



股票代碼：6417

**韋僑科技股份有限公司**  
**Securitag Assembly Group Co., Ltd.**

**民國一〇八年度**  
**年報**

公司網址：<http://www.sag.com.tw>  
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
中華民國一〇九年五月七日刊印

## 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：張祐棋

職稱：總經理室協理

電話：(04)2492-5298

電子郵件信箱：[public@sag.com.tw](mailto:public@sag.com.tw)

代理發言人：陳小萍

職稱：財務部經理

電話：(04)2492-5298

電子郵件信箱：[public@sag.com.tw](mailto:public@sag.com.tw)

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠一地址：台中市大里區工業九路 1 號及 5 號

電話：(04) 2492-5298

工廠二地址：台中市大里區仁化路 690 號

電話：(04) 2496-0278

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

電話：(02) 2586-5859

## 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：蔣淑菁會計師、吳麗冬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02) 2725-9988

台中所地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22-23 樓

電話：(04) 3705-9988

## 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.sag.com.tw>

# 韋僑科技股份有限公司年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、董事、監察人、經理人及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	54
六、最近二年度及期後期間更換會計師資訊.....	55
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之相關資訊.....	55
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 10%之 股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
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.....	56
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.....	57
肆、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
伍、營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明財務資料.....	80
二、財務分析.....	85

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度財務報表，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.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
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.....	89
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>187</b>
一、財務狀況.....	187
二、財務績效.....	187
三、現金流量.....	188
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	188
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.....	188
六、風險事項之分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	189
七、其他重要事項.....	193
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>194</b>
一、關係企業相關資料.....	194
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	195
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.....	195
四、其他必要補充說明事項.....	195
<b>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事項.....</b>	<b>196</b>

# 韋僑科技股份有限公司

## 致股東報告書

各位股東女士/先生 大家好：

民國一〇八年度韋僑科技股份有限公司之合併營業收入淨額新台幣1,011,245仟元，稅後淨利新台幣78,037仟元，稅後每股盈餘為2.19元。茲將一〇八年度的營業概況及營業目標報告如下：

一、一〇八年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果  
合併損益表：

單位：新台幣仟元；每股盈餘新台幣元

會計項目	108年度	107年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	1,011,245	872,627	138,618	15.89
營業成本	745,572	662,367	83,205	12.56
營業毛利	265,673	210,260	55,413	26.35
營業費用	171,472	169,229	2,243	1.33
營業淨利	94,201	41,031	53,170	129.58
營業外收入及支出	3,398	12,746	(9,348)	(73.34)
稅前淨利	97,599	53,777	43,822	81.49
所得稅費用	19,562	10,894	8,668	79.57
本年度淨利	78,037	42,883	35,154	81.98
其他綜合損益	(561)	(6)	(555)	9,250.00
本年度綜合損益總額	77,476	42,877	34,599	80.69
稅後每股盈餘	2.19	1.20		

(1)受惠於RFID終端運用持續擴展，本公司不斷開發新產品及逐步導入製程自動化提升製程能力，108年全年合併營收為新台幣1,011,245仟元，較前一年增加15.89%。

(2)108年度合併營業毛利較107年度增加55,413仟元，主因產品銷售成長、製程改善生產效率提升及產品銷售組合有利變化致營業毛利增加、毛利率上升。

(3)108年度合併營業費用因營收成長及為提升競爭力持續新產品的開發，致人事費用、研發支出等較107年微幅增加。

(4)108年度合併營業外收入及支出淨額較107年度減少9,348仟元，主係因受匯率波動影響致外幣兌換損失增加。

(5)綜上所述，108年度淨利較107年度增加35,154仟元。

(二)財務收支狀況及獲利能力：

項 目	108 年度	107 年度
負債佔資產比例(%)	38.35	38.96
流動比率(%)	313.53	311.70
速動比率(%)	225.72	211.31
應收款項週轉率(次)	7.00	6.28
存貨週轉率(次)	3.75	3.38
資產報酬率(%)	6.39	3.79
股東權益報酬率(%)	10.38	6.00
純益率(%)	7.71	4.91
稅後基本每股盈餘(元)	2.19	1.20

註:小數二位後位數無條件捨去

(三)預算執行情形：本公司108年末編製財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況：

1.本年度投入之研發費用

本公司108年度之研究發展支出計68,972仟元，佔營收之比例為6.82%。

2.開發成功之技術或產品：

(1)技術面：以垂直整合產品設計、製程開發、高效率自動化生產及檢驗技術為主，包括高精度卡片生產技術的開發與導入、高速電性檢測技術開發與導入、全版面Prelami自動電性檢測技術開發與導入等。

(2)產品面：以提升毛利率、微型化與高效能產品為主，包括平整化高耐候PCB molding tag產品、寬頻高讀取UHF metal tag、雙頻智慧標籤產品、易碎型防偽智慧標籤產品開發等。

## 二、一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

無線射頻辨識技術(RFID)具備無線讀取驗證、讀取範圍寬廣及個別資料儲存識別等特性，廣泛應用於物聯網(IoT)及智慧邊緣(Intelligent Edge)等前端資訊搜集之角色。韋僑科技創立之初即專注於發展RFID標籤，以提供客戶全方位RFID Solution為己任，並希冀成為客戶最值得信賴的RFID領導廠商；銷售區域以RFID應用深入之歐美日市場為主，

且延伸至紐澳及台灣等區域；應用市場面，韋僑科技具備前端設計到後端全製程產線，故應用產業從門禁管理、工業應用到醫療產業，均為韋僑科技產品觸角所及。

回顧一〇八年，在競爭的門禁市場上，韋僑科技仍以製程優勢擴展至飯店房卡業務；在工業市場上，持續往耐溫耐候微型化規格推進；而在醫療產業上，醫療耗材專案漸漸堆疊成案，綜上因素營業收入突破十億里程碑；展望一〇九年，韋僑科技首重產品研發實力的累積，並持續於製程技術及自動化設備的開發，蓄積製造能量及降低生產成本；市場策略上維持往醫療及工業應用等高門檻、高毛利市場的應用；除此之外，落實品質政策及內部管理根基，據以完成韋僑科技年度營運目標。

(二)預期銷售數量及其依據：

綜合考量歷史銷售情形、市場趨勢競爭及生產線產能等因素，估計109年度主要產品之銷售量如下：

單位：仟PCS

主要產品	銷售量
RFID TAG	約 36,988
RFID LABEL	約 31,435

(三)重要產銷政策：

1.行銷策略

- (1)運用製程能力及客製化專長，提供客戶完整解決方案。
- (2)運用彈性且精良的研發能力，著重於利基市場及新興應用領域(如醫療耗材及工業運用領域)的開發。
- (3)參予國際知名聯盟及論壇，提昇公司商譽及增進技術層次。
- (4)強化前端設計溝通工作，提供客戶有價值服務及建立信賴關係。

2.生產策略：

- (1)先期產品開發成本的控管及前端材料開發及應用。
- (2)導入自動化量產及檢測機台，降低生產成本及精進品質。
- (3)活用衛星代工工廠，靈活配置生產製程。
- (4)優化產品製程，提昇生產效率及控管品質。

三、公司未來發展策略：

- (一)建構微型化、高效能、抗金屬及耐候性之產品，增加產品附加價值及各式環境運用，提昇產品競爭力。

(二)以研發設計能力為基石，強化前端與客戶設計溝通，並掌握產品開發之速度、品質及成本，進而提高整體毛利率。

(三)觀察市場發展趨勢，加速開發新技術及新應用，成為新興領域先趨，取得應用端先佔優勢。

(四)應用完整生產製程，結合鋁蝕刻天線與RFID Tag，強化開發技術及降低生產成本，創造更具競爭力之產品。

藉由以上之發展策略，佈建全型態之RFID標籤研發、製程及技術能力，與客戶建立緊密的合作關係，成為客戶最適合之RFID 解決方案提供者。

#### 四、外部競爭、法規及總體經營環境之影響：

在外部競爭及總體經營環境上，由於RFID之應用面持續發展，各歐美之競爭廠商以不同營業模式經營，本公司在適當資源下佈建以天線設計、材料開發及客製化為主之全型態RFID標籤製程，並以利基市場為主軸，持續向前邁進。

在法規方面，本公司隨時保持對政府單位相關稅務、證管、勞動等法令變動訊息之掌握，以因應環境及法規變化作最佳的調整及遵循。另本公司生產工廠位於工業區內，在生產過程中，可能產生之廢水、廢氣、廢棄物等，已設置相關處理設備並取得政府機關許可證明，同時致力於提昇各項資源之利用效率，以實際行動支持節能減碳。

最後，感謝股東及員工對公司長久以來的不斷支持，致上最誠摯的謝忱。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

韋僑科技股份有限公司

董事長：曾穎堂



總經理：江鴻佑



會計主管：陳小萍



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 88 年 3 月 23 日。

### 二、公司沿革

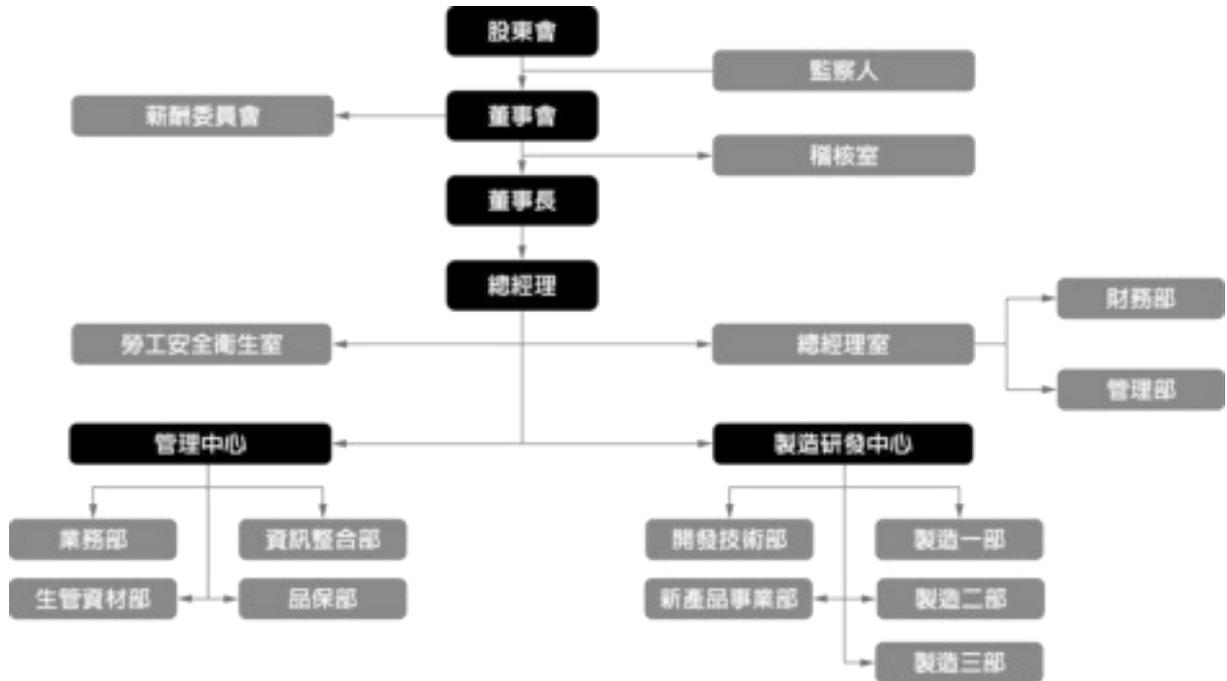
- 民國 88 年
  - 公司設立，實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 民國 89 年
  - 設立晶片(IC)封裝生產線，成為台灣首家全製程 RFID Transponder 製造商。
  - 建立熱壓合與冷貼合生產線。
  - 現金增資 30,000 仟元，實收資本額為 50,000 仟元。
  - 現金增資 20,000 仟元，實收資本額為 70,000 仟元。
- 民國 90 年
  - 取得 Legic 認證。
  - 取得 ISO 9001:2000 國際品質管理系統合格認證。
  - 取得 Philips Mifare Arsenal 認證。
- 民國 91 年
  - 現金增資 40,000 仟元，實收資本額為 110,000 仟元。
  - 現金增資 74,734 仟元，實收資本額為 184,734 仟元。
- 民國 92 年
  - 獲得經濟部核發韋僑科技為符合「新興重要政策性產業」。
- 民國 93 年
  - 取得 Sony 認證，成為 Sony 海外 RFID Transponder 製造廠。
  - 遷廠進駐台中大里工業區。
  - 現金增資 45,266 仟元，實收資本額為 230,000 仟元。
  - 現金增資 90,000 仟元，實收資本額為 320,000 仟元。
- 民國 94 年
  - 參與台灣農委會豬隻管理計畫。
  - 參與日本農畜省豬隻管理系統計畫。
- 民國 98 年
  - 減資 144,000 仟元，實收資本額為 176,000 仟元。
- 民國 99 年
  - 現金增資 40,000 仟元，實收資本額為 216,000 仟元。
  - 現金增資 26,500 仟元，實收資本額為 242,500 仟元。
  - 取得 ISO 9001:2008 國際品質管理系統合格認證。
- 民國 100 年
  - 取得 IECQ QC080000:2005 有害物質流程管理系統認證。
- 民國 101 年
  - 現金增資 30,000 仟元，資本額為 272,500 仟元。
  - 完成公開發行。

- 民國 102 年
- 現金增資 30,000 仟元及員工認股憑證轉換 8,000 仟元，資本額為 310,500 仟元。
  - 完成興櫃市場登錄買賣股票。
  - 取得 ISO14001:2004 環境管理系統合格認證。
  - 取得 SONY Notification of Green Partner Certification。
- 民國 103 年
- 員工認股憑證轉換 3,730 仟元，資本額為 314,230 仟元。
  - 獲青創學會「創業楷模」榮譽。
- 民國 104 年
- 現金增資 41,910 仟元，資本額為 356,140 仟元，並於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
  - 成立日本子公司 SAG Japan Co., Ltd.。
- 民國 105 年
- 榮獲行政院環保署 104 年度減碳行動績優獎。
  - 榮獲衛生福利部「健康促進標章」。
  - 取得 NXP Mifare Advanced Partner 認證。
- 民國 106 年
- 取得 ISO14001:2015 環境管理系統合格認證。
  - 取得 OHSAS 18001:2007 職業安全衛生管理系統合格認證。
  - 取得 CNS 15506:2011 台灣職業安全衛生管理系統合格認證。
- 民國 107 年
- 取得 Mastercard CQM 品質認證。
  - 取得 ISO9001:2015 國際品質管理系統合格認證。
- 民國 108 年
- 取得 IECQ QC080000:2017 有害物質流程管理系統認證。
  - 取得 ISO13485:2016 醫療器材品質管理系統認證。

## 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	主要職掌
薪酬委員會	協助董事會評估並檢討薪資報酬之政策、制度、標準與結構。定期監督董監及經理人薪酬執行狀況。
總經理室	擬定本公司營運目標，綜理本公司全盤營運之執行，指揮督導各部門處理業務；並負責投資人關係事務、法規遵循等事宜。
稽核室	查核與評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形。年度稽核計劃之執行。稽核報告撰寫、改善作業之考核及內部控制制度自行檢查作業。其他依據法令規定之執行事項。
勞工安全衛生室	環境汙染改善、勞工安全衛生管理、節能減碳管理及運作。
業務部	掌理市場調查、市場區隔、通路、佈局、展覽、宣傳等策略性行銷。訂單接受、銷售預測與實績跟進、出貨準時率確保、客戶授信額度與帳款確保、客戶服務與售後服務等。
財務部	綜理公司會計、稅務、財務、資金調度與投資運用、工商登記事項、預算控管及預警、成本控管及預警、股東及股東會事務等股務作業事宜。
管理部	掌理人力資源、文書、庶務、職工福利、公共設施維護、水電工程配置、緊急危機事項及消防管理。
資訊整合部	ERP 應用程式及系統開發維護、資料庫及網路系統管理維護、網頁式電子表單程式開發、網路平台規畫及架設、設備仲介程式開發、硬體介面整合開發等。
生管資材部	負責生產排程管理及原物料、機器設備採購、領料、發料及倉儲管理等相關事宜。
品保部	負責品質管理與產品可靠性，確保品保體系有效運作，以及品質檢驗、品質改善之推行。
開發技術部	產品開發、機構開發、製程開發及改善、新材料開發、自動化設備開發及量產

主要部門	主要職掌
	模、治具設計，並給予製造部技術上之支援事項。
新產品事業部	新產品應用開發、新天線技術設計、新材料設計應用、新產品韌體設計、專案導入及技術支援應用。
製造一部	RFID Tag 之生產製造。
製造二部	RFID Tag 塑膠射出之生產製造。
製造三部	RFID Label 之生產製造。



職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	廖本林	男	108/05/29	3年	91/10/18	147,560	0.41%	116,560	0.33%	0	0%	0	0%	美國杜蘭大學 碩士 百容電子(股)公司執行長	百容電子(股)公司董事長 健和興端子(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 博大科技(股)公司董事 鈺鑽科技(股)公司法人代表 董事 富致科技(股)公司法人代表 董事 百容電子(美國)有限公司董事 廣容科技(股)公司董事長 國興電工(股)公司董事長 國興電工(BVI)有限公司董事 國興電工(馬來西亞)有限公司董事 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)董事 百納塑膠(股)公司董事 森茂科技(股)公司董事 碧茂科技(股)公司董事長				
董事	中華民國	希華晶體科技(股)公司 代表人： 曾榮孟	男	108/05/29	3年	97/06/26	4,083,433	11.47%	4,083,433	11.47%	0	0%	0	0%	台中高工電子科 希華晶體科技(股)公司總經理	希華晶體科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司總經理 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事 希華石英晶體(東莞)副董事長 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事 SIWARD TECHNOLOGY CO.,LTD 代表取締役 晶華石英光電(股)公司董事長 APEX OPTECH CO., 董事長 晶華光電(無錫)有限公司董事長 SE JAPAN CO.,LTD代表取締役 隨州泰華電子有限公司董事 SAG JAPAN CO.,LTD. 取締役 歐都納股份有限公司獨立董事	董事長	曾穎堂	二親等	無

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	施文婉	女	108/05/29	3年	103/12/24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系 正大聯合會計師事務所合夥會計師	大中國際聯合會計師事務所 執業會計師 鈞英有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡武男	男	108/05/29	3年	102/06/04	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學物理系 世界先進積體電路股份有限公司 專案經理	博大科技(股)公司獨立董事 博大科技(股)公司薪酬委員	無	無	無	無
監察人	中華民國	陳育倫	男	108/05/29	3年	94/02/25	468,915	1.32%	468,915	1.32%	0	0%	0	0%	亞東工專電機科 久聯企業(股)公司總經理	久聯企業(股)公司總經理	無	無	無	無
監察人	中華民國	陳文漢	男	108/05/29	3年	91/10/18	170,017	0.48%	170,017	0.48%	130,414	0.37%	0	0%	MT.SAN ANTONIO COLLEGE -BUSINESS MANAGEMENT 準線國際(股)公司董事長	準線國際(股)公司董事 台中國際育樂(股)公司董事	無	無	無	無
監察人	中華民國	賴文針	男	108/05/29	3年	102/06/04	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學化工碩士 美律實業(股)公司總經理	地球綜合工業(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註:本公司董事馬來西亞商 D & O GREEN TECHNOLOGIES BHD 改派代表人, 109 年 1 月 13 日原代表人吳南盛解任, 同日指派 Lee Han Yung 就任。

## 2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD(註 1)	PRT Capital Pte Ltd(14.341%)、Citigroup Nominees (Asing) Sdn Bhd UBS AG Singapore for Keen Capital Investments Limited(13.626%)、Omega Riang Sdn Bhd(10.014%)、RHB Capital Nominees (Tempatan) Sdn Bhd Pledged Securities Account for Mohammed Azlan Hashim (6.927%)、Nonadiah Binti Abdullah (2.979%)、Lim Thiam Cheok (2.947%)、Camasia Limited(2.745%)、Kumpulan Wang Persaraan (Diperbadankan) (2.618%)、Chin Bee & Sons Sdn Bhd(2.605%)、Citigroup Nominees(Asing) Sdn Bhd Exempt an for Citiband New York(Norges Bank14) (2.236%)。
希華晶體科技(股)公司(註 2)	曾穎堂(2.682%)、劉炳鋒(2.62%)、曾榮孟(2.249%)、花旗(台灣)託管 DFA 多元新興投資專戶(1.346%)、古志雲(1.256%)、花旗(台灣)託管 DFA 新興市場評估投資專戶(1.091%)、花旗(台灣)託管 DFA 新興小額投資專戶(0.771)、渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售(0.689%)、楊洪麗猜(0.627%)、曾育威 (0.584%)。

註 1：資料來源為該法人股東之 2019 年度年報。

註 2：資料來源為公開資訊觀測站-107 年年報前十大股東相互間關係彙總表。

3.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註 1)												兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
董事長：曾顯堂			✓	✓		✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	1
董事：江鴻佑			✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	1
董事：馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung(註 2)			✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
董事：廖本林			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟			✓					✓			✓	✓		✓		無
獨立董事：施文婉		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事：蔡武男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
監察人：陳育倫			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：陳文漢			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人：賴文針			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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額 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、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。

註 2：本公司董事馬來西亞商 D & O GREEN TECHNOLOGIES BHD 改派代表人，109 年 1 月 13 日原代表人吳南盛解任，同日指派 Lee Han Yung 就任。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年03月30日

單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期 (註1)	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	江鴻佑	男	90/11/01	1,888,181	5.30%	500,000	1.4%	0	0%	美國南加州大學電機工程所 韋僑科技(股)公司總經理	希華晶體科技(股)公司董事 百容電子(股)公司獨立董事 SAG JAPAN CO.,LTD.代表取締役	無	無	無	無
新產品事業部副總	中華民國	顏天霖	男	98/03/02	21,567	0.06%	1,000	0.003%	0	0%	中央大學電機所 德州儀器(股)公司行銷部經理 永豐餘(股)公司管理部經理 安捷倫(股)公司業務經理	無	無	無	無	
總經理室協理	中華民國	張祐棋	男	100/07/01	176,000	0.49%	0	0%	0	0%	政治大學財稅學系 元大證券(股)公司專業經理 安侯建業聯合會計師事務所副理	SAG JAPAN CO.,LTD.監察役	無	無	無	無
業務部經理	中華民國	辛明治	男	96/09/03	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學大氣科學所 訊碟科技(股)公司業務資深經理 台灣金獅(股)公司採購經理	無	無	無	無	
開發技術部經理	中華民國	郭家銘	男	105/09/05	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學應用化學研究所 Graphene Security Ltd.協理 晶彩科技(股)公司資深經理 茂德科技(股)部門經理	無	無	無	無	
財務部經理	中華民國	陳小萍	女	91/08/01	19,000	0.05%	0	0%	0	0%	南台科技大學會計系 群智聯合會計師事務所審計員 正大聯合會計師事務所審計員	無	無	無	無	
管理部經理	中華民國	陳佳君	女	105/04/11	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學高階經理人班財務金融組 安侯企業管理(股)公司經理 富邦綜合證券(股)公司專案經理	無	無	無	無	
生管資材部經理	中華民國	朱元達	男	98/10/26	1,000	0%	0	0%	0	0%	東海大學資訊系 元大商業銀行資深經理	無	無	無	無	
品保部經理	中華民國	謝富凱	男	107/04/09	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學工業工程與工程管理學系碩士班 友旺科技(股)公司品保部及製造部經理 華特電子工業(股)公司品保工程師	無	無	無	無	
製造一部經理	中華民國	黃麗蓮	女	95/06/05	45,556	0.13%	0	0%	0	0%	台中家商家商科 輔祥實業(股)公司製造副理	無	無	無	無	
製造二部副理	中華民國	黃鵬耿	男	107/03/01	0	0%	0	0%	0	0%	建國科技大學工業管理系 欣展工業(股)公司廠務副理 健和興端子(股)公司生產課長	無	無	無	無	
資訊整合部副理	中華民國	林駿	男	92/08/18	499	0%	0	0%	0	0%	朝陽科技大學資訊管理所 韋僑科技(股)公司資訊課課長	無	無	無	無	
稽核室副理	中華民國	張貝雲	女	102/09/09	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	

註1：就任日期為加入本公司日期。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(108 年度)支付一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等 七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)(註 1)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註 1)		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	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			
一般董事	曾顯堂	1,330	1,330	0	0	1,369	1,369	72	72	3.55%	3.55%	4,077	4,077	108	108	82	0	82	0	9.02%	9.02%	0
	江鴻佑																					
	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：吳南盛(註 2)																					
	廖本林																					
獨立董事	施文婉	540	540	0	0	0	0	30	30	0.73%	0.73%	0	0	0	0	0	0	0	0.73%	0.73%	0	
	蔡武男																					

\*請敘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；獨立董事酬金由董事會參考薪酬委員會之建議及同業水準訂定之。本公司訂有董事及監察人酬勞管理辦法，獨立董事獨立執行業務、公司治理，按月給付固定報酬，董事會依其對公司營運參與程度及貢獻得酌予調整，惟不參與依公司章程所提列之董監酬勞分配。

\*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。

註 1:屬退職退休金費用化之提撥數。

註 2:本公司董事馬來西亞商 D & O GREEN TECHNOLOGIES BHD 改派代表人，109 年 1 月 13 日原代表人吳南盛解任，同日指派 Lee Han Yung 就任。

董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	一般董事： 江鴻佑 馬來西亞商D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 廖本林 希華晶體科技(股)公司 獨立董事： 施文婉 蔡武男	一般董事： 江鴻佑 馬來西亞商D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 廖本林 希華晶體科技(股)公司 獨立董事： 施文婉 蔡武男	一般董事： 馬來西亞商D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 廖本林 希華晶體科技(股)公司 獨立董事： 施文婉 蔡武男	一般董事： 馬來西亞商D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 廖本林 希華晶體科技(股)公司 獨立董事： 施文婉 蔡武男
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事：曾穎堂	一般董事：曾穎堂	一般董事：曾穎堂	一般董事：曾穎堂
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	一般董事：江鴻佑	一般董事：江鴻佑
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二)最近年度(108 年度)支付監察人之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	陳育倫	0	0	685	685	40	40	0.93%	0.93%	0
監察人	陳文漢									
監察人	賴文針									

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳育倫 陳文漢 賴文針	陳育倫 陳文漢 賴文針
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	3 人	3 人

(三)最近年度(108 年度)支付總經理及副總經理之酬金

108 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)(註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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			
總經理	江鴻佑	4,856	4,856	216	216	2,549	2,549	142	0	142	0	9.95%	9.95%	0
新產品事業部副總	顏天霖													

註1:屬退職退休金費用化之提撥數。

總經理及副總經理之酬金級距表

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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	顏天霖	顏天霖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	江鴻佑	江鴻佑
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	2 人	2 人

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	江鴻佑	-	198	198	0.25%
	新產品事業部副總	顏天霖				
	總理室協理	張祐棋				
	財務部經理	陳小萍				

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益之比例

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	107年度				108年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2,117	2,117	4.94%	4.94%	3,341	3,341	4.28%	4.28%
監察人	406	406	0.95%	0.95%	725	725	0.93%	0.93%
總經理及副總經理	6,726	6,726	15.68%	15.68%	7,747	7,747	9.93%	9.93%

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

## (1)董事、監察人

董事及監察人之報酬、酬勞及業務執行費用，依同業水準、董事出席情形及公司章程規定，年度獲利提撥不高於百分之三為董監酬勞。

## (2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金及員工酬勞，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。

本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，除參考公司整體營運績效，未來發展趨勢外，亦依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均適時檢討，並提請薪酬委員會及董事會審核，使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(108 年度)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
董事長	曾穎堂	8	0	100%	108/5/29 連任
董事	江鴻佑	8	0	100%	108/5/29 連任
董事	D&O GREEN TECHNOLOGEISBHD 代表人：吳南盛	8	0	100%	1.108/5/29 連任 2.109 年 1 月 13 日改派代表人， 原代表人吳南盛 解任，同日指派 Lee Han Yung 就 任
董事	廖本林	6	1	75%	108/5/29 連任
董事	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	6	2	75%	108/5/29 連任
獨立董事	施文婉	7	1	88%	108/5/29 連任
獨立董事	蔡武男	8	0	100%	108/5/29 連任

註：實際出席率(%)係以在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

期別 開會日期	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見及 公司對獨立董事意見之處理
第八屆 第十九次 108.02.25	1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 2.本公司一〇七年內部控制制度聲明書案。 3.評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 4.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	全體出席獨立董事審核通過
第八屆 第二十次 108.05.02	1.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 2.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	
第九屆 第二次 108.06.28	1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。	
第九屆 第三次 108.08.02	1.本公司一〇七年個別董事、監察人酬勞分配案。	
第九屆 第五次 108.12.27	1.訂定「董事會績效評估辦法」案。	

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、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：

(一)董事姓名：江鴻佑。

會議日期：108 年 1 月 22 日

會議內容：討論案由一：107 年度「經理人年終獎金發放款案」。

利益迴避原因：為本公司董事兼任總經理及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(二)董事姓名：曾穎堂、江鴻佑。

會議日期：108年1月22日

會議內容：討論案由二：107年度「經營績效獎金發放案」。

利益迴避原因：為本公司董事及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(三)董事姓名：江鴻佑。

會議日期：108年2月25日。

議案內容：討論案由三：107年度「經營績效獎金」補發放案。

利益迴避原因：為本公司董事及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(四)董事姓名：江鴻佑。

會議日期：108年8月2日。

議案內容：討論案由二：107年度「個別經理人員紅利分配案」。

利益迴避原因：為本公司董事兼任總經理及發放對象。

參與表決情形：除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

三、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：

(一)本公司於第五屆上櫃公司「公司治理評鑑」列於排名6%~20%公司。

(二)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規則」等管理辦法供遵行外，設有獨立董事制度，使公司董事會結構更完整，且依相關法律及主管機關之函釋規定進行運作，以兼具執行與監督雙重績效。

1.董事會結構

各董事、獨立董事具備完整豐富之學經歷，可於董事會發揮經營決策能力，且董事、監察人選舉採用候選人提名方式，可提高股東參與董事會運作機會。董監事持股比例、股份轉讓之限制及質權之設定等亦充分揭露於公開資訊觀測站中，以供投資大眾查詢。

2.獨立董事制度

本公司關於獨立董事之職權規範已明文規範於「獨立董事職責範疇規則」中。目前設有二席獨立董事，並依證券交易法規定參與決策及表示意見之權利。

3.薪資報酬委員會之設置

本公司依證券交易法第14條之6訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並完成薪資報酬委員會之設置、委員聘任，以協助董事會執行其職務。

(三)本公司業已訂定「董事會績效評估辦法」，並將自109年度起依該辦法進行董事會內部自評及董事成員自評，提升董事會瞭解其運作效能及職能發揮情形。

(四)本公司獨立董事均定期與內部稽核主管及會計師針對公司之財務報告及財務、業務狀況進行溝通，相關溝通資訊已揭露於公司網站。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(108年度)董事會開會 8次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	陳育倫	5	0	63%	108/5/29 連任
監察人	陳文漢	8	0	100%	108/5/29 連任
監察人	賴文針	7	0	88%	108/5/29 連任

註：實際出席率(%)係以期在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人功能之發揮

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，設置監察人三席，均具備豐富的專業知識及經驗。本公司監察人均能依職責行使職權，列席董事會陳述意見等，以確保監督公司營運計畫之執行與財務報表之編製。

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人有需要得藉由電話、email 聯絡；另本公司均邀請監察人於董事會及股東會列席，監察人於必要時得要求公司各主管或員工就其所經管業務提供說明。

(三)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月底前向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.稽核主管配合二月底稽核計畫執行情形及內控運作情形，含公司自行檢查之結果，擬定初審內部控制聲明書，報告監察人並送交董事會通過。
- 4.監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，必要時再與會計師進行財務狀況溝通。

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

(三)公司治理運作情形及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	摘要說明	
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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已訂定「內部重大資訊交易處理程序」，並設有發言人、代理發言人及股務承辦人員處理股東建議或糾紛等相關問題，以確保股東權益。	(一)無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司設有股務承辦人員負責處理，並與董事、監察人、經理人及持股百分之十以上股東關係良好，能掌握主要股東之最終控制者持股異動情形。	(二)無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司與關係企業均個別獨立運作並訂定相關之內部控制制度、「關係人交易管理辦法」等落實風險控管機制。	(三)無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊交易處理程序」、「防範內線交易管理程序」及遵循證券交易法規定，落實控管內部交易之機制。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司董事成員組成依循「董事及監察人選舉辦法」執行選舉，於本公司「公司治理實務守	(一)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	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		<p>則」中規範董事會成員組成的多元化方針。董事會委任均以用人唯才為原則，考慮人選時以客觀條件及董事會成員多元化為裨益，包括不限於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期，每位董事成員依各自專業能力共同監督及落實董事會運作。本公司現任董事會由7位董事組成，包含2位獨立董事，成員具備經營管理、領導決策及財務會計等領域之豐富經驗與專業，相關專業領域說明(註1)。預計管理目標為全體董事具備財務會計專業知識者由71%提昇至80%，109年1月13日新任法人董事代表人就任後，具備財務會計專業知識者已達全體董事80%，達成預計管理目標。此外，本公司具員工身分的董事為1位；董事年齡分佈：1位董事年齡在70歲以上，2位在60~69歲，4位在60歲以下；本公司2位獨立董事，其中1位為女性董事，任期年資均未超過3屆。</p> <p>(二)本公司業於公司章程明訂董事會得因業務運作之需要，設置其他功能性委員會。本公司目前除薪酬委員會外，尚未有業務運作之需求而</p>	(二)本公司預計111年設置審計委員會。另因目前業務單純，未來將

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	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於108年12月27日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估方式包含董事會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估；董事會績效評估衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>由本公司財務單位負責執行，績效評估結果於次一年度第一季結束前完成，未來宜作為遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。本公司109年度起之董事會績效評估將依該辦法定期進行。</p>	<p>視實際情形研議設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 無重大差異。</p>
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司每年定期自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報董事會審議並通過。經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會</p>	<p>(四)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			計師及吳麗冬會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註2)，並取得簽證會計師每年提供之獨立性聲明書，足堪擔任本公司簽證會計師。最近兩年度評估結果分別於109年2月27日及108年2月25日向董事會報告。	
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)?	✓		<p>本公司已設置財務部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一)規劃公司制度及遵循法規規範，並提升公司資訊透明度。</p> <p>(二)負責董事執行業務所需資料，董事會前7日寄出開會通知及議程，以利董事會瞭解會議之內容，會後編制董事會議事錄。</p> <p>(三)協助董事會及股東會順利進行會議程序，提醒董監事於執行董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(四)辦理股東會相關事宜，登記股東會日期，製作及申報開會通知、議事手冊及議事錄。</p> <p>(五)負責公司及章程變更登記等事宜。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司官網設置「利害關係人專區」並留有利害關係人聯絡電子信箱，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，本公司秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護應有之合法權益。	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？	✓		本公司委託「元大證券(股)公司股務代理部」代為辦理股東會相關事務。	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？	✓		(一)本公司設有企業網站網址為： www.sag.com.tw。網站架設「投資人專區」揭露業務、財務及公司治理相關資訊，並可連結至「公開資訊觀測站」供股東及社會大眾參考。	(一) 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)？	✓		(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定設有發言人及代理發言人制度，投資人可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務等相關訊息。	(二) 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？	✓		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益及員工關懷，在員工權益方面：依法令設立職工福利委員會，舉辦職福活動及員工旅遊補助事	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	摘要說明	
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>項。在勞退方面：依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司提供團體保險、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，除定期召開勞資會議，讓員工溝通之管道順暢外，並訂有各項管理辦法、工作規則以維護員工之權益；在僱員關懷方面：員工享有年度健康檢查之醫療照護、各項員工健康促進知識宣導及活動辦理，除此之外，本公司設有醫護室，有專業醫務人員外，並成立勞工安全衛生室，維護員工之醫療、健康，並開放多元管道供員工表達意見，創造良好的雙方溝通管道。</p> <p>(二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀察站，公司網站設有聯絡資訊，供投資人聯繫。</p> <p>(三)供應商關係：本公司設有「供應商管理程序」管理供應商關係，平時即注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之，且依平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明訂雙方合作期間之權利義務關係，保障雙方權益。本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(四)利害關係人權利：本公司公司網站(www.sag.com.tw)設有「投資人專區」，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考；亦設置「利害關係人專區」與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益，同時設有發言人制度以回答投資人問題，以提供投資人及利害關係人透明的財務業務資訊。</p> <p>(五)董事、監察人及經理人進修之情形：公司董事、監察人及經理人均具有產業專業背景及經歷，並提供適當之進修課程訊息(註3)。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況或者營運重</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項由相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。另外，本公司已依相關法令建立完備之內控制度並有效執行，以降低信用風險，並落實風險控管等監督機制。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司業務部門負責提供客戶產品服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人投保責任保險(註4)。</p>	

九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

108年度第六屆公司治理評鑑，本公司已改善及未得分指標優先改善事項及措施說明如下：

指標類別	指標內容	是否改善	尚未改善說明
強化董事會結構與運作	2.20公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	否	規劃進行辦理
	2.22公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	是	已於108.12.27董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」

註 1：本公司落實董事會成員多元化情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
曾穎堂	男	✓	✓	✓	✓
江鴻佑	男	✓	✓	✓	✓
D&O GREEN TECHNOLOGEIS BHD 代表人： 吳南盛(註)	男	✓	✓		
D&O GREEN TECHNOLOGEIS BHD 代表人： LEE HAN YUNG(註)	男	✓	✓		✓
廖本林	男	✓	✓	✓	✓
希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	男	✓	✓	✓	✓
施文婉	女	✓			✓
蔡武男	男	✓		✓	

(註)：本公司董事馬來西亞商 D & O GREEN TECHNOLOGIES BHD 改派代表人，109 年 1 月 13 日原代表人吳南盛解任，同日指派 Lee Han Yung 就任。

註 2：會計師獨立性評估：

本公司財務單位定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並於每年委任簽證會計師前，向董事會報告評估之結果：

1. 取得會計師之獨立性聲明書。
2. 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年(依法令規定)。
3. 由財務部進行調查評估，包括但不限於以下事項：
  - (1) 簽證會計師本人、配偶、扶養親屬或審計小組成員最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。
  - (2) 簽證會計師與本公司無共同投資或分享利益之關係。
  - (3) 簽證會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。
  - (4) 簽證會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。

(5)簽證會計師無與本公司有資金借貸關係。

(6)簽證會計師無涉及本公司制定決策之管理職能。

註 3：董監及監察人、經理人之進修情形：

108 年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	曾穎堂	108/06/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董監事責任	3
				企業財務危機預警與類型分析	3
董事	江鴻佑	108/04/09	社團法人中華民國全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值評估及併購後整合	6
董事	廖本林	108/03/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司法修正之員工獎酬制度因應實務	3
		108/05/15	台灣證券交易所	ESG 投資推廣論壇	3
法人董事 代表人	曾榮孟	108/06/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董監事責任	3
				企業財務危機預警與類型分析	3
法人董事 代表人	吳南盛	108/11/29	台灣投資人關係協會	境外資金回台策略實務及反避稅之管理實務思維	3
		108/12/13	社團法人中華公司治理協會	全球化競爭市場，企業如何持續創造經營巔峰及永續經營	3
獨立董事	施文婉	108/03/26	中華民國會計師公會全國聯合會	透過 APG 評鑑，會計師的新挑戰	3
		108/04/11		台商資金匯回相關之稅法解釋令、申辦窗口及諮詢服務解析	3
		108/08/20		因應新公司法修正之公司登記相關問題	3
		108/08/27		財富傳承稅務相關議題解析	3
獨立董事	蔡武男	108/08/02	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		108/12/24	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3
監察人	賴文針	108/04/09	社團法人中華民國全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值評估及併購後整合	6
監察人	陳育倫	108/08/02	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		108/12/20	社團法人中華公司治理協會	數位韌性實務篇—董監事與高階主管應變能力	3
監察人	陳文漢	108/12/20	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6

108 年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	江鴻佑	108.04.09	社團法人中華民國全國創新創業總會	從董監角度看併購前價值評估及併購後整合	6
總經理室 協理	張祐棋	108.10.16	中華民國內部稽核協會	IFRS(9-金融工具)&(16-租賃)簡介及內稽內控實務重點解析	6
		108.11.06	中華民國內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6
財務部 經理	陳小萍	108.08.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務:上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」企業因應之道	3
		108.09.19		國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」釋例範本解析	3
		108.11.12		主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析	3
		108.12.11		內部人股權交易法律責任及注意事項	3

註 4：公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司為董事及監察人投保責任險情形如下：

投保對象	投保公司	投保金額(美元)	投保期間
全體董事及監察人	明台產物保險(股)公司	1,000,000	108/10/1~109/10/1

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.本公司依「證券交易法」及「股票上市或證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會者並訂定薪資報酬委員會組織規程。薪資報酬委員會的職責係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
			商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需相關 科系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具 有 商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	施文婉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	蔡武男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
其他	張廖泉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 第三屆委員任期：108 年 6 月 28 日至 111 年 5 月 28 日。

(3) 最近年度(108 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	施文婉	3	0	100%	108/6/28 委任連任
委員	蔡武男	3	0	100%	108/6/28 委任連任
委員	張廖泉	3	0	100%	108/6/28 委任連任

### 其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

### 三、 108 年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果及公司對成員意見之處理：

期別 開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
第三屆 第八次 108.01.22	1 本公司一〇七年度經理人「年終獎金」發放案。	全體出席委員審核通過 無反對或保留意見	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2. 本公司一〇七年度「經營績效獎金」發放案。	全體出席委員審核通過 無反對或保留意見	
第三屆 第九次 108.02.25	1. 本公司一〇七年員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。	全體出席委員審核通過 無反對或保留意見	
	2. 本公司經理人薪資調整案。		
	3. 本公司一〇七年度「經營績效獎金」補發放案。		
第四屆 第一次 108.08.02	1. 本公司一〇七年度個別董事、監察人酬勞分配案。	全體出席委員審核通過 無反對或保留意見	
	2. 本公司一〇七年度個別經理人員工酬勞分配案。		

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大原則、進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>一、環境保護</p> <p>環境保護與企業發展等同重要，本公司為有效推動環境保護，由環安單位訂定計畫與目標，藉由不斷的流程改善，致力於提昇各項資源之利用效率，表單文件電子化以降低對環境之衝擊，並積極開發綠色能源技術。在生產過程中，可能產生之廢水、廢氣、廢棄物等，本公司已建立相關環境管理辦法，且已設置相關處理設備並取得政府機關許可。相關執行成效已通過ISO14001 環境管理系統認證。</p> <p>二、人才招募與員工關懷</p> <p>人員任用依各部門年度計畫進行人力需求編制，透過多元招募管道尋找優秀人才，且與學校合作推廣產學合作，使學生有實務訓練機會及協助學生職能發展，增強技能亦幫助本公司培訓優秀的人才。</p> <p>此外，為促進員工健康達到健康職場之目的，由廠護積極推動健康照顧推廣，每年定期辦理員工健康檢查，且不定期舉辦健康活動，鼓勵員工養成定期運動習慣及提供健康訊息，以滿足員工健康需求。</p> <p>三、供應商管理</p> <p>為確保供應商的品質系統管理及原物料</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>生命週期管理符合國際法規，並選擇合格之供應商以符合公司需求，我們也期許供應商與我們同樣重視企業道德，要求所屬供應商必須遵循相關企業社會責任。本公司針對四大面向(供應商選定、評比管理、分級輔導及稽核)進行管理機制，此外採購原物料依照「環境物質管理標準」辦理，與供應商簽立「供應商社會責任承諾」，共同善盡企業社會責任。</p> <p>四、產品安全 本公司各項產品遵守政府規範的產品相關法令要求，符合歐盟 RoHs 規範，無任何危害物質，並經嚴謹的品質系統的管理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮關係，成為企業永續發展的基石。</p> <p>五、社會經濟與法令遵循 透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，	✓		本公司由管理部擔任推動企業社會責任之兼職單位，負責訂定企業社會責任相關政策，統	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及向董事會報告處理情形？			籌管理全公司企業社會責任方向，與相關部門討論推動社會責任計畫，監督執行運作情形並每年定期向董事會報告；於 109 年 5 月 6 日向董事會報告 108 年度社會責任執行情況。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司通過 QC080000 及 ISO14001 環境認證，在生產過程中可能產生之廢水、廢氣、廢棄物等，已建立相關環境管理辦法，且已設置相關處理設備並取得政府機關許可。</p> <p>(二)本公司持續推動節能減碳方案且提升各項資源之利用效率，使用節能照明燈具，冷氣及飲水機廢水回收於廁所再利用，表單文件電子化等，友善對環境之照護。目前已通過 ISO14001 環境管理系統認證，並積極投入節能計畫，以降低對環境的衝擊。</p> <p>(三)氣候變遷對本公司潛在的風險主要為原物料成本及物價水準上升造成生產成本增加；極端氣候造成員工安全、健康受到威脅及生產排程因此遭受打亂等，都將可能造成公司營運上的衝擊，惟為減緩與因應氣候變遷帶來的衝擊也為本公司創造機會。本公司將藉由節省資源使用、資源再利用及生產效率提升，以降低水電、原物</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>料、包材、運輸等等之使用及損耗，並提升研發能量，開發綠色能源技術、醫療等相關產品以降低營運成本，提升利潤來因應並為減緩氣候變遷盡一份心力。</p> <p>(四)本公司不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等。本公司為減少碳足跡與溫室氣體減量採行以下政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.綠色採購：選購環保標章、節能標章、省水標章及 EER 值高的商品。</li> <li>2.全面檢視採光需求，提升照明績效，減少多餘燈管數，宣導隨手關燈。</li> <li>3.愛惜資源：推行垃圾分類及資源回收，做到資源利用最大化及廢棄物減量之目標。本公司採用節能設備，以達省電之功效；除宣導節能觀念外，更響應地球關燈活動，推行 108 年「EARTH HOUR 地球一小時」活動，表達本公司對環境保護的決心，且可以讓員工從日常生活著手，共同為環境保護盡一份心力，在用紙方面，公司持續加強宣導無紙化，表單電子化，採雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量；在用電方面，力行隨手關燈與冷氣；在廢棄物管理方面，遴選合作廠商除有政府許可文件外，亦指派具廢棄物處理證照</li> </ol>	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>資格人員前往進行現場訪視及評核，符合評核才能列入合作廠商，每年定期執行計畫性現場稽核(公營焚化廠除外)，對於大量或較高汙染之廢棄物清運品項，增加無預警跟車稽核，以確保廢棄物能合法妥善處理。</p> <p>自 2014 年開始每年進行溫室氣體盤查。據 ISO/CNS 14064-1 及環保署公告之「溫室氣體盤查與登錄指引」要求，盤查計算結果統計 108 及 107 年度溫室氣體總排放量為 2,736 公噸及 2,714 公噸二氧化碳約當量(CO<sub>2</sub>e)，預估 109 年度以減量 164(CO<sub>2</sub>e)為目標，本公司推行減碳成果於 104 年榮獲行政院環保署減碳行動獎「績優獎」殊榮，推行環保政策「有效節約能源」均能有效落實。過去兩年(108 年及 107 年)共節省用電為 296,167 度/年及 328,971 度/年，預估 109 年設定減量 341,026 度/年為目標；用水循環再利用 108 年度已節省 148 噸/年，預估 109 年設定減量為 150 噸/年之目標。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一)本公司認同並遵循聯合國「世界人權宣言」、「全球盟約」、「國際勞動組織公約」各項國際人權公約，訂定有關人權保障及</p>	<p>(一)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	✓		<p>勞動政策, 並遵循各項勞動法令執行相關員工之管理制度及程序, 訂有工作規則及人事管理規章, 以保障員工之合法權益。本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。</p> <p>(二)本公司循法令訂有「員工工作規則」及「獎懲辦法」, 將工作績效與個人薪酬作有效連結。每年檢視具公信力之薪資調查報告, 依職務的相對貢獻度訂定職等薪級表, 擬訂合理的薪資報酬; 配合公司發展策略、員工個人績效表現及公司營運狀況作為薪資調整及獎金發放之依據, 藉以激勵員工優異表現; 為鼓勵員工努力創造經營成果, 依公司章程規定, 本公司年度如有獲利, 應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞之基礎, 與同仁共享成果。</p>	(二)無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		<p>(三)本公司設置職業安全衛生委員會, 每季召開一次會議, 檢討工作進度, 研議環保安全衛生事項, 以確保作業環境之安全與衛生, 並取得 OHSAS 18001:2007 及 CNS 15506:2011 職業安全衛生管理認證。本公司從事職業安全衛生相關工作同仁均依法取得相關證照, 並不定期參加政府機關或</p>	(三)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		學術機構所舉辦之研討說明會。此外本公司設有醫護室，由廠醫及專職護士提供專業醫療諮詢服務，定期實施員工健檢與不定期舉辦健康資訊等講座；為注重員工健康教育，亦推行運動達人挑戰賽等有關運動健康之競賽活動。本公司以電子郵件方式不定期提供健康訊息，以滿足員工的健康需求。  (四)本公司每年依員工能力需求，規劃「教育訓練計劃表」，訓練課程包含新人訓練、專業職能訓練、主管才能訓練、通識訓練，以協助員工增進技能。	(四)無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司產品與服務之行銷及標示，遵循本產業之相關法規準則，且取得QC080000(產品有害物質管制&RoHs)之認證，產品均遵循法令要求，且本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供電子郵件信箱並設置利害關係人專區，提供客戶諮詢、建議或申訴管道，以保障客戶權益。	(五)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？	✓		(六)本公司與往來之供應商皆依據本公司「供應商管理程序」規定辦理，與供應商簽定「供應商社會責任承諾書」，供應商若違反其企業社會責任政策，且對環保、職業安全衛生及勞動人權有顯著不良影響時，	(六)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			得隨時終止或解除契約之條款。本公司對往來之供應商依據「供應商管理程序」規定定期評核，並排除不遵循企業社會責任之供應商。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	✓		本公司尚未編制企業社會責任報告書，但均依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾各項公司治理訊息，其相關資訊已於公司網站之「投資人專區」及「社會責任」揭露，以維護股東及投資大眾的權利。	將視公司營運狀況及規模酌情辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，本公司長期以來致力於環保節能及員工照護，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續經營之路，基於以上理念其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)在環保方面，不僅要求符合國內相關法令規定，同時響應政府資源回收政策，確實做好垃圾分類；減少使用一次性物品，如紙杯、免洗餐具等，避免資源浪費，並落實節能減碳觀念，將廠內照明燈具逐步更換為 LED 燈具，採用能源效率較高之空調機種，並於室內外空間進行植栽、綠美化，定期參與環保團體辦理環保活動等。 本公司在環保方面的努力，通過客戶 Sony Green Partner、QC080000:2017 及 ISO14001:2015(產品環境有害物質管制&RoHs2、環境管理系統)之認證。我們的承諾與做法說明如下： 1.鼓勵減少廢棄物，增加資源的循環利用。 2.不定期宣導同仁環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識。 3.持續執行節約能源管理，並進行資源回收。 4.降低製程產生廢氣、廢水對環境衝擊之影響。 5.遵守政府環境保護相關法令並全力協助政府機關推動環保事務。 (二)在安全衛生活動方面，公司提昇全體人員安全衛生意識，消除潛在危害，促進員工安全與健康，以達到災害歸零之目的，並通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001:2007 及台灣職業安全衛生管理系統 CNS 15506:2011 系統合格驗證，且積極推動勞工安				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>全衛生與健康照顧推廣：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.與職業醫學醫師合作每月辦理「勞工健康臨場服務」，由醫師、護理、安衛人員至作業現場訪視確認各健康危害風險項目，供同仁、護理及安衛人員提早因應及改善。</li> <li>2.持續透過衛教宣導、辦理健康課程，提升員工自我健康照顧文化。</li> <li>3.每年提供員工健檢。</li> <li>4.建置友善環境，提供孕婦、身心障礙同仁之機車停車位。</li> <li>5.廠護人員每月針對健康高風險人員實施關懷追蹤、評估。</li> <li>6.辦理特殊健康檢查，透過數據分析擬定對策因應。</li> <li>7.參與健康職場認證計畫，持續規劃相關健康促進活動保障同仁健康。</li> <li>8.為維護員工健康，不定期舉辦健康健走、減重活動及座談會，108年11月辦理「健康享瘦挑戰賽活動」參與員工共40人，合計減重62.4公斤、108年11月舉辦「大肚知高圳步道」健走活動參與員工及眷屬共24人、108年11月辦理「職場霸凌」講座共31人參與、108年7月舉辦「太平咬人狗生態景觀步道」健走活動參與員工及眷屬共9人及108年6月舉辦「菸害防制」講座共20人參與。</li> </ol> <p>(三)社會參與、社會貢獻、服務及社會公益：本公司不定期舉辦社會環境維護及響應弱勢、慈善公益團體活動：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.參與綠色環保活動，學習正確環保觀念，並參與政府環境保護活動。</li> <li>2.108年11月參與台中市環保局舉辦「永保安康計畫」捐款3萬元，提供資源回收個體業者安全設備採購經費。</li> <li>3.108年8月捐贈「社團法人中華安德慈善協會」物資一批共15,785元，援助成長階段的貧困學童。</li> <li>4.108年4月捐贈「榮譽觀護人協進會」捐款5萬，援助更生保護工作。</li> </ol>				

(六)履行誠信經營情形及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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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，且至少涵蓋對「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訂作業程序、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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」業經董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站、公司網站及年報等規章文件中，明示誠信經營之政策，防範不誠信行為，並定期向董事會與高階管理階層報告落實之執行情形。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，並定期分析及評估報告於董事會。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並公告於公司網站供同仁隨時查詢，此外設立檢舉專用信箱。對於每位新進同仁到任時，均以教育訓練以提醒同仁需依行為準則執行。員工若有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法，視情節嚴重性給予不同程度之處分。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司與他人簽訂契約時，會了解對方之經營狀況，並將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中。</p> <p>(二)本公司授權由董事長依據業務情形及管理需要，指定管理部或與相關單位組成專責單位負責協助經營運作，所有同仁、經理人及董監事均應遵循「誠信經營作業程序及行為指南」，稽核單位負責督導公司落實運作與查核，若發現或接獲檢舉涉有不誠信行為時，即刻查明相關事實，確定涉及違反相關法令規範者，立即要求行為人停止相關行為，並適當處置，責成相關單位檢討內部控制制度及作業程序，提出改善措施提報監察人或董事會。每年並就相關執行情況提報董事會，於 109 年 5 月 6 日向董事會報告 108 年度誠信經營執行情形。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，108 年相關執行情形：</p> <p>A.教育訓練宣導</p> <p>本公司針對新人及董監事、經理人，分別安排有定期及不定期的誠信經營政策宣導及執行內、外部教育訓練，時數</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>合計 55.5 小時，以預防不誠信行為產生。</p> <p>B. 暢通陳述管道 員工可透過公司網站、年報等公開管道，瞭解公司誠信經營政策及落實誠信經營之情形。</p> <p>(三) 本公司已訂定「道德行為準則」，行事準則皆須以公司整體利益為依歸，不得以私利介入或妨礙公司利益；當涉及董事、監察人及經理人之行為恐有與公司利益相衝突時，應向本公司董事會或監察人主動說明是否有利益衝突之情事；除此之外設立各職能專責信箱，暢通意見陳述管道。本公司出席及列席董事會之人員對於董事會所列議案與其自身有利害關係者，已依規定進行迴避。</p>	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>(四) 本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控制機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫實際執行並定期將查核結果項董事會報告，已將「誠信經營作業程序及行為指南」列入年度稽核計畫執行。</p>	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司不定期向員工宣導誠信經營理念，使員工清楚瞭解誠信經營理念及規範；董事、監察人及經理人則不定期安排誠信經營理念之外部教育訓練。	(五) 無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司網站(社會責任-利害關係人專區)上設有申訴信箱。若有違反誠信經營情形可隨時向監察人、經理人、獨立稽核單位或其他適合人員檢舉或申訴，雙向溝通管道順暢；本公司截至目前為止，未有不誠信行為而受懲戒之情事。	(一) 無重大差異。
(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？	✓		(二) 依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中規定，受理及處理檢舉事項將予以保密及採取後續措施；被檢舉之事項，若經查證屬實且情節重大者，除依法令或公司相關規定處理外，將於公開資訊觀測站揭露之。	(二) 無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，對於檢舉人將予以保	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			密且妥適保護措施，確保其不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露本守則及執行情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司業已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有完備的內控制度及管理辦法確實執行、控管功能尚稱健全，故無重大差異。				
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) (一) 本公司為健全誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 (二) 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營商業往來行為，亦將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中，向廠商宣導公司誠信經營決心。				

(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：

1.本公司已訂定公司治理實務守則及相關規章如下：

- (1)公司治理實務守則。
- (2)股東會議事規則。
- (3)董事會議事規則。
- (4)董事及監察人選舉辦法。
- (5)取得或處分資產處理程序。
- (6)資金貸與他人作業程序。
- (7)背書保證作業程序。
- (8)薪資報酬委員會組織規程。
- (9)誠信經營作業程序及行為指南。
- (10)道德行為準則。
- (11)關係人交易管理辦法。
- (12)企業社會責任實務守則。
- (13)獨立董事之職責範疇規則。
- (14)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法。
- (15)防範內線交易管理程序。

2.查詢方式：於本公司網站(<http://www.sag.com.tw/>)投資人專區「公司治理」項下之「重要內部規章」或公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理管理辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工應遵循準繩，相關辦法已提報董事會通過，並於公司內部公告宣導。

2.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證照名稱	財務會計
國際內部稽核師	1人
證基會舉辦之公司治理基本能力測驗	1人

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：

日期：一〇九年二月二十七日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查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，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇九年二月二十七日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

韋僑科技股份有限公司

董事長：曾穎堂 簽章

總經理：江鴻佑 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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

1.108 年股東常會決議事項執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
108/05/29	1.承認本公司一〇七年度決算表冊案。 執行情形：決議通過。
	2.承認本公司一〇七年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，一〇七年度盈餘分配，共計配發股東現金股利 21,368,400 元，即每股 0.6 元。上述現金股利已於民國 108 年 8 月 30 日發放完畢。
	3.全面改選董事及監察人案。 執行情形：已選舉完成，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：決議通過，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。
	5.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過，並於公開資訊觀測站公告。

2.108 年度及截至年報刊印日止董事會決議事項：

開會時間	重要決議事項
108/01/22	1.通過本公司一〇七年度經理人「年終獎金」發放款。 2.通過本公司一〇七年度「經營績效獎金」發放款。 3.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
108/02/25	1.通過本公司一〇七年度員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。 2.通過本公司經理人薪資調整案。 3.通過本公司一〇七年度「經營績效獎金」補發放款。 4.通過本公司一〇七年度決算表冊案。 5.通過本公司一〇七年度盈餘分配案。 6.通過本公司一〇七年內部控制制度聲明書案。 7.通過評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9.通過全面改選董事及監察人案。 10.通過董事會提名暨審查董事及監察人候選人案。 11.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 12.通過召開一〇八年股東常會事宜。 13.通過受理股東提案權審查標準及作業流程。 14.通過受理股東董事、監察人提名權相關事宜、審查標準及作業流程。
108/05/02	1.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 2.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 3.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
108/06/28	1.通過委任第四屆「薪資報酬委員會」新任委員案。 2.通過本公司一〇七年度盈餘分配除息基準日及發放日擬訂案。 3.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案。 4.通過本公司獨立董事報酬案。 5.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
108/08/02	1.通過本公司一〇七年度個別董事、監察人酬勞分配案。 2.通過本公司一〇七年度個別經理人員工酬勞分配案。 3.通過本公司之子公司 SAG Japan Co., Ltd. 減資彌補虧損及現金增資案。
108/11/07	1.通過本公司「民國一〇九年度稽核計劃」案。 2.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。

開會時間	重要決議事項
108/12/27	1.通過本公司一〇九年度營運計劃案。 2.通過本公司訂定「董事會績效評估辦法」案。 3.通過本公司107年度未分配盈餘進行實質投資案。 4.通過本公司金融機構應收帳款債權承購額度異動案。
109/01/16	1.通過本公司一〇八年度經理人「年終獎金」發放款案。 2.通過本公司一〇八年度「經營績效獎金」發放款案。 3.通過本公司修訂「會計制度」部分條文案。 4.通過本公司修訂「票據領用管理辦法」部分條文案。
109/02/27	1.通過本公司一〇八年度員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。 2.通過本公司經理人薪資調整案。 3.通過本公司一〇八年度決算表冊案。 4.通過本公司一〇八年度盈餘分配案。 5.通過本公司擬以資本公積配發現金案。 6.通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過評估本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 8.通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 9.通過本公司召開一〇九年股東常會事宜。 10.通過本公司受理股東一〇九年股東常會提案及作業流程。
109/05/06	1.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 2.通過修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案。 3.通過本公司新增金融機構融資貸款案。 4.通過本公司金融機構融資合約到期續約案。

(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，其主要內容：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、公司治理主管及研究主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	吳麗冬	108.01.01~108.12.31	無

### (二)會計師公費級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,270	-	1,270
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		-	-	-
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元(含)以上		-	-	-

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	1,270	-	-	-	-	-	108.01.01~108.12.31	無
	吳麗冬								

(四)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、最近二年度及期後期間更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	107/02/27 董事會決議		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度與安排，自107年第一季起本公司之簽證會計師由成德潤會計師及吳麗冬會計師，更換為蔣淑菁會計師及吳麗冬會計師。		
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	無此情形		
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：無。		
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)	無此情形		

(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	蔣淑菁及吳麗冬會計師
委任之日	自107年第一季財務報告起
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函: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：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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度截至 4 月 30 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	曾穎堂	0	0	0	0
董事兼任總經理	江鴻佑	0	0	0	0
董事	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD	0	0	0	0
	代表人：吳南盛(註 2)	0	0	不適用	不適用
	代表人：Lee Han Yung(註 2)	不適用	不適用	0	0
董事	廖本林	(31,000)	0	0	0
董事(註 1)	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	0	0	0	0
獨立董事	施文婉	0	0	0	0
獨立董事	蔡武男	0	0	0	0
監察人	陳育倫	0	0	0	0
監察人	陳文漢	0	0	0	0
監察人	賴文針	0	0	0	0
新產品事業部副總	顏天霖	(91,000)	0	(44,000)	0
總經理室協理	張祐棋	0	0	0	0
財務部經理	陳小萍	(29,000)	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

註 2：本公司董事馬來西亞商 D & O GREEN TECHNOLOGIES BHD 改派代表人，109 年 1 月 13 日代表人吳南盛解任，同日指派 Lee Han Yung 就任。

(二)股權移轉資訊或股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

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

109 年 3 月 30 日 單位：股

姓名 (註 1)	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
希華晶體科技股份有限公司 代表人：曾榮孟	4,083,433	11.47%	0	0	0	0	江鴻佑	希華晶體科 技股份有限 公司董事	-
	0	0	0	0	0	0	-	-	-
羅士凱	3,545,000	9.95%	0	0	0	0	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	-	-	-
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	3,207,604	9.01%	0	0	0	0	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	-	-	-
馮瑜	3,201,000	8.99%	0	0	0	0	-	-	-

姓名 (註 1)	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
久聯投資股份有限公司 負責人：李桑蓬	2,894,419	8.13%	0	0	0	0	-	-	-
	0	0	0	0	0	0	-	-	-
江鴻佑	1,888,181	5.30%	500,000	1.4%	0	0	希華晶體科技股份有限公司	希華晶體科技股份有限公司董事	-
							江郁蕙	二親等	
張錫彬	1,256,000	3.53%	0	0	0	0	-	-	-
謝果達	1,015,000	2.85%	0	0	0	0	-	-	-
江郁蕙	870,000	2.44%	0	0	0	0	江鴻佑	二親等	-
林鴻森	830,000	2.33%	0	0	0	0	-	-	-

註 1：將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

108 年 12 月 31 日；單位：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
SAG Japan Co.,Ltd.	2,000	100%	0	0%	2,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

109年3月30日  
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者	其他
88年3月	10.00	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	設立股本	無	註1
89年5月	10.00	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	無	註2
89年10月	10.00	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資	無	註3
91年5月	10.00	23,000,000	230,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資	無	註4
91年7月	11.50	23,000,000	230,000,000	18,473,390	184,733,900	現金增資	無	註5
93年3月	10.00	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資	無	註6
93年11月	12.00	35,000,000	350,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資	無	註7
98年6月	-	35,000,000	350,000,000	17,600,000	176,000,000	減資	無	註8
99年2月	10.00	35,000,000	350,000,000	21,600,000	216,000,000	現金增資	無	註9
99年7月	15.00	35,000,000	350,000,000	24,250,000	242,500,000	現金增資	無	註10
101年3月	16.00	35,000,000	350,000,000	27,250,000	272,500,000	現金增資	無	註11
102年1月	10.70	50,000,000	500,000,000	28,050,000	280,500,000	員工認股權憑證轉換	無	註12
102年2月	25.00	50,000,000	500,000,000	31,050,000	310,500,000	現金增資	無	註13
103年1月	10.00	50,000,000	500,000,000	31,423,000	314,230,000	員工認股權憑證轉換	無	註14
104年10月	30.00	50,000,000	500,000,000	35,614,000	356,140,000	現金增資	無	註15

註1：核准日期及文號：經濟部88年3月23日八八建三字第141935號

註2：核准日期及文號：經濟部89年5月9日經(八九)中字第422660號

註3：核准日期及文號：經濟部89年10月13日經(八九)中字第0895085240號

註4：核准日期及文號：經濟部91年5月14日經授商字第09101163430號

註5：核准日期及文號：經濟部91年7月31日經授商字第09101307620號

註6：核准日期及文號：經濟部93年3月5日經授商字第09331771060號

註7：核准日期及文號：經濟部93年11月11日經授商字第09333004030號

註8：核准日期及文號：經濟部98年6月22日經授中字第09832472120號，每仟股減少450股

註9：核准日期及文號：經濟部99年2月26日經授中字第09991715970號

註10：核准日期及文號：經濟部99年7月1日經授中字第09932235080號

註11：核准日期及文號：經濟部101年3月13日經授中字第10131755830號

註12：核准日期及文號：經濟部102年1月30日經授中字第10233124610號

註13：核准日期及文號：金管會101年12月6日金管會證發字第01010054827號

經濟部102年2月20日經授中字第10233184350號

註14：核准日期及文號：經濟部103年1月15日府授經商字第10307318860號

註15：核准日期及文號：櫃買中心104年8月25日證櫃審字第1040023571號

經濟部104年10月23日府授經商字第10407489940號

##### 2.股份種類

109年3月30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	35,614,000	14,386,000	50,000,000	1.上櫃公司股票 2.公司章程保留2,000,000股供員工認股權憑證使用

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年3月30日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	-	5	467	4	476
持有股數	-	-	7,551,951	24,821,445	3,240,604	35,614,000
持股比例(%)	-	-	21.21%	69.69%	9.1%	100.00%

註1：陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形

1.普通股(每股面額10元)

109年3月30日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	84	10,131	0.03%
1,000至5,000	255	479,561	1.35%
5,001至10,000	26	196,605	0.55%
10,001至15,000	10	138,851	0.39%
15,001至20,000	5	85,122	0.24%
20,001至30,000	18	474,213	1.33%
30,001至50,000	16	648,812	1.82%
50,001至100,000	18	1,342,028	3.77%
100,001至200,000	17	2,579,933	7.24%
200,001至400,000	10	2,811,762	7.90%
400,001至600,000	5	2,584,915	7.26%
600,001至800,000	2	1,471,430	4.13%
800,001至1,000,000	2	1,700,000	4.77%
1,000,001以上	8	21,090,637	59.22%
合計	476	35,614,000	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年3月30日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
希華晶體科技股份有限公司		4,083,433	11.47%
羅士凱		3,545,000	9.95%
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD		3,207,604	9.01%
馮瑜		3,201,000	8.99%
久聯投資股份有限公司		2,894,419	8.13%
江鴻佑		1,888,181	5.30%
張錫彬		1,256,000	3.53%
謝果達		1,015,000	2.85%
江郁蕙		870,000	2.44%
林鴻森		830,000	2.33%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	107年	108年	當年度截至109年 3月31日
每股市價	最高		44.7	67.4	67.3
	最低		32.2	43	48.6
	平均		36.81	54.53	59.5
每股淨值	分配前		20.32	21.89	22.66
	分配後		19.72	20.79(註1)	不適用
每股加權平均股數(股)			35,614,000	35,614,000	35,614,000
每股盈餘	每股盈餘		1.20	2.19	0.76
每股股利	現金股利		0.6	1.1(註1)	不適用
	無償盈餘配股		-	-	不適用
	配股資本公積配股		-	-	不適用
	累積未付股利		-	(註1)	不適用
投資報酬分析	本益比(註3)		30.68	24.90	不適用
	本利比(註4)		61.35	49.57	不適用
	現金股利殖利率(註5)		1.63%	2.02%	不適用

註1：業經本公司109年2月27日董事會通過，分配股東現金股利每股新台幣0.6元及資本公積配發現金每股新台幣0.5元，尚未經109年度股東常會決議。

註2：民國109年第1季經會計師核閱之財務資料。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/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.股利政策

依本公司章程第二十六條之一規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：(1)先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)(2)提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限(3)依法令及相關規定提撥或迴轉特別盈餘公積(4)餘額併同前期未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司目前正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、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、平衡股利及公司長期財務規劃等，年度決算若有盈餘，每年發放現金股利總額不得低於當年度發放股東紅利總額百分之十，實際發放金額以股東會決議發放金額為準。

## 2.本次董事會擬議股利分派及資本公積配發現金之情形(尚未經股東會通過)：

(1)本公司一〇八年稅後淨利為新台幣78,036,740元，減除確定福利計畫之再衡量數新台幣160,710元，提存法定盈餘公積新台幣7,787,603元，提列特別盈餘公積新台幣209,720元，加計期初未分配盈餘新台幣136,552,515元，期末可分配盈餘為新台幣206,431,222元，擬分配股東紅利新台幣21,368,400元，每股配發新台幣0.6元，全數以現金分派。

(2)本公司擬以股本溢額資本公積發放現金新台幣17,807,000元，每股配發新台

幣 0.5 元，全數以現金配發予股東。

- (3)現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數轉列公司資本公積項下。
- (4)本次盈餘分派於配息基準日前，若基於法令變更、主管機關要求或其他因素，影響流通在外股份數量，致使股東配發比率發生變動而需修正時，提請股東會授權董事會調整之。
- (5)本公司一〇八年度盈餘分配表如下：

韋僑科技股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一百零八年年度

金額單位：新台幣元

摘要	金額	備註
民國108年度稅後淨利	\$ 78,036,740	
減：確定福利計畫之再衡量數	160,710	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目	\$ 77,876,030	
計入當年度未分配盈餘之數額		
減：提列10%法定盈餘公積	7,787,603	
減：提列特別盈餘公積-國外營運機構財務報表 換算之兌換差額借方餘額增提	209,720	
民國108年度可分配盈餘	\$ 69,878,707	
加：以前年度未分配盈餘	136,552,515	
截至民國108年底可分配盈餘	\$ 206,431,222	
分配項目：		
股東現金股利	21,368,400	附註2
期末未分配盈餘	\$ 185,062,822	

附註：  
1.發放現金股利業經提股東常會決議通過後授權由董事會另訂除息基準日及發放日。  
2.目前發行股數35,614,000股計算，每股配發0.6元現金股利。  
(現金股利發放至元為止，元以下捨計，故現金股利發放總額以實際配發金額為準)

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(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：

本年度 109 年 2 月 27 日董事會決議通過之 108 年度盈餘分配案，擬不分配股票股利，故本項不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以3%至5%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。108年度估列員工酬勞3,080仟元及董監酬勞2,054仟元，分別按前述稅前利益之3%及2%估列，該等金額於109年2月27日董事會決議以現金配發，預計109年5月28日報告於股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額若有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

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監酬勞金額：本公司109年2月27日董事會決議分派員工酬勞新台幣3,080仟元及董監酬勞新台幣2,054仟元，均以現金方式配發；決議配發金額與年度估列費用金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次員工酬勞之發放決議全數以現金為之，故不適用。

4. 前一年度員工、董監酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國一〇七年度員工、董監酬勞：

單位：新台幣仟元

項目	董事會決議 (民國108年2月25日)	實際發放數	差異金額	發放方式
員工酬勞	1,690	1,690	0	現金
董監酬勞	1,127	1,127	0	現金

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

• 電子零組件製造業	• 機械設備製造業
• 電子材料批發業	• 電子材料零售業
• 機械批發業	• 五金批發業
• 五金零售業	• 電器批發業
• 電器零售業	• 塑膠日用品製造業
• 工業用塑膠製品製造業	• 其他塑膠製品製造業
• 有線通信機械器材製造業	• 無線通信機械器材製造業
• 電腦及其週邊設備製造業	• 模具製造業
• 電腦設備安裝業	• 其他工程業
• 電腦及事務性機器設備批發業	• 資訊軟體零售業
• 資訊軟體服務業	• 資料處理服務業
• 電子資訊供應服務業	• 電腦及事務性機器設備零售業
• 電信工程業	• 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.108 年度及 107 年度商品項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

主要產品項目	107 年度		108 年度	
	營業收入	佔營收之比重	營業收入	佔營收之比重
RFID Tag	758,245	86.89%	842,109	83.28%
RFID Label	107,614	12.33%	160,228	15.84%
其他	6,768	0.78%	8,908	0.88%
合計	872,627	100.00%	1,011,245	100.00%

##### 3.目前之產品

- 卡片系列-門禁考勤、交通運輸、安全進出管控、會員管理、電子錢包。
- 感應扣系列-門禁考勤、交通運輸、安全進出管控、會員管理。
- 工業用 Tag 系列-動物管理、自動化生產管理、資產管理、物流管理、防偽管理。
- Inlay/電子貼標-圖書館管理、醫療及醫材管理、物流管理、防偽管理、Paper Ticket。

##### 4. 計劃開發之新商品

- NFC R2R 薄型化抗金屬天線產品。
- NFC 小型化高效能天線產品。
- UHF 小型化抗金屬天線產品。
- UHF 寬頻薄型化抗金屬天線產品。
- RFID plus sensor 產品(如溫度、濕度、光感度等)。
- 微型化 Tag/Module 產品。
- Energy Harvesting 相關產品。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

本公司參與 RAIN RFID 聯盟會議，匯集許多企業代表出席分享各行業 RFID 應用案例，近年受物聯網、新零售與工業 4.0 蓬勃發展所賜，RFID 的話題不斷延燒，也開發許多新場景及新應用的技術。

物聯網的產業蓬勃發展引領工業邁入 4.0 革命，RFID 作為物聯網感知層的核心

技術，各種 RFID 設備在物聯網中充分被應用，另因 RFID 能跨領域應用在不同情境，於物聯網中扮演最前端的資料蒐集尖兵角色。

伴隨科技發展，全球各地正興起一股無人商機，從無人商店、無人車、無人機送貨、無人旅店等。而其中最受人矚目的無人商店，其方式之一就是以無線射頻識別（RFID）技術來解決無人商店的結帳問題，以感應器、傳感器、掃碼槍等技術來幫顧客結帳，貨架上的商品貼著 RFID 標籤，消費者選完產品在商品識別區感應結帳，透過手機或信用卡付款，顯現未來 RFID 發展趨勢。

2020 年冬春全球突如其來的遭遇到 COVID-19 病毒襲擊，一場抗疫戰爭正全面啟動，緊急時期出現各種醫療物資缺乏、調配不及等情況，這時智慧醫療的應用發展應運而生。智慧醫療涵蓋範圍有：醫院員工、病人、醫療設備、醫療藥品及相關車輛的管理，利用 RFID 電子標籤記錄各種管理物品或人員的數據，配合 RFID 讀寫器採集數據，實現對物品或人員的智能化管理，不僅節省人力、物力的成本，還可以優化醫療程序，真正體驗智慧醫療帶來的便捷。

RFID 市場已經形成了「應用引領，技術支撐」的發展模式，主要應用於通訊傳輸、工業自動化、商業自動化、交通運輸控制管理、身份認證及智慧醫療方面等多個領域，而在倉儲物流管理、生產過程製造管理、智能交通、網絡家電控制等方面亦有很大的發展空間，顯示 RFID 應用市場不斷被發掘中。

RFID 終端應用主要以零售、醫療保健、電子管理、物流及供應鏈、運輸及其他(安全與監控，國防，農業，IT 等)之應用，大宗應用主要來自零售業的需求增加，由零售業傳遞使用 RFID 的效益予其他行業。

以下茲就全球 RFID 產業發展現況說明如下：

#### (1)全球 RFID 應用市場

全球 RFID 產品可分為標籤、讀取器、軟體(Software/Application)及服務(Service)等四大類，依 Frost & Sullivan 市場調查估計 RFID 於全球工業製造 4.0 的市場從 2017 年的 8.12 億美元，成長至 2025 年 21.53 億美元，其中 RFID 標籤約佔總收益的 38%，估計將帶動未來發展趨勢。被動式 RFID 的占比最高，2025 年的收益將達 17.17 億美元，被動式 RFID 中讀取器占 36.9%，標籤 34.1%，軟體與服務 29%，預計 2017-2025 年的年平均成長將達 12.9%。

## 2014~2025 年 RFID 應用於工業 4.0 市場收益估計



資料來源：Frost & Sullivan 科技發展觀測平台整理(2018/12)

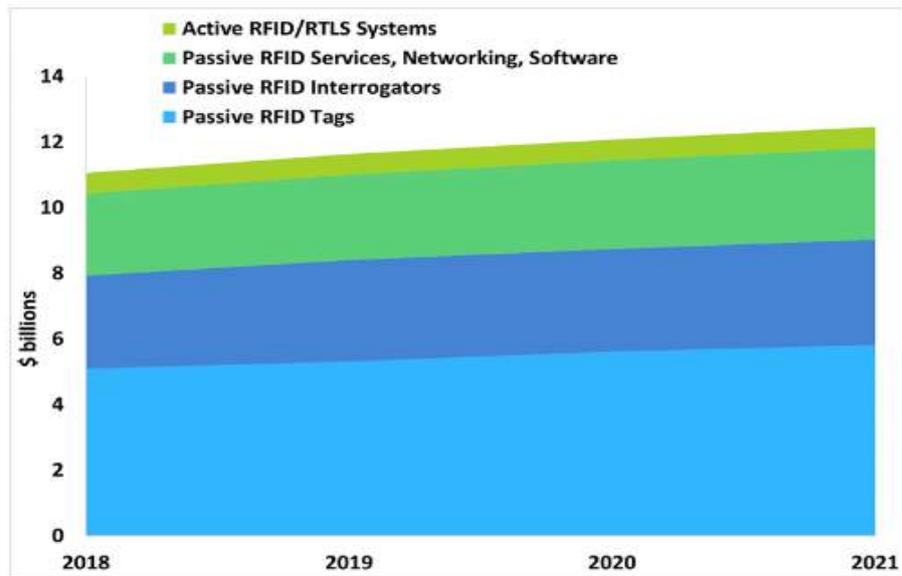
除上所述外，另一值得關切之 RFID 應用即醫療保健及醫療耗材應用市場；根據 Market Research.com 報導(2020/01)，2019 年醫療保健領域 RFID 市場規模為 15.1 億美元，預計至 2025 年將達到 32.8 億美元，2020-2025 年預測複合年增長率為 13.8%。在藥品防偽標籤方面，歐盟政府自 2019 年 2 月開始，規範所有處方藥盒容器外包裝需裝有防偽封口標籤，可見 RFID 技術在醫療領域上不斷創造新的商機。Grand View Research 研究報告顯示，預計 2022 年全球血液監測系統市場將達到 5,115 億美元，醫療保健市場的 RFID 應用在未來七年內顯著增長，規模達 38.9 億美元以上，RFID 技術應用於識別、分類和跟蹤血液樣本，以及自動收集資料，目前北美市場比重佔 50% 以上，RFID 行業與醫療機構之間保持高度的合作；另亞太地區有望成為增長最快的地區，預計未來七年亞太地區年均複合增長率為 23.2%。

綜上，RFID 不僅在零售業或物流產業有高度成長空間外，於醫療產業亦蓬勃發展中。

### (2)全球 RFID Transponder 應用產業市場

IDTechEx 研究報告發現，RFID 市場產值持續增長，由下圖所示，總產值預估在 2019 年達到 116 億美元，到 2020 年成長至 120 億美元，其中以被動式 RFID 市場成長尤為顯著。被動式 RFID 標籤具有體積小、成本低、壽命長的優勢，易於被各行業所使用，因此該報告明確指出 RFID 市場產值主要來自被動式 RFID 標籤、讀取器、網路與服務，以下則針對被動式 RFID 市場進行探討。

## 2018-2021 RFID 市場概況



資料來源：ID TechEx Research(2019/11)

RFID 頻率可區分為 LF、HF 及 UHF，依頻率的特性設計不同的產品應用，如下圖所示 ID TechEx 針對被動式 RFID 應用市場整理歸納，未來在被動式 UHF RFID 主要應用於零售服裝、物流管理和資產/存貨管理等；被動式 HF RFID 市場應用於非接觸式卡片、智能門票及醫療照護等；而被動式 LF RFID 市場趨勢為家畜和寵物管理、門禁管理、車輛防盜等相關領域應用。

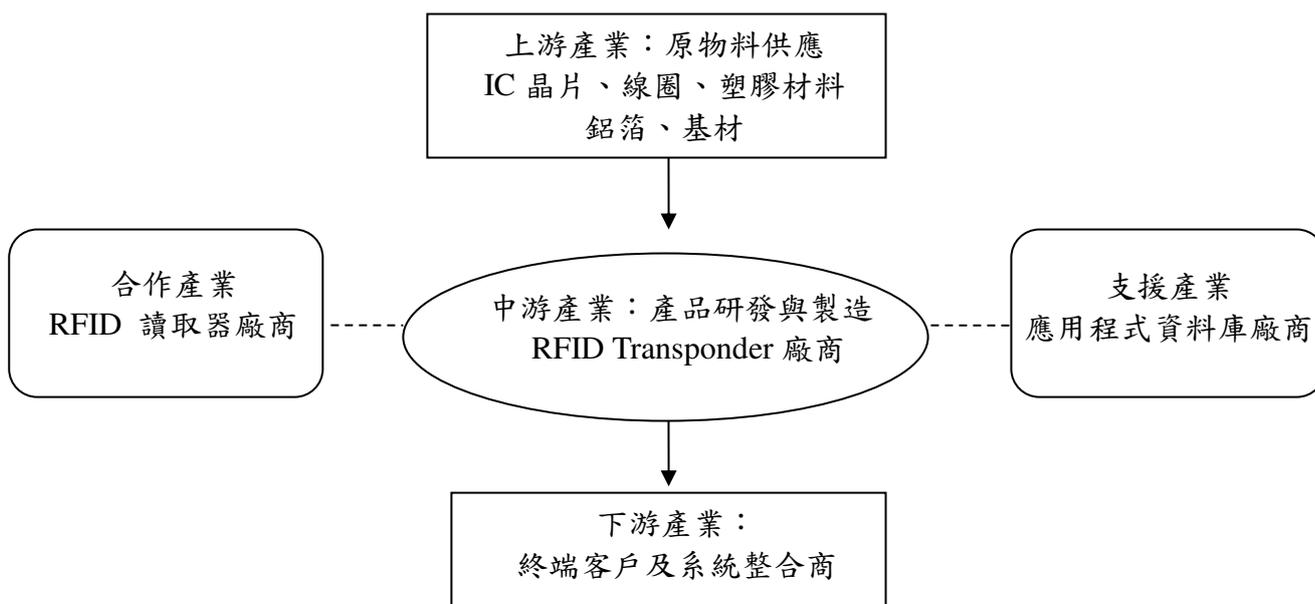
### 2019~2029 被動式 RFID 市場主要應用

Passive UHF market data segments - 10 year forecast	Passive HF RFID market data segments - 10 year forecast	Passive LF market data segments - 10 year forecast
<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Retail apparel and footwear</li> <li>➢ Retail-other</li> <li>➢ Logistics, conveyances, roll cages</li> <li>➢ Asset management/inventory</li> <li>➢ Medical/health care</li> <li>➢ Air baggage and cargo</li> <li>➢ Access control/ticketing</li> <li>➢ Embedded</li> <li>➢ People</li> <li>➢ Other</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Contactless cards/fobs</li> <li>➢ Smart tickets</li> <li>➢ Books</li> <li>➢ Medical</li> <li>➢ Assets/tools</li> <li>➢ Passports</li> <li>➢ People</li> <li>➢ NFC applications</li> <li>➢ Other</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Livestock and pets</li> <li>➢ Access control</li> <li>➢ Vehicle immobilizers</li> <li>➢ Medical</li> <li>➢ People</li> <li>➢ Other</li> </ul>

資料來源：IDTechEx (2019/11)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要營運模式為向上游供應商取得 IC、線圈、塑膠材料、鋁箔、基材等原物料後，由本工廠進行生產作業後，銷售予終端客戶或系統整合商，故以本公司主營業務而言，係處於此產業鏈之中游，此行業之上、中、下游產業佈局如下圖所示：



### 3. 產品之各種發展趨勢

近年來 RFID 產業日趨蓬勃發展，主係於軍事國防、科學領域、環境監測、交通運輸、倉儲物流、醫療照護、農業防治等應用範圍愈趨廣泛；然而無線射頻辨識(RFID)系統分為被動式 RFID 和主動式 RFID 兩類。被動式 RFID 其原理主要是由電子標籤(Tag)、讀取器(Reader)組成，當讀取器與 RFID Tag 在近距離感應之後，搭配後台應用系統(Application)，即可快速辨識其 ID，其應用於物流管理、門禁管理、交通管理、電子票券、動物晶片、以及高速公路電子收費(eTag 標籤)等，由於標籤不須內建電池，只須在設定距離內讓讀取器感應到，即可進行資料讀取與運算；而主動式 RFID 技術，則是標籤(Tag)本身須具備電池，感應距離較長，記憶體較大且可讀寫，可主動偵測周遭的 RFID 讀卡機，將資料傳送過去，能在周圍形成有效的活動區域，因此應用範圍更廣泛，惟其標籤體積比較大，電池也有壽命限制，且成本也較高，因此被動式 RFID 於目前市場上之成長與規模，仍普遍預期較主動式 RFID 更具發展潛力。

### 4. 競爭情形

Company	Product									
	LF		HF				UHF			
	Tag	Card	Inlay	Label	Tag	Card	Inlay	Label	Tag	Card
Avery Dennison (US)							•	•		
HID (US)	•	•			•	•			•	
永道科技(CN)			•	•			•	•		
達華智能 (CN)	•	•		•	•	•				
遠望谷 (CN)			•	•	•	•	•	•	•	•
Smartrac Group (AMS)	•		•	•	•		•	•	•	
SAG(TW)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

資料來源：各公司網站、本公司整理。

如上圖所示，多數廠商專注於特定產品項，然近年來逐漸出現整併趨勢，其主要目的是取得特定產品技術為導向。若 RFID Transponder 廠商有具備完整產品線、生產

具經濟規模及擁有分散且眾多的長期客戶，較能維持長期穩定之成長，故迄今規模較小之廠商仍存在擴大市佔率機會，各個廠商依據本身特色開發不同領域客戶，惟部份領域仍具有相當重疊性。本公司具有良好之研發技術及完整 RFID Transponder 解決方案，可在不同應用領域進行開發銷售，當本公司持續擴大生產規模時，將更提升經濟規模並與系統整合商配合開發更多元之 RFID 解決方案，利於在眾多競爭者中脫穎而出。在世界各國 RFID Label 廠商中，Smartract Group 與本公司產品較具比較性，具備 LF、HF、UHF 頻率設計能力以及各類型 RFID Transponder 製造能力，惟與本公司之差別在於 Smartract Group 以大量規格化產品為主，而本公司以多樣客製化產品為主。

### (三)技術及研發概況

#### 1 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日止
合併研發費用	68,972	16,755
合併營業淨額	1,011,245	259,953
合併研發佔合併營業淨額比例 (%)	6.82%	6.45%

#### 2 最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果	說 明
104 年度	HF PETF ISO Card 產品開發	卡片大型壓合機的製程導入，結合新一代 PETF 高耐候性卡材、天線設計技術與材料理論，針對 Card 類產品開發 ISO Card 尺寸，具有較佳的耐用度及耐熱性，提昇產品特性。
	Tag 自動化生產機台技術開發與導入	針對 Tag 產品進行產能計劃提昇，搭配 RF 自動化量測技術、自動化生產機台技術與 pcs to pcs 機台作動原理，開發及導入無線射頻識別標籤檢測，提升 Tag 產品品質。
	新式樣 Aqua Keyfob 產品開發	結合工業設計美學，採用流線碟身設計概念，開發新式樣 Keyfob，並結合自身 Card 製程，提供快速客製化印刷外觀，提昇產品競爭力。
	小型化 UHF 5x25mm – 鋁蝕刻天線	發展鋁蝕刻技術與天線設計技術，天線尺寸縮小至 5x25mm，建立技術門檻，有利於產品標準化與產品成本降低。
	Dual Band Overmolded Pear Keyfob 產品開發	Overmolded Pear Keyfob 產品開發，提供堅固、耐用與防水外，另憑藉著 HF 及 LF 的天線設計技術，結合塑膠二次射出製程，發展出 Dual Band Overmolded Pear Keyfob，建立技術門檻。
105 年度	LF PETF ISO Card 產品開發	卡片大型壓合機製程導入，結合 PETF 高耐候性卡材、天線設計技術與材料理論，解決天線線圈在大型壓合機的瓶頸生產製程，提高卡片強度、耐彎曲性與耐熱性。
	NFC Temperature Data Logger 產品開發	鑑於現今用於冷凍運輸上，記錄溫度的有線式 Data Logger，只能等待運輸裝置回公司，始能進行資料的讀取與確認；開發 NFC Temperature Data Logger，除了傳統 Data Logger 記錄溫度功能外加入 NFC 功能，透過 NFC 功能的智慧型手機，直接使用 NFC 無線式的讀取 Data Logger 記錄，進一步提高運輸商品的可靠度。
	高速寫入、高耐受力、低功耗 FRAM Tag & Label 產品開發方面	導入富士通 FRAM IC，開發具有高速寫入、高耐受力、低功耗 FRAM Tag & Label 產品，其中耐久力長特性，保證最高 1 百萬兆次的讀/寫操作，實現 FRAM RFID 應用於長期性重複使用。
	UHF TPV Flexible Tag 產品開發	UHF TPV Flexible Tag 產品開發，其主要特性為達最高等級 IP68 防水防塵等級、可應用於金屬表面/非金屬的物體，並選用熱塑性彈性體 (TPV) 材質與鎖附孔位的設計，可容易安裝於圓形或不規則的物體與表面。
	NFC Ferrite Tag 0503 產品開發	NFC Ferrite Tag 具有高導磁性、抗金屬干擾、耐高溫的特性，僅有 5x3mm 微小的體積，並設計為表面黏著元件(SMD)，可用於 SMT 自動化生產，降低製造成本與提供良好的讀取性能。
	薄型與高性能讀取距離 R2R Ferrite Metal Label 產品開發	與日本材料供應商合作，導入 Ferrite 材料，運用 Ferrite 高導磁特性，提高電性讀取性能，並降低產品厚度，以高性能讀取距離與薄型的優勢，於應用金屬物體上提供良好的讀取效能與讀距表現。
106 年度	雙頻 PETF ISO Card 產品開發	延續 PETF ISO Card 發展藍圖，從 HF、LF PETF ISO Card 開發完成，進一步提昇天線設計與製程能力，開發出雙頻 HF+LF PETF ISO Card。
	微型化表面黏著元件(SMD) Dynamic Tag Module 產品開發	延續已發展之 Dynamic Tag Module，進行微型化表面黏著元件(SMD) Dynamic Tag Module 開發，產品具有 NFC 天線、NFC 功能、I2C 匯流排控制架構外，同步進行產品微型化設計，並設計為表面黏著元件(SMD)，用於 SMT 自動化生產，降低製造成本與提供良好的讀取性能。
	微型化表面黏著元件(SMD) NFC Ferrite Tag 0402 產品開發	NFC Ferrite Tag 具有高導磁性、抗金屬干擾、耐高溫的特性，僅有 4x2mm 微小的體積，並設計為表面黏著元件(SMD)，可用於 SMT 自動化製造生產，降

年 度	研 發 成 果	說 明
		低製造成本與提供良好的讀取性能。
	新式樣 Overmolded Ultra keyfob 產品開發	結合工業設計美學，將金屬材質融入產品設計中，並結合二次射出製程，提供質感外觀、堅固、耐用與防水的產品品質。
	UHF Overmolded Pear Keyfob 產品開發	延續 Overmolded Pear Keyfob 產品藍圖，從 LF & HF 的產品，進一步往 UHF 頻段發展，開發出 UHF Overmolded Pear Keyfob，提供堅固、耐用與防水性的產品品質。
107 年度	UHF 抗干擾 ISO Card 產品開發	卡片放置於口袋、錢包、外套等位置，放置環境存在有水、金屬等，影響 RFID 訊號傳遞的因子，藉由天線設計技術、電磁模擬軟體演算與使用情境上實物量測，突破 UHF ISO Card 無法使用在人體與口袋等環境限制。
	高效能、高耐候性 UHF Uni Metal Tag 產品開發	結合二次射出塑膠製程，提供高效能、堅固、耐用與防水特性，在工業領域上提供高傳輸距離的運用。
	嵌入金屬運用、小型化、高效能 4phi 及 6phi Plus Metal Tag.	延續高導磁性 Ferrite Tag，開發出 4phi & 6phi Plus Metal Tag，應用於嵌入金屬物體上更小的產品尺寸，同時具有良好的讀取效能與讀距表現。
	高效能 Cable Tie Tag	Cable Tie Tag 有助於固定鬆散的物體，可運用於資產管理、物品追蹤和簡化工作流程，且可應用於金屬表面及不規則物品上，提供更佳的產品功能與價值。
	易碎型防偽 Smart Label 產品開發	結合 RFID 唯一性 UID 及特製的易碎型天線架構，建構高安全性的防偽 Smart Label，提供市場防偽辨識選擇。
	高精度微焊接製程之開發	開發半自動化生產機台技術、視覺辨識技術與微型焊頭，建構高精度微焊接製程，強化卡片產品品質。
108 年度	高效能、高耐候性、寬頻 UHF Brick Metal Tag 產品開發	藉由 UHF 天線設計技術，結合塑膠二次射出製程，提供高效能、堅固、寬頻與防水的特性，提供高傳輸距離與寬頻的工業領域運用。
	高精度卡片生產技術之開發	開發自動化生產機台與視覺辨識技術，改善卡片生產製程，降低製造成本以提高產能、效率及精密度。
	高耐候、平整化、薄型化之 Tag 產品開發	將高耐候材料融入產品設計中，開發高度平整與薄型化 RFID Tag，使產品應用幅度更加廣泛。
	雙頻智慧型標籤產品開發	開發鋁蝕刻與天線設計技術，實現雙頻鋁天線智慧型標籤，建立技術門檻提升產品競爭力。
	Smart Label 高速自動化檢測機台技術開發與導入	提升 Smart label 產品產能，搭載新一代 RF 自動化量測技術、優化自動化生產機台與改善 Roll to Roll 機台作動，開發 Smart Label 高速自動化檢測機台，以提高生產效率並降低製造成本。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

- (1)加強鞏固既有客戶，透過與客戶緊密合作，提供客製化產品及高附加價值的服務，並在雙贏的基礎下，提供具成本效益的產品，提升客戶競爭力，擴大現有市場佔有率。
- (2)追求科技創新、累積研發能量，運用彈性且精良的研發能力，著重於利基市場及新興應用領域(如醫療耗材及工業運用)的開發，挑戰高技術門檻產品(如微型化、耐高溫及抗金屬)；運用製程能力及客製化專長，加深客戶黏著度。
- (3)提昇附加價值高的產品比重，並運用公司產品和天線設計能力及製程之優勢，建立緊密的行銷網絡擴大客源，提升供應鏈管理能力，縮短產品交期。
- (4)持續培育優秀之通訊、機電及材料相關人才，保持技術優勢，快速推出具有競爭利基之新產品。
- (5)加強上、下游及國內外同業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求。

##### 2.長期業務發展計畫

- (1)成為世界級專業 RFID Transponder 供應及服務商為目標，持續擴展公司客源基礎，開拓市場版圖。
- (2)持續與原料供應商如 IC 晶片、材料供應商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏的機會。
- (3)持續強化產品及客戶的廣度，累積技術及經驗門檻，創造以市場為導向、快速反應的業務及研發團隊。
- (4)參與 RFID 策略聯盟，了解市場脈絡動向，提升公司形象及辨識度；與區域性產業夥伴結盟合作，整合客戶資源、發揮優勢互補的綜效。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

單位:新台幣仟元

項目	年度	107 年度		108 年度	
		金額	比重	金額	比重
內銷		92,670	10.62%	112,898	11.16%
外銷	北美洲	332,133	38.06%	398,892	39.45%
	歐洲	275,335	31.55%	288,230	28.50%
	其他	172,489	19.77%	211,225	20.89%
合計		872,627	100.00%	1,011,245	100.00%

#### 2.市場占有率

本公司自創立以來即秉持精益求精之精神，多年來在業界耕耘有成，產品市場亦隨著應用產品之廣度及深度逐漸向外拓展，預估未來在 RFID 應用領域持續擴充及普及下，對本公司產品需求亦將隨之擴張，本公司之市場占有率有極大之成長空間。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場未來供給情形

美國、歐洲、日韓、印度及紐澳等國家都對 RFID 產業之相關技術研發及應用加以投入越來越多的資源，透過 RFID 技術作為管控措施，以提高管理效率及服務水準，同步推升全球 RFID 技術熱潮，吸引許多廠商參與相關技術之研究、開發與生產，相當多國家都將 RFID 的應用作為增進其國際競爭力的重要工具，故積極推動該產業的發展。

從各國的應用推廣廣度及深度來看，歐美地區廠商重視研究和開發活動，透過 RFID 的技術提高營運效率，此為其處於需求領先的因素；而亞太地區是 RFID 全球增長最快的市場，預計未來將成為 RFID 技術的最大用戶，亞太地區包括印度、日本、中國、澳大利亞和紐西蘭等主要國家，亞太地區增加 RFID 標籤的貢獻，主要係因廣泛接受 RFID 標籤，並正在醫療保健、汽車、物流和供應鏈，電子和零售行業下實施各種應用，預期未來 RFID 在各領域廣泛的應用下將會有顯著的成長。

##### (2)市場未來需求情形與成長性

2018~2021 年各個經濟體 GDP 成長率

單位：%

項目	2018	2019	2020	2021
World	3.6%	2.9%	-3.0%	5.8%
Euro area	1.9%	1.2%	-7.5%	4.7%
United States	2.9%	2.3%	-5.9%	4.7%
China	6.7%	6.1%	1.2%	9.2%
Japan	0.3%	0.7%	-5.2%	3.0%
Taiwan	2.6%	2.7%	-4.0%	3.5%

資料來源：IMF World Economic Outlook, 2020/04

國際貨幣基金組資(IMF)最新預測報告顯示(2020/04)，全球受到 COVID-19 疫情影響，「大封鎖」成為「大蕭條」而今年全球經濟預料將大幅衰退至-3%，此外

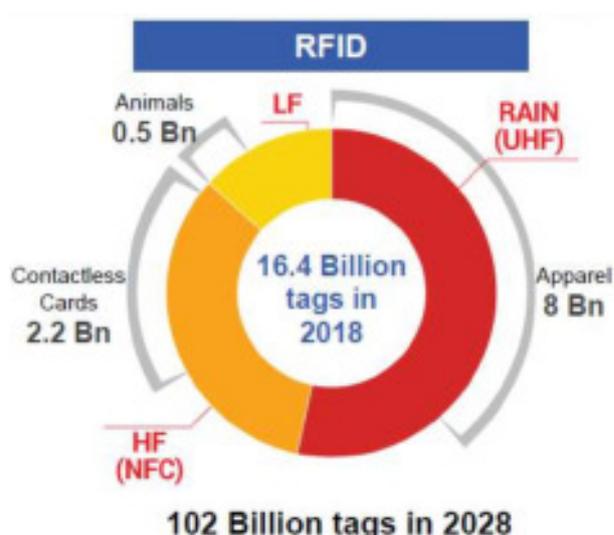
全球最大經濟體美國為-5.9%，歐洲地區亦為最大災害區域則成長率衰退至-7.5%，IMF 強調，新興亞洲是今年唯一維持正成長區域，大陸經濟成長率為 1.2%，預估台灣為-4%，對此，行政院主計長認為，依政府推估台灣今年 GDP 至少在 1.3%到 1.8%之間。

各國紛紛採行有效財政、貨幣及金融市場的紓困政策，以防止企業破產、長期失業等衍生的衝擊影響。全球經濟預測有極大的不確定性，均取決於疫情是否有效控制，假設在 2020 年下半年疫情能有效控制，人民可以自由活動，刺激消費市場，提升經濟信心，預計在 2021 年全球經濟增長將回升到 5.8%；其中美國、歐洲地區市場預估成長至 4.7%；中國地區成長力道較強，預計可達到 9.2%以上；亞洲地區之日本及台灣經濟成長率則維持穩定約在 3.0%及 3.5%左右。RFID 市場需求雖與經濟成長率具有一定程度之關聯性，惟 RFID 應用市場廣泛且持續成長，尤其以醫療產業市場將有長足的成長空間。

如下圖所示，IDTechEx 在 2018 年針對物聯網應用進行市場分析調查，在 2018 年 Tag 市場需求數量為 164 億個，預估 10 年後 2028 年需求數量將可成長為 1,020 億個，且物聯網引領邁入工業 4.0，不斷開發新的應用場景技術，RFID 在物聯網領域中扮演重要角色，預期未來 RFID 應用將更滲透在人類的生活周遭中。

2018-2028 物聯網市場發展趨勢

單位：個



資料來源：IDTechEx (2018/11)

RFID 於醫療產業應用，包括藥品消耗品、血袋管理、病歷管理、貴重儀器追蹤、廢棄物品追蹤、緊急救護追蹤、居家照護監測、病患識別、手術房管理、育嬰房等。Grand View Research 最新報告顯示，預計 RFID 在醫療市場於未來七年內將顯著成長，產值將可達到 38.9 億美元以上。

此外根據 Global Information, Inc. 調查分析，預測全球汽車用 RFID 標籤市場在 2020 年~2024 年期間內，預計將以 7% 的年複合成長率增長，達到 2,632 萬美元的規模。

綜上所述，應用 RFID 的終端市場相當全面，不限於零售業之倉儲管理、門禁及交通領域等，逐漸擴及物聯網產業、醫療市場、玩具遊戲及工業製程應用等領域，市場上對 RFID 的需求呈現日益增長之趨勢。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 研發團隊實力堅強

本公司自成立以來，在研發團隊的努力下，客製化產品持續增長，產品效能及品質均具競爭力，深獲國內、外大廠肯定，足以證明本公司之研發與技術能力已經達到國際水準。

本公司研發團隊憑著堅強研發實力，因應客戶對產品應用的要求，克服產品在艱困環境(如金屬干擾)使用及空間(如微型化標籤)限制等因素，成功開發新產品，於 RFID 產業中取得領先地位，並提高本公司於 RFID 產業之競爭力。

##### (2) 具有多元化產品，提供完整解決方案

由於本公司為全球為數不多、具備完整 RFID 中下游產品之供應商，擁有優秀的研發團隊及多年來客製化之經驗，對 RFID 技術應用之深度及廣度有相當之瞭解，得以配合客戶需求，提供品質及價格皆具之全方位技術解決方案(Total Solution)。

##### (3) 著重於利基市場開發

目前本公司之主力發展市場為歐洲、北美及日本。歐洲市場之 RFID 應用以高頻產品為主，因 RFID 較早於歐洲發展、其應用層面亦較廣泛，有眾多供應商供應不同規格之 RFID 商品，因其需要高度客製化能力，為本公司當前主力經營範圍。

門禁市場在北美地區則為寡占態勢、適用既定之規格，故新進供應商在面對既有廠商之高度規模經濟及專業天線設計技術的情況下，要切入供應市場實屬不易。然而除門禁市場外，北美地區與歐洲類似，尚有許多可藉由專業研發設計能力開發其他應用領域。

除上所述，本公司與 RFID 晶片領導廠商 NXP 成為 Mifare Advanced Partner，亦取得日本晶片領導廠商 SONY 之認證，增進歐美及日本 RFID 市場開發。

##### (4) 具備全製程自主生產與技術

本公司於 RFID Transponder 生產上具備完整生產製程，如自行設計天線(涵蓋低頻、高頻及超高頻技術)、自行封裝 IC、自行製造 E-Unit、Inlay、RFID 成品封裝、自動化檢測技術等，不僅擁有多項專利，一條龍服務不同領域客戶所累積經驗成為本公司可調整設計生產滿足客戶所需，並替客戶省去設計與生產過程中來回檢測成本，為本公司掌握現有客戶及打入潛在客戶之有利能力。

##### (5) 國際 RFID 組織成員之一，產品及知名度具備競爭力

著眼於目前 RFID 頻段之發展往 UHF、HF 及 NFC 靠攏，在 UHF 頻段上本公司加入 RAIN RFID Alliance，而於 NFC 上則直接加入主要制定標準之 NFC Forum，參與各主要國際 RFID 組織，藉以掌握市場趨勢及與市場參與者建立合作關係，了解用戶端之應用方式以進入目標市場，進而提昇公司知名度及產品辨識度。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

##### (1) 有利因素

###### ① RFID 應用領域持續多元成長

RFID 的應用始於「門禁管制」、「資料存取控制」、「動物辨識」及「車輛辨識」等領域，而隨著零售業、醫療及國防等新興領域的開發，加以技術製程的精進及國際通訊協定與頻率的標準訂定，促使 RFID 產業的應用日趨多元且需求蓬勃發展。傳統「門禁管制」、「資料存取控制」等領域多僅應用低頻

及高頻頻段，且多屬封閉式應用，而受惠於物聯網情境不斷被開發，高頻、超高頻將為未來的發展重點，並將持續放大RFID的使用領域，預估RFID產業可以持續成長，而針對電子標籤的使用量亦將持續放大。

#### ②行動裝置搭載 NFC 功能，促進 NFC 相關供應鏈發展

NFC是在RFID和互聯技術的基礎上融合演變而來的，NFC是一種不需實際觸碰，只要在幾公分左右的距離感應就能讓兩個裝置互相交換資料的技術。現今蘋果Apple Pay，以及Google Android Pay等感應式行動支付功能的推行與普及，且資策會產業情報研究所(MIC)執行「行動支付大調查」發現(2020/1)，根據2019下半年調查，台灣行動支付用戶已達六成，消費者對行動支付的依賴度與偏好度均持續上升，從2018年43.8%增至2019下半年度的52.8%，手機NFC支援率也達到70%，智慧型手機用戶有意願開始或繼續使用行動支付，當各項消費性行動裝置普遍搭載NFC時，各應用領域所需對應之電子標籤需求量將持續擴大，本公司應可同步受惠。

#### ③智能物流倉儲取代傳統條碼管理模式

現代生活已經離不開網購，網購就離不開物流。現有倉儲物流管理系統，通常使用傳統條碼標籤，或人工書寫倉儲物流管理單據等方式支持現有的倉儲管理，但條碼易複製、不防潮及人工書寫單據的繁瑣性等缺點，以及無法及時跟蹤物品訊息，對物品訊息的錄入和清點也多以手工為主，速度慢且易造成人為損失等無法避免的情事。引入RFID技術，在智能物流上，將電子標籤上的訊息及時反饋給顧客，讓顧客可自行追蹤商品流向，沿途經歷了什麼、何時可以取貨，智能物流不僅節省了人力，更節省了物力和財力。

倉庫貨物配送，入庫、出庫、移庫、庫存盤點管理模式上將各個作業環節的數據，進行自動化的數據採集，保證物流與供應鏈管理，各個環節數據輸入的速度和準確性，確保企業即時準確地，掌握庫存和在途的真實數據，合理保持和控制庫存。透過物品上的RFID電子標籤，可以實現對物品的快速自動識別，並準確地隨時獲得產品的相關訊息，例如物品種類、供貨商、供貨時間、有效期、庫存量等。

此外可在RFID標籤上裝設有LED燈顯示功能，能在倉庫物流管理中快速尋找物品(被尋找物品有發光提示)，適用於重要文件、特殊或貴重物品等定位功能。

綜合智能物流種種優勢，提升倉管效率，刺激銷售成長，將使RFID為零售業帶來嶄新的商機。

#### ④政策性支持將加速 RFID 的普及化

美國、歐洲、日韓、印度及紐澳等國家均對RFID產業之相關技術研發及應用加以投入越來越多的資源，透過RFID技術作為管控措施，以提高政府管理效率及服務水準，此舉遂同步推升全球RFID技術熱潮，吸引許多廠商參與相關技術之研究、開發與生產，相當多國家都將RFID的應用作為增進其國際競爭力的重要工具，故積極推動該產業的發展。

從各國的應用推廣廣度及深度來看，歐美地區仍處於領先地位。美國RFID應用已逐步成熟，主要應用交通、車輛管理、身份識別、倉儲管理及醫療等領域；歐洲地區如德國、英國、法國及荷蘭等國，其RFID產業在交通、身份識別、物資追蹤(物流管控)等領域具有相當廣泛且深入的著墨。

## ⑤地理位置優勢

亞太地區為ABI Research 看好的區域，其關鍵因素在於亞太地區為全球RFID生產製造的重鎮及供應鏈的上游，致使RFID電子標籤(Tag)市場規模比例居全球最高。而台灣亦屬於全球重要的IC工業區之一，美國Wal-mart商品架上即有70%以上的貨物來自於東南亞的工廠，其中又有超過80%來自大陸華南及台灣地區，整體而言，亞太地區在未來將可能成為全世界最大量使用RFID的區域，而台灣和中國相較之下更易取得相關商機。

## (2)不利及因應對策

### ①競爭者眾，市場競爭激烈

目前全球RFID產業屬新興的應用市場，其競爭態勢尚呈現百家爭鳴的狀態，其中又以歐洲為最，只要廠商有能力提供符合顧客需求之商品，在不違反各國政府的特殊規範狀態下，即可打入市場供應鏈，而因RFID市場成長速度驚人，吸引了其他競爭者加入競逐市場大餅之行列。

#### 因應對策：

- A.針對市場之發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，除拉開與競爭同業之技術差距、有效阻擋後進者的競爭外，更能為新興領域的先驅，取得該應用端的先佔優勢。
- B.增加產品之附加價值與產品的差異性，以高品質之客製化產品，區隔低價競爭。提升產品品質與穩定度，提供客戶於RFID電子標籤上多元化、即時且具有彈性之完整解決方案(total solution)，並與主要客戶及系統供應商建立夥伴關係，以贏得客戶的信賴和忠誠度。
- C.提升產品製程良率及尋求較低成本之原料，以減少製造成本、增加產品之競爭力、提高產品毛利率；另與原物料及IC晶片供應商建立緊密的業務關係，並通過對雙方資源和競爭優勢的整合來共同開拓市場，擴大市場需求降低產品成本，實現雙贏的企業管理模式。

### ②研發優秀人才招聘不易

一般而言，具有通訊相關專業之人才首選行業多以IC設計公司及手機大廠為職涯規劃目標，相較之下對RFID產業便產生了排擠效應，以致尋覓相關人才困難度較高，致使專業生產技術與經驗傳承不易。

#### 因應對策：

- A.與各大學建立產學合作及提供實習計畫，讓具有相關理工背景人才能夠盡早認同RFID相關領域並且投入RFID產業。
- B.提供員工完善之福利制度、優良之工作環境、建立完整之教育制度等，並建構合理薪酬制度，以增進員工向心力。

### ③客製化商品較難大量標準化生產，影響生產線效能

由於RFID產品項目多元化，屬於客製化之產品居多，其需求及規格較難以統一。因此為滿足客戶於產品種類、規格及交期上之要求，本公司擬以下列因應對策，期以同時兼顧客戶之需求及產線之效能。

因應對策：

A.定期及隨時因應需要召開產銷會議，業務單位與生產單位即時溝通協調，以有效資源配置及運用，滿足客戶多樣化之需求。

B.建置衛星供應及代工系統，隨時以衛星工廠協助不足或毋須自行建置之製程或產能，增進各項生產調度上之彈性。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之重要用途



2.產品製造過程

本公司依據產品線主要可分為 RFID Tag 及 RFID Label。以下茲就二大製程分述如下：

(1)RFID Tag 製程



(2)RFID Label 製程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要經營 RFID Transponder 之研發、製造及銷售，主要之原料為 IC 晶片及塑膠原料等，與主要原料供應商均長期配合，貨源與交期穩定且價格合理，品質均可達本公司要求之規範，雙方建立良好且穩定之供應關係。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應廠商：

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	153,600	38.48%	無	甲公司	163,401	38.23%	無
2	乙公司	39,907	10.00%	無	乙公司	20,703	4.84%	無
	其他	205,626	51.52%		其他	243,372	56.93%	
	進貨淨額	399,133	100.00%		進貨淨額	427,476	100.00%	

註：簽訂保密協議，故簽約對象名稱以代號表示之。

本公司最近二年度占進貨淨額 10%以上之供應商，為甲及乙公司。針對進貨金額增減變動達 20%以上之原因說明：向乙公司進貨金額減少，主要係產品銷售組合變化使 108 年度對乙公司進貨品項需求減少所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	123,014	14.10%	無	A 公司	117,797	11.65%	無
	其他	749,613	85.90%		其他	893,448	88.35%	
	銷貨淨額	872,627	100.00%		銷貨淨額	1,011,245	100.00%	

註：簽訂保密協議，故簽約對象名稱以代號表示之。

本公司最近二年度占銷售淨額 10%以上之客戶為 A 公司，其銷售金額無重大變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，仟 PCS

生產量值	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
RFID Tag		49,515	30,109	552,035	50,314	35,146	617,635
RFID Label		119,520	18,456	71,327	126,720	30,543	115,164
其他		註 1	註 1	17,620	註 1	註 1	3,191
合計		-	-	640,982	-	-	735,990

註 1：因該類別之內容繁雜，且各品項所使用之單位多不一致，各年度數量難以以相同基礎比較之，故不予揭露。

註 2：產能係公司經衡量必要停工，假日等因素後，利用現有生產設備在正常運作下生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元，仟 PCS

銷售 量 值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
RFID Tag		3,970	84,590	24,675	673,654	4,526	105,310	29,068	736,799
RFID Label		755	6,483	18,406	101,132	657	4,968	27,476	155,260
其他		註 1	1,597	註 1	5,171	註 1	2,620	註 1	6,288
合 計		-	92,670	-	779,957	-	112,898	-	898,347

註 1: 因該類別之內容繁雜，且各品項所使用之單位多不一致，各年度數量難以以相同基礎比較之，故不予揭露。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年度		107 年底	108 年底	截至 109 年 4 月 30 日
員工人數	經理人	13	14	14
	生產線人員	207	228	232
	一般職員	202	208	204
	合計	422	450	450
平均年齡		35.0	34.8	35.2
平均服務年資		5.21	5.03	5.17
學歷分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	10%	10%	10%
	大專	50%	50%	49%
	高中	35%	35%	36%
	高中以下	5%	6%	5%

註: 未含派遣人員。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（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。

本公司重視環境保護之相關情事，嚴密監控任何可能造成環境污染之因素。最近年度無因環境污染而導致之損失或處分，未來應無相關損失或處分所造成之支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司員工均參加勞工保險、全民健康保險、雇主責任險，並設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如員工同樂、生日禮品、年度旅遊及特約廠商等；另有員工健康檢查及福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工酬勞等福利措施。

2.進修、訓練及其實施狀況

依據本公司發展策略，擬定培訓計畫，持續培育專業人才，據以確保產品的品質、研發技術的精進，提昇本公司在國際市場上之競爭力。

訂定職能訓練及評核作業程序，設有專人負責員工的職前訓練、專業訓練及管理訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。108 年度員工進修及訓練時數情形請詳下表：

108 年 12 月 31 日

項目	課程數	訓練時數	訓練人次	訓練費用(新台幣元)
新進員工訓練	20	23	36	244,725
專業職能訓練	83	423	804	
主管才能訓練	9	32	64	
通識訓練	15	25	336	
自我啟發訓練	1	1	20	
合計	128	504	1,260	

### 3. 退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，同時以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並由該委員會管理基金之運用情形。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

### 4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，致力建立多元雙向的溝通管道，傾聽並回應員工的建議，員工可自主透過電子郵件、員工意見信箱方式表達外，公司亦定期召開會議如主管會議、勞資會議、職工福利委員會會議、部門會議等，鼓勵同仁有意見隨時提出，以公開及透明方式與員工溝通，並要求相關人員盡速回覆，以落實雙向溝通之目的，且依照勞基法制定各項規定，以確保員工權益。

### 5. 工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司設置依職業安全衛生法之職安衛管理人員，在工作環境中各項軟硬體設施於設計之初，即以保護員工安全為第一考量，廠內各項機台均有定期檢視及保養維修，確保機台設備於操作時安全無虞，保障員工職業安全；公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，以保障員工人身安全；廠內各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆按其規定之時間，定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態；另外對員工定期實施身體健康檢查及消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。

(二)最近年度截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施。

108 年度至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、重要契約

109 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	凱基銀行	107/12/21~109/12/21	營運周轉借款	略
融資合約	玉山銀行	106/10/06~110/10/06	中長期抵押借款-土地	略
廠房租賃契約	立洲電機工程有限公司	104/01/01~109/12/31	廠房租賃契約	略

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	林○旺 林○龍 林○田 林○銘	104/01/01~109/12/31	廠房租賃契約	略
廠房租賃契約	欣隆工業股份有限公司	107/02/15~110/02/14	廠房租賃契約	略
廠房租賃契約	科上實業有限公司	107/09/01~109/08/31	廠房租賃契約	略
業務合約	Q 公司集團企業	107/05/28~109/05/28	業務合約 VMI 備貨合約	無
業務合約	K 公司	108/01/01~108/12/31	業務合約	無
業務合約	N 公司	105/05/30 起	VMI 備貨合約	無
業務合約	I 公司	109/01/22~110/01/21	VMI 備貨合約	無
業務合約	G 公司	109/03/16~110/03/16	VMI 備貨合約	無
業務合約	S 公司	108/07/31~109/07/31	VMI 備貨合約	無
業務合約	P 公司	108/10/15 起	VMI 備貨合約	無

註：本公司客戶有簽訂保密協議，故簽約對象名稱以代號表示之。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日(註3)	
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
流動資產	688,229	744,600	577,576	658,507	716,756	750,156	
不動產、廠 房及設備	170,821	164,748	476,739	472,155	464,435	476,928	
無形資產	4,679	3,275	5,489	4,825	3,247	3,639	
其他資產	27,614	21,754	26,603	50,045	80,379	70,956	
資產總額	891,343	934,377	1,086,407	1,185,532	1,264,817	1,298,040	
流動負債	分配前	195,765	207,914	205,873	211,261	228,602	237,567
	分配後	249,186	261,335	230,803	232,629	(註2)	(註2)
非流動負債	19,160	14,411	174,884	250,671	256,507	253,633	
負債總額	分配前	214,925	222,325	380,757	461,932	485,109	491,200
	分配後	268,346	275,746	405,687	483,300	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之 權益	676,418	712,052	705,650	723,600	779,708	806,840	
股本	356,140	356,140	356,140	356,140	356,140	356,140	
資本公積	165,135	165,135	165,135	165,138	165,138	165,138	
保留盈餘	分配前	155,116	190,660	184,364	202,132	258,640	285,643
	分配後	101,695	137,239	159,434	180,764	(註2)	(註2)
其他權益	27	117	11	190	(210)	(81)	
庫藏股票	—	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	676,418	712,052	705,650	723,600	779,708	806,840
	分配後	622,997	658,631	680,720	702,232	(註2)	(註2)

註1：104~108年度財務資料係採用經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，截至109年年報刊印日止，民國108年度盈餘分配案，尚未經109年度股東常會決議，故未列示分配後金額。

註3：當年度截至109年3月31日財務資料係採用經會計師核閱簽證之合併財務報告。

## 2.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日(註2)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入		968,607	949,450	889,974	872,627	1,011,245	259,953
營業毛利		234,123	271,950	231,605	210,260	265,673	70,983
營業損益		88,788	107,709	62,460	41,031	94,201	28,239
營業外收入及支出		11,720	1,449	(3,281)	12,746	3,398	5,515
稅前淨利		100,508	109,158	59,179	53,777	97,599	33,753
繼續營業單位 本期淨利		81,215	90,015	47,275	42,883	78,037	27,003
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		81,215	90,015	47,275	42,883	78,037	27,003
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(640)	(960)	(256)	(6)	(561)	130
本期綜合損益總額		80,575	89,055	47,019	42,877	77,476	27,132
淨利歸屬於 母公司業主		81,215	90,015	47,275	42,883	78,037	27,003
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		80,575	89,055	47,019	42,877	77,476	27,132
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		2.51	2.53	1.33	1.20	2.19	0.76

註1：104~108年度財務資料係採用經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：當年度截至109年3月31日財務資料係採用經會計師核閱簽證之合併財務報告。

### 3.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		685,773	742,807	573,401	658,925	709,269	不適用
不動產、 廠房及設備		170,821	163,739	475,593	471,178	464,252	
無形資產		4,679	3,275	5,489	4,825	3,247	
其他資產		29,630	23,093	30,331	48,925	85,298	
資產總額		890,903	932,914	1,084,814	1,183,853	1,262,066	
流動負債	分配前	195,325	207,190	205,153	210,311	227,017	
	分配後	248,746	260,611	230,083	231,679	(註2)	
非流動負債		19,160	13,672	174,011	249,942	255,341	
負債總額	分配前	214,485	220,862	379,164	460,253	482,358	
	分配後	267,906	274,283	404,094	481,621	(註2)	
歸屬於母公司業主之 權益		676,418	712,052	705,650	723,600	779,708	
股本		356,140	356,140	356,140	356,140	356,140	
資本公積		165,135	165,135	165,135	165,138	165,138	
保留盈餘	分配前	155,116	190,660	184,364	202,132	258,640	
	分配後	101,695	137,239	159,434	180,764	(註2)	
其他權益		27	117	11	190	(210)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	676,418	712,052	705,650	723,600	779,708	
	分配後	622,997	658,631	680,720	702,232	(註2)	

註1：104~108年度財務資料係採用經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，截至109年年報刊印日止，民國108年度盈餘分配案，尚未經109年度股東常會決議，故未列示分配後金額。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	968,607	945,304	882,445	866,074	1,004,363	不適用
營業毛利	234,123	269,342	227,167	204,903	260,379	
營業損益	89,225	114,834	68,031	45,938	97,050	
營業外收入及支出	11,283	(4,156)	(7,880)	7,590	498	
稅前淨利	100,508	110,678	60,151	53,528	97,548	
繼續營業單位 本期淨利	81,215	90,105	47,275	42,883	78,037	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	81,215	90,015	47,275	42,883	78,037	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(640)	(960)	(256)	(6)	(561)	
本期綜合損益總額	80,575	89,055	47,019	42,877	77,476	
淨利歸屬於 母公司業主	81,215	90,015	47,275	42,883	78,037	
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸 於母公司業主	80,575	89,055	47,019	42,877	77,476	
綜合損益總額歸 於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)	2.51	2.53	1.33	1.20	2.19	

註1：104~108年度財務資料係採用經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核報告意見	變更會計師原因
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、蔣淑菁	無保留意見	-
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、吳麗冬	無保留意見	配合會計師事務所內部業務調度
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、吳麗冬	無保留意見	-
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見	配合會計師事務所內部業務調度
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	無保留意見	-
109 年第一季	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、吳麗冬	保留結論之核閱報告(註)	-

註：非重要子公司或採用權益法之投資未經會計師查核或核閱。

## 二、財務分析

### (一)合併財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至109年3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	24.11	23.79	35.04	38.96	38.35	37.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	407.19	440.95	184.69	206.34	223.11	222.35
償債能力(%)	流動比率	351.55	358.12	280.54	311.70	313.53	315.76
	速動比率	249.57	266.23	186.11	211.31	225.72	225.62
	利息保障倍數	18,575.73	29,131.38	7,805.59	2,125.02	2,763.77	2,099.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.48	6.94	5.81	6.28	7.00	6.34
	平均收現日數	43.04	52.59	62.82	58.12	52.14	57.57
	存貨週轉率(次)	4.02	3.55	3.51	3.38	3.75	3.76
	應付款項週轉率(次)	8.50	7.73	6.53	6.11	7.01	6.83
	平均銷貨日數	90.79	102.81	103.98	107.98	97.33	97.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.33	5.65	2.77	1.83	2.15	2.20
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.20	1.04	0.88	0.76	0.82	0.81
	資產報酬率(%)	10.12	9.89	4.74	3.79	6.39	8.91
	權益報酬率(%)	13.82	12.96	6.66	6.00	10.38	13.61
	稅前純益占實收資本比率(%)	28.22	30.65	16.61	15.09	27.40	37.90
	純益率(%)	8.38	9.48	5.31	4.91	7.71	10.38
現金流量	每股盈餘(元)	2.51	2.53	1.33	1.20	2.19	0.76
	現金流量比率(%)	64.50	52.41	52.14	40.34	59.73	6.42
	現金流量允當比率(%)	73.47	111.45	73.88	67.06	76.05	61.50
槓桿度	現金再投資比率(%)	12.10	6.22	5.25	5.25	9.87	(0.51)
	營運槓桿度	1.96	1.85	2.48	3.31	2.02	1.81
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	1.03

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上原因：

- 1.利息保障倍數及稅前純益占實收資本比率上升：主要係本期營收成長、營業毛利增加，致稅前淨利較上期增加43,822仟元所致。
- 2.資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘、現金再投資比率上升：主要係本期營收成長、營業毛利增加，致淨利較上期增加35,154仟元所致。
- 3.現金流量比率上升：主要係本期營收成長、營業毛利增加且應收帳款收現正常，致營業活動現金淨流入較上期增加51,326仟元所致。
- 4.營運槓桿度下降：主要係因本期營收成長、營業毛利增加，致營業利益較上期增加53,170仟元所致。

註：小數二位後位數無條件捨去。

### 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=(權益總額+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／平均權益總額。
- (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+其他非流動資產+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)。

(二)個體財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 109年3月 31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	24.07	23.67	34.95	38.87	38.21	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	407.19	443.22	184.96	206.61	222.94	
償債能力(%)	流動比率	351.09	358.51	279.49	313.30	312.42	
	速動比率	248.87	266.38	184.76	212.50	224.00	
	利息保障倍數	18,575.73	29,535.63	7,932.16	2,115.23	2800.42	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.48	6.78	5.62	6.08	6.86	
	平均收現日數	43.04	53.83	64.94	60.03	53.20	
	存貨週轉率(次)	4.02	3.55	3.50	3.37	3.74	
	應付款項週轉率(次)	8.50	7.71	6.50	6.09	7.00	
	平均銷貨日數	90.79	102.81	104.28	108.31	97.59	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.33	5.65	2.76	1.82	2.14	
	總資產週轉率(次)	1.20	1.03	0.87	0.76	0.82	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.13	9.90	4.74	3.79	6.40	
	權益報酬率(%)	13.82	12.96	6.66	6.00	10.38	
	稅前純益占實收資本比率(%)	28.22	31.07	16.88	15.03	27.39	
	純益率(%)	8.38	9.52	5.35	4.95	7.76	
	每股盈餘(元)	2.51	2.53	1.33	1.20	2.19	
現金流量	現金流量比率(%)	64.64	53.51	55.90	42.02	62.95	
	現金流量允當比率(%)	73.24	108.98	73.07	66.72	75.78	
	現金再投資比率(%)	12.10	6.43	5.98	5.53	10.42	
槓桿度	營運槓桿度	1.95	1.77	2.32	3.00	1.96	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上原因:

- 1.利息保障倍數及稅前純益占實收資本比率上升:主要係本期營收成長、營業毛利增加,致稅前淨利較上期增加 44,020 仟元所致。
- 2.資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘、現金再投資比率上升:主要係本期營收成長、營業毛利增加,致淨利較上期增加 35,154 仟元所致。
- 3.現金流量比率上升:主要係本期營收成長、營業毛利增加且應收帳款收現正常,致營業活動現金淨流入較上期增加 54,517 仟元所致。
- 4.營運槓桿度下降:主要係因本期營收成長、營業毛利增加,致營業利益較上期增加 51,112 仟元所致。

註:小數二位後位數無條件捨去。

### 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=(權益總額+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/平均權益總額。
- (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+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱本年報第 90 頁至 92 頁。
- 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：請參閱本年報第 93 頁至 139 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 140 頁至 186 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。

## 監察人查核報告書

董事會業已決議本公司一〇八年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中一〇八年度財務報表嗣經董事會委任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監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

韋僑科技股份有限公司

監察人：陳育倫

陳育倫

中 華 民 國 一〇九 年 2 月 27 日

## 監察人查核報告書

董事會業已決議本公司一〇八年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中一〇八年度財務報表嗣經董事會委任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監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

韋僑科技股份有限公司

監察人：陳文漢



中 華 民 國 一〇九 年 二 月 二 十 七 日

## 監察人查核報告書

董事會業已決議本公司一〇八年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中一〇八年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

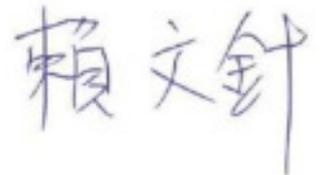
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

韋僑科技股份有限公司

監察人：賴文針



中 華 民 國 一〇九 年 二 月 二 十 七 日

## 會計師查核報告

韋僑科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

韋僑科技股份有限公司及子公司（韋僑集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達韋僑集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對韋僑集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對韋僑集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損

民國 108 年底之存貨為 193,121 仟元，佔資產總額 15%，對整體合併財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量。

由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時，涉及管理階層之主觀判斷，因是，將存貨評價列為本年度關鍵查核事項。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及九。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之過程及依據；
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性；
3. 核算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

#### **其他事項**

韋僑科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估韋僑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韋僑集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

韋僑集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對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，惟其目的非對韋僑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，以及使韋僑集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致韋僑集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對韋僑集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔣淑菁

蔣淑菁



會計師 吳麗冬

吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 100028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 7 日

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	228,314	18	\$	210,393	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）		125,622	10		97,476	8
1150	應收票據（附註四及八）		6,630	1		1,865	-
1170	應收帳款（附註四、八及二二）		149,267	12		130,803	11
1200	其他應收款（附註四）		6,095	-		5,524	1
1310	存 貨（附註四、五及九）		193,121	15		204,125	17
1410	預付款項		7,617	1		7,959	1
1470	其他流動資產		90	-		362	-
11XX	流動資產總計		<u>716,756</u>	<u>57</u>		<u>658,507</u>	<u>56</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二三）		1,347	-		1,345	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二三）		464,435	37		472,155	40
1755	使用權資產（附註四、十二及二二）		22,623	2		-	-
1780	無形資產（附註四）		3,247	-		4,825	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）		14,537	1		15,762	1
1915	預付設備款		27,768	2		19,242	2
1920	存出保證金（附註四）		12,567	1		12,292	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十五）		1,537	-		1,404	-
15XX	非流動資產總計		<u>548,061</u>	<u>43</u>		<u>527,025</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,264,817</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,185,532</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據	\$	168	-	\$	709	-
2170	應付帳款		102,284	8		109,399	9
2200	其他應付款（附註十四及二二）		97,786	8		85,723	7
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）		11,952	1		7,548	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二二）		11,064	1		-	-
2399	其他流動負債		5,348	-		7,882	1
21XX	流動負債總計		<u>228,602</u>	<u>18</u>		<u>211,261</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十三及二三）		244,548	19		249,848	21
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）		264	-		94	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二二）		11,695	1		-	-
2600	其他非流動負債		-	-		729	-
25XX	非流動負債總計		<u>256,507</u>	<u>20</u>		<u>250,671</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>485,109</u>	<u>38</u>		<u>461,932</u>	<u>39</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		356,140	28		356,140	30
3200	資本公積		165,138	13		165,138	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		44,211	4		39,923	3
3350	未分配盈餘		214,429	17		162,209	14
3400	其他權益		( 210)	-		190	-
3XXX	權益總計		<u>779,708</u>	<u>62</u>		<u>723,600</u>	<u>61</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,264,817</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,185,532</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二二）	\$ 1,011,245	100	\$ 872,627	100
5000	營業成本（附註九及十七）	<u>745,572</u>	<u>74</u>	<u>662,367</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>265,673</u>	<u>26</u>	<u>210,260</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註八、十七及二二）				
6100	推銷費用	57,704	6	60,224	7
6200	管理費用	46,571	4	42,303	5
6300	研究發展費用	68,972	7	65,483	7
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四）	( <u>1,775</u> )	-	<u>1,219</u>	-
6000	營業費用合計	<u>171,472</u>	<u>17</u>	<u>169,229</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>94,201</u>	<u>9</u>	<u>41,031</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	1,914	-	1,422	-
7190	其他收入	5,957	1	5,313	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（附註四）	71	-	64	-
7510	利息費用（附註四、十七及二二）	( <u>377</u> )	-	( <u>220</u> )	-
7630	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二五）	( <u>4,167</u> )	-	<u>6,167</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,398</u>	<u>1</u>	<u>12,746</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 97,599	10	\$ 53,777	6
7950	所得稅費用(附註四及十八)	19,562	2	10,894	1
8200	本年度淨利	78,037	8	42,883	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	( 161)	-	( 185)	-
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	( 500)	-	224	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十八)	100	-	( 45)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 561)	-	( 6)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 77,476	8	\$ 42,877	5
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	\$ 2.19		\$ 1.20	
9810	稀 釋	\$ 2.19		\$ 1.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：曾穎：



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				權益總計
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 356,140	\$ 165,135	\$ 35,196	\$ 149,168	\$ 705,650
B1	106 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	4,727	(4,727)	-
B5	現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	(24,930)	(24,930)
C3	受領股東贈與	-	3	-	-	3
D1	107 年度淨利	-	-	-	42,883	42,883
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(185)	(6)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	42,698	42,877
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	356,140	165,138	39,923	162,209	723,600
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	4,288	(4,288)	-
B5	現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	(21,368)	(21,368)
D1	108 年度淨利	-	-	-	78,037	78,037
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(161)	(561)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	77,876	77,476
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 356,140	\$ 165,138	\$ 44,211	\$ 214,429	\$ 779,708

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 97,599	\$ 53,777
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	57,577	46,741
A20200	攤銷費用	1,865	1,909
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 1,775)	1,219
A20900	利息費用	377	220
A21200	利息收入	( 1,914)	( 1,422)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 71)	( 64)
A23700	非金融資產減損損失	5,391	5,532
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）		
	淨額	1,569	( 1,100)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 4,765)	3,141
A31150	應收帳款	( 18,556)	7,998
A31180	其他應收款	( 803)	( 682)
A31200	存 貨	5,613	( 22,103)
A31230	預付款項	214	( 754)
A31240	其他流動資產	272	389
A31990	其他營業資產	( 294)	( 292)
A32130	應付票據	( 541)	( 246)
A32150	應付帳款	( 5,822)	3,615
A32180	其他應付款	15,067	( 724)
A32230	其他流動負債	( 2,534)	( 1,154)
A33000	營運產生之現金	148,469	96,000
A33100	收取之利息	2,146	1,173
A33300	支付之利息	( 377)	( 166)
A33500	支付之所得稅	( 13,685)	( 11,780)
AAAA	營業活動之淨現金流入	136,553	85,227
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 101,078)	( 88,719)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	71,940	43,592

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 21,435)	(\$ 22,875)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	330	398
B03700	存出保證金增加	( 275)	( 10,017)
B04500	購置無形資產	( 287)	( 1,245)
B07100	預付設備款增加	( 29,656)	( 29,387)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 80,461)	( 108,253)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	-	76,000
C01700	償還長期銀行借款	( 5,300)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 11,021)	-
C04500	發放現金股利	( 21,368)	( 24,930)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 37,689)	51,070
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 482)	173
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	17,921	28,217
E00100	年初現金及約當現金餘額	210,393	182,176
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 228,314	\$ 210,393

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：曾穎



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

## 一、公司沿革

韋僑科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 88 年 3 月設立，主要業務為無線射頻識別詢答器（RFID TRANSPONDER）相關產品之設計研發及製造，並代理前項業務經營投資及進出口貿易。

本公司經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃檯買賣中心）核准，自 104 年 10 月 8 日起股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併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

本合併財務報告於 109 年 2 月 27 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

### IFRS16「租賃」

IFRS16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

### 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS17 及 IFRIC4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用IFRS16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇追溯適用IFRS16之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依IAS17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用IAS36評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃依短期租賃處理。

合併公司於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為1.38%，該租賃負債金額與107年12月31日營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 20,495
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 20,495</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 20,250
加：107年12月31日融資租賃應付租賃款	729
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>12,926</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 33,905</u>

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
不動產、廠房及設備	\$ 472,155	(\$ 714)	\$ 471,441
使用權資產	-	33,890	33,890
資產影響		<u>\$ 33,176</u>	
應付租賃款	729	(\$ 729)	-
租賃負債—流動	-	11,000	11,000
租賃負債—非流動	-	22,905	22,905
負債影響		<u>\$ 33,176</u>	
權益影響		<u>\$ -</u>	

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本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 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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；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本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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。

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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

#### (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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。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) 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。107年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。107年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

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

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。

#### (九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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個別現金產生單位。

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) 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。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- (1) 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
- (2) 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票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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：

- (1) 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。
- (2) 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。

## 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（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

### 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。

## 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。

## (十一) 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。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 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）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。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### 107年

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十四) 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

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 212	\$ 265
銀行支票及活期存款	214,198	196,070
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>13,904</u>	<u>14,058</u>
	<u>\$ 228,314</u>	<u>\$ 210,393</u>

資產負債表日之市場利率（%）如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.00-0.35	0.00-0.48
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.60-2.05	0.60-2.85

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 125,622</u>	<u>\$ 97,476</u>
<u>非  流  動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,345</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 1,865</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 149,613	\$ 132,929
減：備抵損失	( 346)	( 2,126)
	<u>\$ 149,267</u>	<u>\$ 130,803</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 6,630	\$ 1,865
已逾期	-	-
	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 1,865</u>

## (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 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及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，合併公司針對授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司會定期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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 - 60 天	逾期 61 - 90 天	逾期 91 - 360 天	逾期 超過 360 天	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.02%及1%	0.02%及1%	1%及10%	40%	100%	
總帳面金額(註)	\$ 88,540	\$ 20,221	\$ 901	\$ 73	\$ -	\$ 109,735
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	( 216)	( 11)	( 90)	( 29)	-	( 346)
攤銷後成本	<u>\$ 88,324</u>	<u>\$ 20,210</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,389</u>

	未逾	逾 1-60 天	逾 61-90 天	逾 91-360 天	逾 360 天	合計
<u>107 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.02%及 1%	0.02%及 1%	1%及 10%	40%	100%	
總帳面金額 (註)	\$ 64,478	\$ 21,710	\$ 2,169	\$ 63	\$ 1,816	\$ 90,236
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 54)	( 14)	( 217)	( 25)	( 1,816)	( 2,126)
攤銷後成本	<u>\$ 64,424</u>	<u>\$ 21,696</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,110</u>

註：108 年及 107 年 12 月 31 日之總帳面金額係分別扣除應收帳款讓售金額 39,878 仟元及 42,693 仟元。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,126	\$ 1,045
加：本年度提列 (迴轉) 減		
損損失	( 1,775)	1,219
減：本年度實際沖銷	-	( 140)
外幣換算差額	( 5)	2
年底餘額	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 2,126</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	幣別	本年度讓售 外幣金額	本年度已收 現外幣金額	截至 12 月底 已預支金額	已預支金額 年利率 (%)	額	度
<u>108 年度</u>							
中國信託銀行	美金	\$ 6,140	\$ 5,087	\$ -	-	USD	4,000
台北富邦銀行	美金	2,832	2,608	-	-	USD	4,000
	歐元	1,253	1,147	-	-		
上海商業儲蓄銀行	美金	476	421	-	-	USD	600
凱基銀行	美金	908	723	-	-	USD	1,000
<u>107 年度</u>							
中國信託銀行	美金	3,531	3,042	-	-	USD	4,000
台北富邦銀行	美金	4,101	3,588	-	-	USD	4,000
	歐元	1,096	985	-	-		
上海商業儲蓄銀行	美金	440	316	-	-	USD	600
凱基銀行	美金	1,070	936	-	-	USD	1,000

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失依合約簽訂之承擔比例則由該等銀行承擔。

## 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 58,887	\$ 79,656
在 製 品	68,003	73,090
製 成 品	65,690	50,912
商 品	541	467
	<u>\$ 193,121</u>	<u>\$ 204,125</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 745,572 仟元及 662,367 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 5,391 仟元及 5,532 仟元。

## 十、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	
			108 年 12月31日	107 年 12月31日
本公司	SAG Japan Co., Ltd. (SAG-Japan)	無線射頻識別詢答 器之銷售	100%	100%

納入合併財務報表之子公司，係依同期間經會計師查核之財務報表列入編製本合併財務報表。

## 十一、不 動 產、廠 房 及 設 備

108 年度	年 初 餘 額	追 溯 適 用 I F R S 1 6		增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
		之 影 響 數	追 溯 適 用 後 年 初 餘 額							
成 本										
土 地	\$ 319,271	\$ -	\$ 319,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 319,271
機 器 設 備	227,186	-	227,186	11,356	( 25,852)	15,561	( 1)	-	-	228,250
辦 公 設 備	2,981	-	2,981	384	( 760)	-	-	-	-	2,605
運 輸 設 備	1,238	-	1,238	-	-	-	-	-	-	1,238
租 賃 資 產	1,210	( 1,210)	-	-	-	-	-	-	-	-
租 賃 改 良 物	81,649	-	81,649	1,821	( 62,708)	4,071	( 2)	-	-	24,831
其 他 設 備	16,437	-	16,437	4,870	( 3,763)	1,498	-	-	-	19,042
成本合計	<u>649,972</u>	<u>(\$ 1,210)</u>	<u>\$ 648,762</u>	<u>\$ 18,431</u>	<u>(\$ 93,083)</u>	<u>\$ 21,130</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>595,237</u>
累 計 折 舊										
機 器 設 備	103,658	\$ -	\$ 103,658	\$ 29,011	(\$ 25,852)	\$ -	(\$ 1)	-	-	106,816
辦 公 設 備	1,077	-	1,077	597	( 760)	-	-	-	-	914
運 輸 設 備	340	-	340	124	-	-	-	-	-	464
租 賃 資 產	496	( 496)	-	-	-	-	-	-	-	-
租 賃 改 良 物	63,397	-	63,397	10,452	( 59,696)	-	( 2)	-	-	14,151
其 他 設 備	5,837	-	5,837	6,124	( 3,504)	-	-	-	-	8,457
累計折舊合計	<u>174,805</u>	<u>(\$ 496)</u>	<u>\$ 174,309</u>	<u>\$ 46,308</u>	<u>(\$ 89,812)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>130,802</u>
累 計 減 損										
租 賃 改 良 物	3,012	\$ -	\$ 3,012	\$ -	(\$ 3,012)	\$ -	\$ -	-	-	-
不 動 產、廠 房 及 設 備 淨 額	<u>\$ 472,155</u>									<u>\$ 464,435</u>

107 年度	追溯適用 I F R S 1 6		追溯適用後				淨兌換差額	年底餘額
	年初餘額	之影響數	年初餘額	增	加	減		
成 本								
土 地	\$ 319,271	\$ -	\$ 319,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 319,271
機器設備	207,844	-	207,844	16,259	( 11,202)	14,278	7	227,186
辦公設備	3,621	-	3,621	885	( 2,635)	1,109	1	2,981
運輸設備	1,238	-	1,238	-	-	-	-	1,238
租賃資產	1,152	-	1,152	-	-	-	58	1,210
租賃改良物	80,025	-	80,025	1,535	( 127)	208	8	81,649
其他設備	14,146	-	14,146	5,625	( 5,873)	2,535	4	16,437
成本合計	<u>627,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 627,297</u>	<u>\$ 24,304</u>	<u>(\$ 19,837)</u>	<u>\$ 18,130</u>	<u>\$ 78</u>	<u>649,972</u>
累計折舊								
機器設備	85,722	\$ -	\$ 85,722	\$ 28,772	(\$ 10,868)	\$ -	\$ 32	103,658
辦公設備	2,767	-	2,767	945	( 2,635)	-	-	1,077
運輸設備	216	-	216	124	-	-	-	340
租賃資產	293	-	293	185	-	-	18	496
租賃改良物	51,300	-	51,300	12,221	( 127)	-	3	63,397
其他設備	7,248	-	7,248	4,494	( 5,873)	( 4)	( 28)	5,837
累計折舊合計	<u>147,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,546</u>	<u>\$ 46,741</u>	<u>(\$ 19,503)</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 25</u>	<u>174,805</u>
累計減損								
租賃改良物	3,012	\$ -	\$ 3,012	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	3,012
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 476,739</u>							<u>\$ 472,155</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 11 年
辦公設備	3 至 6 年
運輸設備	10 年
租賃資產	6 至 7 年
租賃改良物	2 至 15 年
其他設備	
昇降機工程	16 年
雜項設備	2 至 7 年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二三。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 22,102
辦公設備	<u>521</u>
	<u>\$ 22,623</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 11,077
辦公設備	<u>192</u>
	<u>\$ 11,269</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 11,064</u>
非流動	<u>\$ 11,695</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.29%-2.475%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為1至6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。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,398</u>

107年

已簽訂之租賃合約其未來應付之租金如下：

	<u>107年12月31日</u>
108年	\$ 10,562
109年	9,783
110年	<u>150</u>
	<u>\$ 20,495</u>

### 十三、長期銀行借款

	108年12月31日	107年12月31日
抵押借款	<u>\$ 244,548</u>	<u>\$ 249,848</u>
年利率(%)	1.29	1.29

108年及107年12月31日借款到期日分別為110年10月及109年10月。

係以合併公司土地抵押擔保，參閱附註二三。

### 十四、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 49,427	\$ 39,877
應付託工費	13,397	13,259
應付設備款	4,542	7,546
其他	30,420	25,041
	<u>\$ 97,786</u>	<u>\$ 85,723</u>

### 十五、退職後福利計畫

#### (一) 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。

SAG-Japan 係依當地法令規定支付年金。

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,178	\$ 5,719
計畫資產公允價值	( 7,715)	( 7,123)
淨確定福利資產	(\$ 1,537)	(\$ 1,404)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
107年1月1日	\$ 5,292	(\$ 6,589)	(\$ 1,297)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	80	( 101)	( 21)
認列於損益	80	( 101)	( 21)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 162)	( 162)
精算損失—人口統計 假設變動	270	-	270
精算損失—財務假設 變動	112	-	112
精算利益—經驗調整	( 35)	-	( 35)
認列於其他綜合損益	347	( 162)	185
雇主提撥	-	( 271)	( 271)
福利支付	-	-	-
	-	( 271)	( 271)
107年12月31日	5,719	( 7,123)	( 1,404)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	79	( 100)	( 21)
認列於損益	79	( 100)	( 21)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 219)	( 219)
精算損失—人口統計 假設變動	168	-	168
精算損失—財務假設 變動	356	-	356
精算利益—經驗調整	( 144)	-	( 144)
認列於其他綜合損益	380	( 219)	161

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
雇主提撥	\$ -	(\$ 273)	(\$ 273)
福利支付	-	-	-
	<u>-</u>	<u>(273)</u>	<u>(273)</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,178</u>	<u>(\$ 7,715)</u>	<u>(\$ 1,537)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.000%	1.375%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 244)</u>	<u>(\$ 232)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 245</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 239</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 238)</u>	<u>(\$ 228)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 271</u>
確定福利義務平均到期期間	16.1年	16.7年

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>35,614</u>	<u>35,614</u>
已發行股本	<u>\$ 356,140</u>	<u>\$ 356,140</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (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，當年度總決算後如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
3. 依法令及相關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 餘額併同前期未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司目前正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、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、平衡股利及公司長期財務規劃等，年度決算若有盈

餘，每年發放現金股利總額不得低於當年度發放股東紅利總額10%，實際發放金額以股東常會決議發放金額為準。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於108年及107年5月舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,288	\$ 4,727		
現金股利	21,368	24,930	\$ 0.6	\$ 0.7

本公司109年2月27日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,788	
特別盈餘公積	210	
現金股利	21,368	\$ 0.6

本公司董事會於109年2月27日擬議以資本公積配發現金17,807仟元，每股配發0.5元。有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年5月28日召開之股東常會決議。

## 十七、繼續營業單位淨利

### (一) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 377	\$ -
銀行借款利息	-	220
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 220</u>

利息資本化相關資訊：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 3,168	\$ 2,321
利息資本化利率	1.29%	1.29%

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>108年度</u>			
短期員工福利	\$ 144,049	\$ 101,137	\$ 245,186
退職後福利			
確定提撥計畫	4,734	4,055	8,789
其他員工福利	3,267	3,236	6,503
折舊費用	46,701	10,876	57,577
攤銷費用	483	1,382	1,865
<u>107年度</u>			
短期員工福利	131,728	94,039	225,767
退職後福利			
確定提撥計畫	4,394	4,109	8,503
其他員工福利	2,889	3,293	6,182
折舊費用	38,251	8,490	46,741
攤銷費用	372	1,537	1,909

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 3% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 27 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

	108年度	107年度
<u>現金</u>		
員工酬勞 (3%)	\$ 3,080	\$ 1,690
董監事酬勞 (2%)	2,054	1,127

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

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,067	\$ 12,265
未分配盈餘加徵	-	1,747
以前年度之調整	-	( 6 )
	<u>18,067</u>	<u>14,006</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,495	( 1,310 )
稅率變動	-	( 1,802 )
	<u>1,495</u>	<u>( 3,112 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,562</u>	<u>\$ 10,894</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 19,510	\$ 10,706
稅上不可減除之費損	1	-
未分配盈餘加徵	-	1,747
稅率變動	-	( 1,802 )
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	( 6 )
其他	51	249
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,562</u>	<u>\$ 10,894</u>

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

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 100	(\$ 45)

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 3,124	(\$ 2,172)	\$ -	\$ 952
不動產、廠房及設備	100	( 100)	-	-
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,188	1,078	-	9,266
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	53	53
其 他	4,350	( 84)	-	4,266
	<u>\$ 15,762</u>	<u>(\$ 1,278)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 14,537</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 47	\$ -	(\$ 47)	\$ -
其 他	47	217	-	264
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 217</u>	<u>(\$ 47)</u>	<u>\$ 264</u>
<u>107 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 1,779	\$ 1,345	\$ -	\$ 3,124
不動產、廠房及設備	171	( 71)	-	100
備抵存貨跌價及呆滯損失	6,019	2,169	-	8,188
其 他	4,795	( 445)	-	4,350
	<u>\$ 12,764</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,762</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 2	\$ -	\$ 45	\$ 47
其 他	161	( 114)	-	47
	<u>\$ 163</u>	<u>(\$ 114)</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 94</u>

## (四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十九、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 78,037	35,614	<u>\$2.19</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>52</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 78,037	35,666	<u>\$2.19</u>
加潛在普通股之影響			
<u>107年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 42,883	35,614	<u>\$1.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>46</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 42,883	35,660	<u>\$1.20</u>
加潛在普通股之影響			

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。

## 二十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視企業資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二一、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 529,842	\$ 459,698
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	444,786	445,679

註1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包括應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括存款、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於金融市場操作，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。

#### 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以及利率變動風險。

##### (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。

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，參閱附註二五。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團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，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當美金相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美金相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨幣影響之損益	108 年度	107 年度
美金	\$ 1,363	\$ 1,373

上述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美金計價銀行存款、應收款項及應付款項等。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，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

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 214,187	\$ 196,045
金融負債	244,548	249,848
具公允價值利率風險		
金融資產	140,873	112,879
金融負債	22,759	-

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資

產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別變動 76 仟元及 135 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及銀行借款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 229,452 仟元及 224,152 仟元。

下列流動性及利率風險表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月內	3個月至1年內	1 年 以 上
108年12月31日			
無附息負債	\$ 176,672	\$ 23,414	\$ -
租賃負債	2,841	8,524	11,817
長期銀行借款	-	-	244,548
	<u>\$ 179,513</u>	<u>\$ 31,938</u>	<u>\$ 256,365</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1年至5年</u>	
租賃負債	<u>\$ 11,365</u>	<u>\$ 11,817</u>	
<u>非衍生金融負債</u>			
	<u>3個月內</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>
<u>107年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 179,857	\$ 15,974	\$ -
長期銀行借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>249,848</u>
	<u>\$ 179,857</u>	<u>\$ 15,974</u>	<u>\$ 249,848</u>

## 二二、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>
希華晶體科技股份有限公司	關聯企業
SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD.	關聯企業
SE JAPAN CO., LTD	關聯企業

### (二) 營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1. 銷貨收入		
關聯企業	<u>\$ 11,681</u>	<u>\$ 25,659</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
2. 應收帳款		
關聯企業	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 2,209</u>
3. 其他應付款		
關聯企業	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 8</u>

### 4. 承租協議

係承租辦公室之租金，租金係參考鄰近辦公室之市價及所承租之面積由雙方議定，每個月支付一次。

		<u>108年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
關聯企業		<u>\$ 2,410</u>
		<u>108年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
關聯企業		<u>\$ 1,536</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>利息費用</u>		
關聯企業	<u>\$ 50</u>	<u>\$ -</u>
<u>租賃費用</u>		
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 819</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 11,397	\$ 9,129
退職後福利	216	216
	<u>\$ 11,613</u>	<u>\$ 9,345</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。

### 二三、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供作為銀行借款、關務署先放後稅之擔保品及招標之履約保證金：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 319,271	\$ 319,271
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動	1,347	1,345
	<u>\$ 320,618</u>	<u>\$ 320,616</u>

## 二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 購置不動產、廠房及設備之未支付金額為 20,788 仟元。
- (二) 本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，續保期間自 108 年 8 月 10 日至 109 年 8 月 10 日止；理賠方式為累積事件之最高賠償金額計美金 2,000 仟元。

## 二五、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。具重大影響之外幣資產及負債暨外幣未實現兌換損益資訊如下：

金 融 資 產			108年12月31日			108年度	
			外 幣	匯 率	新 台 幣	匯 率	淨兌換(損)益
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	\$ 6,628	30.0200	\$ 198,973	30.9133	(\$ 3,893)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	138,568	0.2750	38,106	0.2838	( 613)		
歐 元 (歐 元：新台幣)	587	33.6200	19,735	34.6110	( 198)		
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	2,087	30.0200	62,652	30.9133	1,286		
日 幣 (日 幣：新台幣)	5,643	0.2750	1,552	0.2838	30		
歐 元 (歐 元：新台幣)	7	33.6200	235	34.6110	2		
金 融 資 產			107年12月31日			107年度	
			外 幣	匯 率	新 台 幣	匯 率	淨兌換(損)益
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	\$ 7,046	30.7900	\$ 216,946	30.1713	(\$ 267)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	90,095	0.2776	25,010	0.2730	487		
歐 元 (歐 元：新台幣)	326	35.050	11,426	35.5876	12		
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	2,587	30.7900	79,654	30.1713	( 40)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	6,710	0.2776	1,863	0.2730	( 27)		
歐 元 (歐 元：新台幣)	13	35.050	456	35.5876	2		

## 二六、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：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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：附表一。
11. 被投資公司資訊：附表二。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二七、部門資訊

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。合併公司經評估係屬單一營運部門。

### (一) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量為零。

### (二) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－歐洲、美洲與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售區域區分之資訊列示如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
美 洲	\$ 399,658	\$ 333,035
歐 洲	288,230	275,335
亞 洲	243,321	203,975
其 他	80,036	60,282
	<u>\$ 1,011,245</u>	<u>\$ 872,627</u>

(三) 主要客戶資訊

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>108 年度</u>		<u>107 年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
甲公司	\$ 117,797	12	\$ 123,014	14

韋僑科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%)
0	本公司	SAG-Japan	母公司對子公司	應收帳款	\$20,152	月結 120 天	2
				其他應付款	1,238	—	-
				營業收入	37,637	月結 120 天	4
				營業費用	5,108	—	1

註：業已沖銷。

韋僑科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：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	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度損失	本公司 認列之 投資 損失	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率 (%)	帳面金額			
本公司	SAG-Japan	日本	無線射頻識別詢答器之銷售	\$28,153	\$16,573	2,000	100	\$9,321	(\$2,950)	(\$2,950)	子公司

註：業已沖銷。



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

韋僑科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

韋僑科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達韋僑科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

業道德規範，與韋僑科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對韋僑科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對韋僑科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### **存貨之減損**

民國 108 年底之存貨為 193,121 仟元，佔資產總額 15%，對整體個體財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量。

由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時，涉及管理階層之主觀判斷，因是，將存貨評價列為本年度關鍵查核事項。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及九。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之過程及依據；
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性；
3. 核算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估韋僑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韋僑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。

韋僑科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對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，惟其目的非對韋僑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，以及使韋僑科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致韋僑科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個

體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於韋僑科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成韋僑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，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，決定對韋僑科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計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 蔣淑菁

蔣淑菁



會計師 吳麗冬

吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 2 月 27 日

  
 韋僑科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 220,927	17	\$ 206,754	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	125,622	10	97,476	8
1150	應收票據（附註四及八）	1,003	-	1,009	-
1170	應收帳款（附註四及八）	134,439	11	126,241	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二二）	20,397	2	9,580	1
1200	其他應收款（附註四）	6,095	-	5,524	1
1310	存 貨（附註四、五及九）	193,121	15	204,125	17
1410	預付款項	7,617	1	7,884	1
1470	其他流動資產	48	-	332	-
11XX	流動資產總計	<u>709,269</u>	<u>56</u>	<u>658,925</u>	<u>56</u>
<b>非流動資產</b>					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二三）	1,347	-	1,345	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二二）	9,321	1	1,191	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二三）	464,252	37	471,178	40
1755	使用權資產（附註四及十二）	20,510	2	-	-
1780	無形資產（附註四）	3,247	-	4,825	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	12,248	1	13,451	1
1915	預付設備款	27,768	2	19,242	2
1920	存出保證金（附註四）	12,567	1	12,292	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十五）	1,537	-	1,404	-
15XX	非流動資產總計	<u>552,797</u>	<u>44</u>	<u>524,928</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,262,066</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,183,853</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2150	應付票據	\$ 168	-	\$ 709	-
2170	應付帳款	102,284	8	109,399	9
2200	其他應付款（附註十四及二二）	97,315	8	85,070	7
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	11,902	1	7,498	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	10,158	1	-	-
2399	其他流動負債	5,190	-	7,635	1
21XX	流動負債總計	<u>227,017</u>	<u>18</u>	<u>210,311</u>	<u>18</u>
<b>非流動負債</b>					
2541	長期銀行借款（附註十三及二三）	244,548	19	249,848	21
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	264	-	94	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	10,529	1	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>255,341</u>	<u>20</u>	<u>249,942</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計	<u>482,358</u>	<u>38</u>	<u>460,253</u>	<u>39</u>
<b>權 益</b>					
3110	普通股股本	356,140	28	356,140	30
3200	資本公積	165,138	13	165,138	14
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	44,211	4	39,923	3
3350	未分配盈餘	214,429	17	162,209	14
3400	其他權益	( 210 )	-	190	-
3XXX	權益總計	<u>779,708</u>	<u>62</u>	<u>723,600</u>	<u>61</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,262,066</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,183,853</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二二）	\$ 1,004,363	100	\$ 866,074	100
5000	營業成本（附註九及十七）	<u>743,984</u>	<u>74</u>	<u>661,171</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>260,379</u>	<u>26</u>	<u>204,903</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註八、十七及二二）				
6100	推銷費用	49,720	5	49,977	6
6200	管理費用	46,571	4	42,303	5
6300	研究發展費用	68,972	7	65,483	8
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四）	( <u>1,934</u> )	<u>-</u>	<u>1,202</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>163,329</u>	<u>16</u>	<u>158,965</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>97,050</u>	<u>10</u>	<u>45,938</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益份額	( 2,950)	-	( 5,156)	( 1)
7100	利息收入（附註四）	1,914	-	1,422	-
7190	其他收入	5,957	1	5,313	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（附註四）	71	-	64	-
7510	利息費用（附註四及十七）	( 327)	-	( 220)	-
7630	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二五）	( <u>4,167</u> )	( <u>1</u> )	<u>6,167</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>498</u>	<u>-</u>	<u>7,590</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 97,548	10	\$ 53,528	6
7950	所得稅費用(附註四及十八)	19,511	2	10,645	1
8200	本年度淨利	78,037	8	42,883	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	( 161)	-	( 185)	-
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	( 500)	-	224	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十八)	100	-	( 45)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 561)	-	( 6)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 77,476	8	\$ 42,877	5
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	\$ 2.19		\$ 1.20	
9810	稀 釋	\$ 2.19		\$ 1.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：曾穎



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



  
 韋僑科技股份有限公司  
 個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		普通股股本 (附註十六)	資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	107年1月1日餘額	\$ 356,140	\$ 165,135	\$ 35,196	\$ 149,168	\$ 11	\$ 705,650
	106年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	4,727	(4,727)	-	-
B5	現金股利—每股0.7元	-	-	-	(24,930)	-	(24,930)
C3	受領股東贈與	-	3	-	-	-	3
D1	107年度淨利	-	-	-	42,883	-	42,883
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(185)	179	(6)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	42,698	179	42,877
Z1	107年12月31日餘額	356,140	165,138	39,923	162,209	190	723,600
	107年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	4,288	(4,288)	-	-
B5	現金股利—每股0.6元	-	-	-	(21,368)	-	(21,368)
D1	108年度淨利	-	-	-	78,037	-	78,037
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(161)	(400)	(561)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	77,876	(400)	77,476
Z1	108年12月31日餘額	\$ 356,140	\$ 165,138	\$ 44,211	\$ 214,429	(\$ 210)	\$ 779,708

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：曾穎堂



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍



韋僑科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 97,548	\$ 53,528
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,483	46,481
A20200	攤銷費用	1,865	1,909
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 1,934)	1,202
A20900	利息費用	327	220
A21200	利息收入	( 1,914)	( 1,422)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	2,950	5,156
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 71)	( 64)
A23700	非金融資產減損損失	5,391	5,532
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）		
	淨額	1,815	( 1,264)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6	3,247
A31150	應收帳款	( 19,224)	6,651
A31180	其他應收款	( 803)	( 682)
A31200	存 貨	5,613	( 22,103)
A31230	預付款項	217	( 750)
A31240	其他流動資產	284	407
A31990	其他營業資產	( 294)	( 292)
A32130	應付票據	( 541)	( 246)
A32150	應付帳款	( 5,822)	3,615
A32180	其他應付款	15,274	( 854)
A32230	其他流動負債	( 2,445)	( 1,270)
A33000	營運產生之現金	154,725	99,001
A33100	收取之利息	2,146	1,173
A33300	支付之利息	( 327)	( 166)
A33500	支付之所得稅	( 13,634)	( 11,615)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>142,910</u>	<u>88,393</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 101,078)	(\$ 88,719)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	71,940	43,592
B01800	取得採用權益法之投資	( 11,580)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 21,435)	( 22,693)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	330	398
B03700	存出保證金增加	( 275)	( 10,020)
B04500	購置無形資產	( 287)	( 1,245)
B07100	預付設備款增加	( 29,656)	( 29,387)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 92,041)	( 108,074)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	-	76,000
C01700	償還長期銀行借款	( 5,300)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 10,028)	-
C04500	發放現金股利	( 21,368)	( 24,930)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 36,696)	51,070
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	14,173	31,389
E00100	年初現金及約當現金餘額	206,754	175,365
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 220,927	\$ 206,754

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：曾穎



經理人：江鴻佑



會計主管：陳小萍





韋僑科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

## 一、公司沿革

韋僑科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 88 年 3 月設立，主要業務為無線射頻識別詢答器（RFID TRANSPONDER）相關產品之設計研發及製造，並代理前項業務經營投資及進出口貿易。

本公司經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃檯買賣中心）核准，自 104 年 10 月 8 日起股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 27 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

### IFRS16「租賃」

IFRS16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS17 及 IFRIC4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用IFRS16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用IFRS16之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依IAS17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用IAS36評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃依短期租賃處理。

本公司於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為1.29%，該租賃負債金額與107年12月31日營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 20,287
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 20,287</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 20,043
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>10,722</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 30,765</u>

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 30,765	\$ 30,765
資產影響		\$ 30,765	
租賃負債—流動	-	\$ 10,028	10,028
租賃負債—非流動	-	20,737	20,737
負債影響		\$ 30,765	
權益影響		\$ -	

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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損益份額」暨相關權益項目。

##### (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；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

編製本公司個體財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。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。

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。

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) 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。

建造中之不動產、廠房及設備以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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提列折舊，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。

#### (八) 無形資產

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

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。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。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個別現金產生單位。

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) 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。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- (1) 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
- (2) 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票據、應收帳款、其他應收款及存出保

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

## 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(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

### 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。

## 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。

## (十一) 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。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

## 107年

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十四) 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

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 206	\$ 258
銀行支票及活期存款	206,817	192,438
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>13,904</u>	<u>14,058</u>
	<u>\$ 220,927</u>	<u>\$ 206,754</u>

資產負債表日之市場利率(%)如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.00-0.35	0.00-0.48
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.60-2.05	0.60-2.85

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 125,622</u>	<u>\$ 97,476</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,345</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 1,009</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 154,978	\$ 137,897
減：備抵損失	( <u>142</u> )	( <u>2,076</u> )
	<u>\$ 154,836</u>	<u>\$ 135,821</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 1,003	\$ 1,009
已逾期	-	-
	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 1,009</u>

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 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及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，本公司針對授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司會定期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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，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。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-60 天	逾期 61-90 天	逾期 91-360 天	逾期 超過 360 天	合計
108年12月31日						
預期信用損失率	0.02%	0.02%	10%	40%	100%	
總帳面金額(註)	\$ 94,587	\$ 19,539	\$ 901	\$ 73	\$ -	\$ 115,100
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>19</u> )	( <u>4</u> )	( <u>90</u> )	( <u>29</u> )	-	( <u>142</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 94,568</u>	<u>\$ 19,535</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,958</u>

	未逾	逾 期				合 計
		1-60 天	61-90 天	91-360 天	超過 360 天	
<u>107 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.02%	0.02%	10%	40%	100%	
總帳面金額 (註)	\$ 70,455	\$ 20,701	\$ 2,169	\$ 63	\$ 1,816	\$ 95,204
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	( 14)	( 4)	( 217)	( 25)	( 1,816)	( 2,076)
攤銷後成本	<u>\$ 70,441</u>	<u>\$ 20,697</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,128</u>

註：108 年及 107 年 12 月 31 日之總帳面金額係分別扣除應收帳款讓售金額 39,878 仟元及 42,693 仟元。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,076	\$ 1,014
加：本年度提列 (迴轉) 減損 損失	( 1,934)	1,202
減：本年度實際沖銷	-	( 140)
年底餘額	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 2,076</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	幣 別	本年度讓售	本年度已收	截至 12 月底	已預支金額	額	度
		外幣金額	現外幣金額	已預支金額	年利率 (%)		
<u>108 年度</u>							
中國信託銀行	美金	\$ 6,140	\$ 5,087	\$ -	-	USD	4,000
台北富邦銀行	美金	2,832	2,608	-	-	USD	4,000
	歐元	1,253	1,147				
上海商業儲蓄銀行	美金	476	421	-	-	USD	600
凱基銀行	美金	908	723	-	-	USD	1,000
<u>107 年度</u>							
中國信託銀行	美金	3,531	3,042	-	-	USD	4,000
台北富邦銀行	美金	4,101	3,588	-	-	USD	4,000
	歐元	1,096	985				
上海商業儲蓄銀行	美金	440	316	-	-	USD	600
凱基銀行	美金	1,070	936	-	-	USD	1,000

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失依合約簽訂之承擔比例則由該等銀行承擔。

## 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 58,887	\$ 79,656
在 製 品	68,003	73,090
製 成 品	65,690	50,912
商 品	541	467
	<u>\$ 193,121</u>	<u>\$ 204,125</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 743,984 仟元及 661,171 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 5,391 仟元及 5,532 仟元。

## 十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>投資子公司</u>		
SAG Japan Co., Ltd. (SAG-Japan)	<u>\$ 9,321</u>	<u>\$ 1,191</u>

本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日對 SAG-Japan 之所有權權益及表決權百分比均 100%，相關揭露參閱本公司 108 年度合併財務報告附註十。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

108 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 319,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 319,271
機器設備	226,953	11,356	( 25,852)		15,561		228,018
辦公設備	2,942	384	( 760)		-		2,566
運輸設備	1,238	-	-		-		1,238
租賃改良物	81,481	1,821	( 62,708)		4,071		24,665
其他設備	16,357	4,870	( 3,763)		1,498		18,962
成本合計	<u>648,242</u>	<u>\$ 18,431</u>	<u>(\$ 93,083)</u>		<u>\$ 21,130</u>		<u>594,720</u>

(接次頁)

(承前頁)

108 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	年底餘額
<u>累計折舊</u>							
機器設備	\$ 103,503	\$ 28,980		(\$ 25,852)	\$ -		\$ 106,631
辦公設備	1,069	587		( 760)	-		896
運輸設備	340	124		-	-		464
租賃改良物	63,326	10,429		( 59,696)	-		14,059
其他設備	<u>5,814</u>	<u>6,108</u>		<u>( 3,504)</u>	<u>-</u>		<u>8,418</u>
累計折舊合計	<u>174,052</u>	<u>\$ 46,228</u>		<u>(\$ 89,812)</u>	<u>\$ -</u>		<u>130,468</u>
<u>累計減損</u>							
租賃改良物	<u>3,012</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 3,012)</u>	<u>\$ -</u>		<u>-</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 471,178</u>						<u>\$ 464,252</u>
<u>107 年度</u>							
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 319,271	\$ -		\$ -	\$ -		\$ 319,271
機器設備	207,618	16,259		( 11,202)	14,278		226,953
辦公設備	3,621	847		( 2,635)	1,109		2,942
運輸設備	1,238	-		-	-		1,238
租賃改良物	79,865	1,535		( 127)	208		81,481
其他設備	<u>14,070</u>	<u>5,625</u>		<u>( 5,873)</u>	<u>2,535</u>		<u>16,357</u>
成本合計	<u>625,683</u>	<u>\$ 24,266</u>		<u>(\$ 19,837)</u>	<u>\$ 18,130</u>		<u>648,242</u>
<u>累計折舊</u>							
機器設備	85,599	\$ 28,772		(\$ 10,868)	\$ -		103,503
辦公設備	2,767	937		( 2,635)	-		1,069
運輸設備	216	124		-	-		340
租賃改良物	51,254	12,199		( 127)	-		63,326
其他設備	<u>7,242</u>	<u>4,449</u>		<u>( 5,873)</u>	<u>( 4)</u>		<u>5,814</u>
累計折舊合計	<u>147,078</u>	<u>\$ 46,481</u>		<u>(\$ 19,503)</u>	<u>(\$ 4)</u>		<u>174,052</u>
<u>累計減損</u>							
租賃改良物	<u>3,012</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>3,012</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 475,593</u>						<u>\$ 471,178</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 11 年
辦公設備	3 至 6 年
運輸設備	10 年
租賃改良物	2 至 10 年
其他設備	
升降機工程	16 年
雜項設備	2 至 7 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二三。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 20,510</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 10,255</u>

### (二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 10,158</u>
非流動	<u>\$ 10,529</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.29%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2 至 6 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。

(四) 其他租賃資訊

108 年

租賃之現金流出總額	<u>108年度</u> <u>\$ 10,355</u>
-----------	----------------------------------

107 年

已簽訂之租賃合約其未來應付之租金如下：

	<u>107年12月31日</u>
108 年	\$ 10,354
109 年	9,783
110 年	<u>150</u>
	<u>\$ 20,287</u>

十三、長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
抵押借款	<u>\$ 244,548</u>	<u>\$ 249,848</u>
年利率(%)	1.290	1.290

108 年及 107 年 12 月 31 日借款到期日分別為 110 年 10 月及 109 年 10 月。

係以本公司土地抵押擔保，參閱附註二三。

十四、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 48,677	\$ 38,773
應付託工費	13,397	13,259
應付設備款	4,542	7,546
其他	<u>30,699</u>	<u>25,492</u>
	<u>\$ 97,315</u>	<u>\$ 85,070</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,178	\$ 5,719
計畫資產公允價值	( 7,715)	( 7,123)
淨確定福利資產	(\$ 1,537)	(\$ 1,404)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
107年1月1日	\$ 5,292	(\$ 6,589)	(\$ 1,297)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	80	( 101)	( 21)
認列於損益	80	( 101)	( 21)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 162)	( 162)
精算損失—人口統計 假設變動	270	-	270
精算損失—財務假設 變動	112	-	112
精算利益—經驗調整	( 35)	-	( 35)
認列於其他綜合損益	347	( 162)	185
雇主提撥	-	( 271)	( 271)
福利支付	-	-	-
	-	( 271)	( 271)
107年12月31日	5,719	( 7,123)	( 1,404)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
服務成本			
當期服務成本	\$ -	\$ -	\$ -
利息費用(收入)	<u>79</u>	<u>(100)</u>	<u>(21)</u>
認列於損益	<u>79</u>	<u>(100)</u>	<u>(21)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(219)	(219)
精算損失—人口統計假設變動	168	-	168
精算損失—財務假設變動	356	-	356
精算利益—經驗調整	<u>(144)</u>	<u>-</u>	<u>(144)</u>
認列於其他綜合損益	<u>380</u>	<u>(219)</u>	<u>161</u>
雇主提撥	-	(273)	(273)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(273)</u>	<u>(273)</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,178</u>	<u>(\$ 7,715)</u>	<u>(\$ 1,537)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.000%	1.375%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>244</u> )	(\$ <u>232</u> )
減少 0.25%	\$ <u>256</u>	\$ <u>245</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>249</u>	\$ <u>239</u>
減少 0.25%	(\$ <u>238</u> )	(\$ <u>228</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>273</u>	\$ <u>271</u>
確定福利義務平均到期期間	16.1 年	16.7 年

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	\$ <u>500,000</u>	\$ <u>500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>35,614</u>	<u>35,614</u>
已發行股本	\$ <u>356,140</u>	\$ <u>356,140</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (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，當年度總決算後如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
3. 依法令及相關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 餘額併同前期未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派或保留之。

本公司目前正處於成長階段，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、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、平衡股利及公司長期財務規劃等，年度決算若有盈餘，每年發放現金股利總額不得低於當年度發放股東紅利總額 10%，實際發放金額以股東常會決議發放金額為準。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 108 年及 107 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,288	\$ 4,727		
現金股利	21,368	24,930	\$ 0.6	\$ 0.7

本公司 109 年 2 月 27 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 7,788	
特別盈餘公積	210	
現金股利	21,368	\$ 0.6

本公司董事會於 109 年 2 月 27 日擬議以資本公積配發現金 17,807 仟元，每股配發 0.5 元。有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

#### 十七、繼續營業單位淨利

##### (一) 財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
租賃負債之利息	\$ 327	\$ -
銀行借款利息	-	220
	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 220</u>

利息資本化相關資訊：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息資本化金額	\$ 3,168	\$ 2,321
利息資本化利率	1.29%	1.29%

##### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>108年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		\$ 131,665	\$ 81,207	\$ 212,872
勞健保費用		12,384	7,652	20,036
董事酬金		-	3,323	3,323
退職後福利				
確定提撥計畫		4,734	3,717	8,451
其他員工福利		3,267	3,214	6,481
折舊費用		46,701	9,782	56,483
攤銷費用		483	1,382	1,865

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>107年度</u>				
短期員工福利				
	薪資費用	\$ 120,538	\$ 74,219	\$ 194,757
	勞健保費用	11,190	7,084	18,274
	董事酬金	-	2,117	2,117
退職後福利				
	確定提撥計畫	4,394	3,722	8,116
	其他員工福利	2,889	3,270	6,159
	折舊費用	38,251	8,230	46,481
	攤銷費用	372	1,537	1,909

本公司 108 及 107 年度之員工人數分別為 427 人及 417 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

本公司 108 及 107 年度之平均員工福利費用分別為 589 仟元及 553 仟元；108 及 107 年度之平均員工薪資費用分別為 506 仟元及 474 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為 7%。

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 3% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 27 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

現 金	108年度	107年度
員工酬勞 (3%)	\$ 3,080	\$ 1,690
董監事酬勞 (2%)	2,054	1,127

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

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,038	\$ 12,097
未分配盈餘加徵	-	1,747
以前年度之調整	-	( 6 )
	<u>18,038</u>	<u>13,838</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,473	( 1,391 )
稅率變動	-	( 1,802 )
	<u>1,473</u>	<u>( 3,193 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,511</u>	<u>\$ 10,645</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 19,510	\$ 10,706
稅上不可減除之費損	1	-
未分配盈餘加徵	-	1,747
稅率變動	-	( 1,802 )
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	( 6 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,511</u>	<u>\$ 10,645</u>

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

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年度計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 100	(\$ 45)

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 3,124	(\$ 2,172)	\$ -	\$ 952
不動產、廠房及設備	100	( 100)	-	-
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,188	1,078	-	9,266
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	53	53
其 他	2,039	( 62)	-	1,977
	<u>\$ 13,451</u>	<u>(\$ 1,256)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 12,248</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 47	\$ -	(\$ 47)	\$ -
其 他	47	217	-	264
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 217</u>	<u>(\$ 47)</u>	<u>\$ 264</u>
<u>107 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 1,779	\$ 1,345	\$ -	\$ 3,124
不動產、廠房及設備	171	( 71)	-	100
備抵存貨跌價及呆滯損失	6,019	2,169	-	8,188
其 他	2,403	( 364)	-	2,039
	<u>\$ 10,372</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,451</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 2	\$ -	\$ 45	\$ 47
其 他	161	( 114)	-	47
	<u>\$ 163</u>	<u>(\$ 114)</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 94</u>

## (四) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十九、每股盈餘

	本年度淨利	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 78,037	35,614	<u>\$2.19</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>52</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 78,037</u>	<u>35,666</u>	<u>\$2.19</u>
<u>107年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 42,883	35,614	<u>\$1.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>46</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 42,883</u>	<u>35,660</u>	<u>\$1.20</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。

## 二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視企業資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二一、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 522,397	\$ 460,221
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	444,315	445,026

註1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包括應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括存款、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於金融市場操作，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。

#### 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以及利率變動風險。

##### (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。

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，參閱附註二五。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團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，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當美金相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美金相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

貨幣影響之損益	108 年度	107 年度
美金	\$ 1,363	\$ 1,373

上述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美金計價銀行存款、應收款項及應付款項等。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，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

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 206,806	\$ 192,413
金融負債	244,548	249,848
具公允價值利率風險		
金融資產	140,873	112,879
金融負債	20,687	-

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別變動 94 仟元及 144 仟元，主因為本公司之變動利率存款及銀行借款。

## 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 229,452 仟元及 224,152 仟元。

下列流動性及利率風險表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月內	3個月至1年內	1 年 以上
<u>108年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 176,353	\$ 23,414	\$ -
租賃負債	2,589	7,766	10,642
長期銀行借款	-	-	244,548
	<u>\$ 178,942</u>	<u>\$ 31,180</u>	<u>\$ 255,190</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1年至5年</u>	
租賃負債	<u>\$ 10,355</u>	<u>\$ 10,642</u>	
非衍生金融負債	3 個月內	3個月至1年內	1 年 以 上
<u>107年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 179,427	\$ 15,751	\$ -
長期銀行借款	-	-	249,848
	<u>\$ 179,427</u>	<u>\$ 15,751</u>	<u>\$ 249,848</u>

## 二二、關係人交易

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>
希華晶體科技股份有限公司	關聯企業
SAG-Japan	子公司

### (二) 營業交易

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
1. 銷貨收入		
子公司	\$ 37,637	\$ 29,934
關聯企業	<u>2,381</u>	<u>9,660</u>
	<u>\$ 40,018</u>	<u>\$ 39,594</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
2. 營業費用		
子公司	<u>\$ 5,108</u>	<u>\$ 4,913</u>

主要係委託子公司及關聯企業協助產品販售之相關業務等費用。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
3. 應收帳款		
子公司	\$ 20,152	\$ 9,153
關聯企業	<u>245</u>	<u>427</u>
	<u>\$ 20,397</u>	<u>\$ 9,580</u>
4. 其他應付款		
子公司	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 1,249</u>

(三) 對關係人之增資

	108 年度	107 年度
子 公 司	<u>\$ 11,580</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$ 11,190</u>	<u>\$ 8,932</u>
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 11,406</u>	<u>\$ 9,148</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。

二三、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供作為銀行借款、關務署先放後稅之擔保品及招標之履約保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 319,271</u>	<u>\$ 319,271</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>1,347</u>	<u>1,345</u>
	<u>\$ 320,618</u>	<u>\$ 320,616</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 購置不動產、廠房及設備之未支付金額為 20,788 仟元。
- (二) 本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，續保期間自 108 年 8 月 10 日至 109 年 8 月 10 日止；理賠方式為累積事件之最高賠償金額計美金 2,000 仟元。

## 二五、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。具重大影響之外幣資產及負債暨外幣未實現兌換損益資訊如下：

金 融 資 產			108年12月31日			108年度	
			外 幣	匯 率	新 台 幣	匯 率	淨兌換(損)益
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	\$ 6,628	30.0200	\$ 198,973	30.9133	(\$ 3,893)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	138,568	0.2750	38,106	0.2838	( 613)		
歐 元 (歐 元：新台幣)	587	33.6200	19,735	34.6110	( 198)		
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	2,087	30.0200	62,652	30.9133	1,286		
日 幣 (日 幣：新台幣)	5,643	0.2750	1,552	0.2838	30		
歐 元 (歐 元：新台幣)	7	33.6200	235	34.6110	2		
金 融 資 產			107年12月31日			107年度	
			外 幣	匯 率	新 台 幣	匯 率	淨兌換(損)益
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	\$ 7,046	30.7900	\$ 216,946	30.1713	(\$ 267)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	90,095	0.2776	25,010	0.2730	487		
歐 元 (歐 元：新台幣)	326	35.050	11,426	35.5876	12		
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金 (美 金：新台幣)	2,587	30.7900	79,654	30.1713	( 40)		
日 幣 (日 幣：新台幣)	6,710	0.2776	1,863	0.2730	( 27)		
歐 元 (歐 元：新台幣)	13	35.050	456	35.5876	2		

## 二六、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：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
  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：附表一。
- (三) 大陸投資資訊：無。

韋僑科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度損失	本公司認列之 投資損失	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	SAG-Japan	日本	無線射頻識別詢答器之銷售	\$ 28,153	\$ 16,573	2,000	100	\$ 9,321	(\$ 2,950)	(\$ 2,950)	子公司

## 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

#### (一)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

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		658,507	716,756	58,249	8.85
不動產、廠房及設備		472,155	464,435	(7,720)	(1.64)
無形資產		4,825	3,247	(1,578)	(32.70)
其他資產		50,045	80,379	30,334	60.61
資產總額		1,185,532	1,264,817	79,285	6.69
流動負債		211,261	228,602	17,341	8.21
非流動負債		250,671	256,507	5,836	2.33
負債總額		461,932	485,109	23,177	5.02
股本		356,140	356,140	—	—
資本公積		165,138	165,138	—	—
保留盈餘		202,132	258,640	56,508	27.96
其他權益		190	(210)	(400)	(210.53)
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		723,600	779,708	56,108	7.75

增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)  
 1.其他資產增加：主要係預付機器款及使用權資產增加所致。  
 2.保留盈餘增加：主要係因 108 年度本期淨利增加所致。

(二)未來因應計劃：本公司將持續進行經營績效改善以精進獲利動能，健全公司財務結構。

### 二、財務績效

#### (一)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

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例 ( % )
營業成本	662,367	745,572	83,205	12.56	
營業毛利	210,260	265,673	55,413	26.35	
營業費用	169,229	171,472	2,243	1.33	
營業利益	41,031	94,201	53,170	129.58	
營業外收入及支出	12,746	3,398	(9,348)	(73.34)	
稅前淨利	53,777	97,599	43,822	81.49	
所得稅	10,894	19,562	8,668	79.57	
本期淨利	42,883	78,037	35,154	81.98	
本期其他綜合損益	(6)	(561)	(555)	9,250.00	
本期綜合損益總額	42,877	77,476	34,599	80.69	

增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)  
 本年度營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額增加：主因營收成長、製程改善生產效率提升及產品銷售組合有利變化，致營業毛利增加影響所致。

(五)預期未來一年度銷售數量與其依據：

單位：仟PCS

主要產品	銷售量
RFID TAG	約36,988
RFID LABEL	約31,435

本公司係總合考量歷史資料、經理人對市場之敏感度、市場趨勢、競爭及公司產能之提升等因素，據以預估本公司 109 年度總銷售數量。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司尚擁有足夠產能，因此相關銷售預估將不影響本公司之日常營運。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	108 年度來自營業活動之淨現金流入	108 年度來自投資活動之淨現金流出	108 年度來自籌資活動之淨現金流出	匯率變動對現金及約當現金之影響	本期現金及約當現金增(減)金額	期末現金餘額
210,393	136,553	(80,461)	(37,689)	(482)	17,921	228,314

現金流量變動情形分析：  
營業活動：主要係持續擴展業務、積極收回帳款，產生淨現金收入。  
投資活動：主要係三個月以上之銀行定期存款增加、支付購置不動產、廠房及設備款。  
籌資活動：主要係因償還長期銀行借款、發放現金股利及租賃負債本金償還。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

- 1.現金不足額之補救措施及流動情形分析：本公司目前尚無資金流動不足之虞。
- 2.未來一年(109 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計全年現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
228,314	147,593	(150,747)	(5,968)	(9,122)	219,192	—	—

(1)流量變動情形分析  
① 營業活動流入：主要係預計 109 年度持續擴展業務，積極收回帳款所致。  
② 投資活動流出：主要係 109 年度預計購置不動產、廠房及設備之支出所致。  
③ 籌資活動流出：主要係舉借長期銀行借款、支付廠房租賃款及發放現金股利。  
(2)預計現金不足額之補救措施及流量分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 108 年度主要為機器設備購置與改善效能等支出，為日常營運所需，並無重大資本支出。

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

- (一)轉投資政策：拓展日本市場業務、銷售與在地售後服務。
- (二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	108年度獲利 (虧損)
SAG Japan Co.,Ltd.	28,153	9,321	(2,950)

本公司104年12月於日本設立子公司，日本RFID相關應用程度高且多元，日本子公司設立初期開拓市場將較艱辛，但因能提供當地客戶即時且面對面的在地服務，建立快速反應回饋的機制，同時藉由客製化、高品質之優勢積極應對客戶，獲得客戶更多的認同，相信可隨時間發酵漸入佳境。

(三)未來一年投資計劃：

1.除現有轉投資事業外，未來一年暫無新轉投資計畫。

六、風險事項之分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

對公司之影響：

本公司108年度利息收入及利息費用分別為1,914仟元及377仟元，僅佔當年度營收淨額比率分別為0.19%及0.04%；本公司108年底受利率曝險之金融資產及金融負債分別為214,187仟元及244,548仟元，在其他變數維持不變情況下，當利率變動1碼(0.25%)時，將使本公司稅前淨利變動76仟元。

因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好關係，適時取得較優惠的借款利率。

2.匯率變動

對公司之影響：

本公司持有非功能性貨幣計價之金融資產與負債，主要受到美金匯率波動之影響，於108年底以即期匯率換算，當新台幣兌換美金變動1%時，稅前淨利將變動1,363仟元；匯率變動係為需密切注意之課題，惟整體匯兌損益尚未構成獲利狀況的風險負擔。

因應措施：

- (1)與金融機構外匯部門保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，以降低匯兌風險。
- (2)持續觀察美元走勢以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，在業務報價中，加入考量因匯率變動所產生之兌換損益，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。
- (3)本公司於「取得或處分資產處理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避公司業務所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹

對公司之影響：

本公司資產運用係以保守穩健為原則，以有助於本業成長並能擁有較佳流通性

為原則，故最近年度通貨膨脹之情事對本公司營運無重大影響。

因應措施：

本公司未來將密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及存貨，並持續進行原料與製程改良以降低成本，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

(二)最近年度從事高風險、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.高風險投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司之領域，並未從事高風險投資。
- 2.高槓桿投資：本公司基於穩健營運及務實之經營理念，專注於經營本公司之領域，並未從事高槓桿投資。
- 3.資金貸與他人：截至本年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人。
- 4.背書保證：截至年報刊印日止，本公司並無為他人背書保證。
- 5.衍生性金融商品交易：本公司 108 年度未承作衍生性金融資產交易。未來仍定期評估匯率波動，並依照本公司「取得或處分資產處理程序」評估應用衍生性商品進行避險相關作業。

(三)未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

本公司主要從事 RFID Transponder 之開發設計、製造及銷售業務為主，未來研究發展主要可分技術面及產品面：

類別	內容
RF 技術	(1) NFC R2R 薄型化抗金屬天線設計技術開發。 (2) NFC 小型化高效能天線技術開發。 (3) UHF 小型化抗金屬天線技術開發。 (4) UHF 寬頻薄型化抗金屬天線設計。 (5) RF 自動化量測技術開發。
新產品開發	(1) RFID plus sensor 產品(如溫度、濕度、光感度等)。 (2) 微型化 Tag/Module 產品。 (3) Energy Harvesting 相關產品。
自動化生產技術	(1) P2P 自動化量測技術開發。 (2) R2R 自動化量測技術開發。 (3) NFC Module 自動化檢測技術開發。 (4) PRELAMI 自動電性檢測技術開發。

2.預計投入之研發費用

關於研發費用金額投入係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及需求隨時調整，109 年度投入之研發費用預計超過 7,500 萬元，以增加本公司研發能力及市場競爭力。

(四)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：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，截至年報刊印日止本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。本公司將隨時觀察注

意國內外重要政策及法律變動，以充分掌握市場環境變化，並視需要諮詢相關專業人士，適時主動提出因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.本公司主要產品為無線射頻識別詢答器(RFID Transponder)，廣泛運用於物流、門禁、動物履歷及醫療耗材等各行各業之系統，並隨著應用面持續增廣而增加對無線射頻識別詢答器之需求。除此之外，本公司擁有 RFID 優良天線設計技術，並具有 RFID Label 鋁蝕刻天線相關製程技術。隨著科技運用的進步，使得 RFID 之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力。因此，本公司技術發展的規劃應足以應付科技改變及產業變化之影響。

2.資安風險評估分析

本公司已訂定「資訊管理程序書」，以落實內部控制制度與維護資訊安全政策，透過每年檢視和評估其安全規章及程序，確保其適當性和有效性，以下分項進行詳細說明。

(1)資訊安全政策

- ①確保公司資料、系統、設備及網路通訊安全，阻絕內外部非法之侵入與破壞。
- ②確保系統資訊帳戶權限與系統之變更，均經過公司規定授權處理。
- ③落實銷毀程序，已報廢之電腦儲存設備均加以銷毀避免資料外流。
- ④監控資訊系統之安全狀態與活動紀錄，有效掌握並處理資訊安全事件。
- ⑤維護資料與系統之可用性與完整性，發生災害或受破壞時，可迅速恢復正常作業。

本公司資訊安全維護措施完備，因應資安風險不斷演進，相關資訊安全規章每年均重新審視並做適當之調整，以維持資訊安全之水準。

(2)資訊安全網路架構

本公司之重要資訊系統均已虛擬化，於伺服器有狀況時可自動遷移至它台伺服器，以確保資訊系統之運作不中斷。伺服器以及儲存伺服器(STORAGE)亦做到高可用性(HA)備援。伺服器、資料庫、資料等均定期做備份，以防資料損毀時可供回復。內部網路與外部網路之間以集中式威脅管理設備(UTM)隔離，監控並妥善管理出入之流量，使未經授權流量無法任意出入內外部網路。對外服務的網站伺服器之前端，亦設置網路應用程式防火牆(WAF)，防止外部透過網站入侵內部竊取資料或進行破壞。郵件之進出，亦透過郵件過濾伺服器，以防止各種透過郵件途徑進入的危害，並且阻擋垃圾郵件進入干擾工作，造成網路流量的負擔。內部網路亦設置網路管理設備，防止未經許可的網路設備私自接取內部網路，以減少資料被竊取的管道，及感染病毒的風險。使用者端亦以中央控管派送佈署防毒軟體，並即時更新病毒碼，能即時攔截病毒、木馬、蠕蟲等惡意程式。搭配前面所述之整體措施，架構本公司層層資訊安全防線。

(3)系統帳號生命週期管理與權限帳號管理

依各職務、權責分別設定使用者帳號及權限，資料權限皆須經過申請，並經主管及權限管理單位核准後始能使用，使用者離開原職務，立即撤銷該使用者帳號及權限；若為調任職務，則於調任後修改其權限，以防範未經授權之使用。

(4)資料存取紀錄稽核備存

紀錄系統檔案文件存取之軌跡資料、往來郵件等，進行歸檔保存。報廢程序完成之電腦，均將硬碟拆解破壞並記錄，以符合法規遵循的管理制度及資安政策。

(5)資訊系統持續運作

系統與檔案文件皆採取每日差異備份及每週完整備份，並每年進行一次災害復原演練，產出測試紀錄報告，確保復原計畫具可靠性，同時將報告提供稽核單位進行審查。

本公司資訊部門執行作業均依據相關作業程序落實執行，以確保資料完整性及安全性，且經內外部稽核單位審查作業內容，無任何重大缺失，故科技變化並無對本公司資訊安全造成重大的不良影響且無重大的營運風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，並積極強化內部管理，提升管理品質與效率，重視企業形象與風險控管，遵守國內外當地相關法令之規定，截至目前為止並未發生企業形象改變而造成企業危機之情事。本公司將不斷引進更多優秀人才，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋予股東及社會大眾，善盡企業應有之責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因應未來擴展營運規模所需，已購買土地並規劃未來興建廠辦大樓，未來新廠辦大樓仍以生產 RFID Transponder 相關產品為主要營業項目，並建置自動化設備，以提升營運效率。截至年報刊印日止廠房興建仍處於規劃階段，故產能提升幅度尚無法客觀且合理預計。興建廠房以擴充產能及提升生產技術將會增加營運成本，例如需要購建費用、訓練及增聘人員、貸款利息支出等，如果本公司無法相對增加營收來支付前述營運成本的增加，將對本公司的財務造成負面的影響。

本公司將持續關注未來市場需求，以評估擴充產能的效益，現階段本公司尚具足夠產能滿足現成長所需。

(九)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：

本公司主要原料為 IC 晶片，其進貨廠商包括多家國際大廠之代理商或經銷商，因本公司係屬 RFID Transponder 客製化產品之製造廠，實際採購對象依據當時產品需求而進行採購，且考量價格、品質、交期，再決定採購對象，107~108 年度之第一大採購對象係屬 IC 晶片之主要代理商，致使進貨比重約 38% 左右，然本公司與國際大廠之代理商或經銷商多有往來，並已建立長期之合作關係，重要之原物料之採購尚維持兩家以上，故評估本公司應無進貨集中風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要業務為各式無線射頻識別詢答器(RFID Transponder)之研發、生產及銷售，因 RFID 產業屬新興市場，應用領域相當多元且廣泛，故本公司目前之主要客戶係為各終端應用領域廠商或系統整合商，產業別及廠商別具有一定程度之分散性。

本公司 107~108 年度第一大銷貨客戶佔總銷售額之比重分別為 14% 及 12%，單一客戶之銷售比重皆未超過 30%，尚無銷售集中之情形。就銷售對象而言，除與客戶之間的合作關係穩定良好，本公司所供應之產品品質與服務皆能滿足顧客需求，並為國內外知名客戶之長期合作夥伴。

此外，因 RFID 相關市場尚屬於成長的階段，隨著新情境的拓展及新應用軟體

的開發，市場規模持續擴大，故本公司除專注於既有客戶的維繫及良好的互動外，亦積極開拓新客戶及新領域，整體而言，本公司應無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持有超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事、監察人或持有超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換公司之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營權穩定，僅因人員新增及升等而做組織部分調整，故並無經營權改變之情事。

(十二)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。

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：無。

(十三)其他重要風險及應因措施：無。

## 七、其他重要事項：

(一)揭露資產負債評價科目提列方式的評價依據及基礎：

1.備抵呆帳之評估依據及基礎：

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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。108 年度提列比率如下：

期間	未逾期~逾期 60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~360 天	逾期 361 天以上
提撥比例%	0.02%	10%	40%	100%

2.備抵存貨跌價損失之評估依據及基礎：

(1)本公司之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。

(2)108 年度存貨呆滯提列政策：

提列 比率 存貨名稱	存貨庫齡		
	1 年(365 天)以上	2 年(730 天)以上	2.5 年(913 天)以上
原料	25%	50%	100%
物料	50%	100%	100%
半成品	50%	100%	100%
製成品	50%	100%	100%
商品存貨	100%	100%	100%

(二)揭露適用避險會計之目標與方法：

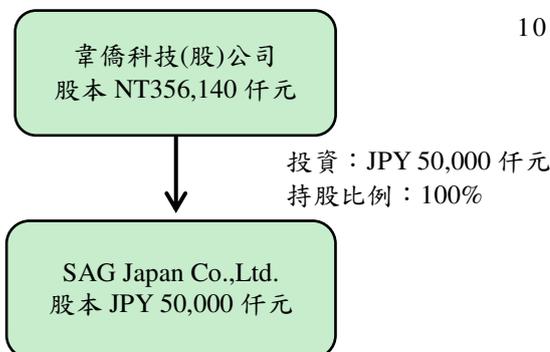
本公司 108 年度未從事衍生性金融商品交易，故未適用避險會計。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況：關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	主要營業項目
SAG Japan Co.,Ltd (以下簡 SAG-JP)	2015 年 12 月 17 日	日本東京都練馬區旭丘一丁目 3 番 8 號	JPY 50,000	無線射頻識別詢答器之銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

##### 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)本公司主要經營業務為下列項目：

• 電子零組件製造業	• 機械設備製造業
• 電子材料批發業	• 電子材料零售業
• 機械批發業	• 五金批發業
• 五金零售業	• 電器批發業
• 電器零售業	• 塑膠日用品製造業
• 工業用塑膠製品製造業	• 其他塑膠製品製造業
• 有線通信機械器材製造業	• 無線通信機械器材製造業
• 電腦及其週邊設備製造業	• 模具製造業
• 電腦設備安裝業	• 其他工程業
• 電腦及事務性機器設備批發業	• 資訊軟體零售業
• 資訊軟體服務業	• 資料處理服務業
• 電子資訊供應服務業	• 電腦及事務性機器設備零售業
• 電信工程業	• 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)SAG-JP 主要經營業務為下列項目：

- A.無線射頻識別詢答器之銷售。
- B.受託調查 RFID 相關新產品及新材料的企劃立案，並尋找適合合作的材料供應商。
- C.提供日本地區業務行銷顧問業務。

(3)本公司配合集團研發、銷售及生產基地之功能定位，主要負責集團研發、接單、原物料採購、生產及財務資金調度；SAG-JP 負責日本地區之銷售、售後服務、提供諮詢業務等。

#### 5.各關係企業董事、監察人、與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
SAG-JP	代表取締役	江 鴻 佑	0	0%
	取締役	曾 榮 孟	0	0%
	取締役	梶 照 司	0	0%
	監察役	張 祐 棋	0	0%

註：韋僑科技(股)公司對SAG-JP持有股份2,000株，持股比例100%。

#### 6.各關係企業營運概況

108年12月31日 單位：仟元/每股盈餘為元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
韋僑科技股份有限公司	台幣	356,140	1,262,066	482,358	779,708	1,004,363	97,050	78,037	2.19
SAG-JP	日幣	50,000	121,697	87,801	33,896	174,867	(9,478)	(9,832)	(6,950)

註：108年度資產負債表日新台幣兌換日幣為新台幣：日幣=0.2750：1。

#### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國108年度(自108年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

#### (三)關係報告書：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。

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。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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事項：無。

韋僑科技股份有限公司



董事長

曾穎堂

