



股票代碼：6417

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

民國一一年度
年報

公司網址：<http://www.sag.com.tw>
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
中華民國一二年五月五日刊印

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

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：台中市大里區健民里仁化工二路 99 號

電話：(04) 2492-5298

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

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

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

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

台中所地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22-23 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2725-9988

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>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、董事、監察人、經理人及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	64
六、最近二年度及期後期間更換會計師資訊.....	65
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.....	65
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.....	65
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.....	67
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.....	67
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、海外存託憑證辦理情形.....	72
五、員工認股權憑證辦理情形.....	72
六、限制員工權利新股辦理情形.....	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	73
八、資金運用計畫執行情形.....	73
伍、營運概況.....	74
一、業務內容.....	74
二、市場及產銷概況.....	83
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	91
七、重要契約.....	93

陸、財務概況	94
一、最近五年度簡明財務資料.....	94
二、最近五年度財務分析.....	99
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	103
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.....	103
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	103
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.....	103
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	204
一、財務狀況.....	204
二、財務績效.....	204
三、現金流量.....	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	205
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.....	206
六、風險事項分析評估.....	206
七、其他重要事項.....	209
捌、特別記載事項	211
一、關係企業相關資料.....	211
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	212
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.....	212
四、其他必要補充說明事項.....	212
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	213

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：

民國一一年度韋僑科技股份有限公司之合併營業收入淨額新台幣1,315,088仟元，合併稅後淨利新台幣190,419仟元，稅後每股盈餘為4.50元。茲將一一年度的營業概況及營業目標報告如下：

一、一一年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果

1.個體營運成果及財務收支、獲利能力

單位：新台幣仟元；每股盈餘新台幣元

會計項目	111年度	110年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	1,308,929	1,083,097	225,832	20.85
營業成本	898,116	774,728	123,388	15.93
營業毛利	410,813	308,369	102,444	33.22
營業費用	206,389	172,898	33,491	19.37
營業淨利	204,424	135,471	68,953	50.90
營業外收入及支出	30,368	2,603	27,765	1,066.65
稅前淨利	234,792	138,074	96,718	70.05
所得稅費用	44,373	25,365	19,008	74.94
本年度淨利	190,419	112,709	77,710	68.95
其他綜合損益	843	(815)	1,658	(203.44)
本年度綜合損益總額	191,262	111,894	79,368	70.93
稅後每股盈餘	4.50	3.02		

項目	111年度	110年度
負債佔資產比例(%)	38.70	27.70
流動比率(%)	235.62	261.64
速動比率(%)	137.59	170.42
應收款項週轉率(次)	10.85	10.55
存貨週轉率(次)	2.27	3.02
資產報酬率(%)	9.19	7.21
股東權益報酬率(%)	13.91	10.52
純益率(%)	14.54	10.40
稅後基本每股盈餘(元)	4.50	3.02

註：小數二位後位數無條件捨去

2. 合併營運成果及財務收支、獲利能力

單位：新台幣仟元；每股盈餘新台幣元

會計項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	1,315,088	1,087,677	227,411	20.91
營業成本	898,591	775,876	122,715	15.82
營業毛利	416,497	311,801	104,696	33.58
營業費用	211,739	180,253	31,486	17.47
營業淨利	204,758	131,548	73,210	55.65
營業外收入及支出	31,859	6,571	25,288	384.84
稅前淨利	236,617	138,119	98,498	71.31
所得稅費用	46,198	25,410	20,788	81.81
本年度淨利	190,419	112,709	77,710	68.95
其他綜合損益	843	(815)	1,658	(203.44)
本年度綜合損益總額	191,262	111,894	79,368	70.93
稅後每股盈餘	4.50	3.02		

項 目	111 年度	110 年度
負債佔資產比例(%)	38.76	27.82
流動比率(%)	235.76	261.86
速動比率(%)	138.10	170.92
應收款項週轉率(次)	11.26	11.16
存貨週轉率(次)	2.28	3.03
資產報酬率(%)	9.18	7.20
股東權益報酬率(%)	13.91	10.52
純益率(%)	14.47	10.36
稅後基本每股盈餘(元)	4.50	3.02

註：小數二位後位數無條件捨去

- (1) 111年度合併營收為新台幣1,315,088仟元，較110年度增加227,411仟元，主要係新冠肺炎疫情趨緩，本公司醫療、門禁及工業應用產品持續成長，且美金升值等綜合因素影響下，合併營收較去年成長20.91%。
- (2) 111年度合併營業毛利較110年度增加104,696仟元，主係營收成長產生規模經濟、產品銷售組合有利及製程改善生產效率提升等影響致營業毛利增加、毛利率上升。
- (3) 111年度合併營業費用較110年度增加31,486仟元，主因係為提升競爭力持續增加銷售、管理及研發能量，致國際參展、國外出差、人事費用及研發耗用等支出增加。
- (4) 111年度合併營業外收入較110年度增加25,288仟元，主因係美金升值外幣兌換利益所致。

(5)綜上所述，111年度稅後淨利較110年度增加77,710仟元。

(二)預算執行情形：本公司111年度未編製財務預測，故不適用。

(三)研究發展狀況：

1.本年度投入之研發費用

本公司111年度之研究發展支出計84,849仟元，佔營收之比例為6.45%。

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，包括高速連續式捲對捲(Roll to Roll)電性檢測技術及自動光學檢測技術之開發與導入、PCB Molding Tag 生產技術、熱熔膠式電子標籤生產技術、RFID紙卡生產技術等。

(2)產品面：以微型化、高效能並可提升毛利率產品為主，包括多種尺寸高耐候Molding Tag、高性能工業用UHF On Metal Tag、嵌入式微型化金屬Tag、耐洗滌HF Label、可撓式UHF On Metal Tag、小型NFC Dynamic Tag Module及NFC/UHF Sensing Label等產品。

二、一一一年度營業計劃概要

(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，於智慧聯網(AIoT)扮演前端資訊搜集之角色並可為各行各業所運用。韋僑科技專注於發展RFID標籤，以發展全方位RFID標籤解決方案為己任，並希冀成為客戶最值得信賴的RFID領導廠商；銷售區域以歐美日市場為主，同時延伸至紐澳及台灣等區域；產品應用方面，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。

回顧一一一年，是個充滿挑戰及豐收的一年；新冠肺炎後疫情時代，全球供應鏈由破壞中逐漸恢復，於是原物料價格高漲，人才及勞動力缺乏，然而即使面臨嚴峻的經營環境，韋僑科技營收仍創新高，主要係著墨多年的醫療耗材已陸續成案出貨，疫情時非必要醫療之延遲，於疫情後期也促使對醫療耗材加速需求，另門禁客戶回穩庫存水位及針對工業領域客戶成功開發符合其需求條件產品；上述因素綜合影響下，韋僑科技一一一年營業收入較一一〇年成長了20.91%，營業毛利增加33.58%，此成果的展現是所有全體同仁的努力、客戶的肯定及股東長期的支持。

展望一一二年，仁化新廠即將落成啟用，整併廠區以增進管理效能，有效規劃生產動線及導入智慧生產管理系統，藉以提升生產效率擴展產能；在研發策略上，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；市場策略上維持醫療及工業應用等高門檻、高毛利市場的應用，推廣發展數位網路行銷；除此之外，落實品質政策及內部管理根基，據以完成韋僑科技一一二年度營運目標。

(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112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 39,479
RFID LABEL	約 97,894

(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，提供客戶價值服務及建立信賴關係。
- (5)推展數位網絡行銷，掌握核心數據擴展商機。

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、環安衛、環保等法令變動訊息及公司治理議題之掌握，以遵循法令為最高原則；持續強化相關認證，降低營運風險。

面臨全球景氣及氣候變遷的影響下，落實企業永續發展不僅有助累積公司營運基本功力，亦有效減緩經營風險，與各方利害關係人共享永續。韋僑科技以創新思維與時俱進，從ESG三個面向穩健經營逐步落實，強化經營核心能力，善盡企業社會責任、培育優秀人才、安全健康職場及提升整體獲利；在實踐智慧應用的未來，建構互聯世界，實現永續經營，朝成為「RFID標籤解決方案領航者」目標努力，持續為所有股東創造最大利潤。

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

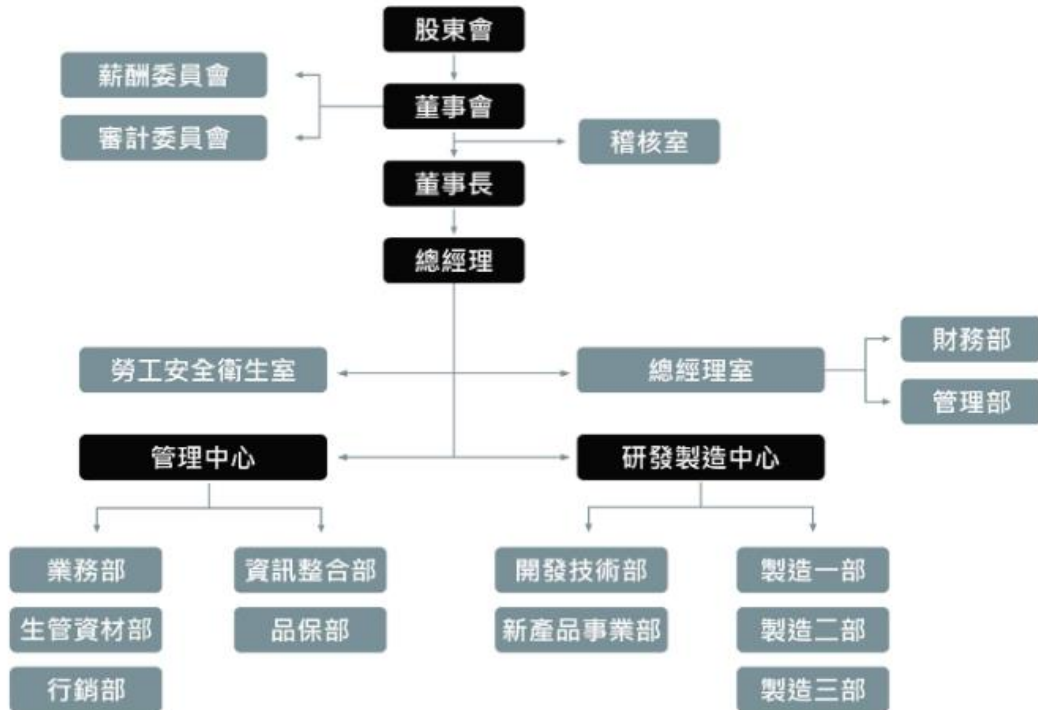
- 民國 88 年
 - 公司設立，實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 民國 89 年
 - 設立晶片(IC)封裝生產線，成為台灣首家全製程 RFID Transponder 製造商。
 - 建立熱壓合與冷貼合生產線。
 - 現金增資 30,000 仟元，實收資本額為 50,000 仟元。
 - 現金增資 20,000 仟元，實收資本額為 70,000 仟元。
- 民國 90 年
 - 取得 Legic 認證。
 - 取得 ISO 9001:2000 國際品質管理系統合格認證。
 - 取得 Philips Mifare Arsenal 認證。
- 民國 91 年
 - 現金增資 40,000 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。
- 民國 109 年
 - 取得 IATF 16949:2016 汽車行業品質管理系統認證。
 - 取得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統合格認證。
 - 取得 CNS 45001:2018 台灣職業安全衛生管理系統合格認證。
- 民國 110 年
 - 現金增資 66,600 仟元，資本額為 422,740 仟元。
- 民國 111 年
 - 取得 TIPS 台灣智慧財產管理規範 (A 級) 驗證。

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

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。定期監督董事及經理人薪酬執行狀況。
審計委員會	協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，以及風險管理。
總經理室	擬定公司營運目標，綜理公司全盤營運，指揮督導各部門處理業務；並負責投資人關係、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。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。年度稽核計劃之執行及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	掌理產業情報蒐集及分析、市場區隔、通路、佈局等業務策略。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。
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。
行銷部	依據市場趨勢調查，擬定年度行銷策略、產品行銷、展覽及宣傳等；同時負責企業網站瀏覽體驗規劃、學術性商業交流及論壇籌劃等事宜。

部門	主要職掌
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、網路平台規劃及架設、設備仲介程式開發及硬體介面整合開發等。
品保部	負責品質檢驗、品質管理與產品可靠性，確保品保體系有效運作，及推行品質改善計畫。
財務部	綜理會計、稅務、財務、資金調度與投資運用，並負責預算控管及預警、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、庶務、職工福利、公共設施維護、廠務工程配置、緊急危機事項及消防管理。
開發技術部	產品開發、製程開發及改善、新材料開發、自動化設備開發及量產模、治具設計，並負責製造部門技術支援事項。
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、新產品軟體設計、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。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

112年03月26日

單位：股；新台幣仟元

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	曾穎堂	男 71~80歲	111/05/27	3年	94/02/25	285,521	0.68%	285,521	0.68%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 台科大榮譽碩士 台中高工電子科 希華晶體科技(股)公司董事長 	<ul style="list-style-type: none"> 希華晶體科技(股)公司董事長 SIWARD CRYSTAL TECHNOLOGY(S) PTE LTD. 董事長 希華石英晶體(東莞)董事長 SIWARD TECHNOLOGY CO., LTD 取締役 SCT(USA) INC. 董事長 晶華石英光電(股)公司法人代表董事 APEX OPTECH CO., 董事 晶華光電(無錫)有限公司董事 立敦科技(股)公司獨立董事 Rakon Limited 董事 	董事-希華晶體科技(股)公司法人代表	曾榮孟	二等親	無
董事	中華民國	江鴻佑	男 51~60歲	111/05/27	3年	91/02/14	1,888,181	4.47%	1,758,181	4.16%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 美國南加州大學電機工程碩士 韋僑科技(股)公司總經理 韋僑科技(股)公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 希華晶體科技(股)公司董事 韋僑科技(股)公司總經理 百容電子(股)公司獨立董事 SAG JAPAN CO.,LTD.代表取締役 	無	無	無	無
董事	馬來西亞	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOG- IES BHD 代表人： Lee Han Yung	- 男 41~50歲	111/05/27	3年	100/04/29	3,207,604	7.59%	3,207,604	7.59%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> Multimedia University Melaka Malaysia Honours degree in Accountancy 	<ul style="list-style-type: none"> D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 財務總監 	無	無	無	無
董事	中華民國	廖本林	男 71~80歲	111/05/27	3年	91/10/18	133,997	0.32%	100,997	0.24%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 美國杜蘭大學碩士 百容電子(股)公司執行長 	<ul style="list-style-type: none"> 百容電子(股)公司董事長 健和興電子(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 富致科技(股)公司董事 	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	希華晶體科技(股)公司	-	111/05/27	3年	97/06/26	5,761,280	13.63%	5,761,280	13.63%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 逢甲大學 EMBA 碩士 希華晶體科技(股)公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 希華晶體科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司總經理 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 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
		代表人：曾榮孟	男 71~80歲				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	陳育倫	男 51~60歲	111/05/27	3年	94/02/25 (註)	415,915	0.98%	415,915	0.98%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 亞東工專電機科 久聯企業(股)公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> 久聯企業(股)公司總經理 聯福食品廠股份有限公司負責人 三有樹脂股份有限公司負責人 	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王精文	女 61~70歲	111/05/27	3年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 國立交通大學管理科學研究所博士 國立中興大學企業管理學系(所)特聘教授 國立中興大學企業管理學系(所)教授 國立中興大學副校長 國立中興大學管理學院院長 國立中興大學企業管理學系(所)主任 	<ul style="list-style-type: none"> 國立中興大學企業管理學系(所)教授 綠茵生技股份有限公司獨立董事長 	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳芋仔	女 51~60歲	111/05/27	3年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 東海大學會計系 群智聯合會計師事務所執業會計師 	<ul style="list-style-type: none"> 群智聯合會計師事務所執業會計師 	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	朱家穎	女 31~40歲	111/05/27	3年	111/05/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 國立中正大學法律學系法律學研究所刑事法組碩士 朱家穎律師事務所主持律師 安心聯合律師事務所律師 	<ul style="list-style-type: none"> 朱家穎律師事務所主持律師 	無	無	無	無

註：原為本公司之監察人，於 111/05/27 董事改選後選任為董事，初次選任為本公司之監察人日期。

2.監察人：本公司設置審計委員會，故不適用。

3.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 (13.071%)、Citigroup Nominees (Asing) Sdn Bhd UBS AG Singapore for Keen Capital Investments Limited (12.389%)、Omega Riang Sdn Bhd (9.112%)、Cimsec Nominees (Tempatan) Sdn Bhd CIMB for Mohammed Azlan Bin Hashim (PB) (3.232%)、RHB Capital Nominees (Tempatan) Sdn Bhd Pledged Securities Account for Mohammed Azlan Bin Hashim (3.133%)、Camasia Limited (2.554%)、Kumpulan Wang Persaraan (Diperbadankan) (2.368%)、Lim Thiam Cheok (2.357%)、DB (Malaysia) Nominee (Tempatan) Sendirian Berhad Deutsche Trustees Malaysia Berhad for Hong Leong Value Fund (2.352%)、Tay Kheng Chiong (1.960%)。
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%)、德銀託管架驅闊滋股份有限公司投資專戶(2.007%)、古志雲(1.256%)、曾鈺華(0.677%)、曾彥豪(0.671%)、曾郁凱(0.671%)、張永東 (0.627%)、曾育威 (0.566%)。

註 1：資料來源為該法人股東之 2022 年度年報。

註 2：資料來源為公開資訊觀測站-110 年年報前十大股東相互間關係彙總表。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事之獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：曾穎堂		董事專業資格與經驗請參閱本年報第 10~11 頁說明。	不適用	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				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
董事：陳育倫				無
獨立董事：王精文		所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事：陳芋仔				無
獨立董事：朱家穎				無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- (1).曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- (2).曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3).曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- (4).受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- (5).使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- (6).無行為能力或限制行為能力者。
- (7).受輔助宣告尚未撤銷。

註2：(1).非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

(2).兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3).選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- ① 公司或其關係企業之受僱人。
- ② 公司或其關係企業之董事、監察人。
- ③ 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 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 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 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。
- ⑦ 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。
- ⑧ 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。
- ⑨ 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台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化:

依本公司「公司治理實務守則」中規範董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司

經理人之董事不宜逾董事席次三分之一及至少一名女性外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- ②專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

董事姓名	專業背景						
	法律	會計	產業	財務	行銷	科技	
曾穎堂		✓	✓	✓	✓	✓	
江鴻佑		✓	✓	✓	✓	✓	
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung		✓		✓			
廖本林		✓	✓	✓	✓	✓	
希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟		✓	✓	✓	✓	✓	
陳育倫			✓			✓	
王精文			✓				
陳芋仔	✓	✓		✓			
朱家穎	✓						

本公司現任董事會由 9 位董事組成，全體董事落實多元化情形如下：

- ▶獨立董事席次占比為 33%。
- ▶具員工身份之董事占比為 11%。
- ▶董事國籍：本國籍董事占比 89%、外國籍董事占比 11%。
- ▶女性董事占比為 33%、男性董事占比為 67%。
- ▶董事及法人董事指派之代表人其年齡 71~80 歲以上 3 席、61~70 歲 1 席、51~60 歲 3 席、41~50 歲 1 席、31~40 歲 1 席。
- ▶董事任期年資 11~20 年 6 席、1~10 年 3 席。
- ▶落實董事會成員多元化核心項目情形如下：

董事姓名	多元化核心項目								
	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策	
曾穎堂	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
江鴻佑	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
廖本林	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳育倫	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
王精文	女	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
陳芋仔	女		✓	✓	✓		✓		
朱家穎	女			✓	✓		✓		

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，含 3 位獨立董事及 1 位具員工身份董事。

本公司董事會選任程序符合「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「公司治理實務守則」等相關規定，全體獨立董事任期年資均未超過三屆且未對本公司有任何持股且符合金管會所訂有關獨立董事之規範，董事間具配偶及二親等以內親屬關係之情形未超過董事會半數之席次，董事間無具配偶及二親等以內親屬之關係，因此不會存在有利益衝突或潛在利益衝突之情況下參與董事會的決策過程，顯示本公司董事會具有獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年03月26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	1,758,181	4.16%	0	0%	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	0	0%	0	0%	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	•SAG JAPAN CO.,LTD.取締役	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	張祐棋	男	100/07/01	202,000	0.48%	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	無
開發技術部經理	中華民國	郭家銘	男	105/09/05	5,000	0.01%	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	無
財務部經理	中華民國	陳小萍	女	91/08/01	1,000	0%	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	無
管理部經理	中華民國	陳佳君	女	105/04/11	6,000	0.01%	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	•愛奇智慧科技(股)公司監察人	無	無	無	無
生管資材部經理	中華民國	朱元達	男	98/10/26	0	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	無
品保部經理	中華民國	謝富凱	男	107/04/09	10,000	0.02%	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	無
行銷部經理	中華民國	旻孟宜	女	102/07/22	0	0%	0	0%	0	0%	•University of Leeds international-marketing-management •和碩聯合科技股份有限公司業務課長	無	無	無	無	無
製造一部經理	中華民國	黃麗蓮	女	95/06/05	13,556	0.03%	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	無
製造二部副理	中華民國	黃鵬耿	男	107/03/01	5,000	0.01%	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 •健和興電子(股)公司生產課長	無	無	無	無	無
資訊整合部副理	中華民國	林駿	男	92/08/18	10,499	0.02%	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	無
稽核室副理	中華民國	張芳榕 (註2)	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	無

註1：就任日期為加入本公司日期。

註2：原張貝雲更名為張芳榕。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(111年度)支付一般董事及獨立董事之酬金

111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等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)(註)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
一般董事	曾穎堂	2,582	2,582	0	0	1,032	1,032	21	21	3,635 1.91%	3,635 1.91%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,635 1.91%	3,635 1.91%	0
	江鴻佑	0	0	0	0	689	689	21	21	710 0.37%	710 0.37%	5,476	5,476	108	108	197	0	197	0	6,491 3.41%	6,491 3.41%	0
	馬來西亞商D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	0	0	0	0	689	689	0	0	689 0.36%	689 0.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	689 0.36%	689 0.36%	0
	廖本林	0	0	0	0	689	689	19	19	708 0.37%	708 0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	708 0.37%	708 0.37%	0
	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	0	0	0	0	689	689	21	21	710 0.37%	710 0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	710 0.37%	710 0.37%	0
	陳育倫(註2)	0	0	0	0	456	456	15	15	471 0.25%	471 0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	471 0.25%	471 0.25%	0
獨立董事	王精文	251	251	0	0	0	0	15	15	266 0.14%	266 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	266 0.14%	266 0.14%	0
	陳芋仔	251	251	0	0	0	0	15	15	266 0.14%	266 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	266 0.14%	266 0.14%	0
	朱家穎	251	251	0	0	0	0	15	15	266 0.14%	266 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	266 0.14%	266 0.14%	0
	施文婉(註3)	110	110	0	0	0	0	9	9	119 0.06%	119 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	119 0.06%	119 0.06%	0
	蔡武男(註3)	110	110	0	0	0	0	9	9	119 0.06%	119 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	119 0.06%	119 0.06%	0

*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：陳育倫原為監察人，於111/05/27董事改選，並當選董事。

註3：本公司於111/05/27董事改選，該董事未連任。

(二)最近年度(111年度)支付監察人之酬金

111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等三項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		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	總額	比例	總額	比例	
監察人	陳育倫	0	0	233	233	6	6	239	0.13%	239	0.13%	0
監察人	陳文漢	0	0	233	233	7	7	240	0.13%	240	0.13%	0
監察人	賴文針	0	0	233	233	6	6	239	0.13%	239	0.13%	0

註：本公司於111/05/27董事改選，並設置審計委員會，全體監察人於股東常會後卸任。

(三)最近年度(111年度)支付總經理及副總經理之酬金

111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)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	總額	比例	總額	比例	
總經理	江鴻佑	4,912	4,912	216	216	4,575	4,575	342	0	342	0	10,045	5.28%	10,045	5.28%	0
新產品事業部副總	顏天霖															

註：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)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	顏天霖	顏天霖
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	江鴻佑	江鴻佑
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

111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	-	489	489	0.26%
	新產品事業部副總	顏天霖				
	總經理室協理	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

單位：新台幣仟元

職 稱	110年度				111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	4,181	4,181	3.71%	3.71%	7,959	7,959	4.17%	4.17%
監察人	1,062	1,062	0.94%	0.94%	718	718	0.39%	0.39%
總經理及副總經理	8,528	8,528	7.57%	7.57%	10,045	10,045	5.28%	5.28%

111年度酬金總額較110年度增加，主要係111年度營收成長、營業利益及稅後純益增加，經營績效較110年為佳所致。

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

董監事之酬勞總額，依本公司章程第二十六條規定，年度如有獲利，提列不高於百分之三為董監酬勞，並定期依「董事及監察人酬勞管理辦法」對公司營運參與程度及貢獻價值，給予權數並依加權結果進行分派，獨立董事不參與董事酬勞分派。董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、公司治理等指標，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(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，薪資係依所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，並參考同業水準釐訂；獎金發放除依公司整體經營績效外，亦一併參考個人年度目標考核情形。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十六條規定提撥百分之三至百分之五為員工酬勞。本公司依「經理人獎酬管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為財務性指標及非財務性指標，財務性指標：依本公司損益報表，各部門對公司貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力，含問題解決、溝通協調、執行力、領導力及應變能力等，以計算其經營績效之酬金，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並提請薪酬委員會及董事會審核。

本公司酬金政策相關制度及給付標準之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，且績效目標結合風險控管，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(111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 1)	備註
董事長	曾穎堂	8	0	100%	連任，應出席 8 次
董事	江鴻佑	8	0	100%	
	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung	8	0	100%	
	廖本林	8	0	100%	
	希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟	8	0	100%	
獨立董事	陳育倫(註 2)	5	0	100%	新任，應出席 5 次
	王精文	5	0	100%	
	陳芋仔	5	0	100%	
	朱家穎	5	0	100%	舊任，應出席 3 次
	施文婉(註 3)	3	0	100%	
	蔡武男(註 3)	3	0	100%	

註 1：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：陳育倫於 111/05/27 董事改選，由原監察人卸任，並當選董事。

註 3：本公司於 111/05/27 董事改選，該董事於股東常會後卸任。

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
第九屆 第二十一次 111.02.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 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。 3. 設置審計委員會並制訂本公司「審計委員會組織規程」案。 4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案並更名為「董事選舉辦法」案。 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 8. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 9. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 10. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 11. 修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 12. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 	全體出席獨立董事審核通過

	<p>13. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。</p> <p>14. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案並更名為「永續發展實務守則」案。</p> <p>15. 本公司董事會提名暨審查董事候選人案。</p>	
<p>第九屆 第二十二次 111.05.05</p>	<p>1. 通過修訂「董事及監察人酬勞管理辦法」部分條文案並更名為「董事酬勞管理辦法」案。</p> <p>2. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。</p> <p>3. 通過修訂「經理人獎酬管理辦法」部分條文案。</p> <p>4. 通過修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。</p> <p>5. 通過本公司獨立董事報酬調整案。</p> <p>6. 通過修訂本公司「核決權限管理辦法」之表單「核決權限表(董事會授權)」部分內容案。</p> <p>7. 通過修訂本公司「印鑑使用管理辦法」部分條文案。</p> <p>8. 通過修訂本公司「預算作業辦法」部分條文案。</p> <p>9. 通過修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」部分條文案。</p> <p>10. 通過修訂本公司「財務及非財務資訊管理辦法」部分條文案。</p> <p>11. 通過修訂本公司「關係人交易管理辦法」部分條文案。</p> <p>12. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案。</p> <p>13. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理程序」部分條文案。</p> <p>14. 通過修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」部分條文案。</p> <p>15. 通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案。</p> <p>16. 通過修訂本公司「股務作業管理辦法」部分條文案。</p> <p>17. 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。</p> <p>18. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</p> <p>19. 通過修訂本公司「防範內線交易管理程序」部分條文案。</p> <p>20. 通過修訂本公司「組織編制管理辦法」部分條文案。</p>	

(二)本公司已於 111 年 5 月 27 日設置審計委員會，設立後不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」，本年報第 23~24 頁說明。

(三)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)利益迴避董事：江鴻佑
會議日期：111 年 1 月 25 日
會議內容：討論案由一：110 年度「經理人年終獎金發放案」。

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同意照案通過。

(二) 利益迴避董事：曾穎堂、江鴻佑

會議日期：111年1月25日

會議內容：討論案由二：110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同意照案通過。

(三) 利益迴避董事：江鴻佑

會議日期：111年8月4日

議案內容：討論案由二：110年度「個別經理人員工酬勞分配案」。

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同意照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	整體董事會	董事自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		薪酬委員會	薪酬委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
每年執行一次	111年5月27日至 111年12月31日	審計委員會	審計委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

四、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) 本公司於第九屆上櫃公司「公司治理評鑑」列於排名級距6%~20%。

(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。目前設有三席獨立董事，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。

4.審計委員會之設置

本公司依證券交易法第 14 條之 5 訂定「審計委員會組織規程」，並於 111 年設置審計委員會，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，以協助董事會監督有關簽證會計師、財報、內控、法令遵循及風險控管等議題。

(三)本公司業已訂定「董事會績效評估辦法」，並依該辦法進行董事會內部自評董事、成員自評及功能性委員會自評，提升董事會及功能性委員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

本公司於 111 年 5 月 27 日設置審計委員會，依據本公司審計委員會組織規程，委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，委員會由全體獨立董事組成，其中一名為財務專家。委員之任期為三年，連選得連任，委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

審計委員會 111 年 5 月 27 日至 111 年 12 月 31 日期間之工作重點包含：

- 與會計師及管理階層溝通財務報告及營運情況。
- 審核內控制度修訂。
- 審核及與內部稽核單位溝通內部控制制度之有效性。
- 審核依取得或處分資產處理程序送交之議案。

1. 審計委員會成員專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事：陳芋仔		委員之專業資格與經驗請參閱本年報第 10~11 頁說明。 委員皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)。	所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事：王精文				無
獨立董事：朱家穎				無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- (1).曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。

- (2).曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3).曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- (4).受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- (5).使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- (6).無行為能力或限制行為能力者。
- (7).受輔助宣告尚未撤銷。

註2：(1).非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

(2).兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3).選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- ① 公司或其關係企業之受僱人。
- ② 公司或其關係企業之董事、監察人。
- ③ 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 上列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 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 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。
- ⑦ 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。
- ⑧ 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。
- ⑨ 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台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2.審計委員會運作情形：

(1)本公司之審計委員會委員計三人。

(2)第一屆委員任期：111年5月27日至114年5月26日。

(3)最近年度(111年度)審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳芋仔	4	0	100%	無
委員	王精文	4	0	100%	無
委員	朱家穎	4	0	100%	無

註：實際出席率(%)係以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

期別 開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆 第一次 111.06.28	修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度(含內部稽核實施細則)相關辦法之部分條文案。	全體出席獨立 董事審核通過	提請董事會討論， 並由全體出席董事 同意通過。
第一屆 第二次 111.08.04	1. 本公司一一一年第二季合併財務報告案。 2. 本公司興建廠辦大樓預算修正案。	全體出席獨立 董事審核通過	

第一屆 第三次 111.11.03	1. 本公司一一年第三季合併財務報告案。 2. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。	全體出席獨立 董事審核通過	
第一屆 第四次 111.12.27	修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。	全體出席獨立 董事審核通過	

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

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

本公司 111 年審計委員會未有利害關係議案而需獨立董事迴避之情形。

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

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，且內部稽核主管每年至少一次單獨與審計委員會中進行溝通，進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。若獨立董事、稽核主管認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。111 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核結果以及其他相關法令要求之溝通事項，且會計師每年至少一次單獨與審計委員會進行溝通，進行溝通期間無一般董事及管理階層與會。若獨立董事、會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議溝通，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，111 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
111.02.24	<ul style="list-style-type: none"> • 內部稽核報告 (單獨會議) 	(單獨會議) <ul style="list-style-type: none"> • 查核結果 • 辨認顯著風險 • 關鍵查核事項 • 重要增訂法規
111.05.05	<ul style="list-style-type: none"> • 內部稽核報告 	-
111.08.04	<ul style="list-style-type: none"> • 內部稽核報告 	<ul style="list-style-type: none"> • 簽證會計師報告財務報表之完整性，及核閱財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應 • 下一季預計執行之審計服務項目
111.11.03	<ul style="list-style-type: none"> • 內部稽核報告 • 112 年度稽核計劃 	-

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

3.監察人參與董事會運作情形：

(1)本公司監察人計3人，本公司於111年5月27股東會後設置審計委員會，全體監察人於同日卸任。

(2)最近年度(111年度)董事會開會3次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	陳育倫	3	0	100%	無
監察人	陳文漢	3	0	100%	無
監察人	賴文針	3	0	100%	無

註：實際出席率(%)係以其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.會計師針對年度關鍵查核事項、查核結果、財務會計相關法令更新及公司治理相關事項進行說明，監察人無反對意見。
- 5.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」，每年至少一次向內部人進行宣導，並對員工進行教育訓練，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。

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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>(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「公司治理實務守則」中規範董事會成員組成的多元化政策。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9位董事組成，包含3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。預計管理目標為為女性董事比率達董事會席次三分之一，於111年股東常會選任時達成。董事會成員落實多元化情形請詳本年報第13~14頁說明。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p>
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓		<p>(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及審計委員會外，尚未有業務運作之需求而設置其他各類功能性委員會。</p>	<p>(二) 本公司目前業務單純，未來將視實際情形研議設置其他功能性委員會。</p>
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其</p>	✓		<p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評估</p>	<p>(三) 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	
<p>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> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>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，績效評估結果於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。</p> <p>本公司111年董事會績效評估，由全體董事成員完成自評問卷，並已於112年1月17日將評估結果提報董事會。董事會績效自評整體平均分數為4.97(滿分5分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.96(滿分5分)，顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評及薪資報酬委員會績效自評結果，平均分數均為5(滿分5分)，顯示審計委員會及薪資報酬委員會對各項評估指標運作之效率及效果均有正面評價，能有效增進董事會職能。</p> <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。近年度經本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第29條第5項規定，參考審計品質指標AQIs，評估勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及劉力維會計師，皆符合本公司獨</p>	(四) 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	
			立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。最近兩年度評估結果分別於112年2月24日及111年2月24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)?	✓		本公司已於111年1月25日由董事會任命總經理室張祐棋協理擔任公司治理主管，與公司治理兼職單位共同負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，包括依法辦理董事會、功能性委員會及股東會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料及遵循法令等。當年度進修情形，請詳本年報第34頁(註2)說明。	無重大差異。
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「永續發展/利害關係人專區」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	✓		(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，	(二)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	
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)？ (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？	✓		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、法說會等相關訊息，111年受邀參加櫃買中心線上法說會，相關簡報已揭露於公司網站。 (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) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(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	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	
			<p>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</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>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2)。</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，送交審計委員會審核並提董事會決議執行。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，請參閱本年報第206頁之風險事項之分析評估說明。</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</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>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、監察人及重要職員投保責任保險(註3)，並已將投保情形提報111/11/3董事會。</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：

111年度第九屆公司治理評鑑，本公司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	改善說明
維護股東權益及平等對待股東	1.1公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	否	預計於112年股東會報告。
	1.15公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	是	已於112年起依規定執行。
強化董事會結構與運作	2.10公司是否設置符合規定之審計委員會？	是	已於111/02/24董事會通過設置審計委員會修正相關規範條文，並於111年股東會舉行全面董事改選後設置審計委員會。

註 1：會計師獨立性評估：

本公司審計委員會依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條第 5 項規定，參考會計師事務所之審計品質指標 AQIs 及以下事項，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 2：董事及經理人之進修情形：

111 年度董事進修情形：

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	111.07.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		111.08.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	3
		111.09.23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	江鴻佑	111.07.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		111.08.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	廖本林	111.05.12	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2
		111.07.20	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111.08.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
法人董事 代表人	曾榮孟	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
		111.08.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	3
		111.09.18	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 及稅務實務解析	3
法人董事 代表人	Lee Han Yung	111.06.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商對外投資之財稅議題及稅務治理實務	3
		111.06.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「ESG 永續」及「風險管理」相關之績效 評估實務	3
董事	陳育倫	111.07.20	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111.08.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111.09.23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王精文	111.03.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
		111.08.25	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
		111.09.30	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3
		111.10.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	ESG 新經濟與企業轉型新契機	3
獨立董事	陳芋仔	111.11.17	中華民國會計師公會全國聯合會	溫室氣體盤查實務	6
		111.11.22	中華民國會計師公會全國聯合會	從投資等級數據探討 ESG 報導現況及未來趨勢	3
		111.11.23	中華民國會計師公會全國聯合會	溫室氣體盤查實務(下)	6
獨立董事	朱家穎	111.08.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		111.08.25	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
		111.11.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
		111.11.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3

111 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	111.07.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		111.08.20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
總經理室 協理 (公司治理主管)	張祐棋	111.06.23	中華民國內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下,以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6
		111.07.08	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6
		111.08.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6
		111.11.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
		111.11.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3
財務部 經理	陳小萍	111.06.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務	6
		111.08.08		企業「審計委員會」運作之法遵稽核實務	6
		111.08.11		董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3

註3：公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司為董事、監察人及重要職員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、監察人及重要職員	明台產物保險(股)公司	1,000,000	111/10/1~112/10/1

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員專業資格及獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事：王精文		委員之專業資格與經驗請參閱本年報第 10~11 頁說明。 委員皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註 2)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事：陳芋仔				無
獨立董事：朱家穎				無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- (1)曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- (2)曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3)曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- (4)受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- (5)使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- (6)無行為能力或限制行為能力者。
- (7)受輔助宣告尚未撤銷。

註2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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)上列(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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台幣五十萬元之商務、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。

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)第四屆委員任期：108年6月28日至111年5月27日。
- (3)第五屆委員任期：111年6月28日至114年5月26日。
- (4)最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會4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	王精文(註1)	1	0	100%	新任，應出席1次
委員	陳芋仔(註1)	1	0	100%	新任，應出席1次

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
委員	朱家穎(註1)	1	0	100%	新任，應出席1次
委員	施文婉(註2)	3	0	100%	舊任，應出席3次
委員	蔡武男(註2)	3	0	100%	舊任，應出席3次
委員	張廖泉(註2)	3	0	100%	舊任，應出席3次

註1：本公司於111/05/27股東會全面改選董監事，於111/06/28任職。

註2：於111/05/27本公司股東會全面改選董監事後卸任。

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、111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
第四屆 第八次 111.01.25	1. 本公司一一〇年度經理人「年終獎金」發放案。 2. 本公司一一〇年度「經營績效獎金」發放案。 3. 本公司一一一年度員工酬勞及董監酬勞提撥比率案。	全體出席委員審核通過	提請董事會討論，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第九次 111.02.24	1. 本公司一一〇年度員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。 2. 本公司經理人薪資調整案。	全體出席委員審核通過	
第四屆 第十次 111.05.05	1. 修訂「董事及監察人酬勞管理辦法」部分條文並更名為「董事酬勞管理辦法」案。 2. 修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。 3. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 4. 修訂「經理人獎酬管理辦法」部分條文案。 5. 本公司獨立董事薪資報酬調整案。	全體出席委員審核通過	
第五屆 第一次 111.08.04	1. 本公司一一〇年度個別董事、監察人酬勞分配案。 2. 本公司一一〇年度個別經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員審核通過	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司由管理部擔任推動永續發展之兼職單位，負責訂定永續發展相關政策，統籌管理全公司永續發展方向，與相關部門討論推動永續發展計畫，監督執行運作情形，並每年定期向董事會報告，董事會將評估策略成功的可能性、檢視策略的進度，並且在需要時敦促管理部進行調整；於112年5月5日向董事會報告111年度永續發展執行情況，議案內容包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.永續發展政策及風險管理策略。 2.關注環境保護議題，持續推動減碳方案，宣導環保意識，為環境盡一份心力。 3.促進員工薪酬福利及職場健康，落實員工發展及工安制度，建立優質的工作環境。 4.重視利害關係人溝通，與客戶、供應商及員工共同致力永續發展。 5.投入社會公益活動，善盡社會公民責任之具體作為。 	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則、進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司經董事會通過訂定「風險管理政策」，設定董事會為風險管理之最高治理單位，由各職責單位鑑別出可能對經營目標產生影響的各項風險，並經評估後決定適當的應變措施，以有效降低公司營運風險。因子公司為銷售業務，故考量營運之攸關性及對重大主題之影響，相關風險評估邊界以本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度納入範疇。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策與策略如下：</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
			重大議題	風險評估項目	
			環境	環境衝擊及管理	<p>1.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>2.受到新型冠狀病毒影響，本公司進行風險管理流程，持續推動防疫措施，有效降低病毒對公司營運產生之風險。</p> <p>3.依溫室氣體排放盤查，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據盤查結果，持續執行減碳措施，評估及投入減碳設備及工程計畫，有效降低溫室氣排放量。</p> <p>4.年度稽核計畫，針對公司須遵循各項環保法規之規定進行稽查，均符合相關規範。</p>
			社會	<p>職業安全</p> <p>1.本公司已取得 ISO45001 職業健康安全系統驗證。</p> <p>2.每年定期舉辦消防和工安教育訓練，提昇員工緊急應變和自我安全管理能力。</p> <p>產品安全</p> <p>1.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，並經嚴謹的品質系統管理，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，</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>加強與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>2.為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險美金 200 萬元。</p>	
			<p>人員招募及員工關懷 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，協助學生職能發展、增強技能，幫助本公司培訓優秀的人才。 此外，為促進員工健康，達成健康職場，由廠護積極推動健康照顧，每年定期辦理員工健康檢查，不定期舉辦健康活動，鼓勵員工養成定期運動習慣，並提供健康訊息，以滿足員工健康需求。</p>	
			<p>供應商管理 為確保供應商的品質系統管理及原物料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，期許供應商同樣重視企業道德，要求供應商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>公司治理 社會經濟與法令遵循 1.透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保本公司人員及作業確實遵守相關法令規範。 2.本公司研發之產品必要時依法申請專利，以保障公司權益，並已建立智慧財產管理計</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
			<p>畫，依此遵循執行。</p> <table border="1"> <tr> <td>強化董事職能</td> <td> 1.為董事規劃相關進修課程，增強董事對於最新法令及制度的知識。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 3.每年不定期會計師及稽核主管與獨立董事進行單獨溝通，強化公司治理運作情形。 </td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td> 本公司對於利害關係人所關注之重要議題，皆設有相應之溝通管道。透過積極溝通，與利害關係人建立長遠之夥伴關係。 相關溝通機制與執行成果，亦每年呈報董事會並揭露於公司網站。 </td> </tr> </table>	強化董事職能	1.為董事規劃相關進修課程，增強董事對於最新法令及制度的知識。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 3.每年不定期會計師及稽核主管與獨立董事進行單獨溝通，強化公司治理運作情形。	利害關係人溝通	本公司對於利害關係人所關注之重要議題，皆設有相應之溝通管道。透過積極溝通，與利害關係人建立長遠之夥伴關係。 相關溝通機制與執行成果，亦每年呈報董事會並揭露於公司網站。	
強化董事職能	1.為董事規劃相關進修課程，增強董事對於最新法令及制度的知識。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 3.每年不定期會計師及稽核主管與獨立董事進行單獨溝通，強化公司治理運作情形。							
利害關係人溝通	本公司對於利害關係人所關注之重要議題，皆設有相應之溝通管道。透過積極溝通，與利害關係人建立長遠之夥伴關係。 相關溝通機制與執行成果，亦每年呈報董事會並揭露於公司網站。							
<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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</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，提昇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。本公司過去兩年(111 年及 110 年)共節省用電為 198,063 度/年及 206,250 度/年，112 年以節省用電 101,392 度/年為目標。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司鑑別氣候變遷之潛在風險主要為物價水準上升，造成原物料成本及生產成本增加；極端氣候造成員工健康、安全受到威脅及生產排程因此遭受打亂等，可能造成公司營運上的衝擊。為降低前述潛在風險，本公司將藉由節省資源使用、資源再利用及生產效率提昇，以降低水電、原物料、包材、運輸等等之使用及損耗，並提昇研發能量，開發綠色能源技術、醫療等相關產品以降低營運成本，提昇利潤以茲因應，為減緩氣候變遷盡一份心力。	(三)無重大差異。												
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四)本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計結果如下：</p> <p>1. 溫室氣體排放量：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸/CO₂e</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110 年度</th> <th>111 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接溫室氣體排放量(範疇一)</td> <td>42</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>能源間接(範疇二)</td> <td>2,491</td> <td>2,500</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放密集度(註 1)</td> <td>2.3387</td> <td>1.9420</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：密集度係以營業額(仟元)為計算基礎。 註 2：上表資訊涵蓋台灣廠區。</p> <p>本公司持續推動溫室氣體減量，據 ISO/CNS 14064-1 及環保署公告之「溫室氣體盤查與登錄指引」，111 及 110 年度自主盤查溫室氣體總排放量為 2,542 公噸及 2,533 公噸二氧化碳約當量 (CO₂e)，溫室氣體排放密集度 111 年度比 110 年</p>	項目	110 年度	111 年度	直接溫室氣體排放量(範疇一)	42	42	能源間接(範疇二)	2,491	2,500	溫室氣體排放密集度(註 1)	2.3387	1.9420	(四)無重大差異。
項目	110 年度	111 年度														
直接溫室氣體排放量(範疇一)	42	42														
能源間接(範疇二)	2,491	2,500														
溫室氣體排放密集度(註 1)	2.3387	1.9420														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否		摘要說明																										
			<p>度下降。因應國際減量趨勢，本公司將長期追蹤減量成果，112 年度以減量 43 公噸(CO2e)為目標。</p> <p>2. 用水量：</p> <p style="text-align: right;">單位：立方公尺</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110 年度</th> <th>111 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>19,106</td> <td>21,439</td> </tr> <tr> <td>水回收再利用量</td> <td>259</td> <td>538</td> </tr> <tr> <td>用水密集度(註 1)</td> <td>17.6402</td> <td>16.3790</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：密集度係以營業額(仟元)為計算基礎。 註 2：上表資訊涵蓋台灣廠區。</p> <p>本公司關注水資源使用議題，落實日常節約用水，透過用水循環再利用 111 年度已節省 538 立方公尺，用水密集度 111 年度比 110 年度下降，112 年以減量 110 立方公尺為目標。</p> <p>3. 廢棄物總重量：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110 年度</th> <th>111 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>269</td> <td>379</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>68</td> <td>45</td> </tr> <tr> <td>總重量(有害+非有害)</td> <td>337</td> <td>424</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(註 1)</td> <td>0.3112</td> <td>0.3239</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：密集度係以營業額(仟元)為計算基礎。 註 2：上表資訊涵蓋台灣廠區。</p>	項目	110 年度	111 年度	用水量	19,106	21,439	水回收再利用量	259	538	用水密集度(註 1)	17.6402	16.3790	項目	110 年度	111 年度	有害廢棄物	269	379	非有害廢棄物	68	45	總重量(有害+非有害)	337	424	廢棄物密集度(註 1)	0.3112	0.3239
項目	110 年度	111 年度																												
用水量	19,106	21,439																												
水回收再利用量	259	538																												
用水密集度(註 1)	17.6402	16.3790																												
項目	110 年度	111 年度																												
有害廢棄物	269	379																												
非有害廢棄物	68	45																												
總重量(有害+非有害)	337	424																												
廢棄物密集度(註 1)	0.3112	0.3239																												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>本公司致力環境保護，重視廢棄物再利用、廢棄物妥善處理及流向追蹤，並通過 ISO14001 環境管理系統驗證。在廢棄物管理方面，遴選合作廠商除需有政府許可文件外，亦指派具廢棄物處理證照資格人員前往進行現場訪視及評核，符合評核始能列入合作廠商，每年定期執行計畫性現場稽核(公營焚化廠除外)，對於大量或較高污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。111 年度廢棄物密集度比 110 年度稍增，係因營收成長，產品產出增加，相關廢棄物隨之增加所致。</p> <p>4. 本公司為減少碳足跡與減量溫室氣體排放採行以下政策：</p> <p>(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。</p> <p>(2) 全面檢視採光需求，提升照明績效，減少多餘燈管及宣導隨手關燈。</p> <p>(3) 愛惜資源：推行垃圾分類及資源回收，且與上游廠商合作共同努力包材之回收共用，達成資源利用最大化及廢棄物減量之目標。</p> <p>(4) 不定期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，加強宣導無紙化，推動表單電子化，讓員工從日常生活著手，共同為環境保護盡一份心力。</p> <p>(5) 規畫於本公司新建廠房屋頂設置再生能源發</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			電設備，以提高再生能源使用比率。	
<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>	✓		(一) 本公司支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、國際勞工組織《工作基本原則與權力宣言》等國際人權公約及各項勞動相關法規，並依此原則與精神制定相關管理政策與程序，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，以落實人權保障，並揭露於公司網站。	(一) 無重大差異。
<p>(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>	✓		<p>(二) 本公司重視員工職場環境及福利，並致力於提供員工合理的薪資報酬，相關措施如下：</p> <p>1. 員工薪酬：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有效連結。參考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；每年參考市場薪資，並配合公司發展策略、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> <p>2. 員工福利措施：公司設立職工福利委員會，每月公司依營業額提撥福利金至福委會，為同仁規劃</p>	(二) 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否	摘要說明																				
(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>並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、免費健康檢查、生日禮券、結婚生育喪葬津貼、進修訓練、退休制度等福利措施。</p> <p>3. 職場多元化與平等：實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會 111 年度性別平等及多元化執行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>性別平等及多元化指標</th> <th>百分比/名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性員工佔總員工</td> <td>63%</td> </tr> <tr> <td>女性主管佔總主管</td> <td>49%</td> </tr> <tr> <td>外國籍佔總員工</td> <td>22%</td> </tr> <tr> <td>身心障礙員工</td> <td>6名</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三) 本公司遵循職業安全衛生法及其相關規範，重視各工作場域之職業安全衛生要求，致力建構安全健康的職場環境，並持續進行安全教育宣導，近兩年工安教育訓練與宣導如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>277</td> <td>610</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>283</td> <td>632</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司設置職業安全衛生委員會，遵從法令提供良善且安全的工作環境及生產設備，以「零工傷」為目標，每季定期召開會議，檢討工作進度，研議環</p>	性別平等及多元化指標	百分比/名	女性員工佔總員工	63%	女性主管佔總主管	49%	外國籍佔總員工	22%	身心障礙員工	6名	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	110	277	610	111	283	632	(三) 無重大差異。
性別平等及多元化指標	百分比/名																						
女性員工佔總員工	63%																						
女性主管佔總主管	49%																						
外國籍佔總員工	22%																						
身心障礙員工	6名																						
年度	教育訓練人次	教育訓練人時																					
110	277	610																					
111	283	632																					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		<p>保安全衛生事項，以確保作業環境之安全與衛生，並取得 ISO 45001:2018 及 CNS 45001:2018 職業安全衛生管理認證。</p> <p>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學術機構所舉辦之研討說明會，持續進修。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提供健康訊息及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，鼓勵員工重視身體健康。</p> <p>(四)本公司每年依員工能力需求，規劃「教育訓練計畫表」，訓練課程包含新人訓練、專業職能訓練、主管才能訓練、通識訓練等，以協助員工增進技能。111 年度員工教育訓練時數共計 610 小時。</p> <p>每年績效面談，由主管與員工共同討論個人年度目標及訓練發展需求，持續協助員工提升職涯能力。</p>	(四)無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>(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。</p>	(五)無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
(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？	✓		<p>(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，與主要供應商簽訂「供應商社會責任承諾書」，其若違反企業社會責任政策，且對環保、職業安全衛生及勞動人權有顯著不良影響時，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。</p> <p>針對四大面向進行控管與輔導，建立永續成長之供應鏈管理機制：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理項目</th> <th>實施情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>供應商選定</td> <td> <p>由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。</p> <p>針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF)製程或提供其通過 ISO9001(或 TS16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商</p> </td> </tr> </tbody> </table>	管理項目	實施情形	供應商選定	<p>由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。</p> <p>針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF)製程或提供其通過 ISO9001(或 TS16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商</p>	(六)無重大差異。
管理項目	實施情形							
供應商選定	<p>由採購、品質及研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力填具評核調查表，並討論依其實際情況調整為實地或書面方式評核，最後由評估小組確認審查結果。審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。</p> <p>針對所有自行開發之新供應商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境危害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF)製程或提供其通過 ISO9001(或 TS16949) 與 ISO14001 認證之證書，確保供應商</p>							

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				對於環境與社會的影響列入評估與管控。
			供應商評比管理	依據供應商評核機制，針對其品質紀錄、有害物質、服務、交期紀錄及價格方面進行評分。針對評比分數低於本公司要求者將停止採購或取消合格供應商資格。每年分為上、下半年度之供應商評核，111年度共考核 202 件，A 等廠商佔 98%。
			供應商分級輔導	<p>依據供應商之特性及評比區分其等級。</p> <p>供應商發生問題時，由輔導單位要求供應商回覆檢討缺失與提出改善措施，並評估是否執行實地輔導及由供應商提出長期改善計畫。</p> <p>輔導後評比分數若仍低於本公司要求者，將停止對其採購或取消其合格供應商資格。</p> <p>111 年度供應商考核 B 等廠商 3 件及 C 等廠商 1 件，共佔 2%，已由輔導單位要求供應商回覆檢討缺失與提出改善措施。</p>
			供應商稽核	由評核小組共同選定受稽核供應商，藉由供應商稽核管理作業標

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>準，以確保供應商品質及無有害物質管理制度系統項目均能確實執行。</p> <p>受稽核供應商之選定除依年度計畫外、同時供應商有發生重大索賠事項、亦或客戶有特殊要求者，均納入選定考量。</p> <p>111 年度已完成 6 件實地及書面審查，稽核結果均達標準。</p>	
		供應商承諾	<p>為實踐供應商知悉及承諾遵守本公司永續發展及誠信經營原則，要求主要供應商簽定「供應商承諾書」，承諾遵守員工權益、誠信道德、社會責任及環境保護等條款，截至目前並未發現供應商有侵犯人權、勞動條件低於標準、違反企業道德及環境等相關事宜。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	✓		<p>本公司尚未編制永續報告書，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「永續發展」揭露，以維護股東及投資大眾的權利。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模酌情辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已定有「永續發展實務守則」，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「上市上櫃公司永續發展實務守則」間並無重大差異。</p>				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<p>(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。</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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 ISO 45001:2018 及台灣職業安全衛生管理系統 CNS 45001:2018 系統合格驗證，且積極推動勞工安全衛生與健康照顧推廣：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 3.每年提供員工健檢。 4.建置友善環境，提供孕婦、身心障礙同仁之機車停車位。 5.廠護人員每月針對健康高風險人員實施關懷追蹤、評估。 6.辦理特殊健康檢查，透過數據分析擬定對策因應。 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。 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。 <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，111 年度社會參與執行成果如下：</p>			

推動項目		執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
		是	否	摘要說明		
111年	舊鞋救命國際基督關懷協會	書包、舊鞋募集		二手物資捐贈非洲艱困地區	3月	309人
		提供物資海運費		愛心捐款\$18,000元	3月	公司捐贈
	十方啟能中心	二手商店服務		協助二手商店物資整理	3月	12人
		心願禮物		達成服務對象的小小心願	11-12月	73人
		扶持身心障礙孩子與青年，踏穩教育、復健與就業之路		愛心捐款\$18,000元	12月	公司捐贈
	瑪利亞基金會	中秋禮盒包裝		支援人力，協助禮盒包裝	8.9月	37人
		心願禮物		達成服務對象的小小心願	11-12月	78人
		扶持身心障礙孩子與青年，踏穩教育、復健與就業之路		愛心捐款計 18,000元	12月	公司捐贈
	台中捐血中心		捐血救人	響應捐血一袋，救人一命活動，發揮助人精神	9月	60人
	台中市政府愛心食物銀行		捐助物資，嘉惠弱勢家庭	捐贈物資計 17,711元	8月	公司捐贈

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)當年度對社區之風險或機會之採行措施：				
1. 為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，並降低人口外移的現象，本公司積極與廠區鄰近各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，111年產學合作情形如下表：				
類別	學校	人數	期間	
產學合作	勤益科技大學	6	111.09.01-115.06.30	
建教合作	青年高中	10	111.09.01-114.06.30	
	慈明高中	6	111.09.01-114.06.30	
合計		22		
2. 本公司已通過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，持續推動溫室氣體減量，據ISO/CNS 14064-1及環保署公告之「溫室氣體盤查與登錄指引」，每年定期自行盤查，並配合政府2050淨零碳排政策目標，逐步落實減碳排計畫及政策，新廠已投入減碳項目：				
<ul style="list-style-type: none"> • 綠建築，打造全新綠色工廠 <ul style="list-style-type: none"> (1) 太陽能綠電設備：在建築屋頂規畫裝設太陽能板，將熱跟光被太陽能板阻隔及吸收使用，可降低室內溫度，亦可減少用電量，以降低溫室氣體排放。 (2) 智慧電表監控：利用網路讀取用電資訊，省去人力抄表且可大幅縮短到每六小時提供用電資訊，若發現用電異常，可有效率找出耗電的設備，準確地智慧用電，達到節能目的。 (3) 節能設備：設置變頻冰水設備、熱回收冰水主機系統，及使用LED照明燈具，以達到降低溫室氣體排放減碳之目的。 (4) 建置蒸餾系統，設置節能鍋爐，將加熱的廢蒸氣回收利用循環於鍋爐內，可節省用水及瓦斯用量，亦將製程廢水透過蒸餾系統產出廢汙泥，以掩埋方式處理之，可降低廢棄物處理之碳排放。 • 減廢回收，資源再利用 <ul style="list-style-type: none"> (1) 空調冷凝水回收：利用空調使用過程產生的冷凝水回收於冰水主機冷卻循環水使用，因冷卻水需不斷循環、蒸發及飛濺相當耗水，故使用回收空調冷凝水，可增加冰機效能亦減少冷卻水的補給。 (2) 廢棄物資源化：紙張採雙面列印或回收紙重覆使用，以減少用紙量；原物料之一般包材回收於產線再利用，節省物料使用量。 				

(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>	✓		(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。	(一)無重大差異。
<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>	✓		(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。	(二)無重大差異。
<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>	✓		(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。	(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	
<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「誠信經營作業程序及行為指南」已規範商業往來前需評估交易對象是否涉有不誠信行為，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推動企業誠信經營之運作，所有同仁、經理人及董事均應遵循「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，提出改善措施提報董事會。每年並就相關執行情況提報董事會，111 年度誠信經營執行情形，於 112 年 5 月 5 日向董事會報告。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，111 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</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>政策宣導及執行內、外部教育訓練，時數合計 48 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，並於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司人員於執行公司業務時防止利益衝突政策；當董事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 111 年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報之參、四、(一)董事會運作情形中，董事若與討論議案有利害關係，皆主動迴避不參與討論及表決，確實遵守防止利益衝突之政策。</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	✓		<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，在內部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</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	
<p>循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>之作業列為年度稽核計畫，實際執行並定期將查核結果向董事會報告，其中「誠信經營作業程序及行為指南」已列入年度稽核計畫執行之。</p> <p>(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；除內部教育宣導外，董事及經理人亦安排誠信經營理念之外部教育訓練。111年度誠信經營之內、外部教育訓練時數合計48小時。</p>	(五)無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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(永續發展-利害關係人專區)上設有申訴信箱。若有發現違反誠信經營情形可隨時向經理人、獨立稽核單位或其他適合人員檢舉或申訴，順暢雙向溝通管道；本公司截至目前為止，未有不誠信行為而受懲戒之情事。</p> <p>(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，</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) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		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。 (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密且妥適保護措施，確保其不因檢舉而遭受不當處置。	(三)無重大差異。
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「誠信經營作業程序及行為指南」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，遵循「公司治理3.0-永續發展藍圖」之精神，於111年2月24日董事會修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」；明訂本公司董事、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)公司訂定公司治理守則、相關規章及其查詢方式：

1.本公司已訂定公司治理實務守則及相關規章如下：

- (1) 公司章程。
- (2) 股東會議事規則。
- (3) 董事會議事規則。
- (4) 董事選舉辦法。
- (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) 防範內線交易管理程序。
- (12) 公司治理實務守則。
- (13) 風險管理政策。
- (14) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法。
- (15) 獨立董事之職責範疇規則。
- (16) 關係人交易管理辦法。
- (17) 董事會績效評估辦法。
- (18) 處理董事要求之標準作業程序。
- (19) 審計委員會組織規程。
- (20) 永續發展實務守則。

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「公司規章」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
證基會舉辦之股務人員專業能力測驗	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：



韋僑科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一二年二月二十四日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十四日董事會通過，出席董事九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. 111 年股東常會決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
111/05/27	1.承認本公司一一〇年度決算表冊案。 執行情形：決議通過。
	2.承認本公司一一〇年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過，一一〇年度盈餘分配，共計配發股東現金股利新台幣 33,819,200 元，即每股配發新台幣 0.8 元。上述現金股利已於民國 111 年 8 月 18 日發放完畢。
	3.討論資本公積配發現金案。 執行情形：決議通過，以資本公積發放現金每股新台幣0.7 元。上述現金股利已於民國111 年8月18日發放完畢。
	4.修訂本公司「公司章程」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.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文並更名為「董事選舉辦法」。 執行情形：決議通過，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	6.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：決議通過，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	7.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，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	8.修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 執行情形：決議通過，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	9.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 執行情形：決議通過，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	10.全面改選董事案。 執行情形：已選舉完成，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。
	11.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，並於公司網站及公開資訊觀測站公告。

2.111 年度及 112 年截至年報刊印日止董事會決議事項：

會議日期	重要決議事項
111/01/25	1.通過本公司一一〇年度經理人「年終獎金」發放案。 2.通過本公司一一〇年度「經營績效獎金」發放案。 3.通過本公司一一一年度員工酬勞及董監酬勞提撥比率案。 4.通過本公司設置「公司治理主管」案。
111/02/24	1.通過本公司一一〇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.通過本公司一一〇年度決算表冊案。 4.通過本公司一一〇年度盈餘分配案。 5.通過本公司資本公積配發現金案。 6.通過本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過本公司委任簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案。 8.通過本公司設置審計委員會並制訂本公司「審計委員會組織規程」案。 9.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 10.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文並更名為「董事選舉辦法」案。 11.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 12.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 13.通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 14.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。

會議日期	重要決議事項
	15. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 16. 通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 17. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 18. 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 19. 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文並更名為「永續發展實務守則」案。 20. 通過本公司全面改選董事案。 21. 通過本公司董事會提名暨審查董事候選人案。 22. 通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 23. 通過本公司召開一一一年股東常會事宜。 24. 通過本公司受理股東一一一年股東常會提案及作業流程。 25. 通過本公司受理股東董事提名權相關事宜及作業流程案。
111/05/05	1. 通過本公司一一一年第一季合併財務報告案。 2. 通過修訂「董事及監察人酬勞管理辦法」部分條文並更名為「董事酬勞管理辦法」案。 3. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 4. 通過修訂「經理人獎酬管理辦法」部分條文案。 5. 通過修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。 6. 通過本公司獨立董事報酬調整案。 7. 通過修訂本公司「核決權限管理辦法」之表單「核決權限表(董事會授權)」部分內容案。 8. 通過修訂本公司「印鑑使用管理辦法」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「預算作業辦法」部分條文案。 10. 通過修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」部分條文案。 11. 通過修訂本公司「財務及非財務資訊管理辦法」部分條文案。 12. 通過修訂本公司「關係人交易管理辦法」部分條文案。 13. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案。 14. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理程序」部分條文案。 15. 通過修訂本公司「會計專業判斷程序.會計政策與估計變動之流程」部分條文案。 16. 通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案。 17. 通過修訂本公司「股務作業管理辦法」部分條文案。 18. 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。 19. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 20. 通過修訂本公司「防範內線交易管理程序」部分條文案。 21. 通過修訂本公司「組織編制管理辦法」部分條文案。 22. 通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
111/05/27	通過本公司新任董事長選任案。
111/06/28	1. 通過本公司委任第五屆「薪資報酬委員會」新任委員案。 2. 通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度(含內部稽核實施細則)辦法部分條文案。 3. 通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
111/08/04	1. 通過本公司一一一年第二季合併財務報告案。 2. 通過本公司一一〇年度個別董事、監察人酬勞分配案。 3. 通過本公司一一〇年度個別經理人員工酬勞分配案。 4. 通過本公司興建廠辦大樓預算修正案。 5. 通過本公司玉山商業銀行融資貸款額度新增及調整案。
111/11/03	1. 通過本公司一一一年第三季合併財務報告案。 2. 通過本公司「民國一一二年度稽核計劃」案。 3. 通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 4. 通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
111/12/27	1. 通過本公司一一二年度營運計畫案。 2. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。
112/01/17	1. 通過本公司一一一年度經理人「年終獎金」發放案。 2. 通過本公司一一一年度經理人「經營績效獎金」發放案。 3. 通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。

會議日期	重要決議事項
112/02/24	1. 通過本公司一一一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. 通過本公司一一一年度決算表冊案。 4. 通過本公司一一一年度盈餘分配案。 5. 通過本公司資本公積配發現金案。 6. 通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過修正本公司「關係人交易管理辦法」部分條文案。 8. 通過修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 9. 通過修正本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。 10. 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。 11. 通過本公司所在地變更案。 12. 通過本公司召開一一二年股東常會事宜。 13. 通過本公司受理股東一一二年股東常會提案及作業流程。 14. 通過本公司金融機構融資合約到期續約案。
112/05/05	1. 通過本公司一一二年第一季合併財務報告案。 2. 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) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費			合計	備註
				工商登記	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	111.01.01~ 111.12.31	1,505	0	145	145	1,650	其他項含 111 年度稅務簽證公費 145 仟元。
	吳麗冬							

註：審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱之公費。

(二)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。

(三)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	112/02/24 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 112 年第一季起本公司之簽證會計師由蔣淑菁會計師及吳麗冬會計師，更換為蔣淑菁會計師及劉力維會計師。		
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	蔣淑菁及劉力維會計師
委任之日	自 112 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	111年度		112年度截至3月26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	(51,000)	0	(79,000)	0
董事	馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD	0	0	0	0
	代表人：Lee Han Yung	0	0	0	0
董事	廖本林	0	0	(33,000)	0
董事(註)	希華晶體科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：曾榮孟	0	0	0	0
董事	陳育倫	0	0	0	0
獨立董事	王精文	0	0	0	0
獨立董事	陳芋仔	0	0	0	0
獨立董事	朱家穎	0	0	0	0
新產品事業部副總	顏天霖	(49,567)	0	(4,000)	0
總經理室協理	張祐棋	0	0	0	0
財務部經理	陳小萍	(1,000)	0	(18,000)	0

註：持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

(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

112年3月26日 單位：股

姓名 (註)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
希華晶體科技(股)公司	5,761,280	13.63%	0	0	0	0	江鴻佑	希華晶體科技(股)公司董事	無
代表人：曾榮孟	0	0	0	0	0	0	-	-	無
久聯投資股份有限公司	3,327,435	7.87%	0	0	0	0	-	-	無
負責人：李桑蓬	0	0	0	0	0	0	-	-	無
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD	3,207,604	7.59%	0	0	0	0	-	-	無
代表人：Lee Han Yung	0	0	0	0	0	0	-	-	無
羅士凱	3,000,000	7.10%	0	0	0	0	峻亨投資有限公司	峻亨投資有限公司代表人	無
華盛國際投資(股)公司	2,700,000	6.39%	0	0	0	0	-	-	無
林鴻森	1,938,000	4.58%	0	0	0	0	-	-	無
江鴻佑	1,758,181	4.16%	0	0	0	0	希華晶體科技(股)公司	希華晶體科技(股)公司董事	無
峻亨投資有限公司	1,109,000	2.62%	0	0	0	0	羅士凱	峻亨投資有限公司代表人	無
江郁蕙	1,037,155	2.45%	0	0	0	0	江鴻佑	二親等	無
馮瑜	872,000	2.06%	0	0	0	0	-	-	無

註：將前十名股東全部列示，屬法人股東者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：

111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

112年3月26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
110年9月	60.00	50,000,000	500,000,000	42,274,000	422,740,000	現金增資	無	註16

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

註16：核准日期及文號：金管會110年8月5日金管證發字第1100350613號

經濟部110年10月21日府授經商字第11007616550號

2. 股份種類

112年3月26日 單位：人；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	42,274,000	7,726,000	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

112年3月26日 單位：人；股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	-	5	28	1,465	9	1,507
持有股數	-	426,000	15,055,856	22,053,966	4,738,178	42,274,000
持股比例(%)	-	1.00%	35.61%	52.18%	11.21%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股(每股面額 10 元)

112年3月26日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	264	23,390	0.06%
1,000 至 5,000	993	1,615,555	3.82%
5,001 至 10,000	84	677,590	1.60%
10,001 至 15,000	25	319,610	0.76%
15,001 至 20,000	21	383,391	0.91%
20,001 至 30,000	23	569,533	1.35%
30,001 至 40,000	12	429,106	1.02%
40,001 至 50,000	11	510,998	1.21%
50,001 至 100,000	23	1,743,155	4.12%
100,001 至 200,000	20	2,755,400	6.52%
200,001 至 400,000	12	3,222,900	7.62%
400,001 至 600,000	7	3,799,717	8.99%
600,001 至 800,000	2	1,513,000	3.58%
800,001 至 1,000,000	1	872,000	2.06%
1,000,001 以上	9	23,838,655	56.38%
合計	1,507	42,274,000	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年3月26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		5,761,280	13.63%
久聯投資股份有限公司		3,327,435	7.87%
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD		3,207,604	7.59%
羅士凱		3,000,000	7.10%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
華盛國際投資股份有限公司		2,700,000	6.39%
林鴻森		1,938,000	4.58%
江鴻佑		1,758,181	4.16%
峻亨投資有限公司		1,109,000	2.62%
江郁蕙		1,037,155	2.45%
馮瑜		872,000	2.06%

(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	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		82.3	93.6	156.5
	最 低		55.6	73.0	82.7
	平 均		69.55	80.52	131.74
每股淨值	分 配 前		30.86	33.89	34.84(註 3)
	分 配 後		29.36	31.69(註 2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(股)		37,310,932	42,274,000	42,274,000
	每股盈餘		3.02	4.50	0.95(註 3)
每股股利	現金股利		1.5(註 1)	2.2(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	(註 2)	不適用
投資報酬分析	本益比(註 4)		23.03	17.89	不適用
	本利比(註 5)		46.37	36.60	不適用
	現金股利殖利率(註 6)		2.16%	2.73%	不適用

註 1：業經本公司 111 年 5 月 27 日股東會通過，分配股東現金股利每股新台幣 0.8 元及及資本公積配發現金每股新台幣 0.7 元。

註 2：業經本公司 112 年 2 月 24 日董事會通過，分配股東現金股利每股新台幣 0.2 元及及資本公積配發現金每股新台幣 2 元，尚未經 112 年度股東常會決議。

註 3：112 年第 1 季經會計師核閱之財務資料。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：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) 本公司一一一年稅後淨利為新台幣 190,418,750 元，加計確定福利計畫之再衡量數新台幣 1,053,969 元，提存法定盈餘公積新台幣 19,147,272 元，提列特別盈餘公積新台幣 210,499 元，加計期初未分配盈餘新台幣 313,169,001 元，期末可分配盈餘為新台幣 485,283,949 元，擬分配股東紅利新台幣 8,454,800 元，每股配發新台幣 0.2 元，全數以現金分派。
- (2) 本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 84,548,000 元，每股配發新台幣 2 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長調整之。
- (5) 本公司一一一年度盈餘分配表如下：

韋僑科技股份有限公司

 民國一一一年度

金額單位：新台幣元

摘 要	金 額
民國111年度稅後淨利	\$ 190,418,750
加：確定福利計畫之再衡量數	1,053,969
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目	
計入當年度未分配盈餘之數額	\$ 191,472,719
減：提列10%法定盈餘公積	19,147,272
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	210,499
民國111年度可分配盈餘	\$ 172,114,948
加：以前年度未分配盈餘	313,169,001
截至民國111年底可分配盈餘	\$ 485,283,949
分配項目：	
股東現金股利	8,454,800
期末未分配盈餘	\$ 476,829,149

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：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 112 年 2 月 24 日董事會決議通過之 111 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。111 年度估列員工酬勞 7,414 仟元及董監酬勞 4,943 仟元，分別按前述稅前利益之 3% 及 2% 估列，該等金額於 112 年 2 月 24 日董事會決議以現金配發，預計 112 年 5 月 24 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 112 年 2 月 24 日董事會決議分派員工酬勞新台幣 7,414 仟元及董監酬勞新台幣 4,943 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：

民國一一〇年度員工、董監酬勞：

單位：新台幣仟元

項目	董事會決議 (111 年 2 月 24 日)	實際發放數	差異金額	發放方式
員工酬勞	4,360	4,360	0	現金
董監酬勞	2,907	2,907	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
- 電子材料批發業
- 機械批發業
- 五金零售業
- 電器零售業
- 工業用塑膠製品製造業
- 有線通信機械器材製造業
- 電腦及其週邊設備製造業
- 電腦設備安裝業
- 電腦及事務性機器設備批發業
- 資訊軟體服務業
- 電子資訊供應服務業
- 電信工程業
- 機械設備製造業
- 電子材料零售業
- 五金批發業
- 電器批發業
- 塑膠日用品製造業
- 其他塑膠製品製造業
- 無線通信機械器材製造業
- 模具製造業
- 其他工程業
- 資訊軟體零售業
- 資料處理服務業
- 電腦及事務性機器設備零售業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入	佔營收之比重	營業收入	佔營收之比重
RFID Tag	784,742	72.15%	960,268	73.02%
RFID Label	293,459	26.98%	349,866	26.60%
其他	9,476	0.87%	4,954	0.38%
合計	1,087,677	100.00%	1,315,088	100.00%

3.目前之商品項目

- 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 小型化天線設計。
- 高耐候工業用 UHF on Metal Tag。
- RFID plus sensor 產品(如溫度、濕度、光感度等)。
- 小型 NFC dynamic tag module – Molding 版。
- 耐低溫 RFID Label
- 耐洗滌標籤。
- NFC Dynamic TAG mould。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

全球疫情的不確定性逐漸消退，隨著疫情防控政策的影響下，各行業如零售、物流、工業管理對於物聯網應用的需求不斷推升，進一步推動了 RFID 新應用技術的發展；作為物聯網感知層的核心技術，RFID 在各個領域均具有重要的應用價值，以下分別說明醫療產業、工業領域及無人商店的應用。

全球疫情的影響導致疫苗運輸的冷鏈物流需求急劇增加，醫療供應鏈運用 RFID 標籤，可實現從製造廠到醫療機構全程即時追蹤與傳輸資料，包括驗證篩檢套件、高價藥物與消耗品、醫療設備、個人防護裝備(PPE)、血漿與疫苗之真偽、運送儲存安全與功效、掌握內部庫存等，以快速因應疫情，RFID 技術的應用可以快速應對疫情，確保疫苗的質量、安全性和功效。

在工業領域上，自網路與物聯網裝置開始普及至工業領域後，資安問題已成為一個重要的課題。然而，大多數工業資安的討論集中在網路、軟體導向的生產操作系統，卻忽略物理性的惡意入侵及使用者身分驗證問題，根據 Automation World 報導，近年工業自動化應用軟體開始結合 RFID 技術，透過無線電訊號讀取感應範圍內的 RFID 標籤，辨別特定目標，提供多一層安全保護，RFID 技術已經成為身分驗證的一種常用方式，其優點是無須碰觸，使用者僅需站在讀取器幾公分的範圍內揮動卡片即可讀取，RFID 認證與存取控制對企業用戶來說，是一種便利且具備易於使用、快速、靈活、安全的解決方案，可適應不同工業環境。

隨著科技發展與少子化造成之勞動力短缺，全球各地正興起一股無人商機，從無人商店、無人機送貨及無人旅店等。而其中最受人矚目的無人商店，其方式之一就是以 RFID 技術來解決無人商店貨架商品管理及結帳問題，以感應器、傳感器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，此種運用 RFID 感測技術的方式，導入零售服務運用，呈現了 RFID 在未來無人應用中之發展趨勢。

RFID 市場因可運用情境多樣，進而形成「應用引領，技術支撐」的發展模式，主要應用於資產管理、通訊傳輸、工業自動化、交通運輸控制管理、身份認證及智慧醫療方面等多個領域，在倉儲物流管理、生產過程製造管理、智能交通、智慧家電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 終端應用已包含零售、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)等領域，其中零售業對 RFID 需求增加，由傳遞使用 RFID 的效益予其他行業，故 RFID 技術在無人商店、智能物流、智慧農業、智慧城市等領域發揮著重要作用；如在智能物流中，RFID 技術可用於貨物追蹤及運輸管理，提高了物流效率。因此，RFID 技術在未來的應用中仍有無限潛力，有望在各個領域發揮更大的作用。

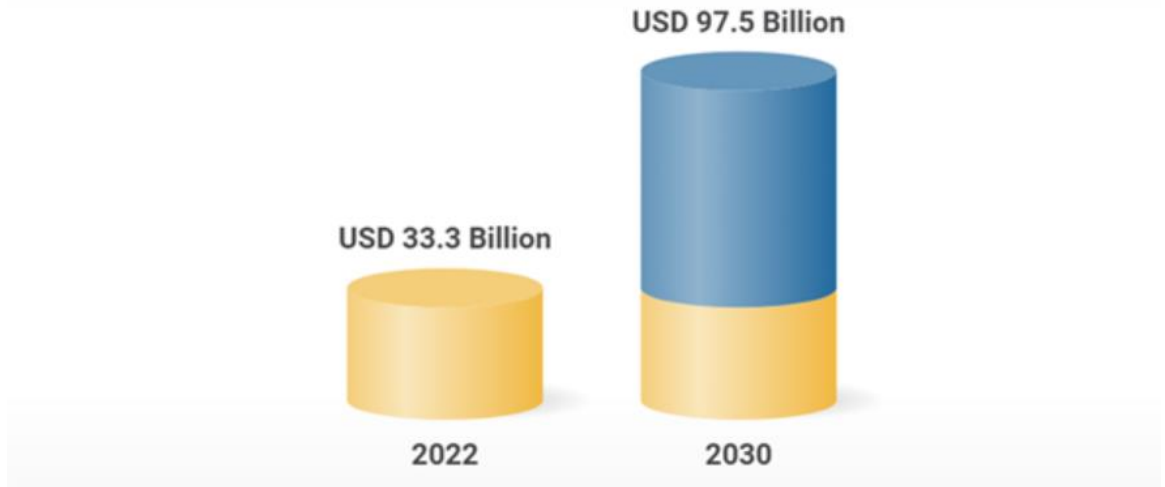
以下茲就全球 RFID 產業發展現況說明如下：

(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 Research and Markets 市場調查(2023/01)，全球 RFID 技術應用市場於 2022 年約為 333 億美元，預計到 2030 年將達到 675 億美元的規模，複合年增長率約為 14.4%。

Global Market for Radio Frequency Identification (RFID) Technology

Market forecast to grow at CAGR of 14.4%



資料來源：Research and Markets (2023/01)

另依據 Frost & Sullivan 市場調查估計 RFID 應用於工業製造 4.0 市場收益由 2017 年 8.12 億美元，成長至 2025 年 21.53 億美元，RFID 標籤約佔總收益的 38%，預計將成為帶動 RFID 市場未來發展之主要趨勢。其中被動式 RFID 之占比最高，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 年平均成長率將達 12.9%。

2014~2025 年 RFID 應用於工業 4.0 市場收益估計



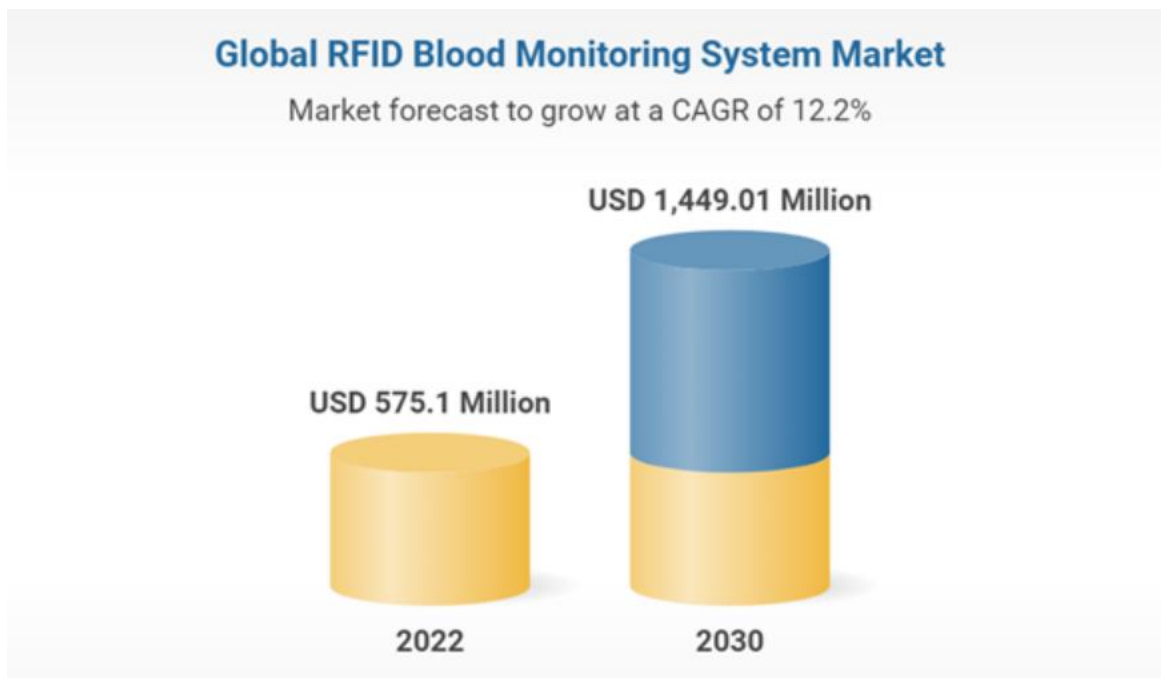
資料來源：Frost & Sullivan 科技發展觀測平台整理(2018/12)

隨著應用場景的不斷深化和開發，RFID 標籤在工藝技術和產品型態上都有新的變化；近年來，附加溫度傳感器之新型態 RFID 標籤持續發展，特別於冷鏈物流之運用。歐洲部分國家，食品貨運車輛均要求安裝 RFID 系統，配合附加溫度傳感器之 RFID 標籤，可監測溫度的全程動態變化。於冷鏈物流運送過程中，可實現對

冷凍庫、冷鏈物流設備(冷藏車、冷櫃、冷藏箱)和貨物全程溫度檢測及跟蹤定位的溯源管理。

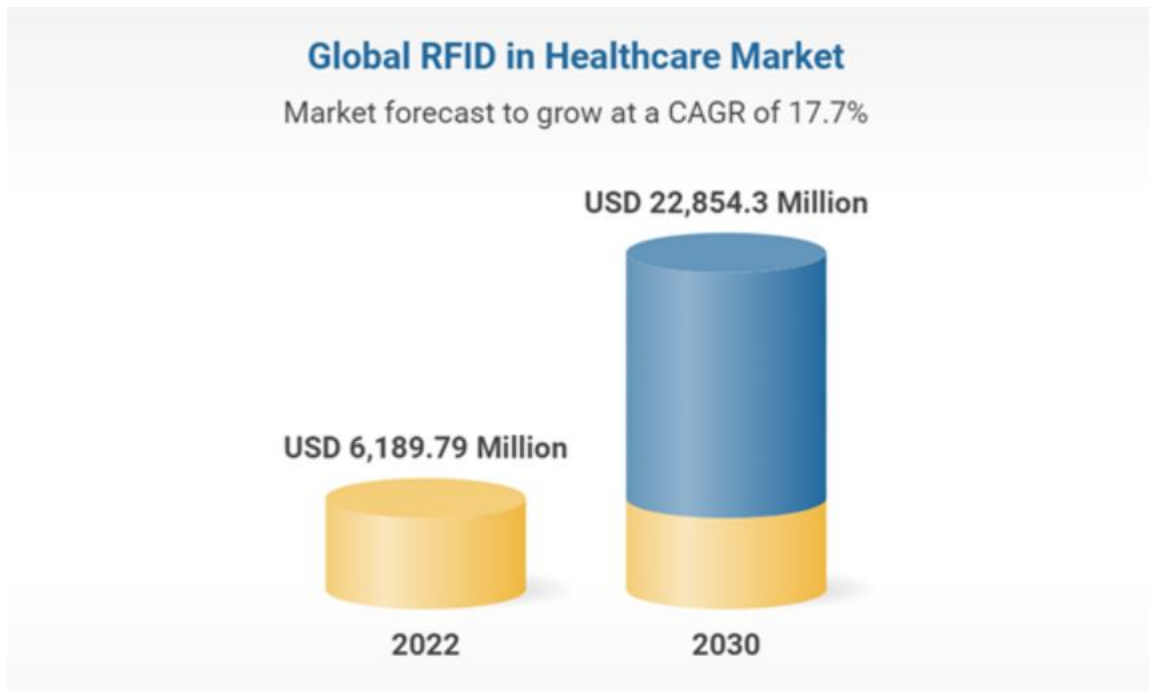
新冠疫苗對於溫度監控方面有強烈需求，疫苗傳輸過程中必須嚴格控制環境溫度，否則可能會導致疫苗失效。使用 RFID 溫度傳感標籤，可實現溫度監控和追溯兩大重要功能，解決醫藥冷鏈物流的斷鏈問題。

血液監測系統結合 RFID 技術，可在醫療保健行業提供血液的準確跟蹤及監測，RFID 標籤貼在血液樣本上，可確保在醫院、血庫和診斷中心監控樣本足跡及資料正確性。RFID 標籤可提高處理速度且降低錯誤和混淆，並可實現數據收集、識別、分類和跟蹤項目的自動化。根據 Research and Markets 市場調查(2023/04)，2022 年全球 RFID 血液監測系統市場規模為 5.75 億美元，2023 年為 6.45 億元，且預計到 2030 年將以 12.24% 的複合年增長率增長，達到 14.49 億美元。



資料來源：Research and Markets (2023/04)

隨著科技發展，智能醫療產品的需求逐年增加，於疫情爆發時期，醫療機構運用 RFID 技術有效管理各項醫療資訊，並將醫療服務擴展到家庭診斷、遠程醫療服務、藥物遞送、虛擬護理和營養諮詢等等服務。在藥品防偽標籤方面，歐盟政府自 2019 年 2 月開始，逐步規範處方藥盒容器外包裝需裝有防偽封口標籤，可見 RFID 技術於醫療領域上不斷有新應用需求。Research and Markets 市場調查顯示，2022 年全球 RFID 運用於醫療領域市場為 62 億美元，2023 年為 73 億元，預計於 2030 年規模達 228 億美元，預測年均複合增長率為 17.7%，顯見醫療領域市場之 RFID 應用在未來將顯著增長。

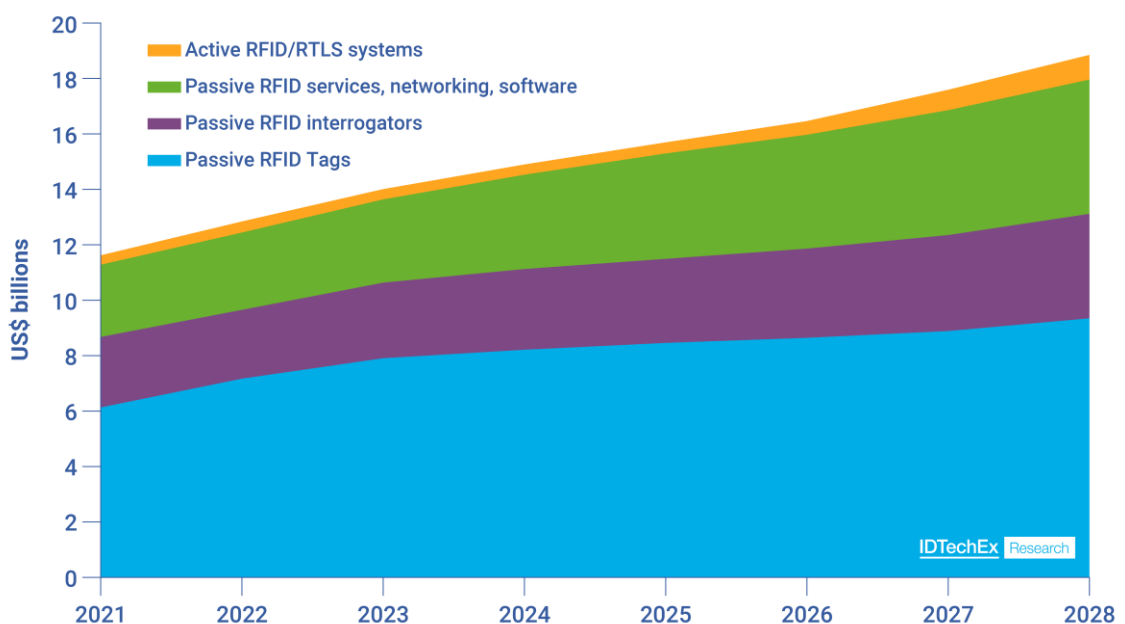


資料來源：Research and Markets (2023/04)

(2) 全球 RFID Transponder 應用產業市場

IDTechEx 研究報告指出，2022 年全球經歷通貨膨脹及經濟緊縮，惟 RFID 整體市場規模仍持續成長，由 2022 年 128 億美元成長至 2023 年之 140 億元，包含 RFID 標籤、讀取器和相關系統整合服務。RFID 市場因應用廣泛而被視為具有增長潛力，其中尤以被動式 RFID 市場成長性為佳。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。

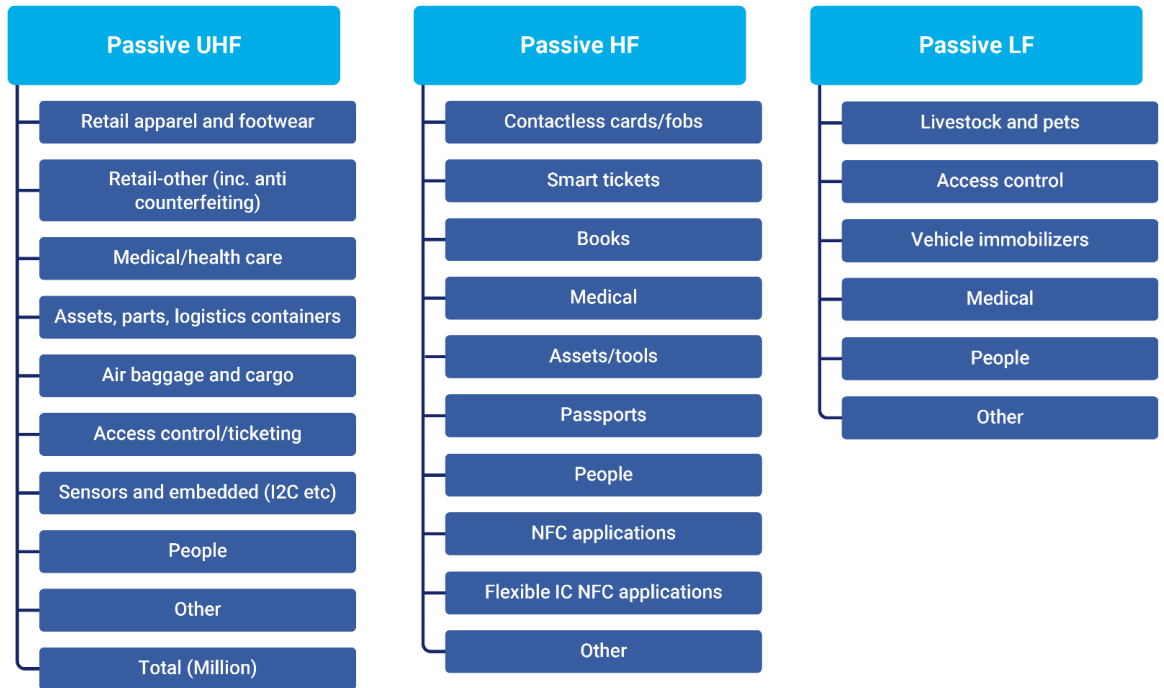
2021-2028 RFID 市場概況



資料來源：ID TechEx Research(2023/3)

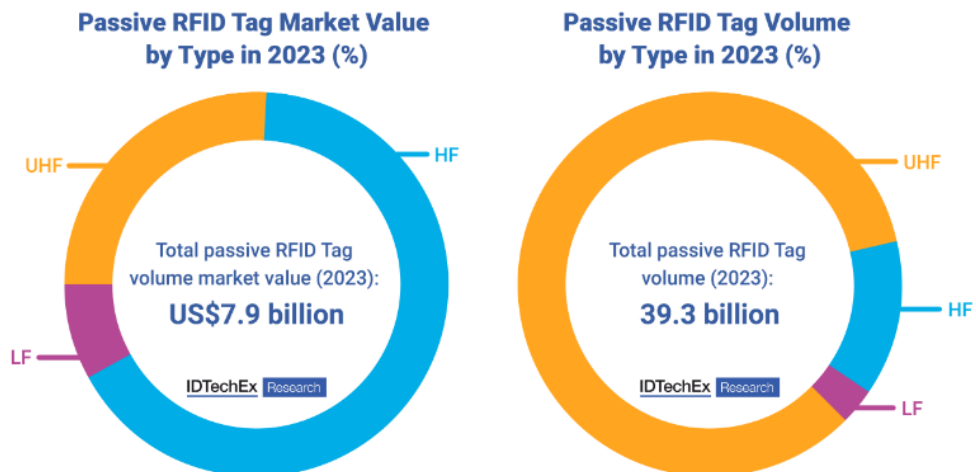
RFID 頻率可區分為 LF、HF 及 UHF，依頻率的特性設計不同的產品應用，如下圖所示 ID TechEx 針對被動式 RFID 應用市場整理歸納，未來在被動式 UHF RFID 主要應用於零售服裝、物流管理和資產/存貨管理等；被動式 HF RFID 市場應用於非接觸式卡片、智能門票及醫療照護等；而被動式 LF RFID 市場趨勢為家畜和寵物管理、門禁管理、車輛防盜等相關領域應用。

預測 10 年(2023 年~2033 年)被動式 RFID 市場主要應用



資料來源：IDTechEx (2023/03)

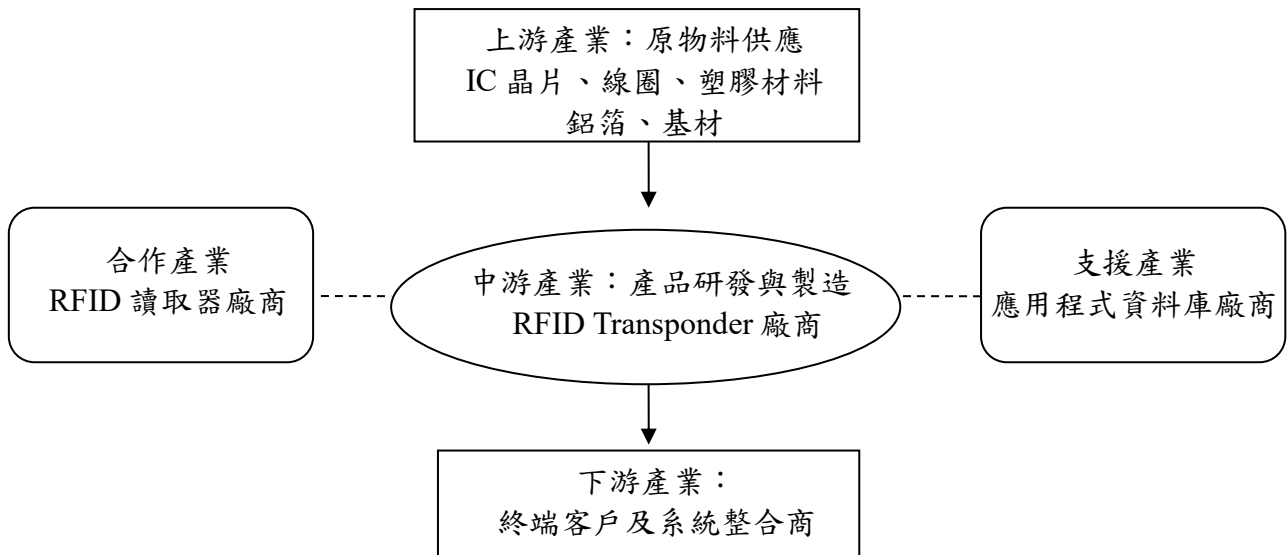
IDTechEx 研究報告提到，2023 年被動式 RFID 標籤的銷量將從 2022 年的 330 億個增長到 393 億個，成長率約為 20%，增加幅度以被動式 UHF RFID 為最；然而，以銷售額而言，2023 年 UHF RFID 銷售額相比 HF RFID 銷售額（包括 NFC），僅為其 30% 左右，主要原因係用於重覆性使用（如支付、門禁等）之 HF RFID 比一次性使用的 UHF RFID 單價為高。



資料來源：ID TechEx Research(2023/3)

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，由本公司進行生產作業後，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 RFID 產業日趨發展，廣泛應用於軍事國防、科學領域、環境監測、交通運輸、倉儲物流、醫療照護、農業防治等領域。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 的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，應用於物流管理、門禁管理、交通管理、電子票券、醫療及工控管理以及高速公路電子收費(eTag 標籤)等，由於標籤不須內建電池，只須在設定距離內感應到讀取器，即可進行資料讀取與運算。

主動式 RFID 技術則需標籤(Tag)本身具備電池，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被預期較具更大的發展潛力。

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(TW)			●	●			●	●		
BEONTAG(BR)			●	●	●		●	●	●	
IDENTIV(US)	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
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，然近年來逐漸出現整併趨勢，其主要目的是取得原先缺乏之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 標籤廠商中，Avery Dennison(併購 Smartract Group)、HID(併購 Omni-ID) 及 IDENTIV，以併購方式擴展 RFID 技術市場領導地位，因產品多樣化與本公司較具比較性，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 Avery Dennison 及 HID 以大量規格化產品為主，而 IDENTIV 與本公司較相似，主要提供多樣性且高品質之客製化產品，惟 IDENTIV 主要自製生產 Inlay 及 Label 產品，餘 Card 及 Tag 均外購，與本公司屬競合關係之合作模式。

(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	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
合併研發費用	84,849	19,359
合併營業淨額	1,315,088	329,799
合併研發佔合併營業淨額比例 (%)	6.45%	5.87%

2 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果	說 明
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。
	高精密微焊接製程之開發	開發半自動化生產機台技術、視覺辨識技術與微型焊頭，建構高精密微焊接製程，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。

年度	研 發 成 果	說 明
	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。
109 年度	雙頻易碎型防偽智慧標籤產品開發	結合 RFID 唯一性 UID 及特製雙頻易碎型天線架構，建構高安全性雙頻易碎型防偽智慧標籤，強化產品防偽效能。
	低成本 Overmolded Tag 產品開發	藉由天線設計技術、材料理論及結合自有智慧標籤與射出製程等，整合自主研發與生產能力，降低產品成本、提升毛利 Overmolded Tag 產品開發。
	新款 UHF Overmolded Stick Tag 產品開發	延續 Overmolded Stick Tag 產品開發藍圖，完成 LF & HF 的產品開發，進一步往 UHF 頻段進行發展，開發 UHF Overmolded Stick Tag，提供堅固、耐用及防水性佳的產品特性。
	高精度多層式捲對捲 (Roll to Roll) 生產技術開發與導入	針對 Smart label 產品進行產能提昇與產品多樣性的建置，開發第一代高精度多層式捲對捲(Roll to Roll)生產技術與高速連續式卷對卷(Roll to Roll)電性檢測技術，提升產品生產產能、產品電性品質提升及降低製造成本之產品結構。
	高速連續式卷對卷(Roll to Roll)電性檢測技術開發與導入	
110 年度	高耐候 Molding Tag	整合天線設計技術、材料理論與製程開發技術，開發低成本、高耐候 Molding Tag 產品。
	熱熔膠式電子標籤生產技術	藉由材料設計與測試分析能力，開發精密塗佈技術，克服紡織材質表面黏貼不易的問題。
	RFID 紙卡生產技術	開發多層貼合與特殊模切技術的結合，將紙材與電子標籤以捲對捲方式進行製卡，作為一次性旅館門卡、通行證、交通票卡等用途。
	耐洗滌標籤	運用耦合天線設計，提供適用於家庭、醫療與工業洗滌條件之 NFC 及 UHF 耐洗滌標籤。
111 年度	HF 抗金屬 Molding tag	開發耐高溫之微型抗金屬 HF tag 應用。
	小型 NFC Dynamic Tag Module	延續 Dynamic Tag Module 產品開發藍圖，進行小型 NFC Dynamic Tag Module 開發，結合微型化表面黏著元件和 Molding 製程技術，強化產品的特性，彈性化且廣泛性的應用。
	小型埋入式 HF Metal Tag	開發標準牙規的 RFID TAG，埋入金屬內可方便讀取的 NFC 相容產品，適用於金屬產品識別管理。
	耐衝擊之 RFID Label	IC 包覆保護之 RFID Label，具有較佳的抗衝擊性，提高 RFID Label 的應用範圍。
	全自動置入及包覆射出製程	開發製程技術 - RFID 核心元件自動取出/置入至模具內，以自動完成包覆射出、成品檢測及包裝排料之自動化生產技術。

(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	110 年度		111 年度	
		金額	比重	金額	比重
內銷		83,938	7.72%	78,028	5.94%
外銷	北美洲	437,697	40.24%	556,455	42.31%
	歐洲	289,247	26.59%	358,901	27.29%
	其他	276,795	25.45%	321,704	24.46%
合計		1,087,677	100.00%	1,315,088	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，多年來在業界持續耕耘，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具有成長空間。

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，透過 RFID 的技術提高營運效率，此為其處於應用領先的因素；而亞太地區(包括印度、日本、中國、澳大利亞和紐西蘭等主要國家)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 RFID 標籤運用的貢獻，主要係因廣泛接受 RFID 標籤，並積極應用於醫療保健、汽車、物流和供應鏈、電子和零售行業等等，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

2021~2024 年各個經濟體 GDP 成長率

項目 \ 年度	2021	2022	2023	2024
World	6.1%	3.4%	2.8%	3.0%
Euro area	5.3%	3.5%	0.8%	1.4%
United States	5.7%	2.1%	1.6%	1.1%
China	8.1%	3.0%	5.2%	4.5%
Japan	1.6%	1.1%	1.3%	1.0%
Taiwan	6.3%	2.5%	2.1%	2.6%

資料來源：IMF World Economic Outlook, 2023/04

根據國際貨幣基金組織(IMF)最新預測報告顯示(2023/04)，受國際通膨及升息壓力續存、烏俄戰爭膠著及三年新冠肺炎疫情重創而逐步復甦之多重風險挑戰，全球經濟充滿不確定性，2022 年全球 GDP 3.4%，2023 年預估將放緩至 2.8%，2024 年則小幅上升至 3.0%。然而，各國間的復甦速度存在顯著差異，危機產生持久性的經濟破壞，復甦前景面臨嚴峻的挑戰。

歐洲、美國等地區，預測2023年經濟成長減緩，惟 IMF 預估2023年亞洲經濟體整體復甦步調加快，而台灣經濟成長率受到先進經濟體影響持續走緩，且因面臨地緣政治緊張升高及通貨膨脹居高不下等因素影響下2022年 GDP 為2.5%，預測2023年為2.1%，2024年則緩步成長至2.6%。

綜上所述，全球經濟前景仍存在很大的不確定性，預計 2023 年仍將是待觀察的一年。儘管如此，RFID應用市場廣泛且持續成長，加上受到新冠肺炎疫情影响，加速RFID對於醫療上的開發應用及方便性，RFID市場需求雖與經濟成長率具有一定程度之關聯性，然市場應用面逐漸擴大之下，RFID市場仍持續成長中。

依據 Research and Markets (2023/01)資料顯示，中國是全球 RFID 產品生產和消費的領先國家，佔 RFID 市場約 25%，預估至 2030 年市場規模將達到 265 億美元，2022 年至 2030 年複合增長率為 17.8%，2033 年有望達到 303 億美元。美國是第二大 RFID 區域市場，2022 年美國 RFID 市場估計為 90 億美元，預計至 2033 年複合增長率將達到 11.5%，估值將達 149 億美元。印度在 RFID 產品的整體銷售額中排名第三，係採用 RFID 技術增長最快速的地區，預計到 2033 年複合增長率將達 22.9%。位於歐洲的德國及英國，預計從 2023 年到 2033 年將以 12.6%及 17.8% 的複合增長率成長。其他值得注意的地理市場尚包括日本和加拿大，預計在 2022 年至 2030 年期間分別增長 10.8% 和 13.1%。

綜上所述，因應用 RFID 之終端市場相當全面，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、車用市場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

①RFID 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產業應可以持續成長，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

受惠智慧型手機的普及與 5G 高速發展，更加催化未來 RFID 商機的大爆發。由恩智浦半導體(NXP)、諾基亞(Nokia)和 Sony 共同研發的 NFC，是以 RFID 為基礎的一種近場通訊技術，雖然 NFC 於 2004 年即出現於市場，但作為行動裝置作業系統(OS)兩大陣營之一的 iOS 此前僅用以支持自家 Apple Pay 用，一直到 2019 年才正式開放權限供第三方使用，未來將開放不同類型 NFC 標籤可透過原生指令加以讀寫的功能，此舉將讓 NFC 應用更為廣泛且有彈性。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競爭者眾多，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，更能夠新興領域的先驅，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研發優秀人才招募不易

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



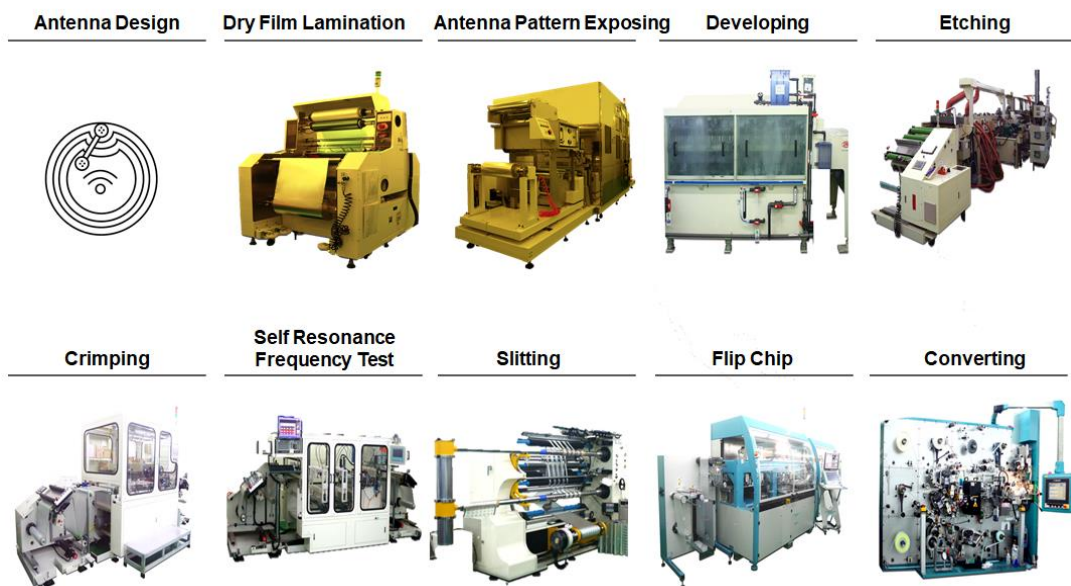
2. 產品製造過程

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、塑膠原料及鋁箔基材等，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	110年				111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	丙公司	141,747	23.58%	無	丙公司	225,565	35.21%	無
2	甲公司	105,830	17.60%	無	甲公司	4,648	0.73%	無
	其他	353,674	58.82%		其他	410,312	64.06%	
	進貨淨額	601,251	100.00%		進貨淨額	640,525	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：甲及丙公司。

針對進貨金額增減變動達 20%以上之原因說明：向丙公司進貨金額增加及向甲公司進貨金額減少，主要係原料品牌代理由甲公司移轉至丙公司，進而對丙公司進貨品項需求增加，對甲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	110年				111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	104,556	9.61%	無	A公司	163,751	12.45%	無
	其他	983,121	90.39%		其他	1,151,337	87.55%	
	銷貨淨額	1,087,677	100.00%		銷貨淨額	1,315,088	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：A公司。

針對銷售金額增減變動達 20%以上之原因說明：A公司銷售金額增加，主要係客戶需求增加所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元，仟 PCS

生產量值 主要商品	110年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
RFID Tag	59,607	32,971	583,738	71,056	41,685	738,679
RFID Label	126,720	70,088	198,616	126,720	91,401	239,210
其他	註 1	註 1	12,349	註 1	註 1	14,071
合計	-	-	794,703	-	-	991,960

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	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
RFID Tag		3,075	71,345	30,814	713,397	2,914	72,468	35,296	887,801
RFID Label		1,451	7,859	63,966	285,599	805	5,345	80,128	344,520
其他		註	4,734	註	4,743	註	215	註	4,739
合計		-	83,938	-	1,003,739	-	78,028	-	1,237,060

註：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		110 年底	111 年底	截至 112 年 4 月 30 日
員工人數	經理人	15	15	17
	生產線人員	212	247	243
	一般職員	199	202	209
	合計	426	464	469
平均年齡		36.5	36.5	36.1
平均服務年資		6.15	6.11	6.29
學歷分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	10%	9%	10%
	大專	48%	45%	45%
	高中	36%	38%	38%
	高中以下	6%	8%	7%

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。111 年度員工進修及訓練時數情形請詳下表：

111 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	52	135	57	433,950
專業職能訓練	105	504	1,200	
主管才能訓練	11	47	79	
通識訓練	14	36	206	
合計	182	722	1,542	

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，並要求相關人員儘速回覆，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。

111 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、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司已訂定「資訊管理程序書」，由資訊整合單位負責執行資通安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，並蒐集及改進組織資訊安全管理系統、技術及程序，以確保符合資安相關準則。內部稽核單位每年執行資訊安全稽核作業，以確保資訊安全管理措施之有效性。

2. 資訊安全政策

定期檢視資安內外部面臨之議題、利害關係人需求及期望，訂定資訊安全政策目標，因應資安風險不斷演進，隨時蒐集、分析、並調整資訊安全相關政策，以維持本公司資訊安全之可靠性。

- (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。

3. 資訊安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 資訊安全技術控管建置

- ① 本公司之重要資訊系統均已虛擬化，於主機伺服器有狀況時可自動遷移至其它主機伺服器，以確保資訊系統之運作不中斷。儲存伺服器亦做到高可用性備援。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。
- ② 內部網路與外部網路之間以集中式威脅管理設備隔離，監控並妥善管理出入之流量，使未經授權流量無法任意進出。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，防止外部透過網站入侵內部竊取資料或進行破壞。
- ③ 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。
- ④ 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，以降低資料被竊取的管道，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。
- ⑤ 重要部門及空間，皆設置門禁設備，以禁止未經授權之人員進出。
- ⑥ 各重要空間亦架設監視系統，以嚇阻不良意圖之行為，並可作為事後偵查所需之錄像調閱。

(2) 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。

(3) 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，均將硬碟拆解破壞或予以工具抹除資料、並登記，以符合法規遵循的管理制度及資安政策。

(4) 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。

(5) 資訊安全教育訓練

為強化同仁資訊安全意識，以教育訓練及宣導方式進行；新進員工報到時簽屬僱傭契約書，其內容包含資訊安全條款，以瞭解公司資訊安全政策及要求。除公司舉辦之教育訓練外，亦派員參與外部所舉辦相關訓練活動，吸取資通安全防護機制及最新資安攻擊型態，以強化本公司資通安全防護。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

112年4月30日

契約性質	當事人(註1)	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	凱基銀行	110/04/15~112/04/15	營運周轉借款	略
融資合約	玉山銀行	109/11/25~114/04/30	中長期抵押借款	略
廠房租賃契約	立洲電機工程有限公司	110/01/01~119/12/31(註2)	廠房租賃契約	略
廠房租賃契約	林○旺 林○龍 林○田 林○銘	110/01/01~115/12/31(註2)	廠房租賃契約	略
廠房租賃契約	欣隆工業股份有限公司	110/02/15~113/02/14(註2)	廠房租賃契約	略
廠房租賃契約	科上實業有限公司	109/09/01~113/08/31(註2)	廠房租賃契約	略
業務合約	Q公司集團企業	109/05/28~111/05/28	業務合約 VMI備貨合約	無
業務合約	N公司	105/05/30起	VMI備貨合約	無
業務合約	S公司	112/01/10~113/01/10	VMI備貨合約	無
業務合約	P公司	108/10/15起	VMI備貨合約	無

註：1.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。

2.將於112年遷入新廠後進行解約。

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 112 年 3 月 31 日(註3)	
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年		
流 動 資 產	658,507	716,756	693,122	961,736	1,134,726	1,093,021	
不 動 產 、 廠 備 房 及 設	472,155	464,435	537,284	742,879	1,080,714	1,152,607	
無 形 資 產	4,825	3,247	3,307	8,806	2,790	1,564	
其 他 資 產	50,045	80,379	88,545	94,145	121,320	123,905	
資 產 總 額	1,185,532	1,264,817	1,322,258	1,807,566	2,339,550	2,371,097	
流 動 負 債	分 配 前	211,261	228,602	231,510	367,265	481,290	417,133
	分 配 後	232,629	267,777	277,808	430,676	(註2)	(註2)
非 流 動 負 債	250,671	256,507	254,395	135,624	425,732	481,181	
負 債 總 額	分 配 前	461,932	485,109	485,905	502,889	907,022	898,314
	分 配 後	483,300	524,284	532,203	566,300	(註2)	(註2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	723,600	779,708	836,353	1,304,677	1,432,528	1,472,783	
股 本	356,140	356,140	356,140	422,740	422,740	422,740	
資 本 公 積	165,138	165,138	147,331	462,091	432,500	432,500	
保 留 盈 餘	分 配 前	202,132	258,640	333,077	420,922	578,575	618,825
	分 配 後	180,764	237,272	308,147	387,102	(註2)	(註2)
其 他 權 益	190	(210)	(195)	(1,076)	(1,287)	(1,282)	
庫 藏 股 票	—	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分 配 前	723,600	779,708	836,353	1,304,677	1,432,528	1,472,783
	分 配 後	702,232	740,533	790,055	1,241,266	(註2)	(註2)

註1：107~111年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112年年報刊印日止，111年度盈餘分配案，尚未經112年度股東常會決議，故未列示分配後金額。

註3：當年度截至112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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	872,627	1,011,245	993,101	1,087,677	1,315,088	329,799
營業毛利	210,260	265,673	275,632	311,801	416,497	104,413
營業損益	41,031	94,201	118,651	131,548	204,758	52,100
營業外收入及支出	12,746	3,398	(211)	6,571	31,859	(1,675)
稅前淨利	53,777	97,599	118,440	138,119	236,617	50,425
繼續營業單位 本期淨利	42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	40,250
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	40,250
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6)	(561)	(117)	(815)	843	5
本期綜合損益總額	42,877	77,476	95,820	111,894	191,262	40,255
淨利歸屬於 母公司業主	42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	40,250
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,877	77,476	95,820	111,894	191,262	40,255
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	1.20	2.19	2.69	3.02	4.50	0.95

註1：107~111年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112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 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		658,925	709,269	684,754	957,972	1,129,729	不適用
不 動 產 、 廠 備 房 及 設		471,178	464,252	537,179	742,787	1,080,656	
無 形 資 產		4,825	3,247	3,307	8,806	2,790	
其 他 資 產		48,925	85,298	95,252	95,124	123,886	
資 產 總 額		1,183,853	1,262,066	1,320,492	1,804,689	2,337,061	
流 動 負 債	分 配 前	210,311	227,017	230,144	366,135	479,470	
	分 配 後	231,679	266,192	276,442	429,546	(註2)	
非 流 動 負 債		249,942	255,341	253,995	133,877	425,063	
負 債 總 額	分 配 前	460,253	482,358	484,139	500,012	904,533	
	分 配 後	481,621	521,533	530,437	563,423	(註2)	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		723,600	779,708	836,353	1,304,677	1,432,528	
股 本		356,140	356,140	356,140	422,740	422,740	
資 本 公 積		165,138	165,138	147,331	462,091	432,500	
保 留 盈 餘	分 配 前	202,132	258,640	333,077	420,922	578,575	
	分 配 後	180,764	237,272	308,147	387,102	(註2)	
其 他 權 益		190	(210)	(195)	(1,076)	(1,287)	
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分 配 前	723,600	779,708	836,353	1,304,677	1,432,528	
	分 配 後	702,232	740,533	790,055	1,241,266	(註2)	

註1：107~111年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112年年報刊印日止，111年度盈餘分配案，尚未經112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	年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		866,074	1,004,363	985,005	1,083,097	1,308,929	不適用
營業毛利		204,903	260,379	269,500	308,369	410,813	
營業損益		45,938	97,050	117,962	135,471	204,424	
營業外收入及支出		7,590	498	261	2,603	30,368	
稅前淨利		53,528	97,548	118,223	138,074	234,792	
繼續營業單位 本期淨利		42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(6)	(561)	(117)	(815)	843	
本期綜合損益總額		42,877	77,476	95,820	111,894	191,262	
淨利歸屬於 母公司業主		42,883	78,037	95,937	112,709	190,419	
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		42,877	77,476	95,820	111,894	191,262	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)		1.20	2.19	2.69	3.02	4.50	

註：107~111年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
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	不適用
109 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	不適用
110 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	不適用
111 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	不適用
112 年第一季	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、劉力維	保留結論之核閱報告(註)	配合會計師事務所內部業務調度

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、最近五年度財務分析

(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 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	38.96	38.35	36.74	27.82	38.76	37.88
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	206.34	223.11	203.01	193.88	171.94	169.52
償債能力(%)	流動比率	311.70	313.53	299.39	261.86	235.76	262.03
	速動比率	211.31	225.72	217.70	170.92	138.10	143.80
	利息保障倍數	2,125.02	2,763.77	4,140.62	5,563.88	8,701.25	2,883.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.79	9.81	10.12	11.16	11.26	11.59
	平均收現日數	37.28	37.20	36.06	32.70	32.41	31.49
	存貨週轉率(次)	3.38	3.75	3.79	3.03	2.28	1.90
	應付款項週轉率(次)	6.11	7.01	7.20	5.21	4.38	4.11
	平均銷貨日數	107.98	97.33	96.30	120.46	160.08	192.10
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	1.83	2.15	1.98	1.69	1.44	1.18
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.76	0.82	0.76	0.69	0.63	0.56
	資產報酬率(%)	3.79	6.39	7.42	7.20	9.18	6.83
	權益報酬率(%)	6.00	10.38	11.87	10.52	13.91	11.08
	稅前純益占 實收資本比率(%)	15.09	27.40	33.25	32.67	55.97	11.92
	純益率(%)	4.91	7.71	9.66	10.36	14.47	12.20
現金流量	每股盈餘(元)	1.20	2.19	2.69	3.02	4.50	0.95
	現金流量比率(%)	40.34	59.73	84.69	28.01	39.92	11.76
	現金流量允當比率(%)	67.06	76.05	75.88	52.44	52.11	47.24
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.25	9.87	12.59	3.49	6.34	2.30
	營運槓桿度	3.31	2.02	1.80	1.76	1.51	1.51
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	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.負債占資產比率上升：主要係因興建新廠致長期銀行借款增加 404,133 仟元所致。
- 2.利息保障倍數上升：主要係營收成長、營業毛利增加且外幣兌換利益增加，致稅前淨利較上期增加所致。
- 3.存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：主要係備庫以因應市場缺料及部分原料價格上漲，致存貨較上期增加 134,904 仟元所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘(元)上升：主要係營收成長、營業毛利增加且外幣兌換利益增加，致淨利較上期增加所致。
- 5.現金流量比率、現金再投資比率上升：主要係營收較去年增加，致本期營業活動現金淨流入較上期增加 89,277 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 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	38.87	38.21	36.66	27.70	38.70	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	206.61	222.94	202.97	193.66	171.89	
償債能力(%)	流動比率	313.30	312.42	297.53	261.64	235.62	
	速動比率	212.50	224.00	215.39	170.42	137.59	
	利息保障倍數	2,115.23	2,800.42	4,175.73	5,601.94	8,710.08	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.35	9.56	9.73	10.55	10.85	
	平均收現日數	39.03	38.17	37.51	34.59	33.64	
	存貨週轉率(次)	3.37	3.74	3.78	3.02	2.27	
	應付款項週轉率(次)	6.09	7.00	7.18	5.20	4.38	
	平均銷貨日數	108.31	97.59	96.56	120.86	160.79	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	1.82	2.14	1.96	1.69	1.43	
	總資產週轉率(次)	0.76	0.82	0.76	0.69	0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.79	6.40	7.43	7.21	9.19	
	權益報酬率(%)	6.00	10.38	11.87	10.52	13.91	
	稅前純益占 實收資本比率(%)	15.03	27.39	33.19	32.66	55.54	
	純益率(%)	4.95	7.76	9.73	10.40	14.54	
	每股盈餘(元)	1.20	2.19	2.69	3.02	4.50	
現金流量	現金流量比率(%)	42.02	62.95	81.73	29.41	39.71	
	現金流量允當比率(%)	66.72	75.78	74.94	52.75	52.01	
	現金再投資比率(%)	5.53	10.42	11.96	3.80	6.26	
槓桿度	營運槓桿度	3.00	1.96	1.79	1.72	1.50	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	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.負債占資產比率上升：主要係因興建新廠致長期銀行借款較上期增加 404,521 仟元所致。
- 2.利息保障倍數上升：主要係營收成長、營業毛利增加且外幣兌換利益增加，致稅前淨利較上期增加所致。
- 4.存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：主要係備料以因應市場缺料及部分原料價格上漲，致存貨較上期增加 134,904 仟元所致。
- 5.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘(元)上升：主要係營收成長、營業毛利增加且外幣兌換利益增加，致淨利較上期增加所致。
- 6.現金流量比率、現金再投資比率上升：主要係營收較上期增加，致本期營業活動現金淨流入較上期增加 82,695 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審計委員會審查報告：請參閱本年報第 104 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 105 頁至 154 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 155 頁至 203 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。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

韋僑科技股份有限公司

審計委員會召集人：



陳芋仔

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 四 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

韋僑集團主要之收入來源為銷售無線射頻識別詢答器，其中部分重要客戶之銷貨收入較前一年度有顯著成長，且該等交易金額對整體營業收入係屬重大，因是將前述營業收入列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策暨攸關揭露資訊請參閱財務報表附註四及十七。

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. 瞭解及評估營業收入認列相關作業程序之內部控制設計及執行之適當性，並抽樣測試攸關控制作業於年度中之有效持續運作情形；
2. 自符合上述條件之客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視接單及出貨之相關依據並核對後續收款，以確認其收入認列之真實性。

其他事項

韋僑科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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 111 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



會計師 吳 麗 冬



蔣淑菁

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 1 1 2 年 2 月 2 4 日


 韋僑科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	111年12月31日			110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）	\$	285,876	12	\$	243,579	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及二六）		173,449	7		195,585	11
1150	應收票據（附註四、八及十七）		3,800	-		1,390	-
1170	應收帳款（附註四、八、十七及二五）		115,066	5		113,222	6
1200	其他應收款（附註四、八及二五）		85,798	4		73,412	4
1310	存 貨（附註四及九）		461,373	20		326,469	18
1410	預付款項		8,663	-		7,525	-
1470	其他流動資產		701	-		554	-
11XX	流動資產總計		<u>1,134,726</u>	<u>48</u>		<u>961,736</u>	<u>53</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、七及二六）		2,152	-		2,151	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二六）		1,080,714	46		742,879	41
1755	使用權資產（附註四、十二及二五）		7,300	-		14,306	1
1780	無形資產（附註四）		2,790	-		8,806	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）		10,756	1		13,434	1
1915	預付設備款		83,901	4		49,474	3
1920	存出保證金（附註四）		12,848	1		12,740	1
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及十五）		3,375	-		2,040	-
1990	其他非流動資產		988	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,204,824</u>	<u>52</u>		<u>845,830</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,339,550</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,807,566</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動（附註四及十七）	\$	18,398	1	\$	8,560	-
2150	應付票據		272	-		1,926	-
2170	應付帳款		208,885	9		198,792	11
2200	其他應付款（附註十四及二五）		212,612	9		126,889	7
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）		32,065	2		16,302	1
2280	租賃負債—流動（附註四、十二及二五）		6,656	-		12,774	1
2399	其他流動負債		2,402	-		2,022	-
21XX	流動負債總計		<u>481,290</u>	<u>21</u>		<u>367,265</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十三、二二及二六）		415,877	18		130,712	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）		378	-		146	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十二及二五）		669	-		1,747	-
2630	遞延收入—非流動（附註四、十三及二二）		8,808	-		3,019	-
25XX	非流動負債總計		<u>425,732</u>	<u>18</u>		<u>135,624</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>907,022</u>	<u>39</u>		<u>502,889</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		422,740	18		422,740	23
3200	資本公積		432,500	18		462,091	26
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		72,857	3		61,580	3
3320	特別盈餘公積		1,076	-		194	-
3350	未分配盈餘		504,642	22		359,148	20
3400	其他權益		(1,287)	-		(1,076)	-
3XXX	權益總計		<u>1,432,528</u>	<u>61</u>		<u>1,304,677</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,339,550</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,807,566</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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二五）	\$ 1,315,088	100	\$ 1,087,677	100
5000	營業成本（附註九及十八）	<u>898,591</u>	<u>68</u>	<u>775,876</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>416,497</u>	<u>32</u>	<u>311,801</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註八及十八）				
6100	推銷費用	66,896	5	52,592	5
6200	管理費用	59,558	5	50,710	5
6300	研究發展費用	84,849	6	77,040	7
6450	預期信用減損損失 （迴轉利益）（附註四及八）	<u>436</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>211,739</u>	<u>16</u>	<u>180,253</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>204,758</u>	<u>16</u>	<u>131,548</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	2,323	-	935	-
7190	其他收入（附註二五）	17,317	1	14,994	2
7230	外幣兌換利益（損失） 淨額（附註四及二九）	12,276	1	(9,270)	(1)
7510	財務成本（附註四、十八及二五）	<u>(57)</u>	<u>-</u>	<u>(88)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>31,859</u>	<u>2</u>	<u>6,571</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	236,617	18	138,119	13
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>46,198</u>	<u>3</u>	<u>25,410</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>190,419</u>	<u>15</u>	<u>112,709</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	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)	\$	1,054	-	\$ 66 -
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	(264)	-	(1,102) -
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及十九)		53	-	221 -
8300	本年度其他綜合 損益(稅後淨額)		843	-	(815) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	191,262	15	\$ 111,894 10
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	\$	4.50		\$ 3.02
9810	稀 釋	\$	4.49		\$ 3.02

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

合併權益變動表

民國 111 年及 110 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 (附註十六及二十一)	保 留 盈 餘				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 計	
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
A1	110年1月1日餘額	\$ 356,140	\$ 147,331	\$ 51,999	\$ 210	\$ 280,868	(\$ 195)	\$ 836,353
	109年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	9,581	-	(9,581)	-	-
B5	現金股利—每股0.7元	-	-	-	-	(24,930)	-	(24,930)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(16)	16	-	-
C15	資本公積配發現金	-	(21,369)	-	-	-	-	(21,369)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	112,709	-	112,709
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	66	(881)	(815)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	112,775	(881)	111,894
E1	現金增資	66,600	332,000	-	-	-	-	398,600
N1	股份基礎給付	-	4,129	-	-	-	-	4,129
Z1	110年12月31日餘額	422,740	462,091	61,580	194	359,148	(1,076)	1,304,677
	110年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,277	-	(11,277)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	882	(882)	-	-
B5	現金股利—每股0.8元	-	-	-	-	(33,820)	-	(33,820)
C15	資本公積配發現金	-	(29,591)	-	-	-	-	(29,591)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	190,419	-	190,419
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,054	(211)	843
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	191,473	(211)	191,262
Z1	111年12月31日餘額	\$ 422,740	\$ 432,500	\$ 72,857	\$ 1,076	\$ 504,642	(\$ 1,287)	\$ 1,432,528

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 236,617	\$ 138,119
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,447	60,373
A20200	攤銷費用	6,253	4,967
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	436	(89)
A20900	財務成本	57	88
A21200	利息收入	(2,323)	(935)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(990)	(3,640)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）淨額	(2,558)	16
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,129
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,410)	200
A31150	應收帳款	(4,920)	(35,160)
A31180	其他應收款	(12,179)	(17,399)
A31200	存 貨	(135,418)	(139,869)
A31230	預付款項	(1,138)	(3,254)
A31240	其他流動資產	133	(6)
A31990	其他營業資產	(281)	(277)
A32125	合約負債	9,838	600
A32130	應付票據	(1,654)	1,609
A32150	應付帳款	16,780	97,122
A32180	其他應付款	47,543	18,266
A32230	其他流動負債	380	236
A33000	營運產生之現金	217,613	125,096
A33100	收取之利息	2,116	892
A33300	支付之利息	(57)	(88)
A33500	支付之所得稅	(27,514)	(23,019)
AAAA	營業活動之淨現金流入	192,158	102,881

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 71,341)	(\$ 96,108)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	96,747	40,211
B02700	購置不動產、廠房及設備	(303,998)	(208,230)
B03700	存出保證金增加	(454)	(258)
B04500	購置無形資產	(4,900)	(3,799)
B07100	預付設備款增加	(78,250)	(48,087)
B07300	其他預付款項增加	(1,085)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(363,281)	(316,271)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	289,825	133,346
C01700	償還長期銀行借款	-	(241,904)
C04020	租賃負債本金償還	(12,838)	(12,878)
C04500	發放現金股利	(63,411)	(46,299)
C04600	現金增資	-	398,600
CCCC	籌資活動之淨現金流入	213,576	230,865
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(156)	(822)
EEEE	現金及約當現金淨增加	42,297	16,653
E00100	年初現金及約當現金餘額	243,579	226,926
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 285,876	\$ 243,579

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

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含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，參閱附註十及附表三。

(五) 外 幣

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

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

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，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。

(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。

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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。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，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、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：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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。

權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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；在此之前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

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

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

(十三) 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) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥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。

(十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 307	\$ 384
銀行支票及活期存款	254,844	243,195
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款	30,725	-
	<u>\$ 285,876</u>	<u>\$ 243,579</u>

資產負債表日之市場利率（%）如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.00-1.05	0.00-0.05
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	4.82	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>173,449</u>	\$ <u>195,585</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>2,152</u>	\$ <u>2,151</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>3,800</u>	\$ <u>1,390</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 115,587	\$ 113,307
減：備抵損失	(<u>521</u>)	(<u>85</u>)
	\$ <u>115,066</u>	\$ <u>113,222</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 12,901	\$ 11,480
透過損益按公允價值衡量	<u>72,897</u>	<u>61,932</u>
	\$ <u>85,798</u>	\$ <u>73,412</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 3,800	\$ 1,390
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>3,800</u>	\$ <u>1,390</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>111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	\$ 86,435	\$ 28,007	\$ 135	\$ 1,010	\$ -	\$ 115,587
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(98)	(6)	(13)	(404)	-	(521)
攤銷後成本	<u>\$ 86,337</u>	<u>\$ 28,001</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,066</u>
<u>110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	\$ 96,784	\$ 16,184	\$ 339	\$ -	\$ -	\$ 113,307
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(48)	(3)	(34)	-	-	(85)
攤銷後成本	<u>\$ 96,736</u>	<u>\$ 16,181</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,222</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 85	\$ 179
本年度提列(迴轉)減損損失	436	(89)
外幣換算差額	-	(5)
年底餘額	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 85</u>

(三) 其他應收款

透過損益按公允價值衡量之其他應收款

透過損益按公允價值衡量之其他應收款係已讓售但尚未動用之帳款。合併公司針對部分其他應收款以無追索權之方式讓售予銀行，且於讓售時移轉其他應收款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。合併公司管理此類其他應收款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融達成目的，故此類其他應收款係透過損益按公允價值衡量。

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

交易對象	讓售 外幣金額	本期已收現 外幣金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支 金額	已預支金額	年 利率 (%)
<u>111年度</u>						
中國信託銀行	USD 11,349	USD 9,833	USD 1,516	\$ -	\$ -	-
台北富邦銀行	USD 2,452	USD 2,236	USD 216	-	-	-
	EUR 321	EUR 286	EUR 35	-	-	-
上海商業儲蓄銀行	USD 915	USD 646	USD 269	-	-	-
	EUR 1,175	EUR 1,094	EUR 81	-	-	-
凱基銀行	USD 1,097	USD 849	USD 248	-	-	-
<u>110年度</u>						
中國信託銀行	USD 6,175	USD 4,718	USD 1,457	-	-	-
台北富邦銀行	USD 2,361	USD 2,148	USD 213	-	-	-
	EUR 389	EUR 372	EUR 17	-	-	-
上海商業儲蓄銀行	USD 928	USD 597	USD 331	-	-	-
	EUR 1,040	EUR 898	EUR 142	-	-	-
凱基銀行	USD 1,020	USD 962	USD 58	-	-	-

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

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 220,904	\$ 186,588
在製品	118,342	82,575
製成品	122,076	56,826
商 品	51	480
	<u>\$ 461,373</u>	<u>\$ 326,469</u>

。

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 898,591 仟元及 775,876 仟元。

111 及 110 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯回升利益分別為 990 仟元及 3,640 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

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	
			111 年 12 月 31 日	110 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

111 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	年底餘額
<u>成 本</u>								
土地	\$ 323,342	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 323,342
機器設備	291,903	14,610	(44,836)	55,520	(6)			317,191
辦公設備	6,382	786	(99)	773	(5)			7,837
運輸設備	1,238	-	-	-	-			1,238
租賃改良物	14,801	-	(8,501)	(3,858)	(7)			2,435
其他設備	16,168	4,181	(5,449)	-	(2)			14,898
未完工程	266,734	316,622	-	-	-			583,356
成本合計	<u>920,568</u>	<u>\$ 336,199</u>	<u>(\$ 58,885)</u>	<u>\$ 52,435</u>	<u>(\$ 20)</u>			<u>1,250,297</u>
<u>累計折舊</u>								
機器設備	157,461	\$ 42,579	(\$ 44,836)	\$ 1,861	(\$ 20)			157,045
辦公設備	1,866	1,424	(99)	-	(2)			3,189
運輸設備	711	124	-	-	-			835
租賃改良物	10,436	1,904	(8,501)	(1,861)	(6)			1,972
其他設備	7,215	4,764	(5,449)	-	12			6,542
累計折舊合計	<u>177,689</u>	<u>\$ 50,795</u>	<u>(\$ 58,885)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16)</u>			<u>169,583</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 742,879</u>							<u>\$1,080,714</u>

110年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	淨兌換差額	年底餘額
成本								
土地	\$ 323,342	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 323,342
機器設備	256,541	11,263	(4,292)	28,410	(19)			291,903
辦公設備	4,338	2,307	(512)	259	(10)			6,382
運輸設備	1,238	-	-	-	-			1,238
租賃改良物	25,561	400	(11,212)	73	(21)			14,801
其他設備	17,315	3,891	(9,118)	4,090	(10)			16,168
未完工程	64,140	202,594	-	-	-			266,734
成本合計	<u>692,475</u>	<u>\$ 220,455</u>	<u>(\$ 25,134)</u>	<u>\$ 32,832</u>	<u>(\$ 60)</u>			<u>920,568</u>
累計折舊								
機器設備	126,167	\$ 35,604	(\$ 4,292)	\$ -	(\$ 18)			157,461
辦公設備	1,291	1,092	(512)	-	(5)			1,866
運輸設備	588	123	-	-	-			711
租賃改良物	16,907	4,757	(11,212)	-	(16)			10,436
其他設備	10,238	6,102	(9,118)	-	(7)			7,215
累計折舊合計	<u>155,191</u>	<u>\$ 47,678</u>	<u>(\$ 25,134)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46)</u>			<u>177,689</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 537,284</u>							<u>\$ 742,879</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15年
其他設備	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

註二六。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 6,545	\$ 13,179
辦公設備	755	1,127
	<u>\$ 7,300</u>	<u>\$ 14,306</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 2,106</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,477	\$ 12,517
辦公設備	175	178
	<u>\$ 12,652</u>	<u>\$ 12,695</u>

除以上所認列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 6,656	\$ 12,774
非流動	\$ 669	\$ 1,747

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.025%-2.475%	0.4%-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2至10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

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 12,895	\$ 12,966

十三、長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
抵押借款	\$ 423,171	\$ 133,346
減：政府補助折價（附註二二）	(7,294)	(2,634)
	<u>\$ 415,877</u>	<u>\$ 130,712</u>
年利率（%）	1.025	0.4

111年及110年12月31日借款到期日皆為120年1月。

係以合併公司土地抵押擔保，參閱附註二六。

十四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 79,703	\$ 59,054
應付設備款	51,760	13,724
應付託工費	35,461	18,215
其 他	45,688	35,896
	<u>\$ 212,612</u>	<u>\$ 126,889</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,330	\$ 6,673
計畫資產公允價值	(9,705)	(8,713)
淨確定福利資產	(\$ 3,375)	(\$ 2,040)

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
110年1月1日	\$ 6,601	(\$ 8,298)	(\$ 1,697)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	33	(40)	(7)
認列於損益	33	(40)	(7)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(105)	(105)
精算損失—人口統計假設變動	136	-	136

(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
精算利益—財務假設變 動	(\$ 251)	\$ -	(\$ 251)
精算損失—經驗調整	<u>154</u>	<u>-</u>	<u>154</u>
認列於其他綜合損益	<u>39</u>	<u>(105)</u>	<u>(66)</u>
雇主提撥	-	(270)	(270)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(270)</u>	<u>(270)</u>
110年12月31日	<u>6,673</u>	<u>(8,713)</u>	<u>(2,040)</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>49</u>	<u>(66)</u>	<u>(17)</u>
認列於損益	<u>49</u>	<u>(66)</u>	<u>(17)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(662)	(662)
精算損失—人口統計 假設變動	-	-	-
精算利益—財務假設 變動	(460)	-	(460)
精算損失—經驗調整	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>68</u>
認列於其他綜合損益	<u>(392)</u>	<u>(662)</u>	<u>(1,054)</u>
雇主提撥	-	(264)	(264)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(264)</u>	<u>(264)</u>
111年12月31日	<u>\$ 6,330</u>	<u>(\$ 9,705)</u>	<u>(\$ 3,375)</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.50%	2.25%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>212</u>)	(\$ <u>241</u>)
減少 0.25%	\$ <u>221</u>	\$ <u>253</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>216</u>	\$ <u>245</u>
減少 0.25%	(\$ <u>207</u>)	(\$ <u>235</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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>265</u>	\$ <u>270</u>
確定福利義務平均到期期間	13.7 年	14.7 年

十六、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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>42,274</u>	<u>42,274</u>
已發行股本	\$ <u>422,740</u>	\$ <u>422,740</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。

本公司於 110 年 7 月 2 日董事會決議現金增資發行新股 6,660 仟股，每股面額 10 元，並以每股 60 元溢價發行，增資後實收股本為 422,740 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 8 月 5 日申報生效，並經董事會決議，以 110 年 9 月 30 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 428,368	\$ 457,959
員工認股權	4,129	4,129
其他	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 432,500</u>	<u>\$ 462,091</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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，參閱附註十八。

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。

本公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 2 日股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 11,277	\$ 9,581
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 882	(\$ 16)
現金股利	\$ 33,820	\$ 24,930
每股現金股利(元)	\$ 0.8	\$ 0.7

另本公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 2 日之股東常會分別決議以資本公積 29,591 仟元及 21,369 仟元發放現金，每股分別配發 0.7 元及 0.6 元。

本公司於 112 年 2 月 24 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ 19,147
特別盈餘公積	\$ 211
現金股利	\$ 8,455
每股現金股利(元)	\$ 0.2

另本公司於 112 年 2 月 24 日董事會擬議以資本公積配發現金 84,548 仟元，每股配發 2 元。有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

十七、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,315,088	\$ 1,087,677

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及應收帳款 (附註八)	\$ 118,866	\$ 114,612	\$ 80,202
合約負債—流動 商品銷貨	\$ 18,398	\$ 8,560	\$ 7,960

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
無線射頻識別標籤 (RFID TAG)	\$ 960,268	\$ 784,742
無線射頻識別貼標 (RFID LABEL)	349,866	293,459
其他營業收入	4,954	9,476
	<u>\$ 1,315,088</u>	<u>\$ 1,087,677</u>

十八、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	111年度	110年度
銀行利息	\$ 2,663	\$ 2,396
租賃負債之利息	46	88
其他利息費用	11	-
減：利息資本化	(2,663)	(2,396)
	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 88</u>

利息資本化相關資訊：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 2,663	\$ 2,396
利息資本化利率	0.40%-0.90%	0.40%-1.02%

(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>111年度</u>			
短期員工福利	\$ 165,453	\$ 128,338	\$ 293,791
退職後福利			
確定提撥計畫	5,168	4,250	9,418
其他員工福利	7,955	3,467	11,422
折舊費用	54,976	8,471	63,447
攤銷費用	172	6,081	6,253
<u>110年度</u>			
短期員工福利	146,416	116,580	262,996
退職後福利			
確定提撥計畫	5,004	4,260	9,264
其他員工福利	7,533	3,223	10,756
折舊費用	51,950	8,423	60,373
攤銷費用	223	4,744	4,967

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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
現金		
員工酬勞 (3%)	\$ 7,414	\$ 4,360
董監事酬勞 (2%)	4,943	2,907

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

十九、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 45,831	\$ 27,394
以前年度之調整	(2,596)	(2,257)
	43,235	25,137
遞延所得稅		
本年度產生者	2,963	273
認列於損益之所得稅費用	\$ 46,198	\$ 25,410

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 48,743	\$ 27,615
稅上不可減除之費損	11	7
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,596)	(2,257)
其他	40	45
認列於損益之所得稅費用	\$ 46,198	\$ 25,410

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111 年度	110 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	\$ <u>53</u>	\$ <u>221</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	111 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	\$ 1,498	\$ 205	\$ -	\$ 1,703	
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,015	(198)	-	7,817	
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	269	-	53	322	
其他	<u>3,652</u>	<u>(2,738)</u>	<u>-</u>	<u>914</u>	
	<u>\$ 13,434</u>	<u>(\$ 2,731)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 10,756</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
其他	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 378</u>	
	110 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 752	\$ 746	\$ -	\$ 1,498	
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,743	(728)	-	8,015	
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	48	-	221	269	
其他	<u>3,956</u>	<u>(304)</u>	<u>-</u>	<u>3,652</u>	
	<u>\$ 13,499</u>	<u>(\$ 286)</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 13,434</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
其他	<u>\$ 159</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146</u>	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二十、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>111年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 190,419	42,274	<u>\$4.50</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>93</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 190,419</u>	<u>42,367</u>	<u>\$4.49</u>
<u>110年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 112,709	37,311	<u>\$3.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>61</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 112,709</u>	<u>37,372</u>	<u>\$3.02</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。

二一、股份基礎給付協議

110 年度現金增資保留員工認購權利

本公司於 110 年 7 月 2 日經董事會決議現金增資發行新股 6,660 仟股，其中保留 10% 供本公司員工認購。

本公司於 110 年 9 月給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價假設資訊如下：

	<u>110年9月</u>
執行價格	60.0 元
預期存續期間	18 日
給與日股票市價	66.2 元
預期股價波動率	11.10%
無風險利率	0.13%
每股現金增資員工認股權公允價值	6.20 元

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，依 IFRS2「股份基礎給付」規定，110 年於給與日認列薪資費用及資本公積 4,129 仟元。

二二、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款 423,171 仟元，用於資本支出及營運週轉。以借款當時之市場利率估計借款公允價值為 414,363 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 8,808 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於相關資產耐用年限內轉列損益。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

二三、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。

二四、金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
其他應收款	\$ -	\$ -	\$ 72,897	\$ 72,897

110年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
其他應收款	\$ -	\$ -	\$ 61,932	\$ 61,932

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 金 融 工 具
<u>111 年度</u>	
年初餘額	\$ 61,932
新 增	72,897
結 清	(61,932)
年底餘額	<u>\$ 72,897</u>
<u>110 年度</u>	
年初餘額	\$ 49,856
新 增	61,932
結 清	(49,856)
年底餘額	<u>\$ 61,932</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之其他應收款，因授信期間其折現之影響非屬重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 72,897	\$ 61,932
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	606,674	580,380
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	837,646	458,319

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、部分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。

(四) 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，參閱附註二九。

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新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美金相對於新台幣貶值 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	111 年度	110 年度
美金	\$ 1,637	\$ 1,049

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 418,744	\$ 243,163
金融負債	415,877	130,712
具公允價值利率風險		
金融資產	42,422	197,736
金融負債	7,325	14,521

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。

若利率增減 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少（增加）7 仟元及增加（減少）281 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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為766,829仟元及1,056,654仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

<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>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 317,179	\$ 104,590	\$ -
租賃負債	3,282	3,457	669
長期銀行借款	-	-	424,685
	<u>\$ 320,461</u>	<u>\$ 108,047</u>	<u>\$ 425,354</u>
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 267,899	\$ 59,708	\$ -
租賃負債	3,234	9,703	1,752
長期銀行借款	-	-	133,731
	<u>\$ 271,133</u>	<u>\$ 69,411</u>	<u>\$ 135,483</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

非衍生金融負債	短於 1 年	1 年至 5 年	5 年以上
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
租賃負債	\$ 6,739	\$ 669	\$ -
長期銀行借款	-	-	424,685
	<u>\$ 6,739</u>	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 424,685</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
租賃負債	\$ 12,937	\$ 1,752	\$ -
長期銀行借款	-	-	133,731
	<u>\$ 12,937</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 133,731</u>

(五) 金融資產之移轉

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司讓售應收帳款資訊，參閱附註八。

二五、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
希華晶體科技股份有限公司	具重大影響之投資者
Siward Technology Co., Ltd.	具重大影響之投資者之子公司
S.E. Japan Co., LTD.	具重大影響之投資者之子公司

(二) 營業交易

	111 年度	110 年度
1. 銷貨收入		
具重大影響之投資者	\$ 502	\$ 1,981
具重大影響之投資者 之子公司	366	1,109
	<u>\$ 868</u>	<u>\$ 3,090</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

	111年12月31日	110年12月31日
2. 應收帳款		
具重大影響之投資者 之子公司	\$ 41	\$ -

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
3. 其他應收款		
具重大影響之投資者 之子公司	\$ <u>13</u>	\$ <u>-</u>
4. 其他應付款		
具重大影響之投資者 之子公司	\$ <u>6</u>	\$ <u>6</u>

5. 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>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
具重大影響之投資者之 子公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,582</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
具重大影響之投資者之 子公司	\$ <u>618</u>	\$ <u>1,344</u>

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
<u>財務成本</u>		
具重大影響之投資者之 子公司	\$ <u>24</u>	\$ <u>18</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
6. 其他收入		
具重大影響之投資者 之子公司	\$ <u>102</u>	\$ <u>-</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>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 19,316	\$ 13,266
退職後福利	<u>216</u>	<u>211</u>
	\$ <u>19,532</u>	\$ <u>13,477</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 323,342	\$ 323,342
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	14,969	9,545
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	2,152	2,151
	<u>\$ 340,463</u>	<u>\$ 335,038</u>

二七、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：

購置不動產、廠房及設備之未支付金額為 252,132 仟元。

二八、其他

本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，續保期間自 111 年 8 月 10 日至 112 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。

二九、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	111年12月31日				111年度	
	外 幣 匯 率	新 台 幣	匯 率	匯 率	淨兌換（損）	
<u>貨幣性項目</u>						
美 金（美 金：新台幣）	\$ 9,997	30.7250	\$ 307,158	29.8368	(\$ 2,762)	
日 幣（日 幣：新台幣）	64,085	0.2297	14,720	0.2272	54	
歐 元（歐 元：新台幣）	538	32.6500	17,566	31.3454	403	
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金（美 金：新台幣）	4,668	30.7250	143,424	29.8368	1,949	
日 幣（日 幣：新台幣）	6,119	0.2297	1,406	0.2272	(55)	
歐 元（歐 元：新台幣）	9	32.6500	294	31.3454	(3)	

金 融 資 產 外 幣 匯 率 新 台 幣 匯 率	110年12月31日		110年度	
	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)	\$ 8,831	27.6600	\$ 244,265	28.0015 (\$ 4,091)
日 幣 (日 幣 : 新 台 幣)	106,023	0.2407	25,520	0.2551 (1,651)
歐 元 (歐 元 : 新 台 幣)	534	31.2500	16,688	33.1292 (557)
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨 幣 性 項 目</u>				
美 金 (美 金 : 新 台 幣)	5,038	27.6600	139,351	28.0015 705
日 幣 (日 幣 : 新 台 幣)	7,701	0.2407	1,854	0.2551 24
歐 元 (歐 元 : 新 台 幣)	8	31.2500	250	33.1292 2

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：附表一。
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：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三一、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，故並未衡量部門資產與負債。

(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：

	111 年度		110 年度	
美 洲	\$	556,535	\$	437,854
歐 洲		358,901		289,247
亞 洲		308,900		279,877
其 他		90,752		80,699
	\$	<u>1,315,088</u>	\$	<u>1,087,677</u>

(三) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	111 年度		110 年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 163,751	12	\$ 104,556	10
B 公司	128,880	10	95,005	9

韋僑科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠辦大樓	110 年 1 月 28 日	\$ 481,099	截至 111 年 12 月 31 日止已支付 404,123 仟元	晨禎營造股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	—	營運需要	—

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	\$ 11,390	月結 120 天	-
				其他應付款	1,034	—	-
				營業收入	28,657	月結 120 天	2
				營業費用	4,090	—	-

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 本年度損益	本公司認列之 投資損益	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	\$ 28,153	2,000	100	\$ 4,221	(\$ 1,026)	(\$ 1,026)	子公司

註：業已沖銷。

韋僑科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
希華晶體科技股份有限公司	5,761,280	13.62
羅士凱	3,634,000	8.59
久聯投資股份有限公司	3,327,435	7.87
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BERHAD	3,207,604	7.58
華盛國際投資股份有限公司	2,700,000	6.38

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

韋僑科技股份有限公司主要之收入來源為銷售無線射頻識別詢答器，其中部分重要客戶之銷貨收入較前一年度有顯著成長，且該等交易金額對整體營業收入係屬重大，因是將前述營業收入列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策暨攸關揭露資訊請參閱財務報表附註四及十七。

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. 瞭解及評估營業收入認列相關作業程序之內部控制設計及執行之適當性，並抽樣測試攸關控制作業於年度中之有效持續運作情形；
2. 自符合上述條件之客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視接單及出貨之相關依據並核對後續收款，以確認其收入認列之真實性。

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 1 1 2 年 2 月 2 4 日

韋僑科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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）	\$ 277,784	12		\$ 235,870	13	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及二六）	173,449	7		195,585	11	
1150	應收票據（附註四、八及十七）	681	-		1,047	-	
1170	應收帳款（附註四、八及十七）	110,317	5		110,749	6	
1180	應收帳款—關係人（附註四、八、十七及二五）	11,390	-		6,997	-	
1200	其他應收款（附註四及八）	85,785	4		73,299	4	
1310	存 貨（附註四及九）	461,373	20		326,469	18	
1410	預付款項	8,643	-		7,525	1	
1470	其他流動資產	307	-		431	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,129,729</u>	<u>48</u>		<u>957,972</u>	<u>53</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、七及二六）	2,152	-		2,151	-	
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二五）	4,221	-		5,511	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二六）	1,080,656	46		742,787	41	
1755	使用權資產（附註四及十二）	5,877	-		11,778	1	
1780	無形資產（附註四）	2,790	-		8,806	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	10,524	1		11,430	1	
1915	預付設備款	83,901	4		49,474	3	
1920	存出保證金（附註四）	12,848	1		12,740	1	
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及十五）	3,375	-		2,040	-	
1990	其他非流動資產	988	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,207,332</u>	<u>52</u>		<u>846,717</u>	<u>47</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,337,061</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,804,689</u>	<u>100</u>	
負 債 及 權 益							
流動負債							
2130	合約負債—流動（附註四及十七）	\$ 17,921	1		\$ 8,504	-	
2150	應付票據	272	-		1,926	-	
2170	應付帳款	208,885	9		198,792	11	
2200	其他應付款（附註十四及二五）	212,364	9		126,858	7	
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	31,899	2		16,284	1	
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	5,877	-		11,932	1	
2399	其他流動負債	2,252	-		1,839	-	
21XX	流動負債總計	<u>479,470</u>	<u>21</u>		<u>366,135</u>	<u>20</u>	
非流動負債							
2541	長期銀行借款（附註十三、二二及二六）	415,877	18		130,712	8	
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	378	-		146	-	
2630	遞延收入—非流動（附註四、十三及二二）	8,808	-		3,019	-	
25XX	非流動負債總計	<u>425,063</u>	<u>18</u>		<u>133,877</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>904,533</u>	<u>39</u>		<u>500,012</u>	<u>28</u>	
權 益							
3110	普通股股本	422,740	18		422,740	23	
3200	資本公積	432,500	18		462,091	26	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	72,857	3		61,580	3	
3320	特別盈餘公積	1,076	-		194	-	
3350	未分配盈餘	504,642	22		359,148	20	
3400	其他權益	(1,287)	-		(1,076)	-	
3XXX	權益總計	<u>1,432,528</u>	<u>61</u>		<u>1,304,677</u>	<u>72</u>	
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 2,337,061</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,804,689</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 111 年及 110 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	111年度		110年度		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二五）	\$ 1,308,929	100	\$ 1,083,097	100
5000	營業成本（附註九及十八）	<u>898,116</u>	<u>68</u>	<u>774,728</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>410,813</u>	<u>32</u>	<u>308,369</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註八、十八及二五）				
6100	推銷費用	61,598	5	45,237	4
6200	管理費用	59,558	5	50,710	5
6300	研究發展費用	84,849	6	77,040	7
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>384</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>206,389</u>	<u>16</u>	<u>172,898</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>204,424</u>	<u>16</u>	<u>135,471</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益份額	(1,026)	-	(3,728)	-
7100	利息收入（附註四）	2,323	-	934	-
7190	其他收入	16,828	1	14,737	1
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二九）	12,276	1	(9,270)	(1)
7510	財務成本（附註四及十八）	<u>(33)</u>	<u>-</u>	<u>(70)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,368</u>	<u>2</u>	<u>2,603</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 234,792	18	\$ 138,074	13
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>44,373</u>	<u>3</u>	<u>25,365</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>190,419</u>	<u>15</u>	<u>112,709</u>	<u>10</u>
	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)	1,054	-	66	-
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	(264)	-	(1,102)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及十九)	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>221</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>843</u>	<u>-</u>	<u>(815)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 191,262</u>	<u>15</u>	<u>\$ 111,894</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 4.50</u>		<u>\$ 3.02</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.49</u>		<u>\$ 3.02</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

個體權益變動表

民國 111 年及 110 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 (附註十六及二一)	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	特別盈餘公積	未分配盈餘			
A1	110年1月1日餘額	\$ 356,140	\$ 147,331	\$ 51,999	\$ 210	\$ 280,868	(\$ 195)	\$ 836,353
	109年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	9,581	-	(9,581)	-	-
B5	現金股利—每股0.7元	-	-	-	-	(24,930)	-	(24,930)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(16)	16	-	-
C15	資本公積配發現金	-	(21,369)	-	-	-	-	(21,369)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	112,709	-	112,709
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	66	(881)	(815)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	112,775	(881)	111,894
E1	現金增資	66,600	332,000	-	-	-	-	398,600
N1	股份基礎給付	-	4,129	-	-	-	-	4,129
Z1	110年12月31日餘額	422,740	462,091	61,580	194	359,148	(1,076)	1,304,677
	110年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,277	-	(11,277)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	882	(882)	-	-
B5	現金股利—每股0.8元	-	-	-	-	(33,820)	-	(33,820)
C15	資本公積配發現金	-	(29,591)	-	-	-	-	(29,591)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	190,419	-	190,419
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,054	(211)	843
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	191,473	(211)	191,262
Z1	111年12月31日餘額	\$ 422,740	\$ 432,500	\$ 72,857	\$ 1,076	\$ 504,642	(\$ 1,287)	\$ 1,432,528

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 234,792	\$ 138,074
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,581	59,377
A20200	攤銷費用	6,253	4,967
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	384	(89)
A20900	財務成本	33	70
A21200	利息收入	(2,323)	(934)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	1,026	3,728
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(990)	(3,640)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）淨額	(3,037)	157
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,129
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	366	(313)
A31150	應收帳款	(6,470)	(32,837)
A31180	其他應收款	(12,279)	(17,287)
A31200	存 貨	(135,418)	(139,870)
A31230	預付款項	(1,118)	(3,454)
A31240	其他流動資產	129	8
A31990	其他營業資產	(281)	(277)
A32125	合約負債	9,417	544
A32130	應付票據	(1,654)	1,609
A32150	應付帳款	16,780	97,122
A32180	其他應付款	47,290	18,347
A32230	其他流動負債	413	187
A33000	營運產生之現金	215,894	129,618
A33100	收取之利息	2,116	891
A33300	支付之利息	(33)	(70)
A33500	支付之所得稅	(27,567)	(22,724)
AAAA	營業活動之淨現金流入	190,410	107,715

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 71,341)	(\$ 96,108)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	96,747	40,211
B02700	購置不動產、廠房及設備	(303,998)	(208,151)
B03700	存出保證金增加	(113)	(259)
B04500	購置無形資產	(4,900)	(3,799)
B07100	預付設備款增加	(78,250)	(48,087)
B07300	其他預付款項增加	(1,085)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(362,940)	(316,193)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	289,825	133,346
C01700	償還長期銀行借款	-	(241,904)
C04020	租賃負債本金償還	(11,970)	(11,934)
C04500	發放現金股利	(63,411)	(46,299)
C04600	現金增資	-	398,600
CCCC	籌資活動之淨現金流入	214,444	231,809
EEEE	現金及約當現金淨增加	41,914	23,331
E00100	年初現金及約當現金餘額	235,870	212,539
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 277,784	\$ 235,870

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

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 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 112 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、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：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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。

權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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；在此之前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

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

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

(十三) 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) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥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。

(十六) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 307	\$ 378
銀行支票及活期存款	246,752	235,492
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款	30,725	-
	<u>\$ 277,784</u>	<u>\$ 235,870</u>

資產負債表日之市場利率（%）如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.00-1.05	0.00-0.05
原始到期日在 3 個月以內之銀 行定期存款	4.82	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 173,449</u>	<u>\$ 195,585</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 2,151</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 681</u>	<u>\$ 1,047</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 122,148	\$ 117,803
減：備抵損失	(441)	(57)
	<u>\$ 121,707</u>	<u>\$ 117,746</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 12,888	\$ 11,367
透過損益按公允價值衡量	72,897	61,932
	<u>\$ 85,785</u>	<u>\$ 73,299</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 681	\$ 1,047
已逾期	-	-
	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 1,047</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
<u>111 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	\$ 93,045	\$ 27,958	\$ 135	\$ 1,010	\$ -	\$ 122,148
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(<u>19</u>)	(<u>5</u>)	(<u>13</u>)	(<u>404</u>)	-	(<u>441</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 93,026</u>	<u>\$ 27,953</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,707</u>
<u>110 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	\$ 101,280	\$ 16,184	\$ 339	\$ -	\$ -	\$ 117,803
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(<u>20</u>)	(<u>3</u>)	(<u>34</u>)	-	-	(<u>57</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 101,260</u>	<u>\$ 16,181</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,746</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 57	\$ 146
本年度提列 (迴轉) 減損損失	384	(89)
年底餘額	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 57</u>

(三) 其他應收款

透過損益按公允價值衡量之其他應收款

透過損益按公允價值衡量之其他應收款係已讓售但尚未動用之帳款。本公司針對部分其他應收款以無追索權之方式讓售予銀行，且於讓售時移轉其他應收款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。本公司管理此類其他應收款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融達成目的，故此類其他應收款係透過損益按公允價值衡量。

本公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 外 幣 金 額	本 期 已 收 現 外 幣 金 額	轉 列 至 其 他 應 收 款 金 額	尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)
<u>111 年度</u>						
中國信託銀行	USD 11,349	USD 9,833	USD 1,516	\$ -	\$ -	-
台北富邦銀行	USD 2,452	USD 2,236	USD 216	-	-	-
	EUR 321	EUR 286	EUR 35	-	-	-
上海商業儲蓄銀行	USD 915	USD 646	USD 269	-	-	-
	EUR 1,175	EUR 1,094	EUR 81	-	-	-
凱基銀行	USD 1,097	USD 849	USD 248	-	-	-
<u>110 年度</u>						
中國信託銀行	USD 6,175	USD 4,718	USD 1,457	-	-	-
台北富邦銀行	USD 2,361	USD 2,148	USD 213	-	-	-
	EUR 389	EUR 372	EUR 17	-	-	-
上海商業儲蓄銀行	USD 928	USD 597	USD 331	-	-	-
	EUR 1,040	EUR 898	EUR 142	-	-	-
凱基銀行	USD 1,020	USD 962	USD 58	-	-	-

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

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 220,904	\$ 186,588
在 製 品	118,342	82,575
製 成 品	122,076	56,826
商 品	51	480
	<u>\$ 461,373</u>	<u>\$ 326,469</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 898,116 仟元及 774,728 仟元。

111 及 110 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯回升利益分別為 990 仟元及 3,640 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>投資子公司</u>		
SAG Japan Co., Ltd. (SAG-Japan)	<u>\$ 4,221</u>	<u>\$ 5,511</u>

本公司於 111 年及 110 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 111 年度合併財務報告附註十。

111 及 110 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

<u>111年度</u>	<u>年初餘額</u>	<u>增</u>	<u>加</u>	<u>減</u>	<u>少</u>	<u>重</u>	<u>分</u>	<u>類</u>	<u>年底餘額</u>
<u>成本</u>									
土地	\$ 323,342	\$ -		\$ -		\$ -			\$ 323,342
機器設備	291,689	14,610		(44,836)		55,520			316,983
辦公設備	6,274	786		(99)		773			7,734
運輸設備	1,238	-		-		-			1,238
租賃改良物	14,656	-		(8,501)		(3,858)			2,297
其他設備	16,098	4,181		(5,449)		-			14,830
未完工程	<u>266,734</u>	<u>316,622</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>583,356</u>
成本合計	<u>920,031</u>	<u>\$ 336,199</u>		<u>(\$ 58,885)</u>		<u>\$ 52,435</u>			<u>1,249,780</u>
<u>累計折舊</u>									
機器設備	157,248	\$ 42,564		(\$ 44,836)		\$ 1,861			156,837
辦公設備	1,816	1,405		(99)		-			3,122
運輸設備	711	124		-		-			835
租賃改良物	10,317	1,901		(8,501)		(1,861)			1,856
其他設備	<u>7,152</u>	<u>4,771</u>		<u>(5,449)</u>		<u>-</u>			<u>6,474</u>
累計折舊合計	<u>177,244</u>	<u>\$ 50,765</u>		<u>(\$ 58,885)</u>		<u>\$ -</u>			<u>169,124</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 742,787</u>								<u>\$1,080,656</u>

110 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	年底餘額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 323,342	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 323,342
機器設備	256,308	11,263	(4,292)	28,410			291,689
辦公設備	4,300	2,227	(512)	259			6,274
運輸設備	1,238	-	-	-			1,238
租賃改良物	25,395	400	(11,212)	73			14,656
其他設備	17,235	3,891	(9,118)	4,090			16,098
未完工程	64,140	202,594	-	-			266,734
成本合計	<u>691,958</u>	<u>\$ 220,375</u>	<u>(\$ 25,134)</u>	<u>\$ 32,832</u>			<u>920,031</u>
<u>累計折舊</u>							
機器設備	125,952	\$ 35,588	(\$ 4,292)	\$ -			157,248
辦公設備	1,264	1,064	(512)	-			1,816
運輸設備	588	123	-	-			711
租賃改良物	16,792	4,737	(11,212)	-			10,317
其他設備	10,183	6,087	(9,118)	-			7,152
累計折舊合計	<u>154,779</u>	<u>\$ 47,599</u>	<u>(\$ 25,134)</u>	<u>\$ -</u>			<u>177,244</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 537,179</u>						<u>\$ 742,787</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	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，參閱附註二六。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
建築物	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ 11,778</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
建築物	<u>\$ 5,915</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	111年度	110年度
建築物	<u>\$ 11,816</u>	<u>\$ 11,778</u>

除以上所認列增添及折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,877	\$ 11,932
非流動	\$ -	\$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.025%	0.4%

(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 10 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

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 12,003	\$ 12,004

十三、長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
抵押借款	\$ 423,171	\$ 133,346
減：政府補助折價（附註二二）	(7,294)	(2,634)
	<u>\$ 415,877</u>	<u>\$ 130,712</u>
年利率（%）	1.025	0.4

111 年及 110 年 12 月 31 日借款到期日皆為 120 年 1 月。

係以本公司土地抵押擔保，參閱附註二六。

十四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 79,238	\$ 58,199
應付設備款	51,760	13,724
應付託工費	35,461	18,215
其他	45,905	36,720
	<u>\$ 212,364</u>	<u>\$ 126,858</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,330	\$ 6,673
計畫資產公允價值	(9,705)	(8,713)
淨確定福利資產	(\$ 3,375)	(\$ 2,040)

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
110年1月1日	\$ 6,601	(\$ 8,298)	(\$ 1,697)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	33	(40)	(7)
認列於損益	33	(40)	(7)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(105)	(105)
精算損失—人口統計 假設變動	136	-	136

(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
精算利益—財務假設 變動	(\$ 251)	\$ -	(\$ 251)
精算損失—經驗調整	<u>154</u>	<u>-</u>	<u>154</u>
認列於其他綜合損益	<u>39</u>	<u>(105)</u>	<u>(66)</u>
雇主提撥	-	(270)	(270)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(270)</u>	<u>(270)</u>
110年12月31日	<u>6,673</u>	<u>(8,713)</u>	<u>(2,040)</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>49</u>	<u>(66)</u>	<u>(17)</u>
認列於損益	<u>49</u>	<u>(66)</u>	<u>(17)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(662)	(662)
精算損失—人口統計 假設變動	-	-	-
精算利益—財務假設 變動	(460)	-	(460)
精算損失—經驗調整	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>68</u>
認列於其他綜合損益	<u>(392)</u>	<u>(662)</u>	<u>(1,054)</u>
雇主提撥	-	(264)	(264)
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(264)</u>	<u>(264)</u>
111年12月31日	<u>\$ 6,330</u>	<u>(\$ 9,705)</u>	<u>(\$ 3,375)</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.50%	2.25%

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>212</u>)	(\$ <u>241</u>)
減少 0.25%	\$ <u>221</u>	\$ <u>253</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>216</u>	\$ <u>245</u>
減少 0.25%	(\$ <u>207</u>)	(\$ <u>235</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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>265</u>	\$ <u>270</u>
確定福利義務平均到期期間	13.7 年	14.7 年

十六、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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>42,274</u>	<u>42,274</u>
已發行股本	\$ <u>422,740</u>	\$ <u>422,740</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。

本公司於 110 年 7 月 2 日董事會決議現金增資發行新股 6,660 仟股，每股面額 10 元，並以每股 60 元溢價發行，增資後實收股本為 422,740 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 8 月 5 日申報生效，並經董事會決議，以 110 年 9 月 30 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本 (註)</u>		
股票發行溢價	\$ 428,368	\$ 457,959
員工認股權	4,129	4,129
其他	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 432,500</u>	<u>\$ 462,091</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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. 加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥 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，參閱附註十八。

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。

本公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 2 日股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 11,277	\$ 9,581
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 882	(\$ 16)
現金股利	\$ 33,820	\$ 24,930
每股現金股利(元)	\$ 0.8	\$ 0.7

另本公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 2 日之股東常會分別決議以資本公積 29,591 仟元及 21,369 仟元發放現金，每股分別配發 0.7 元及 0.6 元。

本公司於 112 年 2 月 24 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 19,147
特別盈餘公積	\$ 211
現金股利	\$ 8,455
每股現金股利(元)	\$ 0.2

另本公司於 112 年 2 月 24 日董事會擬議以資本公積配發現金 84,548 仟元，每股配發 2 元。有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

十七、收入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,308,929	\$ 1,083,097

(一) 合約餘額

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 1 月 1 日</u>
應收票據及應收帳款 (附註八)	\$ 122,388	\$ 118,793	\$ 86,359
合約負債—流動 商品銷貨	\$ 17,921	\$ 8,504	\$ 7,960

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
無線射頻識別標籤 (RFID TAG)	\$ 956,391	\$ 781,339
無線射頻識別貼標 (RFID LABEL)	347,569	292,297
其他營業收入	4,969	9,461
	<u>\$ 1,308,929</u>	<u>\$ 1,083,097</u>

十八、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	111年度	110年度
銀行利息	\$ 2,663	\$ 2,396
租賃負債之利息	22	70
其他利息費用	11	-
減：利息資本化	(2,663)	(2,396)
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 70</u>

利息資本化相關資訊：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 2,663	\$ 2,396
利息資本化利率	0.40%-0.90%	0.40%-1.02%

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>111年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 151,000	\$ 105,188	\$ 256,188
勞健保費用	14,453	9,061	23,514
董事酬金	-	8,337	8,337
退職後福利			
確定提撥計畫	5,168	4,087	9,255
其他員工福利	7,955	3,460	11,415
折舊費用	54,976	7,605	62,581
攤銷費用	172	6,081	6,253

性 質	別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>110年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		\$ 133,471	\$ 94,122	\$ 227,593
勞健保費用		12,945	8,494	21,439
董事酬金		-	4,255	4,255
退職後福利				
確定提撥計畫		5,004	3,954	8,958
其他員工福利		7,533	3,209	10,742
折舊費用		51,950	7,427	59,377
攤銷費用		223	4,744	4,967

本公司 111 及 110 年度之員工人數分別為 442 人及 413 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

本公司 111 及 110 年度之平均員工福利費用分別為 689 仟元及 660 仟元；111 及 110 年度之平均員工薪資費用分別為 588 仟元及 559 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形增加 5%。

本公司 111 及 110 年度之監察人酬金分別為 551 仟元及 1,005 仟元。

本公司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訂定；經理人及員工之薪資報酬包含薪資、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。

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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
現金		
員工酬勞 (3%)	\$ 7,414	\$ 4,360
董監事酬勞 (2%)	4,943	2,907

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

十九、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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 45,778	\$ 27,640
以前年度之調整	(2,596)	(2,257)
	43,182	25,383
遞延所得稅		
本年度產生者	1,191	(18)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 44,373</u>	<u>\$ 25,365</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 46,958	\$ 27,615
稅上不可減除之費損	11	7
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,596)	(2,257)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 44,373</u>	<u>\$ 25,365</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111 年度	110 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	\$ <u>53</u>	\$ <u>221</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	111 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	\$ 1,498	\$ 205	\$ -	\$ 1,703	
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,015	(198)	-	7,817	
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	269	-	53	322	
其他	<u>1,648</u>	<u>(966)</u>	<u>-</u>	<u>682</u>	
	<u>\$ 11,430</u>	<u>(\$ 959)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 10,524</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
其他	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 378</u>	
	110 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 752	\$ 746	\$ -	\$ 1,498	
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,743	(728)	-	8,015	
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	48	-	221	269	
其他	<u>1,661</u>	<u>(13)</u>	<u>-</u>	<u>1,648</u>	
	<u>\$ 11,204</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 11,430</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
其他	<u>\$ 159</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146</u>	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二十、每股盈餘

	本年度淨利	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>111年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 190,419	42,274	<u>\$4.50</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	93	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 190,419</u>	<u>42,367</u>	<u>\$4.49</u>
<u>110年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 112,709	37,311	<u>\$3.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	61	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 112,709</u>	<u>37,372</u>	<u>\$3.02</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。

二一、股份基礎給付協議

110年度現金增資保留員工認購權利

本公司於110年7月2日經董事會決議現金增資發行新股6,660仟股，其中保留10%供本公司員工認購。

本公司於110年9月給與之現金增資保留由員工認購股份係使用Black-Scholes-Merton選擇權評價模式，評價假設資訊如下：

	<u>110年9月</u>
執行價格	60.0元
預期存續期間	18日
給與日股票市價	66.2元
預期股價波動率	11.10%
無風險利率	0.13%
每股現金增資員工認股權公允價值	6.20元

上述現金增資依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，依 IFRS2「股份基礎給付」規定，110 年於給與日認列薪資費用及資本公積 4,129 仟元。

二二、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款 423,171 仟元，用於資本支出及營運週轉。以借款當時之市場利率估計借款公允價值為 414,363 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 8,808 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於相關資產耐用年限內轉列損益。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

二三、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
其他應收款	\$ -	\$ -	\$ 72,897	\$ 72,897

110年12月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
其他應收款	-	-	61,932	61,932

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 金 融 工 具
<u>111 年度</u>	
年初餘額	\$ 61,932
新 增	72,897
結 清	(61,932)
年底餘額	<u>\$ 72,897</u>
<u>110 年度</u>	
年初餘額	\$ 49,856
新 增	61,932
結 清	(49,856)
年底餘額	<u>\$ 61,932</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之其他應收款，因授信期間其折現之影響非屬重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 72,897	\$ 61,932
按攤銷後成本衡量之金融資產		
(註 1)	601,742	576,734
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
(註 2)	837,398	458,288

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、部分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。

(四) 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，參閱附註二九。

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新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美金相對於新台幣貶值 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	111年度	110年度
美金	\$ 1,637	\$ 1,049

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 410,652	\$ 235,460
金融負債	415,877	130,712
具公允價值利率風險		
金融資產	42,422	197,736
金融負債	5,877	11,932

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。

若利率增減 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少（增加）13 仟元及增加（減少）262 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111年及110年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為766,829仟元及1,056,654仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

<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>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 317,284	\$ 104,237	\$ -
租賃負債	3,069	2,820	-
長期銀行借款	-	-	424,685
	<u>\$ 320,353</u>	<u>\$ 107,057</u>	<u>\$ 424,685</u>
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 267,868	\$ 59,708	\$ -
租賃負債	3,001	9,003	-
長期銀行借款	-	-	133,731
	<u>\$ 270,869</u>	<u>\$ 68,711</u>	<u>\$ 133,731</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

非衍生金融負債	短於 1 年	1 年至 5 年	5 年以上
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
租賃負債	\$ 12,004	\$ -	\$ -
長期銀行借款	-	-	133,731
	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,731</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
租賃負債	\$ 12,004	\$ 12,004	\$ -
長期銀行借款	-	-	241,904
	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 241,904</u>

(五) 金融資產之移轉

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司讓售應收帳款資訊，參閱附註八。

二五、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	具重大影響之投資者
SAG-Japan	子公司

(二) 營業交易

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
1. 銷貨收入		
子公司	\$ 28,657	\$ 20,283
具重大影響之投資者	502	1,981
	<u>\$ 29,159</u>	<u>\$ 22,264</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
2. 營業費用		
子公司	<u>\$ 4,090</u>	<u>\$ 4,592</u>

主要係委託子公司協助產品販售之相關業務等費用。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
3. 應收帳款		
子公司	<u>\$ 11,390</u>	<u>\$ 6,997</u>
4. 其他應付款		
子公司	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,083</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>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 19,142	\$ 13,079
退職後福利	<u>216</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 19,358</u>	<u>\$ 13,291</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 323,342	\$ 323,342
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	14,969	9,545
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>2,152</u>	<u>2,151</u>
	<u>\$ 340,463</u>	<u>\$ 335,038</u>

二七、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：

購置不動產、廠房及設備之未支付金額為 252,132 仟元。

二八、其 他

本公司就銷售全球各地區之產品投保責任險，續保期間自 111 年 8 月 10 日至 112 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。

二九、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	111年12月31日			111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)	\$ 9,997	30.7250	\$ 307,158	29.8368	(\$ 2,762)
日 幣 (日 幣：新台幣)	64,085	0.2297	14,720	0.2272	54
歐 元 (歐 元：新台幣)	538	32.6500	17,566	31.3454	403
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金 (美 金：新台幣)	4,668	30.7250	143,424	29.8368	1,949
日 幣 (日 幣：新台幣)	6,119	0.2297	1,406	0.2272	(55)
歐 元 (歐 元：新台幣)	9	32.6500	294	31.3454	(3)

金 融 資 產	110年12月31日			110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)	\$ 8,831	27.6600	\$ 244,265	28.0015	(\$ 4,091)
日 幣 (日 幣：新台幣)	106,023	0.2407	25,520	0.2551	(1,651)
歐 元 (歐 元：新台幣)	534	31.2500	16,688	33.1292	(557)
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金 (美 金：新台幣)	5,038	27.6600	139,351	28.0015	705
日 幣 (日 幣：新台幣)	7,701	0.2407	1,854	0.2551	24
歐 元 (歐 元：新台幣)	8	31.2500	250	33.1292	2

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：附表一。

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。
- (二) 轉投資事業相關資訊：附表二。
- (三) 大陸投資資訊：無。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

韋僑科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠辦大樓	110 年 1 月 28 日	\$ 481,099	截至 111 年 12 月 31 日止已支付 404,123 仟元	晨禎營造股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ —	—	營運需要	—

韋僑科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 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益	本公司認列之投資損益	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	\$ 28,153	2,000	100	\$ 4,221	(\$ 1,026)	(\$ 1,026)	子公司

韋僑科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
希華晶體科技股份有限公司	5,761,280	13.62
羅士凱	3,634,000	8.59
久聯投資股份有限公司	3,327,435	7.87
馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BERHAD	3,207,604	7.58
華盛國際投資股份有限公司	2,700,000	6.38

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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)最近二年度合併資產、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	110年	111年	差異	
				金額	%
流動資產		961,736	1,134,726	172,990	17.99
不動產、廠房及設備		742,879	1,080,714	337,835	45.48
無形資產		8,806	2,790	(6,016)	(68.32)
其他資產		94,145	121,320	27,175	28.87
資產總額		1,807,566	2,339,550	531,984	29.43
流動負債		367,265	481,290	114,025	31.05
非流動負債		135,624	425,732	290,108	213.91
負債總額		502,889	907,022	404,133	80.36
股本		422,740	422,740	0	0.00
資本公積		462,091	432,500	(29,591)	(6.40)
保留盈餘		420,922	578,575	157,653	37.45
其他權益		(1,076)	(1,287)	(211)	19.61
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		1,304,677	1,432,528	127,851	9.80

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.不動產、廠房及設備增加：主係因興建新廠致不動產、廠房及設備增加所致。
- 2.其他資產增加：主係因興建新廠，致本期預付設備款增加所致。
- 3.資產總額增加：主係本期增加備庫以因應市場缺料及部分原料價格上漲，致存貨增加，及興建新廠致不動產、廠房及設備增加所致。
- 4.流動負債增加：主係因興建新廠，致本期應付設備款增加；及員工人數成長且淨利增加，致應付薪資及獎金增加所致。
- 5.非流動負債增加：主係本期因興建新廠舉借長期銀行借款增加所致。
- 6.負債總額增加：主係因興建新廠致本期應付設備款及長期銀行借款增加；及員工人數成長且淨利增加，致應付薪資及獎金增加所致。
- 7.保留盈餘增加：主係本期淨利增加所致。

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

二、財務績效

(一)最近二年度合併營業收入、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	110年	111年	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	775,876	898,591	122,715	15.82	
營業毛利	311,801	416,497	104,696	33.58	
營業費用	180,253	211,739	31,486	17.47	
營業利益	131,548	204,758	73,210	55.65	
營業外收入及支出	6,571	31,859	25,288	384.84	
稅前淨利	138,119	236,617	98,498	71.31	
所得稅	25,410	46,198	20,788	81.81	
本期淨利	112,709	190,419	77,710	68.95	
本期其他綜合損益	(815)	843	1,658	(203.44)	
本期綜合損益總額	111,894	191,262	79,368	70.93	

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.營業收入淨額增加：主係因本公司醫療、門禁及工業應用產品持續成長，且美金升值等綜合因素影響下，致本期營業收入增加所致。
- 2.營業毛利增加、營業利益增加：主係因營收成長產生規模經濟、產品銷售組合有利及製程改善生產效率提升等影響所致。
- 3.營業外收入及支出增加：主係因美金升值，致本期外幣兌換利益增加所致。
- 4.稅前淨利增加、本期淨利增加及本期綜合損益總額增加：主要係營收成長、營業毛利增加且外幣兌換利益增加所致。
- 5.所得稅增加：主係因稅前淨利增加所致。

(二)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39,479
RFID LABEL	約97,894

本公司係綜合考量歷史資料、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 112 年度銷售數量。

(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，且新廠將於 112 年完工啟用，並持續增加自動化以提高生產力及良率，故足以因應未來預期的需求。

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	111 年度來自營業活動之淨現金流入	111 年度來自投資活動之淨現金流出	111 年度來自籌資活動之淨現金流入	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
243,579	192,158	(363,281)	213,576	(156)	42,297	285,876

現金流量變動情形分析：
 營業活動：主要係營收增加且帳款收現正常，產生淨現金收入。
 投資活動：主要係支付購置不動產、廠房及設備款。
 籌資活動：主要係興建廠房舉借長期銀行借款所致。

(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(112 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
285,876	375,157	(329,022)	(1,289)	44,846	330,722	—	—

(1)預計流量變動情形分析
 ① 營業活動流入：主要係持續擴展業務，並降低存貨餘額所致。
 ② 投資活動流出：主要係購置不動產、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 111 年度主要因興建廠辦大樓支付未完工程款、生產設備購置與改善效能等支出，均為營運所需之支出。資本支出將導致未

來折舊費用增加，惟相對而言本公司係考量未來營運規模之擴張，而斟酌重大資本支出，對未來本公司之財務業務應為正面之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(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：

111年12月31日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資成本	帳面價值	111年度損益
SAG Japan Co., Ltd.	28,153	4,221	(1,026)

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，其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，惟 111 年日本子公司因受新冠肺炎(COVID-19)疫情衝擊產生營業虧損，未來一年將隨疫情逐漸趨緩將逐漸改善其銷售情況。

(三)未來一年投資計劃：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 111 年度利息收入及利息費用分別為 2,323 仟元及 57 仟元，僅佔當年度營收淨額比率分別為 0.177%及 0.004%；本公司 111 年底受利率曝險之金融資產及金融負債分別為 418,744 仟元及 415,877 仟元，在其他變數維持不變情況下，當利率變動 1 碼(0.25%)時，僅將使本公司稅前淨利變動 7 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 111 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 1,637 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：本公司已依相關法規訂定「資金貸與他人作業程序」，並依相關辦法規定作業及辦理公告事宜。111年度及截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人之情事。
- 4.背書保證：本公司訂有「背書保證辦法」，作為從事相關交易之依據。111年度及截至年報刊印日止並無從事為他人背書保證之情事。
- 5.衍生性金融商品交易：111年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易之情事，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) HF R2R 薄型化抗金屬天線設計。 (2) NFC 小型化高效能天線設計。 (3) UHF 小型化抗金屬天線設計。 (4) UHF 小型化天線設計。 (5) RF 自動化量測技術開發。 (6) 能量收集技術開發。
新產品開發	(1) 高耐候工業用 UHF on Metal Tag。 (2) RFID Plus Sensor 產品 (如溫度、濕度、感光度等)。 (3) 小型 NFC Dynamic Tag Module。 (4) 耐低溫 RFID Label。 (5) 耐洗滌 UHF tag/yarn。
自動化生產技術	(1) P2P 高效率自動化生產及檢驗技術開發。 (2) R2R 高效率自動化生產及檢驗技術開發。 (3) 自動光學檢測技術開發。 (4) 機聯網系統導入。 (5) APS 自動排單系統導入。

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，112 年度投入之研發費用預計超過 8,000 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（包括資通安全風險）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因應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」及資安政策作為管理依據，資訊部門執行作業均依據相關作業程序落實執行，不定期評估資訊安全監控系統、軟硬體設備管控、資安防護網絡安全系統，執行弱點掃描，預防外部駭客侵入導致內部機密洩漏，以落實個人資料、內部機密資料、客戶及供應商資料保護，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，截至年報刊印日止已積極興建廠辦大樓以擴充 RFID Transponder 相關產品產能，興建廠房擴充產能將增加營運成本，例如未來折舊費用、用人成本及貸款利息支出等，故本公司將藉由提升自動化設備，生產技術及營運效率，以因應勞動力市場結構改善，新廠辦可擴充產能以提升規模經濟生產效益，亦將持續提升研發能量以加強產品創新、提升品質，並以累積已久且既有技術之優勢，提供客戶客製化產品及全頻段 RFID 標籤完整解決方案，以提升市占率維持穩定成長。

(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 客製化產品之研發製造廠，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，110~111 年度

之第一大採購對象係屬 IC 晶片之主要代理商，致使進貨比重分別為 24%及 35%，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 110~111 年度第一大銷貨客戶佔總銷售額之比重分別為 10%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：無重大影響。

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。111 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%及 1%	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)111 年度存貨呆滯提列政策：

提列 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
	比率			
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

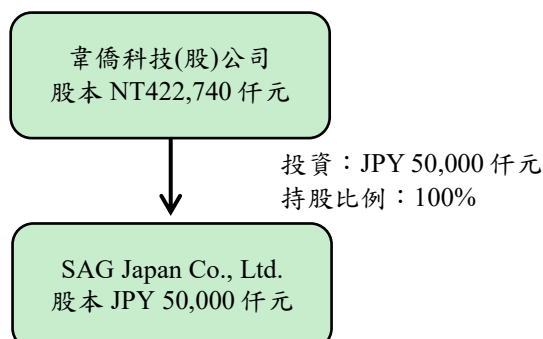
本公司 111 年度未從事衍生性金融商品交易，故未適用避險會計。

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
- 電子材料批發業
- 機械批發業
- 五金零售業
- 電器零售業
- 工業用塑膠製品製造業
- 有線通信機械器材製造業
- 電腦及其週邊設備製造業
- 電腦設備安裝業
- 電腦及事務性機器設備批發業
- 資訊軟體服務業
- 電子資訊供應服務業
- 電信工程業
- 機械設備製造業
- 電子材料零售業
- 五金批發業
- 電器批發業
- 塑膠日用品製造業
- 其他塑膠製品製造業
- 無線通信機械器材製造業
- 模具製造業
- 其他工程業
- 資訊軟體零售業
- 資料處理服務業
- 電腦及事務性機器設備零售業
- 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之市場資訊，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

111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%
	取締役	顏 天 霖	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

111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	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
韋僑科技股份有限公司	台幣	422,740	2,337,061	904,533	1,432,528	1,308,929	204,424	190,419	4.50
SAG-JP	日幣	50,000	83,299	64,923	18,376	171,240	1,470	(4,518)	(2,259)

註：111年度資產負債表日新台幣兌換日幣為新台幣：日幣=0.2297：1。

(二)關係企業合併財務報表

本公司111年度(自111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

