

韋僑科技股份有限公司

民國一一二年股東常會議事錄

- 時間：一一二年五月二十四日(星期三)上午九點整。
- 地點：台中市大里區仁化里工業路2號二樓會議室
(經濟部工業局大里工業區服務中心二樓會議室；召開方式：實體會議)
- 出席：本公司已發行股份總數42,274,000股，出席及委託出席股東代表股份總數計35,042,465股(其中以電子方式行使表決權股數9,815,479股)，出席率為82.89%，已逾法定出席股數。
- 董事：江鴻佑、廖本林、陳育倫
希華晶體科技股份有限公司代表人曾榮孟。
- 獨立董事：陳芋仔(審計委員會召集人)、王精文(薪酬委員會召集人)、朱家穎。
- 列席：會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 蔣淑菁會計師
律師：中信聯合法律事務所 羅詩婷律師
- 主席：希華晶體股份有限公司代表人 曾榮孟
(本公司董事長因個人因素請假無法出席股東常會，指定董事希華晶體科技股份有限公司代表人曾榮孟擔任主席)
- 記錄：張祐棋

一、宣佈開會(出席及委託出席股東代表股數已達法定股數，主席依法宣佈開會)。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一一一年度營業報告。

說明：本公司一一一年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)一一一年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

說明：1.公司章程規定，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。

2.依據公司章程所訂之提撥比率及一一一年度獲利狀況，提撥百分之三為員工酬勞，計新台幣7,414,462元；百分之二為董監酬勞，計新台幣4,942,975元，均以現金方式發放。

3.本公司一一一年度員工酬勞及董監酬勞，業經一一二年二月二十四日董事會決議通過。

4.一一一年度董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金及數額，請參閱附件三。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一一一年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表編製完成，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁、吳麗冬會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書已由審計委員會審查完竣，出具查核報告書在案。

2. 上述營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：表決時出席股東表決權數 35,042,465 權，表決結果如下：

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數 |
|----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：33,990,279 權 (其中以電子投票方式行使表決權：9,097,434 權) | 96.99% |
| 反對權數：2,021 權 (其中以電子投票方式行使表決權：2,021 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：1,050,165 權 (其中以電子投票方式行使表決權：716,024 權) | 2.99% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |

本議案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司一一一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：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. 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。

3. 盈餘分配案經股東常會決議通過後，授權由董事長另訂除息基準日及發放日。

4. 本次盈餘分配於配息基準日前，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，致使股東配息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



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 | \$ 191,472,719 |
| 計入當年度未分配盈餘之數額 | |
| 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



決議：表決時出席股東表決權數 35,042,465 權，表決結果如下：

| 表決結果 | 占出席股東 表決總權數 |
|----------------------------------------------------|----------------|
| 贊成權數：33,990,279 權 (其中以電子投票方式行使表決權：9,097,434 權) | 96.99% |
| 反對權數：2,021 權 (其中以電子投票方式行使表決權：2,021 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：1,050,165 權 (其中以電子投票方式行使表決權：716,024 權) | 2.99% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |

本議案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：討論本公司資本公積配發現金案，提請 討論。

說明：1.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。

2.資本公積配發現金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，轉列資本公積項下。

3.本案經股東常會決議通過後，授權由董事長另訂資本公積配發基準日及發放日。

4.本次資本公積配發於基準日前，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股東現金股利新台幣 8,454,800 元，每股配發新台幣 0.2 元，加計以股本溢額資本公積配發現金，本年度合計配發現金新台幣 93,002,800 元，每股合計配發新台幣 2.2 元。

決議：表決時出席股東表決權數 35,042,465 權，表決結果如下：

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數 |
|----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：33,990,279 權 (其中以電子投票方式行使表決權：9,097,434 權) | 96.99% |
| 反對權數：2,021 權 (其中以電子投票方式行使表決權：2,021 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：1,050,165 權 (其中以電子投票方式行使表決權：716,024 權) | 2.99% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |

本議案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十二分主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。



主席：希華晶體股份有限公司代表人 曾榮孟



記錄：張祐棋

附 件

韋僑科技股份有限公司

營業報告書

民國一一一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。茲將一一一年度的營業概況及營業目標報告如下：

一、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。

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



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

民國111年度董事酬金

一般董事及獨立董事之酬金(註1)

111年12月31日 單位：新台幣元

| 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2) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | | | 總額比例 | 總額比例 | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 一般董事 | 曾穎堂 | 2,582,000 | 2,582,000 | 0 | 0 | 1,033,323 | 1,033,323 | 21,000 | 21,000 | 3,636,323 1.91% | 3,636,323 1.91% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,636,323 1.91% | 3,636,323 1.91% | 0 |
| | 江鴻佑 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688,886 | 688,886 | 21,000 | 21,000 | 709,886 0.37% | 709,886 0.37% | 5,476,090 | 5,476,090 | 108,000 | 108,000 | 196,735 | 0 | 196,735 | 0 | 6,490,711 3.41% | 6,490,711 3.41% | 0 |
| | 馬來西亞商 D&O GREEN TECHNOLOGIES BHD 代表人：Lee Han Yung | 0 | 0 | 0 | 0 | 688,886 | 688,886 | 0 | 0 | 688,886 0.36% | 688,886 0.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688,886 0.36% | 688,886 0.36% | 0 |
| | 廖本林 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688,886 | 688,886 | 19,000 | 19,000 | 707,886 0.37% | 707,886 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 707,886 0.37% | 707,886 0.37% | 0 |
| | 希華晶體科技(股)公司 代表人：曾榮孟 | 0 | 0 | 0 | 0 | 688,886 | 688,886 | 21,000 | 21,000 | 709,886 0.37% | 709,886 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 709,886 0.37% | 709,886 0.37% | 0 |
| | 陳育倫 (註3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 456,275 | 456,275 | 15,000 | 15,000 | 471,275 0.25% | 471,275 0.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 471,275 0.25% | 471,275 0.25% | 0 |
| 獨立董事 | 王精文 | 250,833 | 250,833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 15,000 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 |
| | 陳芋仔 | 250,833 | 250,833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 15,000 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 |
| | 朱家穎 | 250,833 | 250,833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 15,000 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 265,833 0.14% | 265,833 0.14% | 0 |
| | 施文婉 (註4) | 110,082 | 110,082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,000 | 9,000 | 119,082 0.06% | 119,082 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119,082 0.06% | 119,082 0.06% | 0 |
| | 蔡武男 (註4) | 110,082 | 110,082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,000 | 9,000 | 119,082 0.06% | 119,082 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119,082 0.06% | 119,082 0.06% | 0 |

註1：本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董監事之酬勞總額，依公司章程第二十六條之一規定，年度如有獲利，提列不高於百分之三為董監酬勞，並依「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。

本公司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。

註2：屬退職退休金費用化之提撥數。

註3：陳育倫於111/05/27董監改選由原監察人卸任並當選董事。

註4：本公司於111/05/27董監改選，該董事於股東常會後卸任。

**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

韋僑科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

韋僑科技股份有限公司及子公司（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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對韋僑集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使韋僑集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致韋僑集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對韋僑集團民國 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 112 年 2 月 24 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 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) | \$ | 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 額 | % | 金 額 | % |
| 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 | <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) | | | | | | |
|-----|------------------------|------------------------|------------|-------------|-------------|------------|---------------------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 保 法定盈餘公積 | 留 特別盈餘公積 | 盈 未分配盈餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總計 |
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ 356,140 | \$ 147,331 | \$ 51,999 | \$ 210 | \$ 280,868 | (\$ 195) | \$ 836,353 |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配 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 |
| B1 | 110年度盈餘指撥及分配 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 | <u>192,158</u> | <u>102,881</u> |

(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



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



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 112 年 2 月 24 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



章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 | \$ 234,792 | 18 | \$ 138,074 | 13 |
| 7950 | 44,373 | 3 | 25,365 | 3 |
| 8200 | 190,419 | 15 | 112,709 | 10 |
| 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) | | | |
| 8360 | 1,054 | - | 66 | - |
| 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 | \$ 191,262 | 15 | \$ 111,894 | 10 |
| 每股盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9710 | \$ 4.50 | | \$ 3.02 | |
| 9810 | \$ 4.49 | | \$ 3.02 | |

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 | 普通股本 (附註十六) | 資本公積 (附註十六及二一) | 保留盈餘 (附註十六) | 特別盈餘公積 (附註十六) | 未分配盈餘 (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 | |
|-----|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------------|------------|--------------|
| 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



章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 | \$ 234,792 | \$ 138,074 |
| A20010 | 收益費損項目 | |
| A20100 | 62,581 | 59,377 |
| A20200 | 6,253 | 4,967 |
| A20300 | 384 | (89) |
| A20900 | 33 | 70 |
| A21200 | (2,323) | (934) |
| A22300 | 1,026 | 3,728 |
| A23800 | (990) | (3,640) |
| A24100 | (3,037) | 157 |
| A21900 | - | 4,129 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | |
| A31130 | 366 | (313) |
| A31150 | (6,470) | (32,837) |
| A31180 | (12,279) | (17,287) |
| A31200 | (135,418) | (139,870) |
| A31230 | (1,118) | (3,454) |
| A31240 | 129 | 8 |
| A31990 | (281) | (277) |
| A32125 | 9,417 | 544 |
| A32130 | (1,654) | 1,609 |
| A32150 | 16,780 | 97,122 |
| A32180 | 47,290 | 18,347 |
| A32230 | 413 | 187 |
| A33000 | 215,894 | 129,618 |
| A33100 | 2,116 | 891 |
| A33300 | (33) | (70) |
| A33500 | (27,567) | (22,724) |
| AAAA | <u>190,410</u> | <u>107,715</u> |

(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

