉增資，分為 2,981 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十、淨利之(五)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（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1010047490 號函（自 110 年 3 月 31 日廢止）、金管證發字第 1030006415 號函（自 110 年 12 月 31 日廢止）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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 110 年 7 月 20 日及 109 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 8,171</u>
特別盈餘公積	(\$ 730)	<u>\$ 3,446</u>
現金股利	<u>\$ 30,086</u>	<u>\$ 37,946</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,815</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0	\$ 1.4
每股股票股利（元）	\$ -	\$ 1.1

維田公司 111 年 3 月 10 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 10,779</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,374</u>
現金股利	<u>\$ 90,259</u>
股票股利	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.0
每股股票股利 (元)	\$ -

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<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>4,745</u>	<u>5,475</u>
	<u>\$ 7,396</u>	<u>\$ 8,126</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 8,126	\$ 4,680
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項 (迴轉) 提列數	( <u>730</u> )	<u>3,446</u>
年底餘額	<u>\$ 7,396</u>	<u>\$ 8,126</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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	(\$ 7,396)	(\$ 8,126)
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	( <u>1,374</u> )	<u>730</u>
年底餘額	<u>(\$ 8,770)</u>	<u>(\$ 7,396)</u>

## 二十、淨 利

### (一) 其他收入

	110年度	109年度
補助收入	\$ 3,138	\$ -
其 他	<u>6</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 89</u>

### (二) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 3,936	\$ 1,778
租賃負債之利息	183	246
其他利息費用	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ 2,024</u>

### (三) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 11,470	\$ 7,257
使用權資產	8,587	14,233
電腦軟體	<u>192</u>	<u>375</u>
合 計	<u>\$ 20,249</u>	<u>\$ 21,865</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,093	\$ 9,971
營業費用	<u>11,964</u>	<u>11,519</u>
	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 21,490</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 375</u>

### (四) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 112,822	\$ 94,113
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	4,263	4,147
其他員工福利	<u>4,899</u>	<u>4,337</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 121,984</u>	<u>\$ 102,597</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,602	\$ 33,379
營業費用	<u>86,382</u>	<u>69,218</u>
	<u>\$ 121,984</u>	<u>\$ 102,597</u>

## (五) 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。110及109年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月10日及110年3月9日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

### 金額

	<u>110年度</u>				<u>109年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 9,732		\$ -		\$ 3,059		\$ -	
董監事酬勞		1,390		-		437		-

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。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與109及108年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 20,343	\$ 7,207
以前年度之調整	( 101)	-
	<u>20,242</u>	<u>7,207</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 125)	( 1,292)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 5,915</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 127,907</u>	<u>\$ 40,208</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 25,581	\$ 8,042
子公司及關聯企業盈餘之遞		
延所得稅影響數	( 4,835)	( 2,163)
稅上不可減除之費損	53	36
免稅所得	( 581)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 101)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 5,915</u>

(二) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 7,170</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：

110 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	\$ 479	\$ 280	\$ 759
備抵存貨跌價損失	3,750	( 218)	3,532
負債準備	400	185	585
未實現兌換損失	39	24	63
	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 4,939</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 62)	\$ 33	(\$ 29)
銷貨成本	-	( 179)	( 179)
	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 146)</u>	<u>(\$ 208)</u>

109 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	\$ 454	\$ 25	\$ 479
備抵存貨跌價損失	2,340	1,410	3,750
負債準備	380	20	400
未實現兌換損失	194	(155)	39
	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 4,668</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 54)	(\$ 8)	(\$ 62)

(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 108 年度。

二二、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 1.14</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 1.13</u>

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

	110年度	109年度
淨 利	<u>\$ 107,790</u>	<u>\$ 34,293</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	30,086	30,086
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>256</u>	<u>151</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>30,342</u>	<u>30,237</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、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 4,000



2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ -
購 買	4,000
期末餘額	<u>\$ 4,000</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當折現率減少、永續成長率增加或資本化率增加時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>110年12月31日</u>
折 現 率	18.50%
永續成長率	2.50%
資本化率	16.00%

(三) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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）	\$ 239,382	\$ 212,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	504,870	478,000

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、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：餘額係包含短期借款、長期借款（含一年內到期）、應付帳款（含關係人）、其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 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、權益工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、存出保證金、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、短期借款及長期借款（含一年內到期）。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

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

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

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，本公司之敏感度分析。10%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 10% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 10% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	110年12月31日		109年12月31日	
	美	金	美	金
金融資產	\$	4,785	\$	2,685
金融負債	(	1,378)	(	547)
資產(負債)總暴險	\$	3,407	\$	2,138
報導日即期匯率		27.68		28.48
	美	金	之	影
	110年度		109年度	
損益(註)	\$	9,431	\$	6,089

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 110 及 109 年度損益將分別減少／增加利益 394 仟元及 178 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內未上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 40 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
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>110年度</u>	<u>109年度</u>
子 公 司	\$ 52,886	\$ 37,403
關 聯 企 業	5,770	10,716
	<u>\$ 58,656</u>	<u>\$ 48,119</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 30~60 天。

#### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子 公 司		
維准電子科技(深圳)有限公司	\$ 154,506	\$ 131,706

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	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
Aplex Technology Inc.	\$ 11,306	\$ 6,129
維准	2,082	2,040
關聯企業	2,038	367
	<u>\$ 15,426</u>	<u>\$ 8,536</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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	110年12月31日	109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>\$ 25,563</u>	<u>\$ 10,788</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 25,458</u>	<u>\$ 23,304</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：

	110年12月31日	109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	346,775	346,775
建築物	172,613	178,604
	<u>\$ 522,188</u>	<u>\$ 528,179</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：

110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	\$	4,785	27.68	(美元：新台幣)	\$	132,449		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		5,086	27.68	(美元：新台幣)		140,780		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,378	27.68	(美元：新台幣)		38,143		

109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	\$	2,685	28.48	(美元：新台幣)	\$	76,469		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之投資								
美 元		4,242	28.48	(美元：新台幣)		120,812		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		547	28.48	(美元：新台幣)		15,579		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	110年度		109年度	
	匯 率	淨兌換損失	匯 率	淨兌換損失
美 元	28.009(美元：新台幣)	(\$ 1,590)	29.549(美元：新台幣)	(\$ 3,158)

本公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換損失為 1,590 仟元（包含已實現兌換損失 1,300 仟元及未實現兌換損失 290 仟元）；109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換損失為 3,158 仟元（包含已實現兌換損失 3,274 仟元及未實現兌換利益 116 仟元）。

## 二八、其他事項

本公司由於受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及貨運交期延長，為降低風險與穩定公司營運採取下列行動：

### (一) 調整營運策略

1. 供應鏈管理：採取全面審視料件庫存，與各供應商溝通提高部分高風險長交期料件庫存，以維持工廠正常生產供貨，惟因缺料狀況愈趨嚴重，除了提高庫存外，亦採取與供應商建立密切聯繫、新增採購管道等措施以因應目前情況。
2. 根據所在地政府要求，各子公司實施部分或全面在家上班，新北總公司亦模擬在家上班以因應各突發狀況。
3. 配合各國之邊境管理，取消出差拜訪或參展，改以線上行銷，另安排各區經銷商參與線上產品介紹與產品發表以維持基本動能。
4. 配合經濟及投資放慢，對客戶先前所下之長單，與客戶再三確認，配合調整出貨時程。
5. 因應運輸型態改變與運費大幅上漲，與客戶充分溝通並提前安排運輸方式，以控制運輸成本。

### (二) 籌資策略

本公司 109 年因營收受疫情影響，已自銀行取得振興貸款 25,000 仟元作為營運資金，已於 110 年 6 月還款。

### (三) 政府紓困措施

本公司於 109 年 6 月初申請「經濟部辦理製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」4,708 仟元之補助款，經濟部先行全數撥款並進行申請條件之審理作業，惟截至 109 年 12 月 31 日止，該項補助收入仍在經濟部審理中，故帳列其他流動負債項下。前述補助款審理作業已於本期完結並確



定補助款核定金額，本公司將獲得之營運資金補貼 2,905 仟元帳列於其他收入，並於 110 年 4 月 22 日歸還經濟部溢付之補助款 1,803 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、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
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。(附表三)
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)。(附表四)

### (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。(附表五)
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：(附表五)
  - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

維田科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近淨值之比率(%)	背書最高額(註3)	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		被背書保證對象	關係(註1)										
0	維田科技股份有限公司	維准電子科技(深圳)有限公司	2	\$ 52,440	\$ 4,152 (美金150仟元)	\$ 4,152 (美金150仟元)	\$ 4,152	\$ -	0.79	\$ 262,199	Y	Y	

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：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%：524,397仟元×10%=52,440仟元。

註3：背書保證最高限額為本公司最近期財務報表淨值之50%：524,397仟元×50%=262,199仟元。

維田科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註	
									末	值
維田科技股份有限公司	國內非上市(櫃)股票 優智能股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	400,000	\$	4,000	2.99%	\$ 4,000	-	

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 110 年度

附表三

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	交易條件與一般交易及		不同原因	應收(付)票據、帳款		註備
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率		授信期間	價		授信期	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	\$ 154,506	28%	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	(\$ 25,563)	( 26%)	-
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)	( 154,506)	60%	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	25,563	46%	-

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 110 年度

附表四 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末數	未比率	持帳		有被投資公司	本期投資公司損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年度			金額	面額				
維田科技股份有限公司	Aplextec (SAMOA) Technology Inc. Aplex Singapore Pte. Ltd.	薩摩亞群島 新加坡	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	\$ 131,247	\$ 131,247	\$ 21,163	\$ 24,170		
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	2,228	2,228	100,000	20	2,421	( 1,562)	9,121	12,042	8	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

維田科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年度

附表五

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 初 自 積 累 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 積 累 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 損 益 (註)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 資 金
					出 收	回 金 額					
維 準 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 立 公 司 再 投 資 大 陸 公 司	本 期 初 自 積 累 金 額 美 金 1,500 千 元 ( 約 折 新 台 幣 46,417 千 元)	-	\$	本 期 末 自 積 累 金 額 美 金 1,500 千 元 ( 約 折 新 台 幣 46,417 千 元)	100.00	\$ 9,121	\$ 112,293	\$ -

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。

二、赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美 金 1,955 千 元 ( 約 折 新 台 幣 61,276 千 元)	本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 之 限 額 依 規 定 為 淨 值 之 六 十 ， 故 依 規 定 計 算 之 限 額 如 下： 559,764 千 元 × 60% = 335,858 千 元

三、與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	本 公 司 與 該 公 司 之 關 係	交 易 類 型	交 易 金 額	交 易 條 件		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 餘 額	未 實 現 損 益
				格 付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較		
維 準 電 子 科 技 ( 深 圳 ) 有 限 公 司	本 公 司 之 曾 孫 公 司	銷 貨	\$ 7,090	月 結 30 天	屬 單 一 性 質 ， 無 非 關 係 人 可 供 比 較	\$ 2,082	\$ 1,859
"	"	進 貨	154,506	當 月 結 付 現	"	( 25,563)	( 5,761)

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

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 持		股 份 例
	有 股	持 數	
南京資訊股份有限公司	2,480,703		8.24%
達利投資股份有限公司	2,144,452		7.12%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## §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		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
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		附註二一
長期借款明細表		附註十四
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		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
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 110 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)		<u>\$ 273</u>
應收帳款		
A		30,159
B		12,002
C		11,306
D		9,515
E		6,691
F		5,277
其他(註)		<u>15,736</u>
		<u>90,686</u>
		90,959
減：備抵呆帳		( <u>71</u> )
		<u>\$ 90,888</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 110 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	\$	11,306
	維准電子科技(深圳)有限公司	銷	貨		<u>2,082</u>
					13,388
<u>關 聯 企 業</u>					
	Aplex Singapore Pte. Ltd.	銷	貨		<u>2,038</u>
					<u>\$ 15,426</u>

維田科技股份有限公司

存貨明細表

民國 110 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
製	成	品		\$ 5,255	\$ 4,713
原	物	料		131,597	115,943
半	成	品		5,569	4,107
在	製	品		16,860	16,860
在	途	存	貨	<u>5,407</u>	<u>5,407</u>
				164,688	<u>\$ 147,030</u>
減：	備	抵	存	貨	跌
				價	損
				失	
				( <u>17,658</u> )	
				<u>\$ 147,030</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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期 股	初 數	金 額	期 初 遞 延 毛 利 調 整 數	本 股	期 數	增 金 額	加 額	本 股	期 數	減 金 額	少 額	投 資 ( 損 ) 益	換 算 調 整 數	期 末 遞 延 毛 利 調 整 數	期 股	數	未 持 股 數	餘 %	金 額	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
Aplextec (SAMOA) Technology Inc.	3,500,000	\$ 109,652	\$ 2,396	-	-	\$ -	-	-	\$ 24,170	(\$ 1,176)	(\$ 3,795)	3,500,000	100	\$ 131,247	權益法	無						
Aplex Singapore Pte. Ltd.	100,000	2,611	-	-	-	-	-	-	8	(198)	-	100,000	20	2,421	"	"						
		\$ 112,263	\$ 2,396	-	-	\$ -	-	-	\$ 24,178	(\$ 1,374)	(\$ 3,795)			\$ 133,668								

維田科技股份有限公司  
使用權資產變動明細表

民國 110 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備	註
建 築 物		\$ 17,034	\$ -	(\$ 17,034)	\$ -		
運 輸 設 備		3,232	-	-	3,232		
電 腦 軟 體		14,455	-	-	14,455		
其 他 設 備		<u>420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>420</u>		
		<u>\$ 35,141</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,034)</u>	<u>\$ 18,107</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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：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	\$ 3,546	\$ 2,711	(\$ 6,257)	\$ -	
運輸設備	1,604	814	-	2,418	
電腦軟體	1,653	4,957	-	6,610	
其他設備	<u>315</u>	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>420</u>	
	<u>\$ 7,118</u>	<u>\$ 8,587</u>	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>\$ 9,448</u>	

維田科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 110 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		\$ 19,535
B		8,756
C		7,291
D		5,000
E		3,974
其他（註）		<u>26,455</u>
		<u>\$ 71,011</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 110 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>\$ 25,563</u>

維田科技股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 110 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
運輸設備						5	年		2%			\$	832			
電腦軟體						4	年		1.28%~1.6%				7,912			
												\$	8,744			

維田科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 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	\$ 93,848
加：本期進料	545,367
減：期末原物料	( 131,597)
其 他	( 8,542)
本期耗料	499,076
直接人工	9,280
製造費用	51,619
製造成本	559,975
加：期初在製品及半成品	7,257
減：期末在製品及半成品	( 22,429)
其 他	( 12)
製成品成本	544,791
加：期初製成品（含在途存貨）	13,319
其 他	10,890
減：期末製成品（含在途存貨）	( 10,662)
存貨跌價迴轉利益	( 1,092)
營業成本合計	<u>\$ 557,246</u>

維田科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 110 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	\$ 21,444
勞務費用	3,280
保 險 費	2,534
退 休 金	1,121
運 費	2,627
折 舊	8,093
水電瓦斯費	1,006
伙 食 費	945
其他費用	<u>10,569</u>
	<u>\$ 51,619</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 110 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	\$ 20,965	\$ 33,150	\$ 21,227	\$ 75,342
運 費	7,293	3	9	7,305
租金支出	-	93	20	113
保 險 費	2,064	1,594	2,056	5,714
廣 告 費	604	50	-	654
各項攤提	-	161	31	192
勞 務 費	160	2,440	135	2,735
退 休 金	1,043	647	1,080	2,770
研發費用	101	-	351	452
折 舊	2,417	5,783	3,764	11,964
水電瓦斯費	414	383	440	1,237
伙 食 費	744	427	690	1,861
測 試 驗 證 費	-	-	1,361	1,361
訓 練 費	5	355	-	360
其他費用	<u>3,534</u>	<u>5,448</u>	<u>5,342</u>	<u>14,324</u>
	<u>\$ 39,344</u>	<u>\$ 50,534</u>	<u>\$ 36,506</u>	<u>\$126,384</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 110 及 109 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

	110年度			109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	\$ 28,909	\$ 73,852	\$ 102,761	\$ 27,194	\$ 57,783	\$ 84,977
勞健保費用	3,130	5,441	8,571	2,911	4,616	7,527
退休金費用	1,493	2,770	4,263	1,485	2,662	4,147
董事酬金	-	1,490	1,490	-	1,609	1,609
其他員工福利	<u>2,070</u>	<u>2,829</u>	<u>4,899</u>	<u>1,789</u>	<u>2,548</u>	<u>4,337</u>
	<u>\$ 35,602</u>	<u>\$ 86,382</u>	<u>\$ 121,984</u>	<u>\$ 33,379</u>	<u>\$ 69,218</u>	<u>\$ 102,597</u>
折舊費用	<u>\$ 8,093</u>	<u>\$ 11,964</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 9,971</u>	<u>\$ 11,519</u>	<u>\$ 21,490</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 375</u>

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 123 人及 118 人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 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 1,048 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 918 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 894 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 774 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 16%(『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)。
  - (4) 本公司已設置審計委員會，故無監察人。
  - (5) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

本公司董事之報酬係依本公司之規定，依通常水準給付之。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。如董事兼具員工身分，則另依據下列規定給付酬金。

本公司經理人之給付酬金標準，由本公司人資單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌同業薪資水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核及董事會通過後執行。

本公司酬金政策係依據個人之能力、對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性成正相關；整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工紅利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工紅利則係連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給。

如有辦理員工認股權證或庫藏股轉讓員工，則另訂定相關辦法，經薪酬委員會審核及董事會通過後辦理。

維田科技股份有限公司  
APLEX TECHNOLOGY INC.

董事長：李傳德

