



股票代碼：6928

攸泰科技股份有限公司

UBIQCONN TECHNOLOGY, INC.

——一一年度年報

中華民國一一二年四月三十日

查詢年報之網址：
<https://mops.twse.com.tw>
<https://www.ubiqconn.com/tw>

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人 姓 名：黃堅真
職 稱：永續發展部助理副總
電 話：(02) 8751-6008
電 子 郵 件 信 箱：UTI-Spokesperson@ubiqconn.com
代理發言人姓名：謝國材
職 稱：經營管理部助理副總
電 話：(02) 8751-6008
電 子 郵 件 信 箱：UTI-Spokesperson@ubiqconn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司 地 址：台北市內湖區陽光街 300 號 4 樓
總 公 司 電 話：(02)8751-6008
工 廠 地 址：新北市中和區平河里建一路 186 號 12
樓及 12 樓之 4
工 廠 電 話：(02)8227-1889

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
網 址：<https://www.gfortune.com.tw>
電 話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所
會 計 師 名 稱：張淑瓊、林柏全會計師
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<https://www.pwc.tw>
電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣：

無

六、公司網址：<https://www.ubiqconn.com/tw/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、年度營業成果.....	1
二、年度營業計劃概要.....	2
三、未來發展策略.....	2
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
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.....	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
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.....	46
十、公司、公司之董事、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.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行記載事項.....	53
伍、營運概況	
一、業務內容.....	54

	頁次
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	72
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見....	73
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	83
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.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告但不含重要會計項目明細表.....	84
六、公司及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，及其對本公司財務狀況之影響.....	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	85
二、財務績效.....	85
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	87
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、其他必要補充說明事項.....	96
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	96

壹、 致股東報告書

一、年度營業結果：

(一) 年度營業計畫實施成果：

本公司 111 年度個體營業收入淨額為新台幣 3,267,810 仟元，毛利率 17%，營業淨利為 203,890 仟元，稅後純益為 207,192 仟元，每股稅後盈餘為 3.13 元。合併營業收入淨額為新台幣 3,315,035 仟元，毛利率 19%，營業淨利為 192,990 仟元，稅後純益為 207,192 仟元，淨利歸屬於母公司業主純益為 207,192 仟元，每股稅後盈餘為 3.13 元。

(二) 預算執行情形：

營業收入計畫達成率為 69%；營業毛利達成率 82%；營業淨利達成率為 52%；稅前純益達成率為 72%。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

項目	110 年	111 年
營業活動之淨現金流入(仟元)	(233,397)	69,739
投資活動之淨現金流入/出(仟元)	(22,873)	(32,588)
籌資活動之淨現金流出(仟元)	389,897	(16,067)
資產報酬率(%)	7.34	10.20
股東權益報酬率(%)	31.00	23.23
稅前純益佔實收資本比率(%)	20.92	28.68
純益率(%)	3.90	6.25
每股盈餘(元)	2.99	3.13

營業活動之淨現金流入較 110 年增加(由負轉正)主要係 111 年稅前淨利增加及 111 年存貨增加數較 110 年少等主要因素導致營業活動淨現金流入增加；111 年投資活動現金淨出流量較 110 年度增加，主要係 111 年度取得不動產、廠房及設備增加導致；籌資活動之淨現金流出較 110 年增加，主要係 110 年有關係企業融資借款而 111 年無所致。

(四) 研究發展狀況：

- 1.本公司 111 年度投入之研發費用為新台幣 176,306 仟元，佔營業額 5%。
- 2.持續針對所專注垂直衛星應用市場進行產品開發如物流運輸、智慧農業、智慧碼頭、無人機、海事及衛星通訊等提供相關產品與技術的解決方案。

A. 物流運輸的解決方案

-以 X86 及 ARM 平台的車用電腦提供物流業資通訊系統服務。

B. 智慧農業的解決方案

-以 X86 及 ARM 平台的車用電腦提供農業精確定位及智慧農業資通訊服務。

C.智慧碼頭的解決方案

- 以 X86 平台的平板電腦及車用電腦提供智慧運輸服務無人機。
- 以 X86 平台的平板電腦提供無人機遙控管理。

E.海事及衛星通訊

- 以 ARM 平台的面板電腦提供海事資通訊及衛星通訊服務。

二、年度營業計畫概要：

(一) 年度之經營方針：

本公司主要深耕於衛星應用解決方案之開發與銷售，以「無所不在的連結」願景為基礎，專注於衛星應用解決方案相關的連結技術、各垂直市場 ECO system 的建立及環環相扣扎實的供應鏈、數位協作平台、以攸泰科技核心價值(Curiosity, Empathy, Agility, Can-do attitude, Discipline)連接所有員工以建立全員經營永續企業及 ESG 推行。衛星應用解決方案包含強固型平板電腦、強固型車用電腦、航海設備等產品。除了深耕已久的品牌 RuggON 亦來自於衛星通訊產業，此產業特性為少量多樣，所需的創新度及彈性也高，攸泰科技藉著過去的產業經驗以及工廠管理能力，有著極為紮實的研發技術及彈性的營運，持續以研發優勢，配合產業解決方案市場 know-how，繼續耕耘拓展全球衛星應用解決方案市場。

(二) 預期銷售數量及重要之產銷政策：

- 1.市場方面:專注於以衛星應用為主的市場: 海事、農業、物流、運輸、衛星通訊、政府。
- 2.服務方面:提供客戶從“ 零到市場” 的服務，協助客戶把市場需求轉變為技術規格，快速產出樣機與市場對話，最後量產到產品生命週期管理。
- 3.技術方面:專注於衛星應用相關技術，衛星應用以移動應用為主，強固設計及射頻是關鍵技術。另外軟、韌體能讓我們提供更多附加價值。
- 4.品牌方面:
 - Ubiquconn – ODM 品牌，品牌主軸為提供客戶“ 零到市場” 的服務。
 - RuggON – 以衛星應用解決方案為中心的品牌，以速度攻佔市場。
- 5.經營方面: 健康的自由現金流是公司主要專注，致力於庫存、AP、AR、TTM、品質、有效投資等管理。

三、未來公司發展策略：

未來主要成長動能為衛星通訊，自 2021 年開始發展移動衛星閘道器及衛星通訊相關產品，為 6G 做準備，持續向「無所不在的連接」願景邁進。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

全球強固型多功能顯示器至 2027 年的年均複合增長率預期為 6.12%，產值達美元 127 億。因為市場破碎，目前沒有獨領風騷的領導廠商，是長尾理論的市場。本公司自成立開始，秉持「沒有門檻的不做，人多的地方不去」的策略，在強固型移動式電腦耕耘十多年，從市場調查到設計生產到供應

鏈管理建立了一套完整的服務系統，在多個垂直市場建立了高知名度，成為台灣強固型移動式電腦供應商的標竿。有利因素方面：本公司在強固型移動式電腦市場已經建立知名度，吸引需要高難度服務的國際廠商合作機會，是本公司未來的成長動能。不利因素及因應對策：在服務需求日增，未來人力資源會是我們主要的挑戰，少子化及台灣專業人力短缺是我們要面對的問題。本公司在 2022 年成立 ESG，除願意加倍努力外，也將把握契機導引溫暖良性的企業發展文化，建立環境友好的組織目標，凝聚全員的投入與用心，創造團隊最佳綜效，同時善盡社會責任，使本公司成為傑出的企業公民。

2020 年開始的供應鏈混亂突顯供應鏈的重要性，目前本公司在表面貼焊技術(SMT : Surface Mount Technology)製程主要採委外加工為主，造成庫存資金的增加，在敏捷度上也較挑戰，建立自身 SMT 生產是本公司未來三年很重要的任務。

此致

攸泰科技股份有限公司股東會

董事長 簡民智



貳、 公司簡介

一、 設立日期：中華民國 100 年 6 月 10 日。

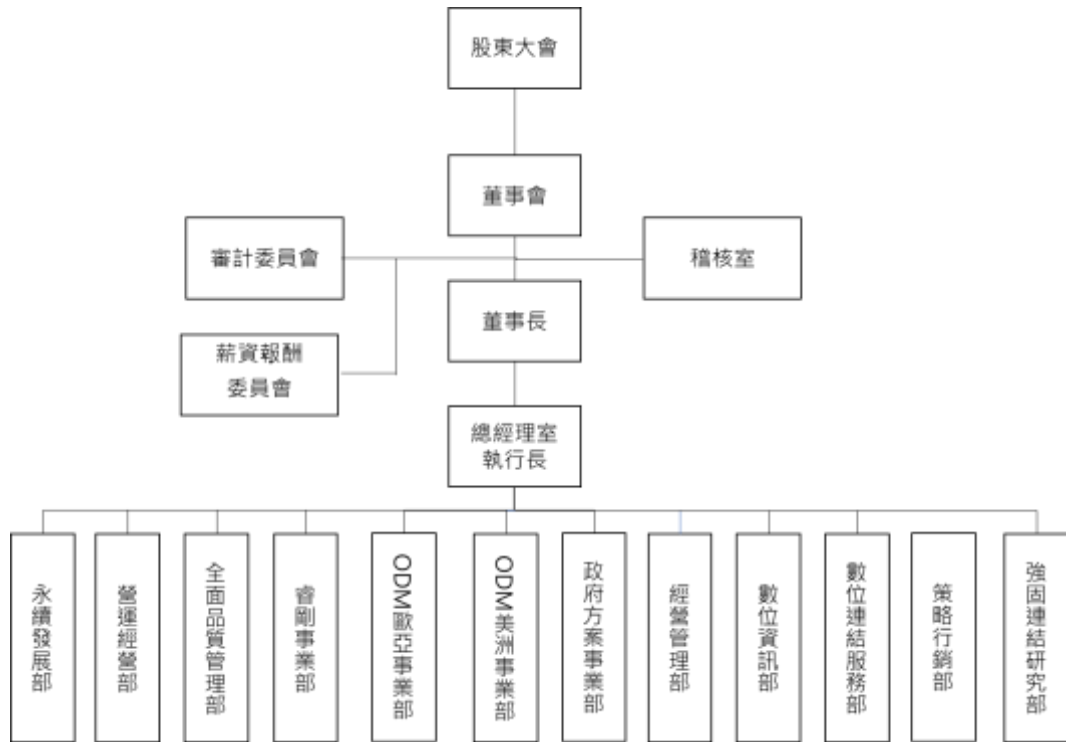
二、 公司沿革：

年	重要紀事
100 年	本公司於 100 年 6 月 10 日設立，設立於臺北市內湖區陽光街，主要係從事銷售多種標準化平板電腦為主要業務方向，實收資本額為新台幣 180,000 仟元。
101 年	本公司推出投票機產品開發製造及且順利行銷國外市場，成為前 3 大強固板供應商的 ODM 合作夥伴。
102 年	- 本公司通過 Verizon LTE 認證、通過 Google GMS 認證、GMS 的 Android PAD 認證。 - 本公司辦理現金增資總金額新臺幣 65,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 245,000 仟元。
103 年	- 本公司獲選為巴西「2014 年世界盃足球賽」車載系統的供應商，協助巴西警方設置強固型平板電腦。 - 本公司開發出第一台車載電腦主板，且順利成為作為一級測量公司的 ODM 合作夥伴。 - 本公司辦理現金增資總金額新臺幣 105,000 仟元，其中現金繳納股款 74,000 仟元、債權抵繳股款 31,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 350,000 仟元。
105 年	- 本公司獲一級休閒探魚器電子供應商的 ODM 合作夥伴。 - 於新北市中和區租賃廠區設置廠房。
106 年	- 本公司董事會決議投資強固型可攜式電腦領導品牌「睿剛電訊股份有限公司」，目標為跳脫台灣以 ODM 為主的商業模式，故以 RuggON 建立世界級強固型移動解決方案領導品牌，握有其 100%之股權，拓展海外銷售據點。 - 本公司獲一級休閒探魚器電子供應商頒發的最佳供應商獎。 - 本公司進入軍工市場。
108 年	- 本公司通過 Android 9.0 GMS 認證的加固型平板電腦。 - 本公司辦理現金增資總金額新臺幣 60,000 仟元，以債權抵繳股款 60,000 仟元，實收資本額為新台幣 410,000 仟元。
109 年	本公司通過 Android 10 GMS 認證的加固型平板電腦。
111 年	- 本公司當年度第一次辦理現金增資總金額新臺幣 190,000 仟元，其中現金繳納股款 53,650 仟元、債權抵繳股款 136,350 仟元，累計實收資本額為新台幣 600,000 仟元。 - 本公司當年度第二次辦理現金增資總金額新臺幣 150,000 仟元，其中現金繳納股款 100,000 仟元、債權抵繳股款 50,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 750,000 仟元。 - 本公司於 111 年 10 月與再生能源售電業者簽約，預計自 112 年起使用其轉供之綠電。 111 年 10 月 4 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准通過本公司股票公開發行。

參、 公司治理報告

一、 組織系統：

(一) 本公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務如下：

主要部門暨主管	各 部 門 主 要 職 掌
1. 總經理室	(1) 擬定公司經營策略與方針目標暨各項作業流程之整體規劃、推動、數位轉型與追蹤。 (2) 參與董事會決策落實企業營運成果，達成公司年度預算及財測目標暨公司對外發言與公關執行。 (3) 樹立鞏固企業文化與團隊組織結構，建立企業制度和流程等 (4) 特定專案研究、規劃與執行輔導及各部門工作協調整合。 (5) 任免公司高階管理人員。 (6) 強化公司治理、員工關懷及永續環境發展相關事務之協調整合與執行。 (7) 公司重大契約簽訂，智權及企業法務相關事務之督導與執行。 (8) 督導公司環安衛管理暨員工健康維護與照顧。
2. 稽核室	(1) 公司及子公司年度稽核計劃之擬定與執行。 (2) 執行與內控異常事項改善建議與追蹤改善情形。 (3) 執行定期及不定期查核案，針對問題提出建議與追蹤改善情形。 (4) 確保內部控制制度執行之有效性。情況及機能運作。

	主要部門暨主管	各 部 門 主 要 職 掌
3.	經營管理部	負責長投子公司投資評估設立案件、財務風險管理、衍生性金融商品避險操作、營運資金籌措及運用管理、客戶授信管理。
4.	永續發展部	協助公司永續經營，專責下列面向 (1) 參與公司經營策略、企業文化及擬訂企業人力資源應用策略。 (2) 建置完善人力資源管理體系及制度（含招聘、績效、培訓、薪酬及員工發展等）暨員工服務 (3) 建構健康安全的工作環境，負責環境安全，總務行政暨員工服務事務。 (4) 協助並確保公司符合相關規範，審理合約，適時提供法令遵循建議。
5.	數位資訊部	負責企業數位資訊政策之擬定、導入及系統之規劃、管理、執行與安全管制。
6.	營運經營部	(1) 擬定資材購置及供應商規劃，執行採購或委外及追蹤原物料入廠時程。 (2) 規劃資訊智能地圖，維護及建置公司資訊軟硬體及系統，智能系統開發。 (3) 生產排程規劃及執行，原物料及成品出入庫及庫存管理。
7.	全面品質管理部	企業品質策略規劃、品質政策制定、執行暨各項產品之檢驗項目及方法之制訂、修訂。依照作業程序執行原物料、半成品、成品之抽樣及檢驗，並將測試結果正確完整的記錄追蹤及改善。
8.	強固連結研究部	(1) 擬定企業研發策略及方針目標。 (2) 督導研發部門以確保各研發專案之品質及進度符合客戶需求。 (3) 建立品牌及 ODM 核心關鍵技術，提升公司競爭力。 (4) 培訓研發工程師，建立優質及創新之研發團隊。
9.	數位連結服務部	擬定企業軟體研發策略及方針目標，並確保各研發專案之軟體品質及進度符合客戶需求。
10.	ODM 美洲事業部	負責美洲地區，企業代工客戶之市場開發、維繫等營運管理事務。
11.	ODM 歐亞事業部	負責歐洲暨亞洲地區，企業代工客戶之市場開發、維繫等營運管理事務。
12.	政府方案事業部	負責全球地區，政府解決方案客戶之市場開發、維繫等營運管理事務。
13.	睿剛事業部	(1) 擬定產品策略、規劃與監督執行，帶領業務部門開發關鍵客戶，對於各式專案需求給予適當提案及協調公司各單位工作流程，改善流程效率。 (2) 進行車用電腦等相關產品之市場調查、產品規劃與開發，協助業務推廣產品，收斂客戶需求，並提供最終解決方案，達成公司年度業績目標，並進行 Key Account 客戶關係管理。
14.	策略行銷部	(1) 負責公司產品外觀、平面、UI 之規劃與設計研訂行銷策略及規劃行銷活動，從事行銷企劃與廣告業務之規劃、組織、協調、指導、管制及考核等活動的管理。 (2) 負責公司品牌定位，產品行銷方案擬定，確保服務具備競爭力並符合市場期待需求。

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事：

1. 董事資料 (一)

112 年 4 月 10 日；單位：股；%

職稱 (註 1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註 2')	選(就) 任 日 期	任期	初次選 任期 (註 3)	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 (註 4)	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 (註 5)
							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	大眾全球投資控 股股份有限公司	-	111.12.2	3 年	100.5.26	39,142,389	52.19	37,827,389	50.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	美國	簡民智	男 41~50 歲	111.12.2		100.5.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學電機碩士 大眾電腦股份有限公司總經理 大眾電腦股份有限公司營運長	睿剛電訊股份有限公司董事長 大眾全球投資控股股份有限公司董事 城市智能科技股份有限公司董事 國王育樂股份有限公司董事 豐藝電子股份有限公司獨立董事 智璞科技股份有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	大眾全球投資控 股股份有限公司	-	111.12.2	3 年	100.5.26	39,142,389	52.19	37,827,389	50.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人徐靜珍	女 61~70 歲	111.12.2		100.5.26	729,405	0.97	729,405	0.97	-	-	-	-	政治大學 EMBA 資訊系肄業 華夏工專電子系 睿剛電訊股份有限公司執行長 大眾電腦股份有限公司副總經理 研華科技股份有限公司助理副總經理 光寶科技股份有限公司副總經理	睿剛電訊股份有限公司執行長 UBIQCONN TECHNOLOGY(UNA)INC.董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	林嵩喜	男 41~50 歲	111.12.2	3 年	111.12.2	—	—	—	—	-	-	-	-	美國加州大學洛杉磯分校經濟學學士 Dell Inc.資深經理 BNP Paribas Securities (Taiwan) Co., Ltd. 業務經理 元大證券股份有限公司業務經理	Intel Corporation 業務總監	-	-	-	-
董事	中華	曾懷億	男 41~50	111.12.2	3 年	111.12.2	—	—	—	—	-	-	-	-	清華大學&麻省理工史隆管理學院工商管理碩士	KKDay 酷遊天國際旅行社全球財務長	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註2')	選(就) 任 日 期	任期	初次選 任期 (註3)	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(註4)	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 (註5)
							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	
	民 國		歲												美國加州大學洛杉磯分校土木與環境工程理學士 Trip.com Group Ltd.集團事務部副總裁 Anjuke Inc.集團財務長 北京百度網訊科技有限公司投資者關係、國際財務和併購總監及財務長 Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch 副總裁	崇友實業(股)公司董事 明係事業股份有限公司董事 彰星金屬股份有限公司董事 華星投資股份有限公司董事				
獨立董事	中 華 民 國	游永桂	男 51~60 歲	111.12.2	3 年	111.12.2	—	—	—	—	—	—	—	—	國立交通大學機械研究所 國立成功大學機械工程學系 弘鼎創業投資股份有限公司董事總經理 中華開發工業銀行投資部經理 亞太投資股份有限公司專員 慶眾汽車工業股份有限公司開發部工程師 國立臺灣海洋大學電子工程學系 康晉宇宙科技股份有限公司產品處經理 吉祥證券股份有限公司資訊部經理 經緯電腦股份有限公司研發部工程師	閱鼎資本股份有限公司董事總經理 松川精密股份有限公司董事 頤碩投資股份有限公司董事 頤碩貳投資股份有限公司董事 頤碩參投資股份有限公司董事 頤達夥伴股份有限公司監察人 頤碩夥伴壹股份有限公司董事 頤碩夥伴貳股份有限公司董事 頤盛夥伴股份有限公司董事 台灣閱鼎貳股份有限公司董事 頤濤夥伴股份有限公司董事 頤豐夥伴股份有限公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	蕭祖澤	男 61~70 歲	111.12.2	3 年	111.12.2	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣海洋大學電子工程學系 台灣新鈞電子股份有限公司副總經理 康晉宇宙科技股份有限公司產品處經理 吉祥證券股份有限公司資訊部經理 經緯電腦股份有限公司研發部工程師	德立能源股份有限公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	黃忠亮	男 51~60 歲	112.2.6	3 年	112.2.6	—	—	—	—	—	—	—	—	佛羅里達國際大學財務金融碩士 美商電能動力科技股份有限公司執行室 董事長特助 西門子股份有限公司軌道系統事業部專案商務經理 台灣奧的斯電梯股份有限公司財務部 ERP 專案經理	帆宣系統科技股份有限公司策略 執行室資深專案經理	-	-	-	-

職 稱 (註 1)	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性別 年齡 (註 2')	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任期 (註 3)	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 (註 4)	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 (註 5)
							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	
註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。 註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。 註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。 註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。 註 5：公司董事長與總經理相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊。																				

表一：法人股東主要股東

112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
大眾全球投資控股股份有限公司	佳照投資股份有限公司	21.17%
	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	16.34%
	臺灣銀行股份有限公司	14.82%
	宗經投資股份有限公司	7.38%
	奇新投資股份有限公司	6.95%
	和盟投資股份有限公司	3.74%
	簡民智	2.85%
	財團法人大眾教育基金會	1.85%
	簡明仁	1.72%
	大學創業投資股份有限公司	0.83%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
佳照投資股份有限公司	簡明仁	30%
	李芃萱	35%
	陳卉君	35%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100%
宗經投資股份有限公司	英屬維京群島商吉納佰億有限公司	100.00%
奇新投資股份有限公司	李芃萱	89.29%
	簡民惠	9.48%
	和盟投資股份有限公司	1.23%
和盟投資股份有限公司	李芃萱	99.99%
	簡明仁	0.01%
大學創業投資股份有限公司	佳照投資股份有限公司	68.98%
	奇新投資股份有限公司	20.00%
	宗經投資股份有限公司	11.00%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

2. 董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
大眾全球投資控股股份有限公司 (董事長) 代表人：簡民智	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 大眾電腦股份有限公司 總經理 大眾電腦股份有限公司 營運長 睿剛電訊股份有限公司 董事長 大眾全球投資控股股份有限公司 董事 城市智能科技股份有限公司 董事 國王育樂股份有限公司 董事 豐藝電子股份有限公司 獨立董事 智璞科技股份有限公司 董事 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(3)(10)(11)	1
大眾全球投資控股股份有限公司 (董事) 代表人：徐靜珍	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 睿剛電訊股份有限公司 執行長 UBIQCONN TECHNOLOGY(UNA)INC. 董事長 大眾電腦股份有限公司 副總經理 研華科技股份有限公司 助理副總經理 光寶科技股份有限公司 副總經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(4)(5)(6)(7)(8) (9)(10)(11)	—
林嵩喜 (董事)	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> Intel Corporation 業務總監 Dell Inc. 資深經理 BNP Paribas Securities (Taiwan) Co., Ltd. 業務經理 元大證券股份有限公司 業務經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) (12)	—

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
曾懷億 (董事)	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、財務會計、領導決策 <u>主要經歷：</u> 崇友實業股份有限公司 董事 明係事業股份有限公司 董事 彰星金屬股份有限公司 董事 華星投資股份有限公司 董事 KKDay 酷遊天國際旅行社 全球財務長 Trip.com Group Ltd.集團事務部 副總裁 Anjuke Inc. 集團財務長 北京百度網訊科技有限公司 投資者關係、國際財務和併購總監及財務長 Deutsche Bank AG, Hong Kong Branch 副總裁 華鴻創投公司 投資助理 彰星金屬股份有限公司 業務與行銷專員 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11) (12)	—
游永桂 (獨立董事)	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 閱鼎資本股份有限公司董事總經理 弘鼎創業投資股份有限公司董事總經理 松川精密股份有限公司 董事 頤碩投資股份有限公司 董事 頤碩貳投資股份有限公司 董事 頤碩參投資股份有限公司 董事 頤達夥伴股份有限公司 監察人 頤碩夥伴壹股份有限公司 董事 頤碩夥伴貳股份有限公司 董事 頤盛夥伴股份有限公司 董事 台灣閱鼎貳股份有限公司 董事 頤濤夥伴股份有限公司 董事 頤豐夥伴股份有限公司 董事 中華開發工業銀行投資部經理 亞太投資股份有限公司專員 慶眾汽車工業股份有限公司開發部工程師 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11) (12)	—

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蕭祖澤 (獨立董事)		<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 德立能源股份有限公司 董事長 台灣新鈞電子股份有限公司副總經理 康晉宇宙科技股份有限公司產品處經理 吉祥證券股份有限公司資訊部經理 經緯電腦股份有限公司研發部工程師 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11)(12)	—
黃忠亮 (獨立董事)		<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、財務會計、領導決策 <u>主要學經歷：</u> 佛羅里達國際大學財務金融碩士 帆宣系統科技股份有限公司策略執行室資深專案經理 美商電能動力科技股份有限公司執行室董事長特助 西門子股份有限公司軌道系統事業部專案商務經理 台灣奧的斯電梯股份有限公司財務部 ERP 專案經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) (11) (12)	—

註：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非 1.所列之經理人或 2.、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司尊重並提倡董事多元化政策，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，包括基本條件與價值、具有專業知識及技能，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司共有 7 席董事其中 3 席為獨立董事，董事中並有一席為女性董事；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：(如：性別及年齡等)、也各自具有專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	性別	年齡	經歷				專業能力		
			經營管理	財務會計	產業經歷	專業知識	財務會計	領導決策能力	經營管理
大眾全球投資控股(股)公司 代表人：簡民智(董事長)	男	41~50 歲	√		√	√		√	√
大眾全球投資控股(股)公司 代表人：徐靜珍(董事暨執行長)	女	61~70 歲	√		√	√		√	√
林嵩喜	男	41~50 歲	√		√	√		√	√
曾懷億	男	41~50 歲	√	√	√	√	√	√	√
游永桂(獨立董事)	男	51~60 歲	√		√	√		√	√
蕭祖澤(獨立董事)	男	61-70 歲	√		√	√		√	√
黃忠亮(獨立董事)	男	41~60 歲	√	√	√	√	√	√	√

2. 董事會獨立性：

本公司董事會席次設置七人其中獨立董事為三人，另董事會獨立性請參閱本章節二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料及董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露表。由前述董事資料表格可知董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112 年 4 月 10 日

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	性 別	就(選)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷 (註 2)	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	
執 行 長	中 華 民 國	徐靜珍	女	100.6.28	729,405	0.97	-	-	-	-	政治大學 EMBA 資訊系肄業 華夏工專電子系 睿剛電訊股份有限公司 執行長 大眾電腦股份有限公司 副總經理 研華科技股份有限公司 助理副總經理 光寶科技股份有限公司 副總經理	睿剛電訊股份有限公司 執行長 UBIQCONN TECHNOLOGY(USA)INC 董事長	-	-	-	-
永續發展部助理副總	中 華 民 國	黃堅真	男	110.12.1	45,000	0.06	-	-	-	-	國立清華大學法律研究所 富邦金融控股股份有限公司 法務辦事員 大眾電腦股份有限公司 法務專案經理	睿剛電訊股份有限公司 監察人 英屬維京群島商廣仁科技股份有限公司台北分公司 經理及臺灣分公司經理 Prime Base Inc.董事 三希(香港)投資管理有限公司 董事	-	-	-	-
ODM 美洲事業部副總經理	中 華 民 國	廖珊如	女	102.11.18	135,000	0.18	-	-	-	-	淡江大學 合作經濟系 大眾電腦股份有限公司 助理副總經理 巴西商三普東芝台灣辦事處 採購經理	-	-	-	-	-
強固連結研究部技術長	中 華 民 國	王健雄	男	110.6.28	576,000	0.77	-	-	-	-	華夏工專電子系 大眾電腦股份有限公司 研發副總經理 爭鋒科技股份有限公司 技術長	-	-	-	-	-
強固連結	中	張智鈞	男	110.6.28	128,000	0.17	-	-	-	-	國立台灣工業技術學院電子系	-	-	-	-	-

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	性 別	就(選)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷 (註 2)	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	
研究部硬體設計處助理副總	中華民國										大眾電腦(股)公司 協理 爭鋒科技(股)公司 專案經理 神腦國際企業(股)公司 硬體課長					
強固連結研究部系統結構設計處助理副總	中華民國	黃盟洲	男	100.6.28	118,969	0.16	-	-	-	-	國立台北科技大學機電整合研究所 大眾電腦(股)公司 協理 英業達(股)公司 高級工程師	-	-	-	-	-
強固連結研究部產品設計驗證處助理副總	中華民國	陳涵敦	男	100.6.28	75,000	0.10	-	-	-	-	國立成功大學航空太空工程研究所 大眾電腦(股)公司 協理 國家中山科學研究院 技士 飛中電腦(股)公司 高級工程師	-				
營運經營部副總經理	中華民國	簡金生	男	106.7.3	195,000	0.26	-	-	-	-	國立台灣科技大學管理研究所 研華科技股份有限公司林口板卡廠廠長 日月光半導體股份有限公司策略規劃處 專案副理 仁寶電腦股份有限公司 IE 部 課長	-	-	-	-	-
數位資訊部暨數位連結服務部副總經理	中華民國	田連仁	男	110.6.28	140,650	0.19	-	-	-	-	NYIT Computer Science 碩士 攸泰科技股份有限公司 數位連結服務部副總經理 大眾電腦股份有限公司 軟體技術處-副總	-	-	-	-	-
ODM 歐亞事業部	中華	郭家齊	男	109.5.4	40,000	0.05	-	-	-	-	美國普度大學工業工程碩士 樺漢科技股份有限公司 業務總處副總	-	-	-	-	-

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	性 別	就(選)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷 (註 2)	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	
助理副總	民 國										研華科技股份有限公司 應用電腦事業群協理 華寶通訊股份有限公司 業務處資深協理 大眾電腦股份有限公司 助理副總					
睿剛事業部 助理副總	中 華 民 國	李柏成	男	112.1.3	59,856	0.08	-	-	-	-	Simon Fraser University Bachelor of Arts FUTURE SHOP CANADA 通路市場行銷專員 PLUSTEK Inc 國外業務經理	睿剛電訊股份有限公司 董事(法人代表)	-	-	-	-
稽核主管	中 華 民 國	邱皇淳	男	110.12.24	-	-	-	-	-	-	國立臺北大學會計系 亞洲新能源股份有限公司 稽核主管 訊芯科技股份有限公司稽核主管 勤業眾信會計師事務所 組長	-	-	-	-	-
財務主管	中 華 民 國	謝國材	男	104.3.25	45,000	0.06	-	-	-	-	東海大學企研所(MBA) 國立中山大學企管系 先進數位科技股份有限公司 財務長 弘碩科技股份有限公司 稽核協理 JVC 建興(廣州)科技股份有限公司 財務經理 建興電子(現為光寶)科技股份有限公司 會計部副理 中租迪和股份有限公司 國際業務審查專員	-	-	-	-	-
會計主管	中 華 民 國	余佳儒	女	110.12.24	5,000	0.01	-	-	-	-	崇右企業管理專科學校 會計統計科 沛波國際股份有限公司會計主管 莊祺輝會計師事務所 審計人員	-	-	-	-	-

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日;單位：仟元																						
職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純 益之比例		領取來 自母公 司及所 有轉投 資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		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)		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	
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
法人董事	大眾全球投資控股 (股)公司																					
董事長	大眾全球投資控股 (股)公司代表人：簡民智																					
董事代表人	大眾全球投資控股 (股)公司代表人：徐靜珍																					
董事代表人	大眾全球投資控股 (股)公司代表人：王健雄(註 1)	-	-	-	-	1,468	1,468	13	13	0.71%	0.71%	11,610	14,005	0	79	-	-	-	-	6.32%	7.51%	25
董事代表人	大眾全球投資控股 (股)公司代表人：李柏成(註 1)																					
董事代表人	大眾全球投資控股 (股)公司代表人：陳曉昀(註 1)																					
董事	林嵩喜(註 2)																					
董事	曾懷億(註 2)																					
獨立董事	游永桂(註 2)																					
獨立董事	蕭祖澤(註 2)	-	-	-	-	-	-	20	20	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
獨立董事	王惠玲(註 3)																					
獨立董事	黃忠亮(註 4)																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、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 111 年度獨立董事僅支領出席審計及董事會等車馬費(每次每人 5,000 元)，未支領其他報酬。																						
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註 1：本公司 111 年 12 月 2 日全面改選並自改選日起卸任。

註 2：本公司 111 年 12 月 2 日全面改選並自改選日起選任。

註 3：於 111 年 12 月 2 日選任並於同日辭任。

註 4：於 112 年 2 月 6 日選任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報表內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報表內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	簡民智、徐靜珍、王健雄、李柏成、陳曉昀、林嵩喜、曾懷億、游永桂、蕭祖澤、王惠玲、黃忠亮	簡民智、徐靜珍、王健雄、李柏成、陳曉昀、林嵩喜、曾懷億、游永桂、蕭祖澤、王惠玲、黃忠亮	簡民智、陳曉昀、林嵩喜、曾懷億、游永桂、蕭祖澤、王惠玲、黃忠亮	簡民智、陳曉昀、林嵩喜、曾懷億、游永桂、蕭祖澤、王惠玲、黃忠亮
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	李柏成
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	徐靜珍、王健雄	徐靜珍、王健雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 11 人	共 11 人	共 11 人	共 11 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 最近年度給付監察人之酬金(註 3)

111 年 12 月 31 日;單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自母公司及所有轉投資事業酬金
		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	
法人監察人	眾晶科技股份有限公司(註 1、註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
代表監察人	姜博譚(註 1、註 2)									
代表監察人	林紹威(註 2)									
代表監察人	黃堅真(註 1)									
註 1：眾晶科技股份有限公司法人監察代表人原指派黃堅真擔任，自 111 年 1 月 26 日改派姜博譚擔任法人監察人代表人。										
註 2：法人監察人眾晶科技股份有限公司，自 111 年 6 月 30 日辭任，於 111 年 6 月 30 日股東常會改由自然人監察人姜博譚及林紹威擔任。										
註 3：本公司於 111 年 12 月 2 日全面改選並自改選日起適用審計委員會制已無監察人編制。										

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	姜博譚、林紹威、黃堅真	姜博譚、林紹威、黃堅真
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 3 人	共 3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日;單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子公司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 5)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	徐靜珍	10,592	10,592	310	310	11,625	11,625	—	—	—	—	10.87	10.87	—
技術長	王健雄													
副總經理	廖珊如													
副總經理	簡金生													
副總經理	田連仁													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	廖珊如、田連仁	廖珊如、田連仁
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	簡金生	簡金生
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	徐靜珍、王健雄	徐靜珍、王健雄
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 5 人	共 5 人

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無此情事

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項目 \ 年度	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	8.72%	10.49%	6.33%	7.52%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	16.87%	16.87%	10.87%	10.87%

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

A. 董事、監察人

本公司董事酬金係包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費與出席費、功能性委員會之固定報酬。

本公司給付董事及監察人之酬金政策係訂於公司章程，年度如有獲利時，得由董事會提撥不高於 1.5% 為董監酬勞，由董事會決議並提股東會報告依章程按年度提撥之董事酬勞之評估重要項目除參考公司整體營運績效外，亦參酌個人對公司績效之貢獻度、未來風險及同業水準等。

B. 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、獎金及員工酬勞，酬金之評估重要項目為依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。另員工酬勞依公司章程規定，年度如有獲利時，得由董事會提撥不低於 1% 為員工酬勞。

四、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

自 111 年 12 月 2 日起至 112 年 4 月本公司董事會開會 4(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	大眾投控代表人： 簡民智	4	0	100%	無
董事	大眾投控代表人： 徐靜珍	4	0	100%	無
董事	曾懷億	3	1	75%	無
董事	林嵩喜	1	1	25%	無
獨立董事	游永桂	3	1	75%	無
獨立董事	蕭祖澤	4	0	100%	無
獨立董事	黃忠亮	2	0	100%	112/2/6 選任

其他應記載事項：

- 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：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨

B. 除前開事項外，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：

獨立董事\ 董事會日期	111/12/02	111/12/19	112/02/06	112/03/28
游永桂	無異議	無異議	委託出席	無異議
蕭祖澤	無異議	無異議	無異議	無異議
黃忠亮			無異議	無異議

- 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：無此情形。
- 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，評鑑執行情形如下：

董事會報告日期	2023 年 3 月 28 日
評估週期	一年一次
評估期間	2022 年 1 月1 日起至 2022 年 12月 31 日止
評估範圍	1.整體董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會:審計委員會未滿 1 年不受評、薪資報酬委員會 2022 年尚未成立
評估對象	因第五屆董事任職尚未滿 1 年，故本次以第四屆董事為評估對象

評估方式	1.董事會問卷自評 2.董事成員問卷自評		
評估內容	1.整體董事會績效評估之衡量面向： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事的選任及持續進修 E. 內部控制 2.個別董事成員績效評估之衡量面向： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制		
評估結果(註)	1.整體董事會：		
	面向	平均得分	等級
	A. 對公司營運之參與程度	5.00	極優
	B. 提升董事會決策品質	5.00	極優
	C. 董事會組成與結構	4.80	優
	D. 董事的選任及持續進修	4.33	優
	E. 內部控制	5.00	極優
	總平均	4.90	優
	2.個別董事成員績效評估之衡量面向：		
	面向	平均得分	等級
	A. 公司目標與任務之掌握	4.80	優
	B. 董事職責認知	5.00	極優
	C. 對公司營運之參與程度	4.60	優
	D. 內部關係經營與溝通	4.27	優
	E. 董事之專業及持續進修	4.67	優
	F. 內部控制	4.87	優
	總平均	4.68	優
註：數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。 4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 111 年 12 月起設立審計委員會。			

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 2 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	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	游永桂	2	0	100%	
獨立董事	蕭祖澤	2	0	100%	
獨立董事	黃忠亮	1	0	100%	112/2/6 選任

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：無此情形。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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進行稽核業務報告及討論，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百一十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。

獨立董事與及簽證會計師溝通事項如下表：

溝通日期	溝通重點摘要	建議執行情形
112/03/28	1. 查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 會計師之獨立性 4. 其他溝通事項 5. 近期法令更新	洽悉及意見交流。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則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。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			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？	✓		本公司已經董事會決議制訂公司治理實務守則，並依公司治理實務守則訂定完善的內部控制制度，針對股東的平等對待及股東權益的維護也不遺餘力。	無
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？	✓		本公司訂有「股務作業管理辦法」並設有投資人關係、公共關係、法務等相關專責人員妥善處理股東建議或糾紛等事宜。	無
(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？	✓		本公司興櫃掛牌前每月均向股務代理索取股東名冊，隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形；興櫃掛牌後，遇停止過戶如股東會、除權息始得向集保公司申請取得股東名冊暨相關資料。	無
(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？	✓		關係企業組織型態之選擇均已考量防火牆之機制，子公司並均已制定相關內部控制制度。	無
(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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		1. 本公司訂有董事會多元化政策，依該政策，本公司董事會成員組成應考量多元化，依本公司運作、營運型態及發展需求等，選任多元化背景及觀點之成員，其考量因素包括但不限於性別、年齡、國籍、文化、教育背景、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。除此之外，董事會成員提名的考量因素亦包括，董事候選人應具備誠信正直之聲譽，在各專業領域享有傑出成就、經驗及名望，承諾投入充分時間參與監督公司業務，並具有協助經營管理之能力，且對公司的成功提供貢獻等。如屬獨立董事，其資格條件應符合法令規定。 2. 本公司於 112 年 3 月 28 日董事會會議通過訂定「公司治理守則」，在第四章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 3. 本公司具員工身份之董事占比為 1/7，獨立董事占比為 3/7，女性董事占比為 1/7。	無

評估項目	運作情形(註)			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	
			4. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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？	✓		本公司由經營團隊組成永續發展部，每個月定期召開跨部門會議，確保ESG計畫執行進度與方向符合董事會與社會期待。	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司於民國111年10月17日已經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年就整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，必要時得委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。本公司衡量董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估之項目，至少包括下列面向或其他依法令要求或調整之項目： 一、董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 二、個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 三、功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制。 董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。每年董事會績效評估結果於112年3月28日提報董事會，績效評估結果做為訂定董事/委員會成員個別薪資報酬之參考依據，並針對可加強處進行改善。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所之財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師的輪調及非審計業務等面向評估，並且取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，最近年度評估結果於民國112年3月28日向董事會報告。會計師獨立性評估詳如附表1。	無
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)？	✓		本公司經民國112年3月28日董事會決議通過，由公司治理暨投資人關係處資深經理張書銘擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。具備於公開發行公司從事股務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。	無

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站上設有企業永續發展相關專區與相關負責人之聯絡資訊；同時亦設有利害關係人溝通專區，以及時回應利害關係人所關切之議題： https://www.ubiqconn.com/tw/investor_stakeholder.php 。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託福邦證券股務代理部辦理股東會相關事務。	無
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？	✓		本公司透過公司網站 (https://www.ubiqconn.com/tw/ ，中英文版)隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。	無
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		1.本公司指定公司治理暨投資人關係處專人負責公司資訊之蒐集及揭露(email： uti-ir@ubiqconn.com)。 2.本公司已建立發言人制度(發言人：黃堅真；代理發言人：謝國材)。 3.本公司於法人說明會同步將法說相關資料置放於公司網站 (https://www.ubiqconn.com/tw/)。	無
(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？	✓		本公司透過公開資訊觀測站及公司網站提供即時訊息予股東、利害關係人等。本公司已於會計年度終了後法定期間內公告並申報年度財務報告，並於法令規定期限內公告並申報季度財務報告與各月份營運情形。	無
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)？	✓		1.本公司透過公司網站 (https://www.ubiqconn.com/tw/ ，中英文版)隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱。 2.本公司董事於其所屬領域均屬專門人士，本公司隨時提供董事需要注意之相關法規資訊，另本公司經營團隊亦定期為董事做業務及其他相關簡報。本公司董事之進修情形敬請參考公開資訊觀測站。 3.本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，另亦針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險。 4.本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。 5.本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 6.攸泰科技在重要管理階層接班傳承規劃中，強調接班人應具備卓越的公司策略擘劃與營運能力之外，亦著重其對核心價值(Curiosity, Empathy, Agility, Can-do attitude, Discipline)的信念與實踐。公司董事會及重要管	無

評估項目	運作情形(註)			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	
			理階層之經理人接班梯隊人選，透過集團跨子公司的高階管理團隊、總公司內跨事業單位之任務輪調之歷練，搭配在內外部高階主管教練機制、專業能力深化、個人發展計畫等系統性培訓，搭建接班團隊在決策判斷、實際營運上的廣度與深度，用以為後續傳承的基礎準備。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。(未列入受評公司者無需填列)				
註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。				

表 1. 會計師獨立性評估表

攸泰科技股份有限公司
會計師獨立性及適任性評估表

簽證會計師事務所：資誠聯合會計事務所
簽證會計師：張淑瓊、林柏全會計師

一、評估內容：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

評估項目	是	否
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。	✓	
2. 與委託人無重大財務利害關係。	✓	
3. 與委託人無任何不適當關係。	✓	
4. 會計師應就其應遵守誠實、公正及獨立性。	✓	
5. 執業前二年內服務機構之財務報告，不得重複審計。	✓	
6. 會計師名譽不得為他人使用。	✓	
7. 未擁有本公司及關係企業之股份。	✓	
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情形。	✓	
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	
10. 未兼任本公司或關係企業之顧問工作，或固定諮詢。	✓	
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職務。	✓	
12. 未兼職可能致失其獨立性之其他業務。	✓	
13. 與本公司或關係企業人員無配偶、直系血親或姻親。	✓	
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	✓	
15. 截至目前為止，未受到處分或處置及獨立審計之情形。	✓	

二、評估結果：

經評估後，委任簽證會計師未有以上獨立性評估項目所述情事，並符合適任性之評估標準。可確認簽證會計師出具財務報告之可信賴度無虞。

評估單位：經營管理部

(四) 本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形 (註 3)	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	游永桂	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 閎鼎資本股份有限公司董事、總經理 弘鼎創業投資股份有限公司董事總經理 松川精密股份有限公司 董事 頤碩投資股份有限公司 董事 頤碩貳投資股份有限公司 董事 頤碩參投資股份有限公司 董事 頤達夥伴股份有限公司 監察人 頤碩夥伴壹股份有限公司 董事 頤碩夥伴貳股份有限公司 董事 頤盛夥伴股份有限公司 董事 台灣閎鼎貳股份有限公司 董事 頤濤夥伴股份有限公司 董事 頤豐夥伴股份有限公司 董事 中華開發工業銀行投資部經理 亞太投資股份有限公司專員 慶眾汽車工業股份有限公司開發部工程師 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無附註所列之情形	無
獨立董事	蕭祖澤	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、領導決策 <u>主要經歷：</u> 德立能源股份有限公司 董事長 台灣新鈞電子股份有限公司副總經理 康晉宇宙科技股份有限公司產品處經理 吉祥證券股份有限公司資訊部經理 經緯電腦股份有限公司研發部工程師 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無附註所列之情形	無

身分別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形 (註 3)	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	黃忠亮	<u>產業經驗/專業能力：</u> 經營管理、產業經歷、專業知識、財務會計、領導決策 <u>主要學經歷：</u> (財務專長獨立董事) 佛羅里達國際大學財務金融碩士 帆宣系統科技股份有限公司策略執行室資深專案經理 美商電能動力科技股份有限公司執行室董事長特助 西門子股份有限公司軌道系統事業部專案商務經理 台灣奧的斯電梯股份有限公司財務部 ERP 專案經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無附註所列之情形	無

附註：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：本公司 111 年度尚未成立薪酬委員會。

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 2 月 6 日至 114 年 12 月 1 日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 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)(註)	備註
召集人	黃忠亮	1	0	100	
委員	蕭祖澤	1	0	100	
委員	游永桂	1	0	100	

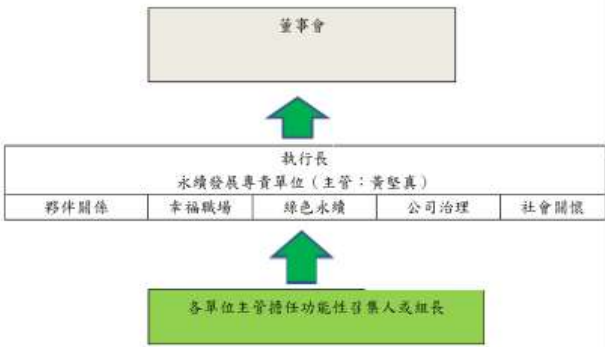
其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		本公司於執行長下設置「永續發展部」專職單位，並依事務/專案性質廣邀各單位主管擔任功能性召集人或組長，並每個月於高階管理層會議內報告及檢討永續發展之執行情形。永續發展專職單位依循「P-D-C-A」(規劃-執行-查核-行動)管理模式運作定期鑑別利害關係人、蒐集檢視利害關係人所關切議題，並針對永續發展重要推廣項目及具體推動計畫，至少每年一次(今年於 112 年 3 月 28 日)向董事會彙報，董事會審視重要推廣項目、執行情形與未來計畫，據此通過相關決議並提供必須之資源，並提出意見供經營團隊參考及調整。攸泰科技 ESG 推行架構如下： 	無
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？(註2)	✓		公司依重大性原則，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如表 2，相關風險管理政策或策略詳如本公司 2022 年度 ESG 報告書。	無
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		攸泰科技於 112 年 3 月 28 日董事會通過制定「永續發展實務守則」，並依據落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露四大原則，環境管理制度重要推廣項目及實踐如：	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			-推動節能減碳 -實行綠電採購 -推動綠色設計及產品 詳如本公司2022年度ESG報告書 第參章節。	
(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？	✓		持續執行現場節能宣導與綠色設計，以更具能源效率的方式生產產品，降低能源密集度率。 [目標] 平均年節電率達0.1%以上。 2022年更換平板燈具節能方案(LED平板燈，23W/座，內湖總部4F總共更換420座)年節省電量10,535kWh。	無
(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？	✓		重大考量面分析結果如表3，相關之因應措施詳如本公司2022年度ESG報告書第參章節。	無
(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？	✓		持續導入節能減碳措施，近二年的溫室氣體排放數據如下：(範疇一+範疇二) 2021 年：513,806 Ton CO ₂ e 2022 年：613,555 Ton CO ₂ e	無
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司112年3月28日董事會已通過「永續發展實務守則」第18條明訂本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。本公司為履行保障人權之責任，應制定相關管理政策與程序，其包括：一、提出企業人權政策與聲明。二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、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，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。對於危害勞工權益情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。且本公司董事長已於112年4月24日簽署「攸泰集團人權政策」業已公	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			告於本公司ESG專區網站。	
(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？	✓		本公司提供優於法規的保險，例如團體保險/眷屬團保，以保障同仁的工作及生活安全。在餐費補助、年終聚餐、年度健康檢查、年度旅遊、員工久任獎金，以及結婚、生育、傷病、喪禮禮金補助等，均提供多項福利，公司也會針對生活困難員工在年節酌情給予補助。員工是公司最重要的資產，鼓勵員工自主成立對身心有益的社團，不僅增進員工間互動，更使員工能在工作之餘調劑壓力，促進健康，並產生正面的影響。 本公司依循「勞動基準法」、「勞工退休金條例」暨施行細則，及退休金會計處理準則等規定，按月提撥退休金至台灣銀行及勞保局員工個人帳戶，且透過「勞工退休準備金監督委員會」，定期開會審閱退休金使用狀況，以保障員工退休權益。員工退休金認列帳戶金額詳依公開發行年報。公司也定期(每個月)依據營收狀況提撥一定金額至職工福利委員會等。	無
(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？	✓		本公司將於2023年建構ISO45001職業安全衛生管理系統(以下稱「ISO45001」)，也依法於2022年籌組職業安全衛生委員會(以下稱「職安會」)，下設主任委員一人，資方代表六人，並依職業安全衛生管理辦法第十一條第六款設置勞工代表五人，勞工代表佔全體人數三分之一以上，透過各類職業安全衛生管理系統及導入ISO45001，將所有作業中的危害因素掌握，期於ISO45001建置及落實執行後，成為一套可供同仁依循之職業安全衛生管理制度化標準，以持續進步、止於至善。2022年公司健康講座/健促活動衛教宣導共2場次，參與人數共141人次。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		攸泰科技期待透過邀請員工參與教育訓練，有效提升員工職能並進而提升工作績效，有鑑於此，將教育訓練分類為： 1、專業課程：各單位專業本職學能相關，由各單位主管主辦。 2、通識課程：新進人員訓練，環境安全衛生，誠信經營等，所有同仁皆須具備的知識。 3、管理課程：係指培育潛在主管人才或提升現有主管管理技能之訓練課程。 4、自我發展課程：與自我成長相關，非工作直接關係但仍有提升工作績效的幫助。	無

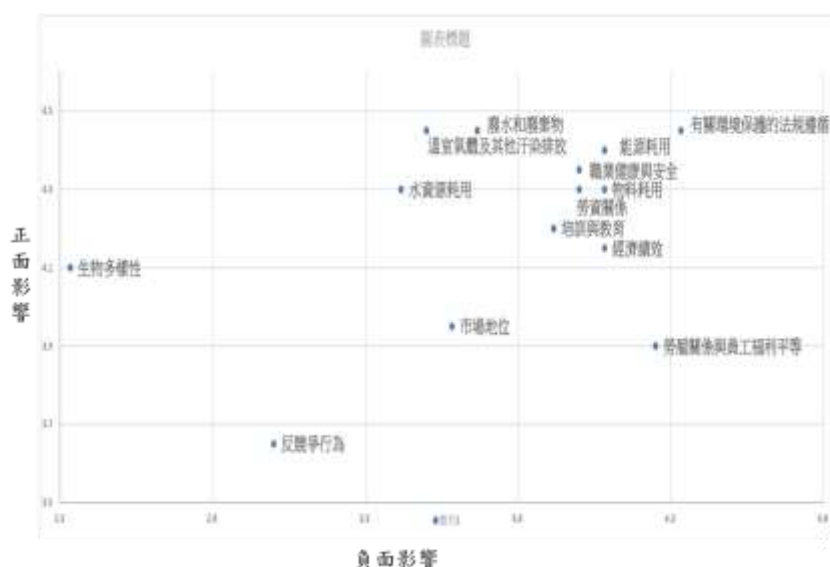
推動項目	執行情形(註1)						與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																	
	是	否	摘要說明																																																					
			2022年度訓練資料彙整如下： <table><tr><th rowspan="2">課程類型</th><th colspan="2">內訓</th><th colspan="2">外訓</th><th colspan="2">合計</th></tr><tr><th>人次</th><th>時數</th><th>人次</th><th>時數</th><th>人次</th><th>時數</th></tr><tr><td>專業課程</td><td>81</td><td>134</td><td>18</td><td>127</td><td>99</td><td>261</td></tr><tr><td>通識課程</td><td>387</td><td>743.5</td><td>1</td><td>6</td><td>388</td><td>749.5</td></tr><tr><td>管理課程</td><td>29</td><td>58</td><td>0</td><td>0</td><td>29</td><td>58</td></tr><tr><td>自我發展課程</td><td>14</td><td>35</td><td>3</td><td>20</td><td>17</td><td>55</td></tr><tr><td>合計</td><td>511</td><td>970.5</td><td>22</td><td>153</td><td>533</td><td>1123.5</td></tr></table>					課程類型	內訓		外訓		合計		人次	時數	人次	時數	人次	時數	專業課程	81	134	18	127	99	261	通識課程	387	743.5	1	6	388	749.5	管理課程	29	58	0	0	29	58	自我發展課程	14	35	3	20	17	55	合計	511	970.5	22	153	533	1123.5	
課程類型	內訓		外訓		合計																																																			
	人次	時數	人次	時數	人次	時數																																																		
專業課程	81	134	18	127	99	261																																																		
通識課程	387	743.5	1	6	388	749.5																																																		
管理課程	29	58	0	0	29	58																																																		
自我發展課程	14	35	3	20	17	55																																																		
合計	511	970.5	22	153	533	1123.5																																																		
(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？	✓		攸泰公司除於員工守則中宣導客戶隱私重要性外，也防範產品質量和 PL (產品責任) 問題於未然為己任，希望提供安全、放心的產品，努力提高客戶滿意度。2022 年未有任何侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴事件。					無																																																
(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？	✓		本公司經營理念是與供應商、顧客三贏，時刻確保符合道德與環保標準的供應商與產製原則；除定期對供應商進行稽核外，也定期對其進行溝通，對於合作成果優異的供應商給予縮短票期等鼓勵，期達成雙方三贏的目的。目前，本公司對於全體供應商評選指標管理，已包含 RoHS、ISO14001、ISO45001 乃至於企業社會責任等重要指標，本公司要求供應商遵守集會結社自由、禁用童工乃至於杜絕勞雇關係等規範，以維護基本人權，前述指標也透過「新供應商評鑑表」列入新供應商稽核要項，前述指標也透過「新供應商評鑑表」列入新供應商稽核要項。另外，為確保供應商能依循國際勞工組織 (the International Labor Organization)「多國企業與社會政策原則之三方宣言」(Tripartite Declaration of Principles Concerning Multinational Enterprises and Social Policy)之平等原則。本公司已透過採購單位與總務單位針對供應商與承攬商(包含保全公司)執行相關管理。本公司期望合作夥伴一同遵守供應商 ESG 行為準則，包含環境保護、職業安全衛生、維護勞權與道德規範等類別，並確保所提供的產品及服務符合所有國家和其他適用的法律和法規。 1.維護勞權 本公司供應商需承諾建構適當申述機制、禁用童工、合理福利、禁止職場霸凌產、避免僱傭歧視、保障結社自					無																																																

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			由、持續提升員工職能。 2.安全衛生 供應商須依循 ISO45001 職業安全規範對員工接觸到的工作場所存在的潛在危險源，須通過正確地設計、工程技術及管理控制，預防保養和安全操作程序加以管制。在危險源不能被如上方方法完全控制時，應該給員工提供適當的個人防護用品。不得通過懲戒來提升員工的安全意識。 3.環境保護 本公司供應商須對環境保護付起責任。在製造過程中，對環境和自然資源的不利影響應減至最小，同時保護公共的健康和安全。 4.道德規範 本公司供應商於商業交易中採取最高標準的誠信，嚴格禁止任何形式的貪腐、勒索和貪污且不得提供不正當利益。 攸泰瞭解企業身為社會之公器，在致力於公司營業成長之外，亦要遵守公平競爭與反貪腐等社會規章，並善盡一己之力。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司加強永續策略，全面性地促進經濟成長、社會平等和進步及環境保護，進而顯現公司長期價值；自 2022 年起本公司定義出與永續發展目標(SDGs)之優先項目，本公司將從產品生命週期及價值鏈階段，揭露本公司的永續發展績效，從呼應 SDGs 目標轉換至實際的行動方案，透過方法將這些目標整合至日常活動中，未來也將不斷檢視與修正永續發展目標的優先順序，來贏得投資人、利害關係人的認同，並創造永續價值。	無
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：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」已訂定本公司「永續發展實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。並設置永續發展部之專責單位隸屬於執行長室，以落實推動企業社會責任、發展永續環境、參與社會公益、加強資訊揭露，並符合電子行業行為準則，將企業永續發展納入公司之營運發展方向，同時依據 GRI 準則，編製永續發展報告書，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站，並在公司網站設置永續發展專區分類完整揭露本公司履行永續發展的情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。				
註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。				
註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。				

表 2

利害關係人	關心議題	攸泰科技溝通方式	溝通頻率	本報告書回應章節
員工	職業健康與安全 教育訓練 勞雇/勞資關係	職工福利委員會(每季) 公開資訊觀測站 勞資會議	● 每季 ● 每年 ● 每年	CH3. 環境永續 CH4. 勞動人權與社會關懷
政府(含金管單位/環保機構)	排放水 廢棄物 供應商永續管理	ESG 報告書 股市公開資訊觀測站 政令宣導 公司網站設置ESG信箱 定期申報	● 每年 ● 不定期 ● 每年 ● 每季	CH2. 營運審視 CH3. 環境永續
社區/地方民眾	排放水與廢棄物	不定期訪視 ESG 報告書網站資訊揭露	● 不定期 ● 不定期 ● 每年	CH1. 策略與願景 CH2. 營運審視 CH3. 環境永續
客戶	客戶隱私管理	年度客戶滿意度調查 年度互動研討會 客戶 ESG 稽核	● 每年 ● 每年 ● 不定期	CH3. 環境永續 CH4. 勞動人權與社會關懷
股東/投資人	經濟績效 水 廢棄物	投資人服務信箱 公開資訊觀測站 發言人信箱 股東大會	● 不定期 ● 每年 ● 不定期	CH1. 策略與願景 CH3. 環境永續 CH4. 勞動人權與社會關懷
供應商	供應商永續管理	供應商ESG宣導 供應商ESG考核 ESG 報告書網站資訊揭露	● 每年 ● 每年 ● 每年	CH1. 策略與願景 CH2. 營運審視
媒體	經濟績效 職業健康與安全	公開資訊觀測站 ESG報告書網站資訊揭露	● 每年 ● 每年	CH3. 環境永續 CH4. 勞動人權與社會關懷

表 3



(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(註1)			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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		公司112年3月28日董事會通過「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」依規定執行並公告於本公司網站，董事、經理人於就任時即簽屬「未有違反誠信原則行為聲明書」。	無
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		該守則與作業程序及行為指南本公司已排入年度教育訓練課程，並公告於本公司網站，公司網站並設置利害關係人專區，提供檢舉任何不誠信行為之管道。	無
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		內部稽核排入年度稽核計劃，定期及不定期查核實行概況。	無
二、落實誠信經營				
(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？	✓		於本公司制式定型化契約中明定之。	無
(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？	✓		本公司「公司治理單位」如有發現違反情事至少一年一次或視需要向董事會報告。	無
(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？	✓		本公司設有申訴管道及投訴信箱，並於公司網站設有「利害關係人專區」。	無

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		悉依本公司「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」規定排入年度稽核計劃辦理。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司董事會每年均排定誠信經營守則報告備查、新進員工排入新進教育課程。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第21條訂有具體檢舉及獎勵制度，公司網站設有「利害關係人專區」有專人負責。	無
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第21條訂有具體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並公告於公司網站。	無
(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？	✓		本公司對檢舉人保護措施包含不揭露消息來源、透過第三單位察查、相關人簽訂保密協議等。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1. 本公司架設網址為： https://www.ubiqconn.com/tw/ 2. 公開資訊觀測站揭露網址為： https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1 3. 本公司未有違反誠信經營受罰紀錄。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
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)： 本公司董事會每年均排定誠信經營守則報告備查、新進員工於新進教育，稽核定期排入督導項目。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有關規範，亦針對臺灣證券交易所辦理之公司治理評鑑，逐一檢視評量指標之實際運作情形，以落實公司治理精神。有關本公司治理運作情形請參閱本年報「公司治

理報告」說明，有關「公司治理實務守則」，請至本公司網站「公司治理專區」查詢(如上揭露)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司定期安排董事參加公司治理課程訓練，111 年董事、公司治理主管參與公司治理等相關課程進修之情形，請參閱下表：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
法人董事 代表人	簡民智	111/12/02	111/12/09	111/12/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3.0	9.0
			111/12/09	111/12/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	競爭力 VS 生存力·ESG 趨勢與策略	3.0	
			111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	
法人董事 代表人	徐靜珍	111/12/02	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	3.0
董事	林嵩喜	111/12/02	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	3.0
董事	曾懷億	111/12/02	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	3.0
獨立董事	游永桂	111/12/02	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關	3.0	3.0

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
			起	迄				
						監理的認識		
獨立董事	黃忠亮	112/02/06	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	3.0
公司治理主管	張書銘	112/02/06	111/12/02	111/12/02	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3.0	3.0

(九) 內部控制制度執行狀況應揭事項：

1. 內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 28 日

本公司111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司 112 年3 月 28 日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

攸泰科技股份有限公司

董事長：



經理人：



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內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
- 111 年股東常會重要決議內容及執行情形：
- 1.通過 110 年度營業報告書及財務報表案。
 - 2.通過 110 年度虧損撥補案。
 - 3.通過「公司章程」修訂案。執行情形：111 年 08 月 10 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
 - 4.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
 - 5.通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
 - 6.通過「背書保證處理程序」修訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
 - 7.通過「資金貸與他人處理程序」修訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
 - 8.通過「股東會議事規則」新訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
 - 9.通過「董事及監察人選舉辦法」新訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

10.通過「監察人職權範疇」新訂案。執行情形：已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

111 年至年報刊印日止董事會重要決議內容：

111 年 3 月 22 日通過：

1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
2. 本公司 2021 年內部控制制度聲明書案。
3. 2021-Q4 逾期 AR 是否為資金融通。
4. 民國 110 年營業報告書及財務報表案。
5. 民國 110 年度盈虧撥補案。
6. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。
7. 補選監察人二席案。
8. 擬訂本公司 111 年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。
9. 擬授權簡民智向兆豐銀行辦理短期循環額度新臺幣伍仟萬元授信案。

111 年 5 月 13 日通過：

1. 修訂本公司「股務作業管理辦法」，提請 決議。
2. 修訂本公司「股東會議事規則」。
3. 訂定本公司「2021 專案稽核計畫」。
4. 簽證會計師委任公費案。
5. 擬參與子公司睿剛電訊股份有限公司現金增資案。
6. 資本公積彌補虧損案。
7. 擬訂 111 年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容等相關事宜。

111 年 5 月 31 日通過：

1. 2022-Q1 逾期 AR 是否為資金融通。
2. 擬提請追認本公司與關係企業間資金借貸之合約案。
3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。

111 年 6 月 24 日通過：

1. 向台中商銀松山分行申請短期信用額度新台幣 1 億元獲准，提請追認。
2. 本公司擬辦理 111 年度第 1 次現金增資發行新股案。
3. 訂定本公司 111 年現金增資員工認股辦法乙案。
4. (修訂) 本公司資本公積彌補虧損案。

111 年 8 月 2 日通過：現金增資以債權抵繳股款暨修正增資基準日案。

111 年 8 月 9 日通過：

1. 出具本公司內部控制專案審查期間內部控制制度聲明書。
2. 修訂本公司「財產管理辦法」。
3. 本公司民國 111 年第二季度合併財務報表案。
4. 本公司民國 108 年度、109 年度個體財務報表案。
5. 本公司民國 108 年度、109 年度及 110 年度合併財務報表案。
6. 本公司截至 111 年 6 月 30 日止，帳列應收帳款或應收帳款以外款項逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者(超過新台幣 100 萬元)，評估是否轉列資金貸與案。
7. 向日盛銀行辦理新增短借額度(合計新臺幣參仟萬元)乙案並簽署/辦

理相關文件之手續。

111 年 9 月 2 日通過：

1. 本公司申請股票公開發行暨登錄與櫃案。
2. 為因應營運所需,提請追認並授權簡民智董事長全權處理向元大銀行辦理續約暨動用短期放款額度新台幣貳仟萬元案。
3. 修訂本公司董事會議事規則。

111 年 10 月 17 日通過：

1. 修訂本公司「電子資料循環」。
2. 修訂本公司「內部稽核實施細則」。
3. 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序及方法」。
4. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。
5. 修訂本公司「股務作業管理辦法」。
6. 修訂本公司「股東會議事規則」。
7. 訂定本公司「審計委員會議事運作管理辦法」及「審計委員會組織規程」。
8. 訂定本公司「薪資報酬委員會議事運作管理辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」。
9. 訂定本公司「獨立董事之職責範疇」。
- 10.訂定本公司「董事會績效評估辦法」。
- 11.訂定本公司「處理董事要求之作業程序」。
- 12.訂定本公司「防範內線交易管理辦法」。
- 13.訂定本公司「內部重大資訊處理程序」。
- 14.訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。
- 15.訂定本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」。
- 16.訂定本公司「內部人申報管理作業辦法」。
- 17.本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
- 18.本公司資本公積彌補虧損案。
- 19.修訂本公司「公司章程」案。
- 20.全面改選本公司董事案。
- 21.解除新任董事競業禁止之限制案。
- 22.擬召開本公司——一年第一次股東臨時會相關事宜案。

111 年 11 月 4 日通過：

1. 董事會提名獨立董事案。
2. 解除新任董事競業禁止之限制案。
3. 至 111 年 9 月 30 日止，帳列應收帳款或應收帳款以外款項逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案。

111 年 12 月 2 日通過：推舉本屆董事會董事長案。

111 年 12 月 19 日通過：

1. 2023 年內部稽核計畫案。
2. 增訂「薪酬暨績效獎金政策」案。
3. 訂定本公司董事暨獨立董事車馬費案。
4. 修改本公司預算管理辦法案。
5. 2023 年預算報告書案。

6. 修訂本公司「投資取得或處分作業」案。
 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
 8. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
 9. 修訂本公司「背書保證處理程序」案。
 10. 修訂本公司「資金貸與他人處理程序」案。
 11. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。
 12. 補選一席獨立董事。
 13. 董事會提名獨立董事案。
 14. 擬召開本公司 112 年第一次股東臨時會相關事宜案。
- 112 年 2 月 6 日通過：委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。
- 112 年 3 月 28 日通過：
1. 訂定本公司「永續發展實務守則」案。
 2. 訂定本公司「永續發展政策」案。
 3. 修訂本公司「公司章程」案。
 4. 修訂本公司「內部重大資訊處理程序」案。
 5. 修訂本公司「內部人申報管理作業辦法」案。
 6. 訂定本公司「公司治理守則」案。
 7. 訂定本公司「誠信經營守則」案。
 8. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。
 9. 訂定本公司「道德行為準則」案。
 10. 訂定本公司「董事與經理人的薪酬與績效評核辦法」案。
 11. 臺灣土地銀行忠孝分行信用額度案。
 12. 台中商銀松山分行短中期信用額度案。
 13. 取得長期投資股權案(100%全資美國子公司 UNA)。
 14. 本公司 2022 年度(民國 111 年)決算表冊案。
 15. 2022 年度(民國 111 年)盈餘分配議案。
 16. 討論本公司 2022 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
 17. 審議本公司簽證會計師獨立性評估結果。
 18. 評估應收帳款或以外款項轉列資金貸與案。
 19. 設置本公司公司治理主管案。
 20. 2022 年度(民國 111 年) 員工酬勞及董事酬勞分配案。
 21. 2023 年經理人(助理副總以上)晉升調薪暨公司治理主管薪酬案。
 22. 本公司申請股票上市(櫃)暨擬辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷之股份來源，原股東全數放棄認購案。
 23. 召開股東常會相關事項案。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、 簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊						
						金額單位:新台幣千元
會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
資誠聯合會計師 事務所	張淑瓊 林柏全	111/1/1~111/12/31	3,810	1,250	5,060	

請具體敘明非審計公費服務內容（例如：稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務）。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊；非審計公費並應附註說明其服務內容：

非審計公費明細：1、111 年度移轉訂價報告\$200 千元；2、111 年度公開發行專案服務\$950 千元。3、工商登記\$100 千元。

(一)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，應揭露更換前後審計公 費金額及原因：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、 更換會計師資訊：本公司簽證會計師 107 年度為信業聯合會計師事務所林燕娟會計師，為配合公開發行作業所需，108 年度起改由資誠聯合會計師事務所張淑瓊與林柏全會計師共同查核簽證。

七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 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	110 年度		111 年度		112 年 截至 3 月底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨大股東 (註 1、4)	大眾全球投資控股 (股)公司	13,635,000	-	8,479,389	-	(1,315,000)	-
代表人 1(註 1、4)	簡民智	-	-	-	-	-	-
代表人 2(註 1、4)	徐靜珍	60,000	-	619,405	-	-	-
代表人 3(註 1、4)	王健雄	29,000	-	532,000	-	-	-
代表人 4(註 1、4)	陳曉昀	-	-	19,000	-	-	-
代表人 5(註 1、4)	詹朝慶	-	-	-	-	-	-
代表人 6(註 1、4)	李柏成	42,856	-	12,000	-	-	-
大股東(註 2)	奇新投資(股)公司	900,000	-	註 2	註 2	-	-
監察人暨大股東	眾晶科技(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-

職稱	姓名	110 年度		111 年度		112 年 截至 3 月底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
(註 1)	代表人：黃堅真	-	-	45,000	-	-	-
監察人暨大股東 (註 1、3)	眾晶科技(股)公司	2,000,000	-	-	-	-	-
	代表人：姜博譚	-	-	-	-	-	-
監察人(註 3)	姜博譚	-	-	-	-	-	-
監察人(註 3)	林紹威	-	-	19,400	-	-	-
董事(註)	林嵩喜	-	-	-	-	-	-
董事(註)	曾懷億	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註)	游永桂	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註)	蕭祖澤	-	-	-	-	-	-
獨立董事(註)	黃忠亮	-	-	-	-	-	-
執行長	徐靜珍	60,000	-	619,405	-	-	-
永續發展部助理副總	黃堅真	-	-	45,000	-	-	-
ODM 美洲事業部 副 總經理	廖珊如	100,000	-	35,000	-	-	-
強固連結研究部 技 術長	王健雄	29,000	-	532,000	-	-	-
強固連結研究部硬體 設計處 助理副總	張智鈞	-	-	108,000	-	-	-
強固連結研究部系統 結構設計處助理副總	黃盟洲	21,969	-	92,000	-	-	-
強固連結研究部產品 設計驗證處助理副總	陳涵敦	5,000	-	60,000	-	-	-
營運經營部 副總經 理	簡金生	100,000	-	95,000	-	-	-
數位資訊部暨數位連 結服務部 副總經理	田連仁	50,000	-	90,650	-	-	-
ODM 歐亞事業部 助理副總	郭家齊	20,000	-	20,000	-	-	-
睿剛事業部 助理副 總	李柏成	42,856	-	12,000	-	-	-
財務主管	謝國材	10,000	-	35,000	-	-	-
會計主管	余佳儒	3,000	-	2,000	-	-	-
稽核主管	邱皇淳	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	110 年度		111 年度		112 年 截至 3 月底止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
註 1：本公司於 109 年 6 月 23 日股東常會全面改選董事及監察人，由簡民智、徐靜珍、王健雄、詹朝慶及陳曉昀擔任大眾全球投資控股(股)公司法人董事代表人，並由簡民智先生擔任董事長；眾晶科技(股)公司當選法人監察人並由黃堅真擔任代表人；大眾全球投資控股(股)公司於 110 年 9 月 28 日改派法人董事代表人：由詹朝慶改為李柏成；眾晶科技(股)公司於 111 年 1 月 26 日改派法人監察人代表人：由黃堅真改為姜博譚。							
註 2：本公司於 110 年 12 月辦理現金增資，奇新投資(股)公司因放棄認股致持股比例未達 10%。							
註 3：本公司於 111 年 6 月 30 日股東常會補選 2 名自然人監察人姜博譚及林紹威。							
註 4：本公司於 111 年 12 月 2 日股東臨時會全面改選，由簡民智及徐靜珍擔任大眾全球投資控股(股)公司法人董事代表人、林嵩喜、曾懷億擔任董事、游永桂、蕭祖澤擔任獨立董事，並由簡民智先生擔任董事長；112 年 2 月 6 日股東臨時會補選黃忠亮擔任獨立董事。							

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

112 年 4 月 10 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
大眾全球投資控股(股)公司	37,827,389	50.44	-	-	-	-	眾晶科技(股)公司	關聯企業	-
代表人：簡明仁	-	-	-	-	-	-	李芃萱	一等親	-
眾晶科技(股)公司	14,751,000	19.67	-	-	-	-	大眾全球投資 控股(股)公司	關聯企業	-
代表人：林東興	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李芃萱	3,585,393	4.78	-	-	-	-	大眾全球投資控 (股)公司 代表人：簡明仁	一等親	-
台達資本(股)公司	4,969,311	6.63	-	-	-	-	-	-	-
代表人：劉亮甫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
奇鋐科技(股)公司	4,140,259	5.52	-	-	-	-	-	-	-
代表人：沈慶行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福邦證券股份有限公 司	1,200,000	1.60	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃炳鈞	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徐靜珍	729,405	0.97	-	-	-	-	-	-	-
王健雄	576,000	0.77	-	-	-	-	-	-	-
台中銀證券股份有限 公司	200,000	0.27	-	-	-	-	-	-	-
代表人：葉秀惠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
簡金生	195,000	0.26	-	-	-	-	-	-	-

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：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
睿剛電訊股份有限公司	12,000	100%	-	-	12,000	100%
UBIQCONN TECHNOLOGY (USA) INC.	5,500	100%	-	-	5,500	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
100.06	10	36,000	360,000	18,000	180,000	設立股本	無	註 1
102.09	12	36,000	360,000	24,500	245,000	現金增資 65,000 仟元	無	註 2
103.09	18	36,000	360,000	35,000	350,000	現金增資 74,000 仟元	債權抵繳增資 31,000 仟元	註 3
108.04	18	50,000	500,000	41,000	410,000	現金增資 0 仟元	債權抵繳增資 60,000 仟元	註 4
111.02	18	80,000	800,000	60,000	600,000	現金增資 53,650 仟元	債權抵繳增資 136,350 仟元	註 5
111.09	20	150,000	1,500,000	75,000	750,000	現金增資 100,000 仟元	債權抵繳增資 50,000 仟元	註 6

註 1：台北市政府 100 年 6 月 10 日府產業商字第 10084454210 號核准函

註 2：台北市政府 102 年 9 月 30 日府產業商字第 10288298700 號核准函

註 3：台北市政府 103 年 9 月 19 日府產業商字第 10387625410 號核准函

註 4：台北市政府 108 年 4 月 24 日府產業商字第 10848674710 號核准函

註 5：經濟部 111 年 2 月 22 日經授商字第 11101028790 號核准函

註 6：經濟部 111 年 9 月 01 日經授商字第 11101162030 號核准函

單位:股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	75,000,000	75,000,000	150,000,000	其中保留 3,500,000 股供發行 員工認股權憑證。

(二) 股東結構：

112 年 4 月 10 日；單位：人；股；%

股東結構	人數	持有股數	持股比率
政府機關	-	-	-
金融機構	-	-	-
其他法人	9	63,310,209	84.41
外國機構及外人	1	1,000	0.00
個人	224	11,688,791	15.59
合計	234	75,000,000	100.00

(三) 股權分散情形：

112年4月10日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	-	-	-
1,000 至 5,000	125	285,308	0.38
5,001 至 10,000	31	240,624	0.32
10,001 至 15,000	9	123,275	0.16
15,001 至 20,000	16	294,500	0.39
20,001 至 30,000	7	176,700	0.24
30,001 至 40,000	7	260,794	0.35
40,001 至 50,000	8	364,750	0.49
50,001 至 100,000	13	1,039,808	1.39
100,001 至 200,000	10	1,456,484	1.94
200,001 至 400,000	-	-	-
400,001 至 600,000	1	576,000	0.77
600,001 至 800,000	1	729,405	0.97
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 股以上	6	69,452,352	92.60
合 計	234	75,000,000	100.00

(四) 主要股東名單：

112年4月10日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
大眾全球投資控股股份有限公司	37,827,389	50.44
眾晶科技股份有限公司	14,751,000	19.67
李芃萱	6,564,393	8.75
台達資本股份有限公司	4,969,311	6.63
奇鋐科技股份有限公司	4,140,259	5.52
福邦證券股份有限公司	1,200,000	1.60
徐靜珍	729,405	0.97
王健雄	576,000	0.77
台中銀證券股份有限公司	200,000	0.27
簡金生	195,000	0.26

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
項 目	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股市價 (註1)	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註2)	分配前	10.63	15.29	未出報告
	分配後	10.63	14.79	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數	41,833	66,164	75,000
	每股盈餘 (註3)	2.99	3.13	未出報告
每股股利	現金股利	-	0.50	尚未分配
	資本公積配息	-	-	尚未分配
	無償 盈餘配股	-	-	尚未分配
	配股 資本公積配股	-	-	尚未分配
	累積未付股利 (註4)	-	-	尚未分配
投資報酬分析	本益比 (註5)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比 (註6)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率 (註7)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

若以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，得以現金股利或股票股利分派，其中現金股利不低於分派股利總額之 1%。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形：

本公司於 112 年 3 月 28 日董事會決議通過 111 年度股利分派案，決議通過 111 年度獲利於保留彌補虧損數額後擬以盈餘配發現金股利新臺幣 37,500,000 元，每股配發 0.5 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度並無擬議無償配股之情形，故不適用。

(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，應提撥不低於 1% 作為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1.5% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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：

本公司估列員工及董事酬勞金額之估列金額，係以當期之稅前淨利，以章程所定之成數為基礎估列，認列為薪資費用。若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司擬議以現金分派之員工酬勞及董事酬勞為新台幣 978,412 元及 1,467,618 元，尚未發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司並無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者

並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年無配發 110 年度員工、董事及監察人酬勞，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	不適用
買回目的	不適用
買回期間	不適用
買回區間價格	不適用
已買回股份種類及數量	不適用
已買回股份金額	不適用
已辦理銷除及轉讓之股份數量	不適用
累積持有本公司股份數量	不適用
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	不適用

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：

公司債種類(註 2)		不適用
發行(辦理)日期		不適用
面額		不適用
發行及交易地點(註 3)		不適用
發行價格		不適用
總額		不適用
利率		不適用
期限		不適用
保證機構		不適用
受託人		不適用
承銷機構		不適用
簽證律師		不適用
簽證會計師		不適用
償還方法		不適用
未償還本金		不適用
贖回或提前清償之條款		不適用
限制條款(註 4)		不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 轉換公司債資料：

公 司 債 種 類 (註 1)		不適用
年 度		不適用
轉 換 公 司 債 市 價 (註 2)	最 高	不適用
	最 低	不適用
	平 均	不適用
	轉 換 價 格	不適用
發 行 (辦 理) 日 期		不適用
發 行 時 轉 換 價 格		不適用
履 行 轉 換 義 務 方 式 (註 3)		不適用

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購 (包括合併、收購及分割) 辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行應記載事項：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容

A. 客製化服務

提供強固型移動解決方案、液晶顯示觸控解決方案、嵌入式模組及衛星模組客製化設計及生產服務。主要專注領域包括海事、國防、辦公室自動化、投票機、衛星通訊(未來的 6G)等。

B. 品牌

產品以強固型移動解決方案為主，以子公司 RuggON 品牌深耕四大垂直市場農業、大眾運輸、國防、物流。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	109 年度		110 年度		111 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
產業電腦	1,404,575	86.85	2,446,922	76.15	2,701,150	81.48
嵌入式板卡	166,291	10.28	599,780	18.67	441,407	13.32
其它	46,323	2.87	166,529	5.18	172,478	5.20
合計	1,617,189	100.00	3,213,231	100.00	3,315,035	100.00

3. 公司目前之商品

強固型移動解決方案、液晶顯示觸控解決方案、嵌入式模組及衛星通訊模組等。

4. 計畫開發之新商品

A. 強固型移動解決方案

B. 第六代行動通訊系統之衛星通訊(移動型/可攜式/強固型衛星通訊連結裝置解決方案)

C. 下一代軍工強固型緊湊型模塊嵌入式電腦暨系統解決方案

D. 人工智能影像辨識模組

E. GPS 差分定位系統

(二) 產業概況：

1. 產業之現況及發展

本公司以提供產業電腦(IPC, Industrial Personal Computer)起家，提供多種產業使用場域之強固型移動解決方案。相較一般消費性電子產品，產業電腦產品具有以下特性：

- A. 使用場域多樣，須依客戶需求應對高低溫、潮濕多鹽或耐震等各種工作環境。
- B. 開發時間與產品生命周期較長，注重穩定性高於追求最新頂尖規格。
- C. 半標準化及客製化的產品規格，設計商須具高度溝通技巧及產品開發能力。
- D. 少量多樣的彈性生產，可長期配合供貨並提供客戶堅強的技術支援服務。
- E. 產業進入障礙門檻及客戶忠誠度較高。

然而隨著物聯網、車載及醫療市場興起，產業電腦應用場域較過去更趨廣泛，漸已跳脫產品多於工廠等製造業現場使用的傳統印象，若以「產業電腦」描述更為貼近 IPC 產業現況，當今產業發展趨勢如下：

- A. 產品使用者從專業製造人員越趨轉為大眾使用者，使用者介面 (UI, User Interface) 及使用者經驗 (UX, User Experience) 佔設計重要性佔比提升，例如會議室平板及病床前病歷系統。
- B. 產品可攜性及輕量化需求上升，且因應 5G 乃至於低軌衛星 (LEO) 快速發展，對移動通訊技術要求增加，例如車載無人駕駛系統及船舶嵌入式衛星系統。
- C. 產品線更趨少量多樣，且需求功能越趨複雜，挑戰廠商的供應鏈整合能力。

本公司及子公司致力為不同垂直市場提供加值型 ODM/ OEM 服務，以及自有品牌 RuggON 的解決方案，以下為本公司專注垂直市場產業之現況及發展：

A. 衛星通訊(未來的 6G)

根據國際電信聯盟 (International Telecommunications Union, ITU) 報告指出，全球有 30 幾億人沒有光纖網路可以使用，寬頻網路涵蓋率不足。隨著衛星小型化和載荷系統技術進步，低軌火箭運載成本下降，加上單一衛星能覆蓋的區域更廣、頻寬更大，低軌衛星正自過去的軍事國防用途，快速向商業化應用發展，低軌衛星成為網路基礎建設困難的地方，或海空移動載具等特殊應用場景地面主要通訊解決方案，未來的 6G 網路將可結合陸空基站，補足現有通訊死角。工研院產科國際所統計，2021 年全球衛星發射 1,715 顆，年增 30%，其中低軌衛星 (LEO) 佔 98%，產業產值自 2017 年的 2,685 億美元成長至 2,794 億美元，其中衛星地面設備產值佔整體 51%，本公司於 2020 年開始進入移動式強固型衛星通訊系統，已與市場上世界首屈一指的海事衛星通訊系統設備業者共同合作暨開發移動型/可攜式/強固型衛星通訊連結裝置。目前已有幾案已經陸續出貨到終端客戶安

裝。

B. 農業

應對氣候變遷及農業生產減碳訴求，根據 GVR 調研報告，全球精準農業市場規模將從 2022 年 79 億 6 千萬美金成長至 2030 年 208 億美金。本公司以品牌 RuggON 自 2020 年開始進入該市場後，成果豐碩，不僅已在北美市場獲得大量訂單，並拓展相關應用至南美、東歐與中亞等市場。RuggON 擁有自行開發的高精準度 GPS 模組，定位精準度可達到公分等級。各國策略夥伴可依此 GPS 功能，再利用 RuggON 所提供的各式有線及無線通訊技術，即可在水資源管理、整地、播種、施肥及害蟲管理、灌溉和收成等六大循環上，提出全方面的精準農業資訊系統與實地操作解決方案。

C. 物流

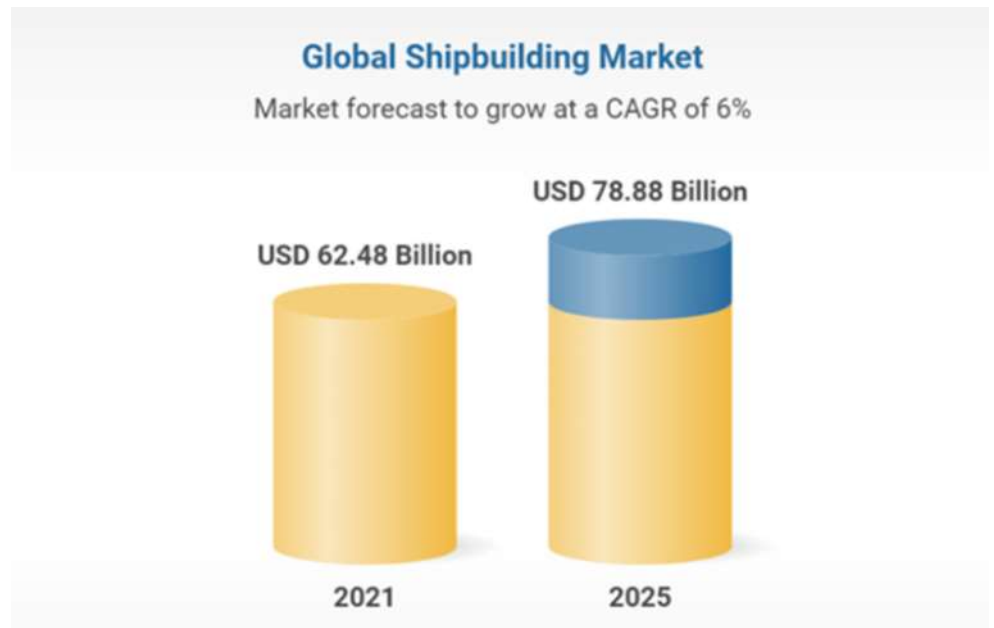
IMARC 市場調查報告預計 2027 年全球物流市場價值將達到 6.5 兆美元，年複合成長率達到 4.7%。雖受 Covid-19 全球疫情影響，但全球物流市場仍可穩定成長。另一調研機構 DBMR 亦發布全球採礦服務相關市場價值，於 2028 年也將高達 315 億美元。RuggON 專注於礦業、港口及倉儲等運輸載具上之專用設備開發，並偕同各國當地策略夥伴，提供相關軟硬體整合服務暨整體解決方案。2021 年已於拉丁美洲、東歐與中亞等市場取得優異成績，RuggON 將持續投入該特殊領域需求，並藉由其成功案例，將相關解決方案推廣至澳洲及北美市場。

D. 大眾運輸

RuggON 已開發大眾運輸市場多年，持續於南美鐵道市場、歐洲與中東巴士交通市場，贏得許多標案及優秀成績。調研機構 MarketsandMarkets 指出，各國持續投資大眾交通基礎設施，全球智慧交通運輸市場價值將於 2025 年達到 1 千 5 百億美金，年複合成長率高達 10.6%。RuggON 將與歐洲各大交通服務系統整合商合作，結合票務、車廂廣告、駕駛輔助、車輛勤前檢查與 5G 傳輸等系統需求，持續更迭車用電腦及周邊設備，並提供相關客製化需求。

E. 船舶

根據船舶暨海洋產業研發中心資料顯示，全球新造船訂單在 2020 年新冠肺炎衝擊後已有出現復甦的態勢，整體市場造船需



求預估至 2025 年呈現緩步成長。在船舶工業中，台灣在全球遊艇生產製造則有較突出的表現，根據 Show Boats International 統計，台灣 2021 年全球 80 呎以上巨型遊艇訂單量全球排名第四，亞洲排名第一。以產業長期成長趨勢而言，研調機構認為未來四年(2022-2026 年)全球遊艇市場規模將能以 6.2%之年複合成長率(CAGR)成長。

資料來源：船舶暨海洋產業研發中心、Research and Markets(2021 年 10 月)。

2. 產業上、中、下游之間之關聯性

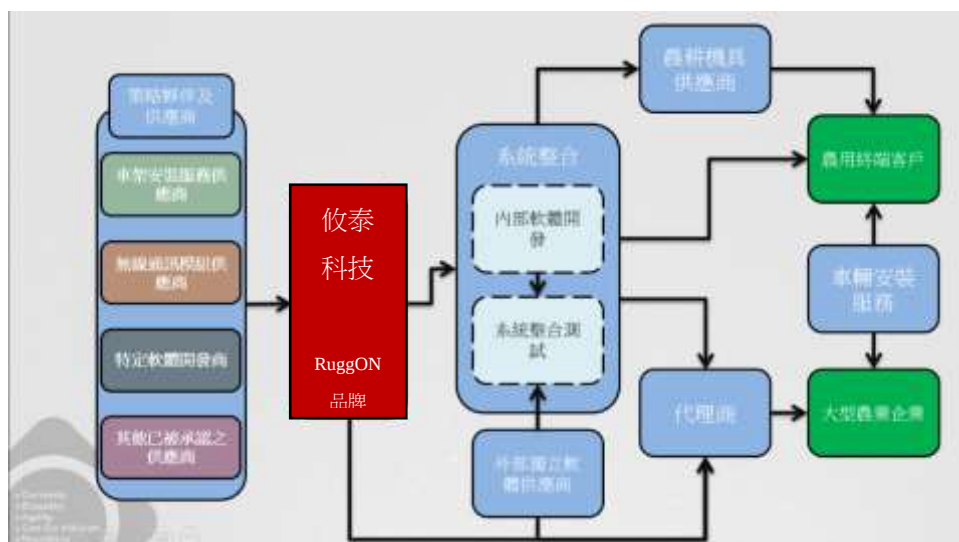
A. 衛星通訊

本公司衛通位屬下游硬體設計暨系統整合製造商，與位居中游衛星通訊服務商、上游衛星通訊組件製造供應商，一同為政府公用單位、衛星通訊企業客戶及衛星通訊使用者協助與提供硬體設計製造，系統整合與應用軟體開發。茲將產業關聯性圖示如下：

B. 農業

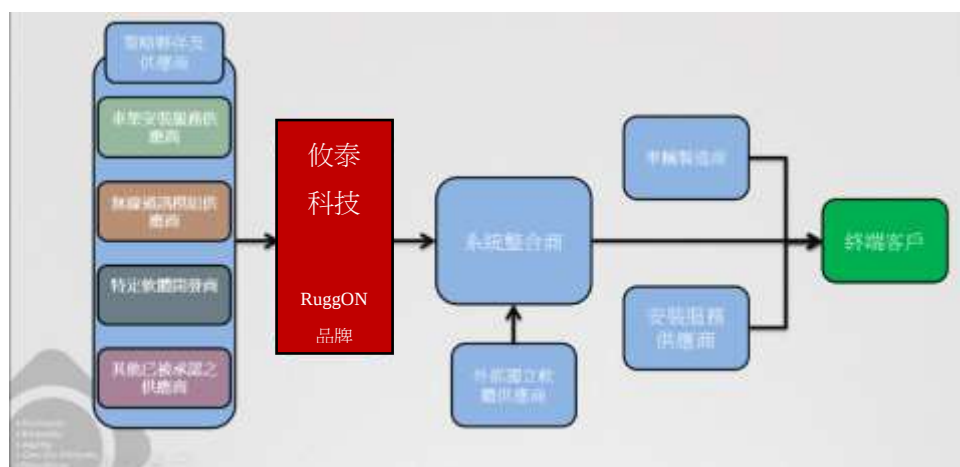


品牌產品位屬上游製造商與品牌商，與位居中游系統整合商、獨立軟體供應商、獨立硬體供應商及加值商等生態鏈夥伴，一同為農業機具商、大型農牧企業或個體農場經營者提供設備與附加價值。茲將產業關聯性圖示如下：



C. 物流及大眾運輸

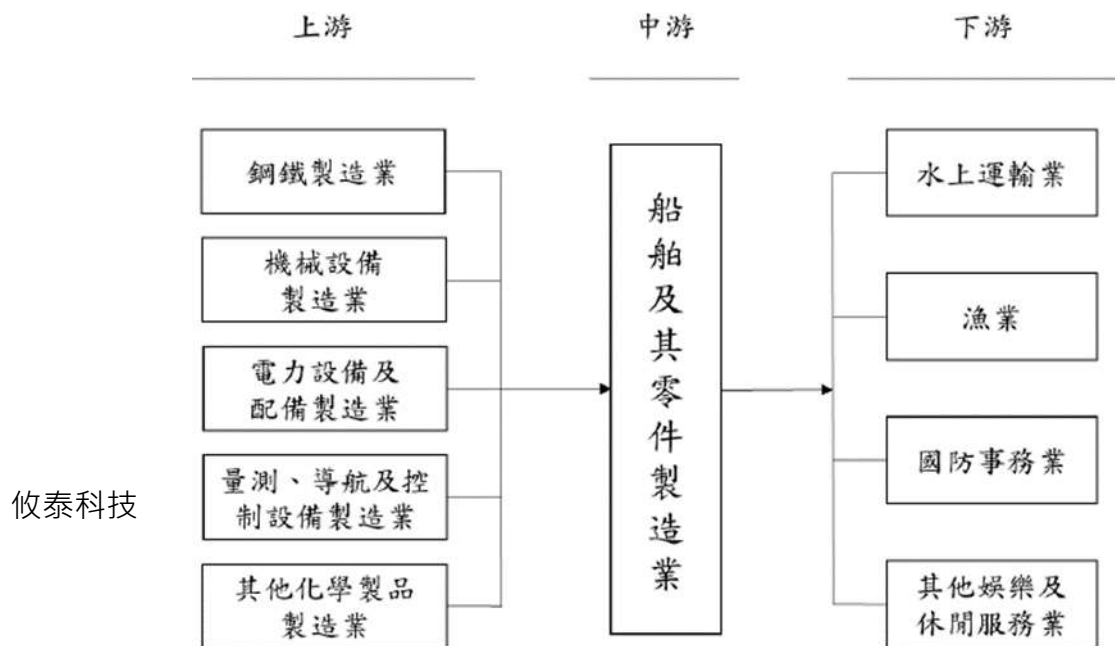
品牌產品位屬上游製造商與品牌商，與位居中游系統整合商、獨立軟體供應商及安裝服務公司業者，一同為車隊管理公司或運輸業者提供平板電腦、車載電腦及整體解決方案。茲將產業關聯性圖示如下：



D. 船舶

船舶及其零件製造業之上、中、下游協力供應廠商家數繁多，而船舶製造供應鏈的建置與效能攸關船舶及其零件製造業的核心競爭力；上游以鋼鐵製造業、機器設備製造業、電力設備及配備製造業以及其他化學製品製造業等為主，而下游需求市場則以水上運輸業、漁業、國防事務業以及其他娛樂及休閒服務業為主，本公司及子公司屬於中游之船舶及其零件製造業。

船舶及其零件製造業上、中、下游關聯圖：



資料來源：台經院產經資料庫繪製(2022 年 12 月)

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 客製化服務

美中貿易戰至今仍舊牽動國際經濟及貿易政策，不僅對企業營運和投資產生衝擊、驟增的關稅成本增加也造成國際供應鏈的變動，更加速了國際產業的分工與重組；除此之外，2020 年 1 月一場新冠肺炎疫情迅速在全球蔓延，不僅改變了人們的生活方式，更影響了企業的布局與全球供應體系。供應鏈緊繃、缺料危機尚未解除，根據最新公佈的《KPMG 2021 年台灣 CEO 前瞻大調查》顯示，各大企業之 CEO 將供應鏈風險視為未來三年企業主要威脅之一。

本公司客製化設計及生產服務，主要以提供強固型移動解決方案、液晶顯示觸控解決方案、嵌入式模組及衛星模組，專注的領域包括海事、國防、辦公室自動化、投票機、衛星通訊(未來的 6G)等。

本公司也是不同垂直市場的主要參與者之最值得信賴的合作夥伴，本公司的設計與製造服務從硬體、軟體、韌體到完全嵌入式的解決方案，可完全的滿足客戶的需求。憑藉 30 多年在不同行業提供出色和創造性解決方案的經驗，本公司為能夠幫助客戶保持競爭力和創新能力。

B. 品牌

受 5G、Wifi 6 等無線通訊技術的快速發展及其成本的快速降低，加上平板電腦及手機運算能力大幅提升的趨勢之下，非 Wintel 陣營逐漸佔據工控市場，尤以零售、倉儲、車隊管理等應用市場，更是明顯。主要競爭對手亦陸續投入非 Wintel 平台產品。是故強固型運算設備的普及與價格的競爭態勢，將促使工控產品的利潤逐漸下降。鎖定特定垂直市場之應用、透析客戶需求與痛點、並持續導入最新通訊技術，以此為基礎，發展該市場所需專用機種、架構其獨特生態鏈，同時提供高彈性客製化服務，將可與競爭對手形成區隔，提升客戶黏著度與競爭力。

因全球氣候變遷日益明顯，加上全球能源及人力分布不均，精準農業及畜牧產業也陸續拋棄以往人力與經驗為主的運作方式，走向大數據軟體分析及採用 AI 影像辨識等高科技設備，將帶動強固型平板電腦與車用電腦的需求。

全球對於 ESG 的觀念與制度推廣，日益高漲。本公司將 ESG 與 Green Product 等觀念放入公司治理與日常運行中，從產品概念開始，到產品設計、開發、生產，直至產品回收，將可提高競爭門檻與市場競爭力。

(三) 技術及研發概況：

1. 技術層次及研究發展

持續針對強固型-連接相技術市場進行產品開發，如物流運輸、智慧農業、軍用電腦、智慧碼頭、無人機、海事及衛星通訊等，提供相關產品與技術的解決方案。

A. 物流運輸的解決方案

-以 X86 及 ARM 平台的車用電腦提供物流業資通訊系統服務。

B. 智慧農業的解決方案

-以 X86 及 ARM 平台的車用電腦提供農業精確定位及智慧農業資通訊服務。

C. 軍用電腦的解決方案

-以 X86 平台的平板電腦及特殊軍用電腦提供戰場即時資訊服務。

D. 智慧碼頭的解決方案

-以 X86 平台的平板電腦及車用電腦提供智慧運輸服務無人機。
-以 X86 平台的平板電腦提供無人機遙控管理。

E. 海事及衛星通訊

-以 ARM 平台的面板電腦提供海事資通訊及衛星通訊服務。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人；%；年

項目 \ 年度	109 年度		110 年度		111 年度	
	人數	%	人數	%	人數	%
博、碩士	19	23.46	19	23.46	19	21.35
大學(專)	58	71.60	58	71.60	65	73.03
高中職	4	4.94	4	4.94	5	5.62
合計	81	100.00	81	100.00	89	100.00
平均年資(年)	10.1		10.5		10.2	

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	107 年度(註)	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營收淨額(A)	1,241,221	1,649,364	1,617,189	3,213,231	3,315,035
研發費用(B)	118,796	138,130	139,479	161,865	176,306
研發費用占營收淨額比例(B)/(A)	9.57%	8.37%	8.62%	5.04%	5.32%

註：107 年度係依我國企業會計準則編製之個體財務報告。

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品技術項目名稱
107 年度	➤ 開發強固型 10.4 吋軍用電腦-以高性能的 x86 CPU - Intel Skylake H 為開發平台 ➤ 以鋁合金開發高強度 IP65 防水防塵，通過軍規 810G 衝擊震動系統結構設計 ➤ 強光下高亮度 1300 nits LCD 可視技術(Sunlight Readability)技術 ➤ 電阻式多點觸控螢幕技術 ➤ 系統無風扇散熱技術及電源管理技術 ➤ 車用 28V DC 電源管理技術 ➤ 可攜帶式儲存裝置及多重擴充介面(MXM, PCIe)及 I/O 裝置(USB, RS232/422/485, Gigabit Ethernet, VGA, DVI, CAN bus, Multiple Video-in(CVBS & HD-SDI)) ➤ 系統寬溫度設計 -40°C- +71°C ➤ 通過軍規 MIL-STD 461F 認證的 EMC 技術 ➤ 通過軍規 MIL-STD 810G 認證的可靠度設計 ➤ 通過軍規 MIL-STD 1275E 認證的 28V 車用電源電氣設計
108 年度	➤ 開發強固型 10.4 吋車用電腦-以高性能的 x86 CPU – Intel Whisky Lake U 為開發平台 ➤ 以鋁合金可開高強度 IP66 防水防塵，通過軍規 810H 衝擊震動及車載震動系統結構設計 ➤ 強光下高亮度 1200 nits LCD 可視技術(Sunlight Readability)技術 ➤ 電阻式多點觸控螢幕技術及除霧功能技術 ➤ 系統無風扇散熱技術及電源管理技術

	➤ 車用 9-60V DC 電源管理技術 ➤ 多重 I/O 介面(RS232/422/485, Gigabit Ethernet, USB, Type C(Alt Mode Supported), CAN bus, DIDO, Video In) ➤ 雙頻無線 WiFi 802.11ac fast roaming 及藍牙 5.0 支援 ➤ 4G LTE 無線寬頻及衛星導航 GNSS 支援 ➤ 5G FR1(Sub 6G) RF 無線寬頻連接技術 ➤ 系統寬溫度設計 -30°C - +55°C ➤ 通過軍規 MIL-STD 810G 認證的可靠度設計
109 年度	➤ 開發強固型 7 吋車用電腦 - 以高性能的 ARM CPU-Qualcomm 660 晶片為開發平台 ➤ 以鋁合金可開高強度 IP65 防水防塵, 通過軍規 810H 衝擊動及 40G 車載震動系統結構設計 ➤ 高亮度 500 nits LCD 可視技術 ➤ 電容式多點觸控螢幕技術 ➤ 系統無風扇散熱技術及電源管理技術 ➤ 車用 9-36V DC 電源管理技術 ➤ 多重 I/O 介面(RS232/422/485, Gigabit Ethernet, USB, Type C(Alt Mode Supported), CAN bus, DIDO, Video In) ➤ 雙頻無線 WiFi 802.11ac fast roaming 及藍牙 5.0 支援 ➤ 4G LTE 無線寬頻及衛星導航 GNSS 支援 ➤ 系統寬溫度設計 -20°C - +60°C ➤ 通過軍規 MIL-STD 810H 認證的可靠度設計 ➤ 成功取得 Google Mobile Service MS 11.0 Google 認證
110 年度	➤ 開發強固型 8 吋平板電腦 - 分別以 x86 CPU – Intel Tiger Lake U 晶片及 ARM CPU - Qualcomm 660 晶片為開發平台 ➤ 以鋁合金可開高強度 IP65 防水防塵, 耐 5 尺以上落摔的系統結構設計 ➤ 工業用專屬 Type-C 連接技術解決方案- Docking 及周邊裝置如 3D 相機、鍵盤、指紋辨識器、超高頻無線射頻識別器、護照機讀器、磁條辨識器等 ➤ 強光下高亮度 1000 nits LCD 可視技術(Sunlight Readability)技術 ➤ 電容式多點觸控螢幕技術 ➤ 系統無風扇散熱技術及電源管理技術 ➤ Type C I/O 介面(Dual Role Power & Alt Mode Supported) ➤ 雙頻無線 WiFi 802.11ac fast roaming 及藍牙 5.0 支援 ➤ 4G LTE 無線寬頻及衛星導航 GNSS 支援 ➤ 5G FR1(Sub 6G) RF 無線寬頻連接技術 ➤ X86 Core-i 平台於小尺寸系統(8 吋)無風扇散熱技術及特有的電源管理技術 ➤ 通過軍規 MIL-STD 461F 認證的 EMC 技術 ➤ 通過軍規 MIL-STD 810H 認證的可靠度設計
111 年度	➤ 開發 VPX 3U 軍用電腦模組-以高性能的 x86 CPU – Intel Tiger Lake H 晶片為開發平台 ➤ VPX 3U -多重 CPU 硬體平台模組 + VPX 背板 I/O 架構 ➤ VPX 系統風扇散熱技術 ➤ VPX 電源管理技術 ➤ VPX 硬體平台管理系統開發-Chassis Manager 韌體 + IPMC 韌體開發 ➤ 通過軍規 MIL-STD 461F 認證的 EMC 技術 ➤ 通過軍規 MIL-STD 810H 認證的可靠度設計

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期發展計畫

配合市場動態提供客戶具銷售特色及高附加價值之產品方案。

A. 行銷計畫

- 以子公司 RuggON 品牌深耕四大垂直市場(農業、大眾運輸、國防、物流)。
- 提供客戶從概念驗證樣品(POC)到量產的全客製化服務，並持續開發海事、衛星通訊、軍用市場。
- 建立技術領先的市場形象。
- 建立專業售後服務以有別現有市場的競爭者。

B. 生產計畫

- 表面貼焊技術(SMT : Surface Mount Technology)製程的產能需求量大且穩定、市場價格競爭之產品由關係企業三希在中國代工，然量少樣多、對生產地敏感等之產品則由台灣代工廠生產。系統組裝為因應中美貿易戰考量，全數在中和廠生產，產能不足部份由代工廠生產。

C. 營運計畫

- 整合供應鏈體系以強化議價能力；維持第二供應商，以保有議價彈性。
- 依現有設備強化中和廠產能以降低生產成本。
- 健全生態鏈，以打群架觀念引進更多商機。
- 徹底實行阿米巴經營。

D. 財務計畫

- 強化客戶授信資訊之掌握，並持續的監控及管理，降低營運風險。
- 妥善運用各項營運資金工具及管理技術，作好各項日常營運所需之財務需求。

2. 長期發展計畫

以提升產品創意、設計品質、節省成本、往更高附加價值商品發展為目標。

A. 行銷計畫

- 以 RuggON 品牌深耕四大垂直市場(農業、大眾運輸、國防、物流)，以在未來五年在這四大垂直市場成為 TOP ONE 解決方案提供者。
- 目標在五年內衛星通訊營收佔總營收 30%

B. 生產計畫

- 生產集中化，提供一條龍生產服務
- 持續優化縮短供應鍊

C. 產品發展計畫

- 以強固連接為技術核心。
- 以無所不在的連接願景持續開發對應不同垂直市場的解決方案。

D. 營運計畫

- 規劃、推動數位轉型，提升整體運作效率。
- 建立供應鏈運作平台，簡化作業並提升供應鏈運作效能。
- 健全生態鏈，以打群架觀念引進更多商機。
- 徹底實行阿米巴經營。

E. 財務計畫

- 以自由現金流為經營最終目標。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區

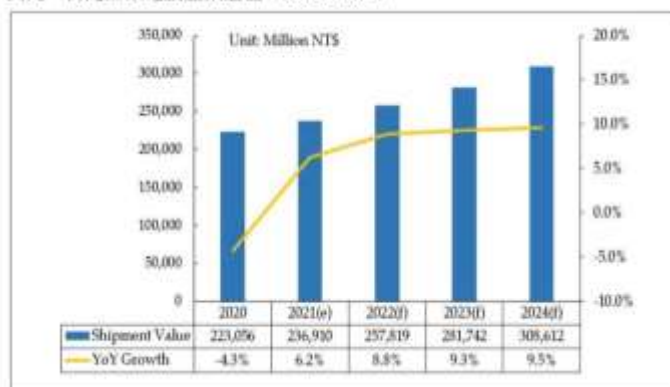
單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		109 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		16,611	1.03	12,291	0.38	68,770	2.07
外銷	美洲	700,356	43.31	1,654,368	51.49	1,787,322	53.92
	澳大利亞	314,143	19.43	311,433	9.69	285,587	8.61
	荷蘭	283,543	17.53	587,305	18.28	483,418	14.58
	其他	302,536	18.71	647,834	20.16	689,938	20.82
	小計	1,600,578	98.97	3,200,940	99.62	3,246,265	97.93
合計		1,617,189	100.00%	3,213,231	100.00%	3,315,035	100.00%

2. 市場占有率

根據財團法人資訊工業策進會產業情報研究所對 2021 年台灣工業電腦產業回顧與展望調查分析報告，指出 110 年台灣工業電腦產業產值為 257,819,000 仟元，本公司 111 年營收為 3,315,035 仟元，市佔約 1.29%，未來仍有大幅成長空間。

圖九 - 台灣工業電腦產業產值，2020-2024



資料來源：MIC，2021/06。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球強固型多功能顯示器至 2027 年的年均複合增長率預期為 6.12%，產值達美元 127 億。因為市場破碎，目前沒有獨領風騷的領導廠商，是長尾理論的市場。

4. 競爭利基

本公司自成立開始，以“門檻不高的不做”策略，在強固型移動式電腦耕耘十多年，從市場調查到設計生產到供應鏈管理建立了一套完整的服務系統，在多個垂直市場建立了高知名度，成為台灣強固型移動式電腦供應商的標竿。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

本公司在強固型移動式電腦市場已經建立知名度，吸引需要高難度服務的國際廠商合作機會，是本公司未來的成長動能。

B. 不利因素及因應對策

在服務需求日增，未來人力資源會是我們主要的挑戰，少子化及台灣專業人力短缺是我們要面對的問題。本公司在 2022 年成立 ESG，第一個重要任務就是如何徵才、留才、育才。

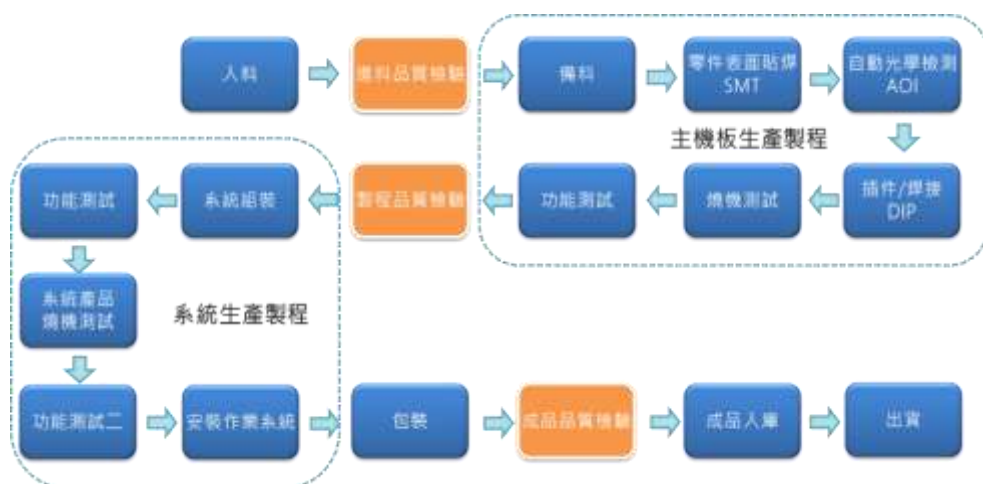
2020 年開始的供應鏈混亂突顯供應鏈的重要性，目前本公司在表面貼焊技術(SMT : Surface Mount Technology)製程主要採委外加工為主，造成庫存資金的增加，在敏捷度上也較挑戰，建立自身 SMT 生產是本公司未來三年很重要的任務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
強固型移動式多功能顯示器	國防、海事、物流、碼頭、礦業、運輸、農業
強固型平板	軍警、海事、物流、碼頭、礦業、農業、大眾交通、汽車工業
強固型移動式電腦	國防、海事、衛星收發

2. 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	供應商名稱	供應狀況
液晶顯示器件(LCM)/觸控面板(TP)	P-01	良好
電子零件(Electronic Parts)	P-02	良好
電子零件(Electronic Parts)	P-03	良好
電子零件(Electronic Parts)	P-04	良好

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季(註 2)			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S-01	1,501,139	46.72	無	S-01	1,664,545	50.21	無	-	-	-	-
2	S-03	585,758	18.23	無	S-03	478,692	14.44	無	-	-	-	-
3	S-02	310,789	9.67	無	S-04	270,477	8.16	無	-	-	-	-
4	其他	815,545	25.38	-	其他	901,321	27.19	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	3,213,231	100.00	-	銷貨淨額	3,315,035	100.00	-	銷貨淨額	-	-	-

註 1：上述銷貨客戶業已簽定保密協議(NDA)

增減變動原因說明：本公司業務來源主要來自產業電腦產業市場，在產業電腦產業市場需求增加帶動下，主要客戶佔比隨營收變化而有所改變。

註 2：本公司 112 年未出具第一季財務報表。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

110 年度					111 年度				112 年度第一季(註 2)			
項目	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	P-01	643,590	23.12	無	P-01	675,226	27.24	無	-	-	-	-
2	-	-	-	-	P-03	362,869	14.64	無	-	-	-	-
3	其他	2,140,807	76.88	-	其他	1,440,989	58.12	-	其他	-	-	-
	進貨淨額	2,784,397	100.00	-	進貨淨額	2,479,084	100.00	-	進貨淨額	-	-	-

註：上述供應商業已簽定保密協議(NDA)

增減變動原因說明：因本公司及子公司業績成長，購料需求也同步增加，另 111 年度供應商 P-03 進貨比率上升主要係客戶指定供應商進貨所致。

註 2：本公司 112 年未出具第一季財務報表。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：件；產值：新台幣仟元

生產 量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年				111 年			
		產能	產量	產能利用率(%)	產值	產能	產量	產能利用率(%)	產值
產業電腦		237,600	176,824	74.42	2,302,084	237,600	173,881	73.18	2,396,636
嵌入式板卡		註 1	-	-	-	註 1	-	-	-
其它		註 2	-	-	-	註 2	-	-	-
合計		237,600	176,824	74.42	2,302,084	237,600	173,881	73.18	2,396,636

註 1：嵌入式板卡係委外生產，本公司並無生產製造之過程，故不適用。

註 2：主係電子零組件外購，本公司並無生產製造之過程，故不適用。

增減變動原因說明：

本公司生產產量的變動主要來自工業電腦產業市場需求增加，提升產能與出貨產量以滿足市場需求。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：件；銷值：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年				111 年			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
產業電腦		66	2,388	203,443	2,444,534	1,147	62,357	177,954	2,638,793
嵌入式板卡		13,941	6,191	541,805	593,588	3,580	324	287,500	441,083
其它		564,100	3,713	2,213,644	162,817	397,190	5,783	3,428,917	166,695
合計		578,107	12,292	2,958,892	3,200,939	401,917	68,464	3,894,371	3,246,571

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人	9	9	12
	直接人員	90	94	90
	間接人員	197	234	237
	合計	296	337	339
平均年齡		40.5	40.5	41.3
平均服務年資		5.1	5.2	5.2
學歷 分佈 比例	博士	-	-	-
	碩士	17.90	16.62	17.11
	大學	45.61	47.77	48.67
	專科	12.84	12.46	12.39
	高中職以下	23.65	23.15	21.83
	合計	100%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：

- 目前本公司無污染狀況，並無此情形。惟本公司本身推行 ISO 14001 環境管理系統，經由管理手段，減輕組織對環境之負面衝擊，透過每年定期之外部單位查證，預先尋找可能造成重大負面影響之營運活動，降低甚至預防重大潛在或實際的負面影響，確保本公司無重大汙染意外發生。每年 ISO 14001 環境管理系統認證費支出新台幣 15 萬。
- 本公司於 2022 年度評估導入美國電子產品環境影響評估工具 (Electronic Product Environmental Assessment Tool, EPEAT)，其主要目的在於滿足部分國家政府與大型機構日益增加的「綠色電子產品」採購需求。EPEAT 主要包含產品評估標準和產品登錄、應用管理系統兩大部分。EPEAT 系統環境標準涵蓋整個產品生命週期，從設計、生產、能源使用及回收。其相關環境準則區分為 8 大項企業準則 (如下)，本公司將致力於各以國際環保法規或國際性評估工具 (包含 EPEAT 等) 及客戶需求為基礎，設計創新綠色產品：
 - 減少 / 消除環境敏感材料 (Reduction/Elimination of Environmentally Sensitive Materials)
 - 材料選擇 (Material Selection)

- C. 生命終期設計 (Design for End of Life)
 - D. 產品壽命/生命延長 (Product Longevity / Life Extension)
 - E. 節約能源 (Energy Conservation)
 - F. 生命終期管理 (End of Life Management)
 - G. 公司績效 (Corporate Performance)
 - H. 包裝 (Packaging)
3. 另本公司重視環保議題，推廣節能方案如下：
- A. 內湖辦公室評估導入高效能燈具(例如：平板燈)取代現有 T5 燈管。
 - B. 中和廠區倉庫、走道等區域施行減燈管行動，並適時檢視其現場照度須符合 CNS 所訂之照度標準。
 - C. 持續優化工作流程，包含推廣 TEAMS 視訊會議取代實體會議，節省會議室用電、簽核系統電子化，節省紙張列印。
 - D. 優先採購具節能標章之庶務設備(例如：冰箱、微波爐)。
 - E. 宣導員工休息時間關閉不必要之電源(例如：午休關燈)、下班/連假依設備使用情況，關閉個人設備/拔除插頭/延長線總開關、1-4 樓多爬樓梯等。

五、勞資關係：

- (一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：公司最重要的資產，是那些勤勉積極、願意和公司一起為事業打拼的員工；尋求並留住優秀員工，保障員工權益優於法規並建構員工身、心、靈健康的工作環境是我們的使命及目標。

1. 員工福利措施

本公司為促進勞資凝聚、共鳴員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外，並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施，以有效即時溝通與處理勞資雙方意見。以下為本公司員工享有福利措施：

- A. 勞保、健保、員工團體保險(包含壽險、意外險、意外醫療險、住院險、重大疾病險、癌症險、職業災害險、海外出差旅平險及防疫險等)、勞動基準法令核准假別。
- B. 職工福利委員會所舉辦之各項活動，如：員工旅遊、部門聚餐、社團活動及補助、尾牙餐會與特約商店等。
- B. 職工福利委員會所舉辦之各項活動，如：員工旅遊、部門聚餐、社團活動及補助、尾牙餐會與特約商店等。
- C. 完整的教育訓練及順暢的升遷管道
- D. 醫療保健：年度健康檢查、特約醫師駐點服務、專責護理師每天關懷與服務。
- E. 各式禮金及津貼補助，如：結婚禮金、生育津貼、社團補助、停

車費補助、旅遊補助、住院慰問金。

F. 健康促進：健康講座、各式社團推廣。

G. 綠色健康職場環境：無菸職場政策、定期環境檢測與環境安全監控。

2. 進修及訓練

本公司秉持著「培育人才、關懷員工」的理念，為確保員工才能精進與發展，以達成公司共同目標，建立優良的合作模式，提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內部或外訓、學習型組織讀書會、及主管/同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由完善的培訓體系，使員工體現最大的工作成就感。學習型組織之設計與執行-採數位學習平台，鼓勵各部門舉辦讀書會，鼓勵員工積極發掘自我潛力，CEO 座談會聽取新進員工意見。此外，也強調公司 Core Value 傳承企業文化與理念，打造永續基業。

A. 教育訓練：e-Learning 線上學習平台、Case Study、員工讀書會、議題專案小組、鼓勵跨部門或部門內工作輪調等多元人才培育策略。

B. 職場導師：R&D 核心技術傳承、主管-管理能力培訓，透過跨單位的溝通交流和互動提升管理領導能力。

3. 退休制度與其實施狀況

A. 本公司員工退休事項係依據「勞工退休辦法」暨勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。

B. 適用勞工退休金條例退休金制度者，本公司依工資分級表，員工每月工資之 6% 按月提繳勞工退休金，提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶，更積極鼓勵推動員工自提最高 6% 之退休金。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司秉持著「勞資一體」、「共同成長」之核心理念，著重人性化與開放性管理模式，以提供多種管道建立開放溝通之環境，維持勞資雙方和諧關係，共同創造公司目標，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。以情與理並存下，適時與員工進行良好溝通、協調，並將公司面臨挑戰、問題與前景加以闡釋，表達公司之立場與主張。以換位思考模式下，使勞資雙方得到公平公正的對待下，使本公司近三年來從未因勞資糾紛而遭受損失，並共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失等：無。

六、資通安全管理：

(一) 敘明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等

1. 資通安全風險管理架構本公司數位資訊部負責規劃、執行、監督及改善資訊安全管理，並建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於系統伺服器、作業系統、網路系統皆建構層層管制與防護機制，防範異常災變、資料損毀及機密失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。為確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境，本公司資訊安全執行原則如下：

- A. 遵守法規要求，普及資安意識。
- B. 重視風險管理，保護資料安全。
- C. 要求全員參與，追求持續改善。

2. 資通安全政策

為保護資訊資產，包括人員、設備、系統、資訊、資料及網路等等安全，免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，特制訂本政策如下，以供全體同仁共同遵循：

- A. 有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，瞭解資產所面臨的威脅與其脆弱點，評估風險並處理風險，使用適切的保護措施，讓資訊資產的風險降至可接受程度。
- B. 保護資訊避免受到未被授權的存取保持資訊的機密性。
- C. 防護未經授權的修改以保護資訊的完整性。
- D. 資訊的可用性是經過受認可的使用者當需要時能去使用。
- E. 符合法令與法規要求。
- F. 評估各種人為或天然災害之影響，訂定重要資訊資產及核心業務之防災對策及災變復原計畫，以確保核心業務可持續運作。
- G. 督導員工落實資訊安全工作，建立「資訊安全，人人有責」的觀念，進行適當的資訊安全訓練，以提高資訊安全意識。
- H. 員工如有違反資訊安全相關規定，究其權責依人員獎懲相關規定辦理。

3. 具體管理方案

- A. 採縱深防禦架構，端點防護與網路閘道防護，搭配網路存取管制、文件權限管理與電腦硬體設備管制等機制，防範由外而內的網路攻擊與由內而外的洩密行為。
- B. 建立機敏區域門禁管制、系統使用人員身份驗證、密碼控管、存取授權及定期進行系統弱點掃描等檢核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式及建立系統備援機制，以強化端點防護。
- C. 本公司設置資安防護系統，防範駭客入侵及電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務致窺探機密資料竊取機密資料或進行勒索。
- D. 每年不定期對員工進行資訊安全教育訓練及測驗與電子郵件社交工程演練，強化員工的資安風險意識。
- E. 每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬定因應計畫，以

確保其適當性及有效性。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司數位資訊部擬 111 年底前設置一名資訊安全管理專責人員，截至 111 年 8 月 31 日已投入 457 仟元進行防火牆與異地備援機制的建置，確實提升資訊服務之可用性。

(二) 列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、 重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合融資契約	臺灣土地銀行股份有限公司	110/12/28-111/12/28	一般營運週轉金貸款、進口物資融資、國內信用狀融資	無
綜合授信契約書	兆豐商業銀行股份有限公司	109/10/29-110/10/28	購料借款、營運周轉借款	動用乙項額度時，按授信動用餘額提供三成存款予銀行備償。
綜合授信契約書	元大商業銀行股份有限公司	110/7/26-111/7/25	營運週轉金貸款	依動支餘額提供一成活期存款備償。
授信契約書	台新國際商業銀行股份有限公司	110/12/01-111/11/30	營運週轉金	依動支餘額提供二成存款備償。
授信總約定書	凱基商業銀行股份有限公司	110/03/01-111/02/28	短期擔保貸款(出口前融資)、短期貸款(出口前融資)	依授信餘額提供二成存款備償。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資訊：

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

1. 國際財務報導準則 - 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (未編製第一季報)
		107年	108年 (註1)	109年	110年	111年	
流動資產			917,951	1,409,440	1,902,405	1,980,190	不適用
不動產、廠房及設備(註2)			30,219	28,532	27,385	35,803	不適用
使用權資產			103,136	89,306	69,491	61,464	不適用
無形資產			865	12,618	20,286	19,765	不適用
其他資產			7,679	7,446	8,646	43,080	不適用
資產總額			1,059,850	1,547,342	2,028,213	2,140,302	不適用
流動負債	分配前		705,903	1,308,034	1,340,748	941,154	不適用
	分配後 (註3)		705,903	1,308,034	1,340,748	978,654	不適用
非流動負債			85,031	69,296	49,822	52,686	不適用
負債總額	分配前		790,934	1,377,330	1,390,570	993,840	不適用
	分配後 (註3)		790,934	1,377,330	1,390,570	1,031,340	不適用
歸屬於母公司業主之權益			268,916	170,012	637,643	1,146,462	不適用
股本			410,000	410,000	600,000	750,000	不適用
資本公積			145,000	145,000	297,718	307,778	不適用
保留盈餘 (待彌補虧損)	分配前		(287,093)	(385,596)	(260,403)	87,192	不適用
	分配後 (註3)		(287,093)	(385,596)	(260,403)	49,692	不適用
其他權益			1,009	608	328	1,492	不適用
庫藏股票			-	-	-	-	不適用
共同控制下前手權益			-	-	-	-	不適用
非控制權益			-	-	-	-	不適用
權益總額	分配前		268,916	170,012	637,643	1,146,462	不適用
	分配後 (註3)		268,916	170,012	637,643	1,108,962	不適用

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註1：本公司107年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自109年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列108年度比較數字。

註2：截至111年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估價。

註3：本公司108~110年度均為累積虧損，故股東會均未決議分派股利，111年度股利業經112年3月28日董事會決議，尚未經股東會通過。

2. 國際財務報導準則 - 個體簡明資產負債表

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 財務資料 (未編製第一季報)
	107年	108年 (註1)	109年	110年	111年	
流動資產		903,937	1,426,075	1,945,566	1,923,479	不適用
採用權益法之投資		7,483	7,837	12,752	44,580	不適用
不動產、廠房及設備 (註2)		28,043	27,228	26,321	35,120	不適用
使用權資產		96,553	83,572	65,285	58,099	不適用
無形資產		-	11,873	20,286	19,765	不適用
其他資產		5,372	6,940	8,149	42,814	不適用
資產總額		1,041,388	1,563,525	2,078,359	2,123,857	不適用
流動負債	分配前	681,608	1,292,973	1,329,671	927,284	不適用
	分配後	681,608	1,292,973	1,329,671	964,784	不適用
非流動負債		90,864	100,540	111,045	50,111	不適用
負債總額	分配前	772,472	1,393,513	1,440,716	977,395	不適用
	分配後	772,472	1,393,513	1,440,716	1,014,895	不適用
歸屬於母公司業主之權益		268,916	170,012	637,643	1,146,462	不適用
股本		410,000	410,000	600,000	750,000	不適用
資本公積		145,000	145,000	297,718	307,778	不適用
保留盈餘	分配前	(287,093)	(385,596)	(260,403)	87,192	不適用
	分配後	(287,093)	(385,596)	(260,403)	49,692	不適用
其他權益		1,009	608	328	1,492	不適用
庫藏股票		-	-	-	-	不適用
共同控制下前手權益		-	-	-	-	不適用
非控制權益		-	-	-	-	不適用
權益總額	分配前	268,916	170,012	637,643	1,146,462	不適用
	分配後	268,916	170,012	637,643	1,108,962	不適用

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註1：本公司107年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自109年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列108年度比較數字。

註2：截至111年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估價。

註3：本公司108~110年度均為累積虧損，故股東會均未決議分派股利，111年度股利業經112年3月28日董事會決議，尚未經股東會通過。

3. 我國企業會計準則 - 個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	1,142,320				
不動產、廠房及設備 (註 2)	29,089				
無 形 資 產	-				
其 他 資 產	20,073				
資 產 總 額	1,191,482				
流動負債	分 配 前				
	分配後(註 3)				
非 流 動 負 債	173				
負債總額	分 配 前				
	分配後(註 3)				
股 本	350,000				
資 本 公 積	97,000				
保留盈餘	分 配 前				
	分配後(註 3)				
其 他 權 益	153				
未 實 現 重 估 增 值	-				
權 益 總 額	分配前				
	分配後(註 3)				

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：本公司自 109 年度起首次適用國際財務報導準則。

註 2：截至 107 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估價。

註 3：本公司 107 年度為累積虧損，故股東會均決議不分派股利。

(二) 最近五年度綜合損益表：

1. 國際財務報導準則 - 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (未編製第一季報)
	107 年	108 年 (註1)	109 年	110 年	111 年	
營業收入		1,649,364	1,617,189	3,213,231	3,315,035	不適用
營業毛利		311,921	204,231	437,417	610,900	不適用
營業(損)益		8,382	(111,729)	104,859	192,990	不適用
營業外收入及支出		(2,510)	15,230	20,646	22,135	不適用
稅前淨(損)利		5,872	(96,499)	125,505	215,125	不適用
繼續營業部門本期淨 (損)利		5,847	(98,503)	125,193	207,192	不適用
停業單位損失		-	-	-	-	不適用

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 財 務 資 料 (未編製第一季報)
	107 年	108 年 (註1)	109 年	110 年	111 年	
本期淨(損)利		5,847	(98,503)	125,193	207,192	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)		833	(401)	(280)	1,164	不適用
本期綜合損益總額		6,680	(98,904)	124,913	208,356	不適用
淨利歸屬於母公司業主		5,847	(98,503)	125,193	207,192	不適用
淨利歸屬於共同控制下 前手權益		-	-	-	-	不適用
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	不適用
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		6,680	(98,904)	124,913	208,356	不適用
綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益		-	-	-	-	不適用
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	不適用
每股盈餘(元)		0.15	(2.40)	2.99	3.13	不適用

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 1：本公司 107 年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自 109 年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列 108 年度比較數字。

2. 國際財務報導準則 - 個體簡明綜合損益表

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 財 務 資 料 (無編制個體財報)
	107 年	108 年 (註1)	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入		1,635,427	1,599,108	3,199,230	3,267,810	不適用
營 業 毛 利		300,955	188,440	415,320	563,241	不適用
營 業 損 益		22,396	(85,594)	128,029	203,890	不適用
營業外收入及支出		(16,549)	(12,750)	(2,995)	11,505	不適用
稅 前 淨 利		5,847	(98,344)	125,034	215,395	不適用
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		5,847	(98,503)	125,193	207,192	不適用
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	不適用
本 期 淨 利 (損)		5,847	(98,503)	125,193	207,192	不適用
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)		833	(401)	(280)	1,164	不適用
本期綜合損益總額		6,680	(98,904)	124,913	208,356	不適用
每 股 盈 餘		0.15	(2.40)	2.99	3.13	不適用

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：本公司 107 年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自 109 年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列 108 年度比較數字。

3. 我國財務會計準則 - 個體簡明損益表

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 財 務 資 料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	1,241,221					
營 業 毛 利	218,184					
營 業 損 益	(38,228)					
營業外收益及費損	(11,761)					
稅 前 淨 利 (淨 損)	(49,989)					
繼 續 營 業 單 位 損 益	(48,457)					
停 業 單 位 損 益	-					
本 期 損 益	(48,457)					
本期其他綜合損益	227					
本期綜合損益總額	(48,230)					
每 股 盈 餘	(1.39)					

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註：本公司 107 年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自 109 年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	信業聯合會計師事務所	林燕娟	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林柏全	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林柏全	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林柏全	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林柏全	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一) 財務分析 - 國際財務報導準則：

1. 合併財務報表

分析項目 (註 3)		年度 (註 1)	最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 3)					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料 (未編製第一季報)
			107 年	108 年 (註 1)	109 年	110 年	111 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)			74.63	89.01	68.56	46.43	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%)			1,171.27	838.74	2,510.37	3,349.29	不適用
償債 能力	流動比率(%)			130.04	107.75	141.89	210.40	不適用
	速動比率(%)			74.61	65.30	55.25	80.14	不適用
	利息保障倍數(倍)			1.58	(12.12)	17.43	32.27	不適用

分析項目 (註 3)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析 (註 3)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (未編製第一 季報)
			107 年	108 年 (註 1)	109 年	110 年	111 年	
經營能力	應收款項週轉率(次)			3.25	2.59	4.83	6.06	不適用
	平均收現日數(天)			112.24	140.78	75.63	60.26	不適用
	存貨週轉率(次)			3.77	2.96	3.31	2.24	不適用
	應付款項週轉率(次)			3.27	2.27	3.75	4.34	不適用
	平均銷貨日數(天)			96.85	123.35	110.25	163.16	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			55.61	55.05	114.93	104.93	不適用
	總資產週轉率(次)			1.5	1.24	1.80	1.59	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)			1.27	(7.10)	7.34	10.20	不適用
	權益報酬率(%)			2.76	(44.88)	31.00	23.23	不適用
	稅前純益占實收資本比率(%)			1.43	(23.54)	20.92	28.68	不適用
	純益率(%)			0.35	(6.09)	3.90	6.25	不適用
	每股盈餘(元)			0.15	(2.40)	2.99	3.13	不適用
現金流量	現金流量比率(%)			7.60	0.90	(註 2)	7.41	不適用
	現金流量允當比率(%)			82.78	28.46	(註 2)	(註 2)	不適用
	現金再投資比率(%)			15.86	6.65	(註 2)	6.09	不適用
槓桿度	營運槓桿度			22.69	(0.70)	3.36	2.38	不適用
	財務槓桿度			(4.60)	0.94	1.08	1.04	不適用

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 1.負債占資產比率減少 32.28%：主係公司於 111 年度償還關係人借款所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 33.42%：主係公司於 111 年度辦理現金增資及公司獲利增加所致。
- 3.流動比率增加 48.28%及速動比率增加 45.05%：主係公司於 111 年度償還關係人借款所致。
- 4.利息保障倍數增加 85.14%：主係 111 年度營業毛利上升使公司整體獲利較去年成長所致。
- 5.應收帳款週轉率增加 25.47%及平均收現日數減少 20.32%：主係 111 年度加強針對逾期應收帳款之催收情形所致。
- 6.存貨週轉率減少 32.33%及平均銷貨日數增加 47.99%：主係近二年度受國際缺料影響下，針對容易發生缺料零件積極備貨使存貨增加所致。
- 7.不動產、廠房及設備週轉率減少 8.70%：主係 111 年度增購生產設備所致。
- 8.資產報酬率增加 38.95%：主係 111 年度稅後損益增加所致。
- 9.權益報酬率減少 25.06%：主係 111 年度所得稅費用增加及辦理現金增加所致。
- 10.稅前純益占實收資本比率增加 37.09%及純益率增加 60.26%：主係 111 年度營業毛利上升使公司整體獲利較去年成長所致。
- 11.現金流量比率、現金再投資比率由負轉正及現金流量允當比率減少 46.88%：主係公司 111 年度毛利率上升使得營運獲利增加，致營運活動現金流入增加所致。
- 12.營運槓桿度減少 29.17%：主係 111 年度公司營運獲利增加，使得相對應變動成本也有所增加。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註 1：本公司自 109 年度初次編製合併財務報告，附列 108 年度比較數字。

註 2：營業活動淨現金流量或累計現金流量為流出數，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註 3：財務分析之計算公式如下：

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/平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2)平均收現日數 = 365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額/平均資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益/平均權益淨額。
- (3)稅前純益(損)佔實收資本額 = 稅前純益(損)/實收資本
- (4)純益率 = 稅後損益/銷貨淨額。
- (5)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)。

2. 個體財務報表

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (未編製第一 季報)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構	負債占資產比率(%)		74.18	89.13	69.32	46.02	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,282.96	993.65	2,844.45	3,407.10	不適用
償債 能力	流動比率(%)		132.62	110.29	146.32	207.43	不適用
	速動比率(%)		75.81	67.68	59.69	76.33	不適用
	利息保障倍數		1.57	(12.66)	17.66	32.74	不適用
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.11	2.39	4.36	5.5	不適用
	平均收現日數(倍)		117.53	152.62	83.73	66.36	不適用
	存貨週轉率(次)		3.78	2.96	3.33	2.25	不適用
	應付款項週轉率(次)		3.26	2.27	3.76	4.34	不適用
	平均銷貨日數(天)		96.54	123.30	109.47	162.22	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		57.25	57.86	119.49	106.37	不適用
	總資產週轉率(次)		1.50	1.23	1.76	1.56	不適用

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (未編製第一 季報)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.28	(7.12)	7.20	10.12	不適用
	權益報酬率(%)		2.76	(44.88)	31.00	23.23	不適用
	稅前純益占實收資本比率(%)		1.43	(23.99)	20.84	28.72	不適用
	純益率(%)		0.36	(6.16)	3.91	6.34	不適用
	每股盈餘(元)		0.15	(2.40)	2.99	3.13	不適用
	現金流量						
現金流量	現金流量比率(%)		5.64	0.27	(註 2)	15.55	不適用
	現金流量允當比率(%)		53.89	17.68	(註 2)	(註 2)	不適用
	現金再投資比率(%)		10.86	1.63	(註 2)	12.59	不適用
槓桿度	營運槓桿度		8.61	(0.86)	2.68	2.11	不適用
	財務槓桿度		1.83	0.92	1.06	1.03	不適用
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)： 1.負債佔資產比率減少 33.61%：主係公司於 111 年度償還還關係人借款所致。 2.流動比率增加 41.76%及速動比率增加 27.88%：主係公司於 111 年度償還關係人借款所致。 3.利息保障倍數增加 85.39%：主係 111 年度營業毛利上升使公司整體獲利較去年成長所致。 4.應收帳款週轉率增加 26.15%及平均收現日數減少 20.75%：主係 111 年度積極應收帳款與客戶對帳作業所致。 5.存貨週轉率減少 32.43%及平均銷貨日數增加 48.19%：主係近二年度受國際缺料影響下，針對容易發生缺料零件積極備貨使存貨增加所致。 6.資產報酬率增加 40.56%：主係 111 年度稅後損益增加所致。 7.權益報酬率減少 25.06%：主係 111 年度所得稅費用增加及辦理現金增加所致。 8.稅前純益占實收資本比率增加 37.81%及純益率增加 62.15%：主係 111 年度營業毛利上升使公司整體獲利較去年成長所致。 9.現金流量比率、現金再投資比率由負轉正及現金流量允當比率減少 80.95%：主係公司 111 年度毛利率上升使得營運獲利增加，致營運活動現金流入增加所致。 10.營運槓桿度減少 305.60%：主係 111 年度公司營運獲利增加，進而使得相對應變動成本也有所增加。							

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：本公司 107 年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自 109 年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列 108 年度比較數字。

註 2：營業活動淨現金流量或累計現金流量為流出數，不具比較意義，故不予列示相關比率。

(二) 財務分析 - 我國財務會計準則：
1. 個體財務報表

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務 資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	85.26					
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%)	604.45					
償債 能力	流動比率(%)	112.47					
	速動比率(%)	78.47					
	利息保障倍數	(4.28)					
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.16					
	平均收現日數(倍)	169.12					
	存貨週轉率(次)	3.28					
	應付款項週轉率(次)	2.22					
	平均銷貨日數(天)	111.12					
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	39.30					
	總資產週轉率(次)	1.19					
獲利 能力	資產報酬率(%)	(3.90)					
	權益報酬率(%)	(24.26)					
	營業利益占實收資本比率(%)	(10.92)					
	稅前純益占實收資本比率(%)	(14.28)					
	純益率(%)	(3.90)					
	每股盈餘(元)	(1.38)					
現金 流量	現金流量比率(%)	(註 2)					
	現金流量允當比率(%)	(註 2)					
	現金再投資比率(%)	(註 2)					
槓 桿 度	營運槓桿度	(3.03)					
	財務槓桿度	0.80					
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20 % 者可免分析): 不適用							

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：本公司 107 年度係依企業會計準則編製個體財務報告，自 109 年度起首次適用國際財務報導準則及編製合併財務報表，並附列 108 年度比較數字。

註 2：營業活動淨現金流量或累計現金流量為流出數，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註 3：財務分析之計算公式如下：

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 / 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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益淨額}$ 。
- (3) 營業淨利(損)佔實收資本額 = $\text{營業淨利(損)} / \text{實收資本}$
- (4) 稅前純益(損)佔實收資本額 = $\text{稅前純益(損)} / \text{實收資本}$
- (5) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (6) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。
6. 槓桿度
- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

攸泰科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 年度個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、林柏全會計師查核完竣，並出具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會詳予查核，認為尚無不符。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報請 鑒核。

此致

攸泰科技(股)公司 112 年股東常會



審計委員會召集人 游 永 桂

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

- 四、 最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳後附會計師查核報告
- 五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告但不含重要會計項目明細表：詳後附會計師查核報告
- 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，及其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，未來因應計畫等：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差 異	
			金額	百分比(%)
流動資產	1,902,405	1,980,190	77,785	4.09
不動產、廠房及設備	27,385	35,803	8,418	30.74
使用權資產	69,491	61,464	(8,027)	(11.55)
無形資產	20,286	19,765	(521)	(2.57)
其他資產	8,646	43,080	34,434	398.27
資產總額	2,028,213	2,140,302	112,089	5.53
流動負債	1,340,748	941,154	(399,594)	(29.80)
非流動負債	49,822	52,686	2,864	5.75
負債總額	1,390,570	993,840	(396,730)	(28.53)
股本	600,000	750,000	150,000	25.00
資本公積	297,718	307,778	10,060	3.38
保留盈餘	(260,403)	87,192	347,595	(133.48)
其他權益	328	1,492	1,164	354.88
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	637,643	1,146,462	508,819	79.80

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響說明，若影響重大者應說明未來因應計畫：

- (1)其他資產增加：係 111 年度因公司營運獲利持續成長，迴轉所有遞延所得稅資產之備抵所致。
- (2)流動負債減少：係 111 年度償還關係人借款所致。
- (3)股本增加：係 111 年度辦理現金增資所致。
- (4)保留盈餘由負轉正：係因 111 年度稅後淨利增加所致。

2.影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，未來因應計畫等：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差 異	
			金 額	百分比(%)
營業收入	3,213,231	3,315,035	101,804	3.17
營業成本	2,775,814	2,704,135	(71,679)	(2.58)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差 異	
			金 額	百分比(%)
營業毛利	437,417	610,900	173,483	39.66
營業費用	332,558	417,910	85,351	25.67
營業利益	104,859	192,990	88,131	84.05
營業外收入及支出	20,646	22,135	1,489	7.21
稅前淨利	125,505	215,125	89,620	71.41
所得稅費用	(312)	(7,933)	(7,621)	2,442.63
本期淨利	125,193	207,192	81,999	65.50
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(280)	(1,164)	(884)	315.71
本期綜合損益總額	124,913	208,356	83,443	66.80
1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)： (1)營業毛利及營業利益增加：主係 111 年度對於產品進行漲價措施及有效控制產品生產成本下，使得毛利率較 110 年度上升所致。 (2)營業費用增加：主係公司營運持續成長，積極研發新品及部門人員擴編所致。 (3)稅前淨利及本期淨利增加：主係 111 年度營運成長獲利所致。 (4)所得稅費用增加：主係 111 年度淨利增加反映所得稅費用所致。				
2.預期銷售數量及依據：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據。				
3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司財務尚屬健全且營運狀況良好，透過現金增資以支應相關營運支出，應無資金不足之情事，且上述變動對本公司並無重大不利影響，本公司整體表現尚無重大異常，尚無需擬定因應計畫。				

三、現金流量：

(一) 最近二年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

會計項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	百分比(%)
營業活動現金流入(出)	(233,397)	69,739	303,136	(129.88)
投資活動現金流入(出)	(22,873)	(32,588)	(9,715)	42.47
籌資活動現金流入(出)	389,897	(16,067)	(405,964)	(104.12)
最近年度現金流量變動之主要原因如下：				
(1)營業活動：111年度由現金流出轉為現金流入，主係營收獲利持續成長所致。				
(2)投資活動：111年度現金流出較110年度增加，係為增購生產所需設備及新增廠房租賃押金而產生現金流出所致。				
(3)籌資活動：111年度由現金流入轉為現金流出，主要係應付關係企業融資款減少所致。				

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 B	預計全年來自 投資活動淨現 金流量 C	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量 D	期末現金數 額 A+B+C+D	預計現金不足額之 補救措施	
					融資計劃	投資計劃
258,273	518,953	(39,195)	(117,736)	620,295	銀行借款、現金增資	-
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨現金流入 518,953 千元，主要係因營收持續獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流出 39,195 千元，主要係用於購買不動產、廠房及設備所致。 (3)籌資活動：淨現金流出 117,736 千元，主要係償還借款所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款及現金增資因應。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出，故對本公司財務與業務並無重大不良之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提供對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	111 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
睿剛電訊股份有限公司	工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣。	0	睿剛整體客戶群仍未達經濟規模，營運支出因應開發市場等活動持續增加，故 110 年度仍是虧損狀況	公司營運規模成長 1.深耕現有客戶，了解客戶需求，增加營業收入 2.積極開發新客戶提升整體營業收入

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	111 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
UBIQCONN TECHNOLOGY (USA) INC.	工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣。	(12,004)	現處於創立開發期，公司組織編制精簡，固定支出偏低故 110 年些微盈餘	1.增聘專業銷售人員 2.因應市場需求備置存貨 3.適度增加曝光機會，如參與展覽

(三) 未來一年投資計畫：

本公司將依循公司經營策略，陸續執行投資計畫，未來將隨著投資進度依法令規定進行適當公告。

六、風險事項應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、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動方面：

本公司及子公司 110 年度及 111 年利息費用分別為 7,638 仟元及 6,879 仟元，占營業收入淨額比重分別為 0.24%及 0.21%，所佔比例微小，故利率變動對本公司及子公司損益尚無重大影響。本公司除定期評估銀行借款利率，將針對市場利率變動採取相關因應措施，並持續與長期往來金融機構保持良好溝通管道，掌握未來利率變動之趨勢外，亦透過進入資本市場，取得更多資金來源之管道，並用以充實營運資金適度調整資金運用及金融負債之比率，亦可向銀行取得較優惠利率條件，以降低利率變動對本公司損益之影響。此外，本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

2. 匯率變動方面：

本公司及子公司 110 年度及 111 年之外幣兌換利益淨額分別為 9,005 仟元及 5,307 仟元，占年度營業收入淨額之比重分別為 0.28%及 0.16%，由於本公司及子公司主要以外銷為主，銷貨收款幣別以美金與歐元為主，原物料等採購亦以美金與歐元為主，故匯率波動將對本公司及子公司造成影響，本公司及子公司為有效降低匯率變動之影響，除採自然避險政策外，未來之因應措施如下：A.適時調整外幣現金部位，以降低匯率變動之影響。

B.與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

C.定期評估外幣淨資產(負債)部位，並時常視公司資金需求及匯率波動幅度狀況，予以動態調整。另產生兌換損益主要係因應日常營運活動之相關交易而對應持有之外幣部位暨匯率波動所致。本公司透過蒐集匯市變動資訊及與金融機構密切聯繫，掌握匯率變動趨勢，並適時採取各項因應措施，降低匯率變動風險。

3. 通貨膨脹情形：

本公司及子公司截至公開說明書刊印日止為止，尚未有因通貨膨脹對財務業務產生重大影響之情事。為維持供貨價格穩定，本公司及子公司隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司及子公司損益的影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司及子公司專注本業經營，且基於保守穩健之原則，並未從事高風險、高槓桿等投資業務，對公司損益將不致有重大不利之影響。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司及子公司因營業所需，從事之資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性商品交易，本公司及子公司已依主管機關相關法令規定，訂定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，業經股東會決議通過在案，本公司及子公司從事上述交易時，均依相關作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

未來持續針對強固型連接相關技術市場進行產品開發研究，如物流運輸、智慧農業、軍用電腦、智慧碼頭、無人機、海事及衛星通訊等，提供相關產品與技術的解決方案。

A. 短期目標以達成智慧應用平台與強固系統開發。

B. 中期目標以建立相關場域應用服務程式與輔助系統軟體開發。

C. 長期目標以專注的應用場域提供完整的技術解決方案。

2. 預計投入之研發費用：

持續投入人力資源及研發設備對強固連接相關技術，如硬體平台、系統機構、無線傳輸、韌體程式、軟體程式及生產測試相關技術。

(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：

本公司及子公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分了解掌握外在資訊，並即時因應國內外政經情勢變化。最近年度及截至公開發明書刊印日止，本公司未有因國內外重要策略及法率變動對財務業務造成重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，持續

配合產業及市場脈動提升技術，致力協助客戶在工程技術的整合及技術的提升。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有因科技改變(包括資通安全風險)及產業變動對公司財務業務造成之重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司一向秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象和風險管理，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事，今後本公司及子公司亦將秉持同樣努力，持續維持良好之企業形象並積極拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無其他進行併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司及子公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止尚無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險：

本公司與各供應商間均保持良好之合作關係，且大多備有第二供應商，供貨狀況尚屬穩定，對於重大或長期採購案供應商亦提升管控程度，以確保供應商供貨穩定、良好品質及服務保證，故進貨風險尚屬有限。

2. 銷貨集中風險：

本公司從事工業電腦組裝主要發展業務分為 ODM 及自有品牌：

ODM 部份主要提供強固型移動解決方案、液晶顯示觸控解決方案、嵌入式模組及衛星模組客製化設計及生產服務。主要專注領域包括海事、國防、辦公室自動化、投票機、衛星通訊(未來的 6G)等；自有品牌的部分以子公司 RuggON 品牌深耕四大垂直市場(農業、大眾運輸、國防、物流)。因品牌需要長期耕耘，過去十年 ODM 佔比仍為大宗，其中 ODM 主要客戶營收貢獻佔比過高是目前主要風險，未來目標為 ODM 跟品牌的毛利貢獻各佔 50%以分散風險。以下為對 ODM 主要客戶營收佔比過高的風險管理：

A. 持續開發 ODM 客戶，目標把 ODM 主要客戶營收貢獻度降到 50% 以下，目前潛在高成長 ODM 客戶群 (國防、6G、辦公大樓自動化等客戶)，預期 113 年度可達目標。

B. 持續投資品牌，其中大幅擴編美國分公司人力，預期 113 年度美國市場品牌貢獻度上昇，可進一步確保 ODM 主要客戶營收貢獻降至

目標以下。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司目前無上述情形。惟檢調單位於民國 109 年 10 月 16 日至本公司之控股股東大眾全球投資控股股份有限公司(下稱大眾投控公司)調查，就大眾投控公司所另轉投資三希科技集團之海外子公司英屬維京群島商廣仁科技股份有限公司(簡稱廣仁公司)，向銀行辦理信用狀押匯融資事宜，認有涉及銀行法、證券交易法等情事，大眾投控公司董事長及三希集團副董事長(即本公司簡民智董事長)相關主管及同仁均配合調查並向檢調單位作說明，經檢察官訊問後，大眾投控公司董事長及部分同仁交保候傳，其他同仁無保請回，惟相關融資款項均已償還銀行，銀行並未受損，大眾投控公司財務報表均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，並經會計師查核簽證，並無隱匿資訊，針對本調查案，檢察官考量三希集團之中國子公司確實有進口同金額的料件，與憑空捏造不存在交易，而向銀行詐貸者的惡性不同，且相關授信銀行均沒有因此遭受損失，故同意給予大眾投

控公司董事長及三希科技集團副董事長(即本公司簡民智董事長)相關主管及同仁緩起訴處分。本案非涉及本公司之案件，而三希集團進行此內保外貸係當年多數台商時空背景下，所選擇之兩岸資金調度與理財之方案，押匯銀行撥付之資金均用於三希集團營運所需，且本案所涉融資款項均已償還銀行，銀行並未受損，大眾投控公司及本公司營運與財務一切正常，對本公司之股東權益並無任何影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

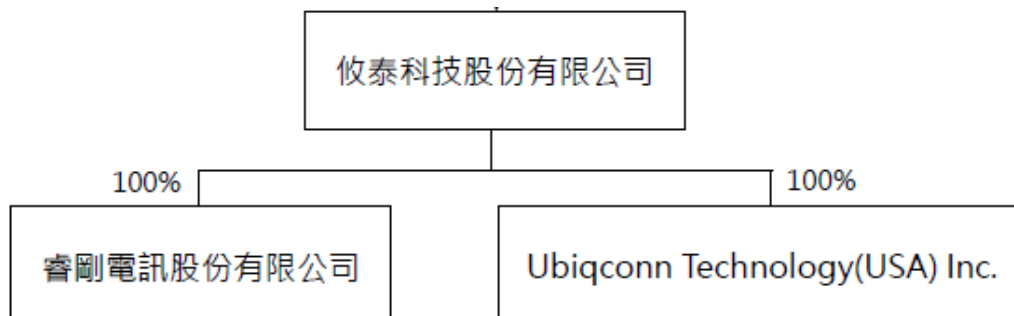
七、其他重要事項：無。

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. 關係企業組織圖(111 年 12 月 31 日)：



2. 關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	實收資本額	地 址	主要營業或生產項目
睿剛電訊股份有限公司	103 年 01 月 14 日	120,000,000	臺北市內湖區陽光街 298 號 4 樓	產業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣
UBIQCONN TECHNOLOGY(USA) INC.	106 年 3 月 7 日	USD550,000	17870 CASTLETON ST STE 116 CITY OF INDUSTRY CA 91748 United States	產業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：產業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之買賣。

5. 關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
睿剛電訊股份有限公司	董事長	攸泰科技股份有限公司代表人：簡民智	12,000,000	100%
	董事	攸泰科技股份有限公司代表人：徐靜珍	12,000,000	100%
	董事	攸泰科技股份有限公司代表人：李柏成	12,000,000	100%
	監察人	攸泰科技股份有限公司代表人：黃堅真	12,000,000	100%
UBIQCONN	董事	攸泰科技股份有限公司代表人：	5,500,000	100%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
TECHNOLOGY (USA) INC.		徐靜珍		
	董事	攸泰科技股份有限公司代表人： 王一德	5,500,000	100%
	董事	攸泰科技股份有限公司代表人： 周韻之	5,500,000	100%

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
睿剛電訊股份有限公司	120,000	81,065	27,687	53,378	41,150	9,567	9,551	0.8
UBIQCONN TECHNOLOGY(US A) INC.	USD 550	USD 1,104	USD 627	USD 477	USD 278	(USD 125)	(USD 115)	NA

7. 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 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十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

攸泰科技股份有限公司



董事長 簡民智



中華民國 112 年 3 月 30 日

- 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、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事：無此情形。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004999 號

攸泰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

攸泰科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「攸泰集團」)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暨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，足以允當表達攸泰集團民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與攸泰集團保持超然獨立，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，對攸泰集團民國 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。

攸泰集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

新增前十大銷貨對象收入存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；營業收入會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(十四)。

攸泰集團主要營業項目為工業電腦、車載產品等之製造及銷售。工業電腦業務易受產品專案週期影響，需致力承接新專案訂單，致部分銷貨對象進入前十大交易名單，對合併營業收入影響重大，因此針對本年度新增前十大銷貨對象收入存在性，列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按集團所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報告附註四(十)、五(二)及六(四)。

攸泰集團主要營業項目為工業電腦、車載產品等之製造及銷售，由於工業電腦產品週期較長，部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於攸泰集團主要銷售工業電腦，其存貨金額重大且項目眾多，管理階層按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價之過程涉及主觀判斷，因此本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之

—。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對攸泰集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

其他事項 - 個體財務報告

攸泰科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，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暨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攸泰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攸泰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

攸泰集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對攸泰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，以及使攸泰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攸泰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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對攸泰集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

張淑瓊



會計師

林柏全

林柏全



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日



攸泰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

資 產			附註	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	六(一)	\$	280,500	13	\$	258,273 13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	六(二)及八					
	動			27,041	1	22,410	1
1140	合約資產 - 流動	六(十四)		6,879	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		525,564	25	513,252	26
1180	應收帳款 - 關係人淨額	七		8,087	1	24,910	1
1200	其他應收款			28,943	1	22,831	1
1220	本期所得稅資產			18	-	-	-
130X	存貨	六(四)		1,081,696	51	1,037,887	51
1410	預付款項			21,462	1	22,842	1
11XX	流動資產合計			1,980,190	93	1,902,405	94
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		35,803	2	27,385	1
1755	使用權資產	六(六)		61,464	3	69,491	4
1780	無形資產			19,765	1	20,286	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		31,214	1	-	-
1920	存出保證金	七		11,777	-	7,490	-
1990	其他非流動資產 - 其他			89	-	1,156	-
15XX	非流動資產合計			160,112	7	125,808	6
1XXX	資產總計		\$	2,140,302	100	\$	2,028,213 100

(續次頁)

 攸泰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

負債及權益			附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
				金	額 %	金	額 %
流動負債							
2100	短期借款	六(七)	\$	90,813	4	\$	49,383 2
2130	合約負債 - 流動	六(十四)		57,420	3	131,993	7
2150	應付票據			-	-	1,695	-
2170	應付帳款			557,115	26	645,151	32
2180	應付帳款 - 關係人	七		267	-	2,616	-
2200	其他應付款	六(八)		135,597	6	113,211	6
2220	其他應付款項 - 關係人	七		35,444	2	363,544	18
2230	本期所得稅負債			37,811	2	270	-
2250	負債準備 - 流動			3,589	-	5,909	-
2280	租賃負債 - 流動	六(六)及七		21,489	1	24,491	1
2399	其他流動負債 - 其他			1,609	-	2,485	-
21XX	流動負債合計			941,154	44	1,340,748	66
非流動負債							
2550	負債準備 - 非流動			2,113	-	2,328	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		1,504	-	288	-
2580	租賃負債 - 非流動	六(六)及七		42,768	2	47,206	3
2600	其他非流動負債	七		6,301	-	-	-
25XX	非流動負債合計			52,686	2	49,822	3
2XXX	負債總計			993,840	46	1,390,570	69
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本		六(十一)					
3110	普通股股本			750,000	35	600,000	29
資本公積		六(十二)					
3200	資本公積			307,778	15	297,718	15
保留盈餘		六(十三)					
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			87,192	4	(260,403)	(13)
其他權益							
3400	其他權益			1,492	-	328	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,146,462	54	637,643	31
3XXX	權益總計			1,146,462	54	637,643	31
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	2,140,302	100	\$	2,028,213 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒



 攸泰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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 3,315,035 100	\$ 3,213,231 100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(2,704,135) (81)	(2,775,814) (87)
5900 營業毛利		610,900 19	437,417 13
營業費用	六(十九)及七		
6100 推銷費用		(165,079) (5)	(142,584) (4)
6200 管理費用		(61,265) (2)	(57,530) (2)
6300 研究發展費用		(176,306) (5)	(161,865) (5)
6450 預期信用減損(損失)利益		(15,260) (1)	29,421 1
6000 營業費用合計		(417,910) (13)	(332,558) (10)
6900 營業利益		192,990 6	104,859 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	1,700 -	107 -
7010 其他收入	六(十六)	22,806 -	19,972 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	4,508 -	8,205 -
7050 財務成本	六(十八)及七	(6,879) -	(7,638) -
7000 營業外收入及支出合計		22,135 -	20,646 1
7900 稅前淨利		215,125 6	125,505 4
7950 所得稅費用	六(二十)	(7,933) -	(312) -
8200 本期淨利		\$ 207,192 6	\$ 125,193 4
其他綜合損益			
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		\$ 1,164 -	(\$ 280) -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 1,164 -	(\$ 280) -
8500 本期綜合利益總額		\$ 208,356 6	\$ 124,913 4
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 207,192 6	\$ 125,193 4
綜合利益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 208,356 6	\$ 124,913 4
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.13	\$ 2.99
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.13	\$ 2.99

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒



 攸泰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

		歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額										
附註		普通股	股本	資本公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			權	益	總 額									
<u>110 年 度</u>																			
110 年 1 月 1 日餘額		\$	410,000	\$	145,000	(\$	385,596)	\$	608	\$	170,012								
本期淨利			-		-		125,193		-		125,193								
本期其他綜合損益			-		-		-	(	280)	(	280)								
本期綜合損益總額			-		-		125,193	(	280)		124,913								
現金增資		六(十一)	190,000		152,000		-		-		342,000								
現金增資保留員工認購酬勞成本		六(十)	-		718		-		-		718								
110 年 12 月 31 日餘額			<u>\$</u>		<u>\$</u>		<u>297,718</u>		<u>(\$</u>		<u>260,403)</u>		<u>\$</u>		<u>328</u>		<u>\$</u>		<u>637,643</u>
<u>111 年 度</u>																			
111 年 1 月 1 日餘額			<u>\$</u>		<u>\$</u>		<u>297,718</u>		<u>(\$</u>		<u>260,403)</u>		<u>\$</u>		<u>328</u>		<u>\$</u>		<u>637,643</u>
本期淨利			-		-		207,192		-		207,192								
本期其他綜合損益			-		-		-		1,164		1,164								
本期綜合損益總額			-		-		207,192		1,164		208,356								
現金增資		六(十一)	150,000		150,000		-		-		300,000								
現金增資保留員工認購酬勞成本		六(十)	-		463		-		-		463								
資本公積彌補虧損		六(十三)	-		(140,403)		140,403		-		-								
111 年 12 月 31 日餘額			<u>\$</u>		<u>\$</u>		<u>87,192</u>		<u>\$</u>		<u>1,492</u>		<u>\$</u>		<u>1,146,462</u>				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





攸泰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

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 215,125	\$ 125,505
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	44,235	38,598
攤銷費用	六(十九)	4,111	2,255
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	六(十七)	- (	226)
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	15,260 (	29,421)
利息費用	六(十八)	6,879	7,638
利息收入	六(十五)	(1,700) (	107)
沖銷逾期應付款利益	六(十六)	(4,099) (	6,530)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十七)	(4)	6
租賃修改利益	六(六)(十七)	- (	136)
無形資產減損損失	六(十七)	-	744
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	463	718
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	246
合約資產	(	6,879)	-
應收帳款	(	27,572) (	25,026)
應收帳款 - 關係人		16,823	270,656
其他應收款	(	6,087)	27,537
存貨	(	43,809) (	604,420)
預付款項		4,052	205
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	74,573)	81,716
應付票據	(	1,695) (	2,346)
應付帳款	(	88,036) (	122,323)
應付帳款 - 關係人	(	2,349) (	47,140)
其他應付款		23,812	14,620
其他應付款項—關係人	(	1,686)	31,752
負債準備	(	2,535)	8,237
其他流動負債	(	876)	1,355
其他非流動負債		6,301	-
營運產生之現金流入(流出)		75,161 (	225,887)
收取之利息		1,657	111
支付之利息	(	6,644) (	7,624)
(支付)退還之所得稅	(	435)	3
營業活動之淨現金流入(流出)		69,739 (	233,397)

(續次頁)

 攸泰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

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 4,631)	(\$ 3,005)
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(20,226)	(9,618)
處分不動產、廠房及設備		161	-
取得無形資產		(3,605)	(8,751)
存出保證金增加		(4,287)	(1,499)
投資活動之淨現金流出		(32,588)	(22,873)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(二十三)	(30,927)	(25,521)
短期借款增加		315,705	315,257
短期借款減少		(274,275)	(403,409)
應付關係企業融資款增加		-	707,000
應付關係企業融資款減少	六(二十三)	(326,570)	(545,430)
舉借長期借款		5,000	-
償還長期借款		(5,000)	-
現金增資	六(十一)	300,000	342,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		(16,067)	389,897
匯率變動影響數		1,143	(283)
本期現金及約當現金增加數		22,227	133,344
期初現金及約當現金餘額		258,273	124,929
期末現金及約當現金餘額		\$ 280,500	\$ 258,273

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒



攸泰科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

攸泰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 100 年 6 月 10 日奉經濟部核准設立登記，主要營業項目為工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之產製與買賣。本公司股票於民國 111 年 10 月在台灣公開發行。本公司及合併子公司以下統稱「本集團」。大眾全球投資控股股份有限公司為本公司之母公司，其綜合持有本公司 65.79%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 112 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修

正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 1.本合併財務報告係按歷史成本編製。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
攸泰	睿剛電訊股份有限公司 (睿剛)	工業電腦、車載 產品、電子零組 件及週邊設備之 買賣	100%	100%	
	Ubiquconn Technology (USA) Inc. (Ubiquconn)	工業電腦、車載 產品、電子零組 件及週邊設備之 買賣	100%	100%	

- 3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
- 4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
- 5.重大限制：無此情形。
- 6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七)應收帳款

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
- 2.屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
- 4.本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依

國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	4 年 ~ 6 年
辦公設備	2 年 ~ 4 年
租賃改良	2 年 ~ 3 年
其他設備	3 年 ~ 6 年

(十二)承租人之租賃交易 - 使用權資產/租賃負債

1.租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~8 年攤銷。

(十四)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產

之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)借款

係指向銀行借入之短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十六)應付帳款及票據

- 1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七)金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九)負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十)員工福利

- 1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時

未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

- 4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五)收入認列

1.銷售收入

本集團主係製造及銷售工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響銷貨客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交

付方屬發生。

2. 勞務收入

(1) 勞務收入來自產品開發及維修服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已完成之履約程度為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資

產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,081,696。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 150	\$ 90
支票存款及活期存款	280,350	258,183
	<u>\$ 280,500</u>	<u>\$ 258,273</u>

1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本集團業已將提供擔保之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，請詳附註八。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受限制銀行存款	<u>\$ 27,041</u>	<u>\$ 22,410</u>

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 14</u>

2.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$27,041 及\$22,410。

3.本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4.相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 544,622	\$ 517,050
減：備抵損失	(19,058)	(3,798)
	<u>\$ 525,564</u>	<u>\$ 513,252</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 384,587	\$ 412,390
逾期30天內	160,056	70,016
逾期31-90天	6,188	33,710
逾期91-180天	889	963
逾期181天以上	989	24,881
	<u>\$ 552,709</u>	<u>\$ 541,960</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額(含關係人)均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$789,560及\$35,189。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$533,651及\$538,162。

4. 本集團並未持有作為應收帳款之擔保品。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,010,702	(\$ 100,376)	\$ 910,326
在製品	136,117	(17,411)	118,706
製成品	46,888	(5,040)	41,848
在途存貨	10,816	—	10,816
	<u>\$ 1,204,523</u>	<u>(\$ 122,827)</u>	<u>\$ 1,081,696</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 859,353	(\$ 70,332)	\$ 789,021
在製品	144,104	(24,086)	120,018
製成品	103,484	(6,553)	96,931
在途存貨	31,917	-	31,917
	<u>\$ 1,138,858</u>	<u>(\$ 100,971)</u>	<u>\$ 1,037,887</u>

本集團當期認列之營業成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,621,214	\$ 2,759,932
跌價損失	21,856	6,042
勞務及保固成本	61,065	9,840
	<u>\$ 2,704,135</u>	<u>\$ 2,775,814</u>

(五)不動產、廠房及設備

	111年				
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 61,777	\$ 11,580	\$ 1,472	\$ 10,220	\$ 85,049
累計折舊	(47,183)	(5,698)	(463)	(4,320)	(57,664)
	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 27,385</u>
1月1日	\$ 14,594	\$ 5,882	\$ 1,009	\$ 5,900	\$ 27,385
增添	9,031	4,383	1,781	6,035	21,230
處分	-	(157)	-	-	(157)
折舊費用	(6,459)	(2,619)	(1,294)	(2,349)	(12,721)
淨兌換差額	-	-	-	66	66
12月31日	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 35,803</u>
12月31日					
成本	\$ 70,804	\$ 15,692	\$ 3,253	\$ 16,448	\$ 106,197
累計折舊	(53,638)	(8,203)	(1,757)	(6,796)	(70,394)
	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 9,652</u>	<u>\$ 35,803</u>

110年					
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 61,082	\$ 6,536	\$ -	\$ 6,060	\$ 73,678
累計折舊	(38,099)	(4,166)	-	(2,881)	(45,146)
	<u>\$ 22,983</u>	<u>\$ 2,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 28,532</u>
12月31日					
1月1日	\$ 22,983	\$ 2,370	\$ -	\$ 3,179	\$ 28,532
增添	695	5,150	1,472	4,213	11,530
處分	- (6)	-	-	- (6)	- (6)
折舊費用	(9,084)	(1,632)	(463)	(1,465)	(12,644)
淨兌換差額	-	-	-	(27)	(27)
12月31日	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 27,385</u>
12月31日					
成本	\$ 61,777	\$ 11,580	\$ 1,472	\$ 10,220	\$ 85,049
累計折舊	(47,183)	(5,698)	(463)	(4,320)	(57,664)
	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 27,385</u>

- 1.本集團未有不動產、廠房及設備利息資本化之情形。
- 2.本集團不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
- 3.本集團未有不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(六)租賃交易 - 承租人

使用權資產

- 1.本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
- 2.本集團承租之停車位之租賃期間不超過 12 個月。
- 3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築物	\$ 61,327	\$ 69,204
其他設備	137	287
	<u>\$ 61,464</u>	<u>\$ 69,491</u>

	111年度 折舊費用	110年度 折舊費用
房屋及建築物	\$ 31,364	\$ 25,804
其他設備	150	150
	<u>\$ 31,514</u>	<u>\$ 25,954</u>

4.本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$23,487 及 \$13,148。

5.除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,643	\$ 2,163
屬短期租賃合約之費用	103	1,317
租賃修改利益	-	136

6.本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$32,673 及 \$29,001。

租賃負債

<u>租賃負債帳面金額</u>	111年12月31日	110年12月31日
流動	<u>\$ 21,489</u>	<u>\$ 24,491</u>
非流動	<u>\$ 42,768</u>	<u>\$ 47,206</u>

(七)短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保銀行借款	\$ 30,800	\$ 49,283
無擔保銀行借款	60,013	100
	<u>\$ 90,813</u>	<u>\$ 49,383</u>
利率區間	2.28%~5.85%	1.22%~1.78%

本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八之說明。

(八)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 79,373	\$ 75,100
應付員工及董事酬勞	2,446	-
應付加工費	8,408	6,887
應付保險費	6,395	3,873
應付運費	3,473	3,386
應付設備款	3,706	2,786
其他	31,796	21,179
	<u>\$ 135,597</u>	<u>\$ 113,211</u>

(九)退休金

- 1.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 2.美國子公司訂有公司資助之個人退休金計畫。每位參加之員工所提撥之退休基金係由公司與員工共同負擔，公司依其薪資總額的 3%提撥。
- 3.民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,067 及\$10,348。

(十)股份基礎給付

- 1.民國 111 年及 110 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
現金增資保留員工認購	111.7.18	750	立即既得
現金增資保留員工認購	110.12.13	1,150	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

- 2.本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	111.7.18	20.57元	20元	27.94%	0.01年	1.10%	0.619元
現金增資保留員工認購	110.12.13	18.62元	18元	17.15%	0.01年	0.435%	0.624元

註：預期波動率係採用可比較對象於給與日前 30 個交易日之年化隱含波動率。

- 3.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 463	\$ 718

- 4.本集團於民國 100 年至 107 年度，給予員工以權益交割之股份基礎給付，每單位公允價值約為 0~3.82 元，另本集團於民國 110 年 9 月 8 日修改該股份基礎給付計劃，將原約定以權益交割之 1,806,936 股改以現金支付，民國 110 年度認列薪資費用為\$18,673。

(十一)股本

- 1.截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 3,500 仟股），實收資本額為\$750,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	111年	110年
1月1日	60,000	41,000
現金增資	15,000	19,000
12月31日	75,000	60,000

- 2.本公司於民國 111 年 6 月 24 日經董事會決議辦理現金增資，共計發行普通股計 15,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格每股 20 元，發行總價計\$300,000。增資基準日為民國 111 年 8 月 3 日，業已於民國 111 年 9 月 1 日完成變更登記。
- 3.本公司於民國 110 年 11 月 23 日經董事會決議辦理現金增資，共計發行普通股計 19,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格每股 18 元，發行總價計\$342,000。增資基準日為民國 110 年 12 月 16 日，業已於民國 111 年 2 月 22 日完成變更登記。

(十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配。
- 2.本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，得以現金股利或股票股利方式分派，其中現金股利不低於分派股利總額之 1%。
- 3.本公司於民國 111 年度經股東會決議以資本公積彌補虧損 \$140,403。
- 4.本公司截至民國 110 年 12 月 31 日止為累積虧損，無盈餘可供分配。
- 5.本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,709	
現金股利	37,500	\$ 0.50

截至民國 112 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。

(十四)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 3,315,035	\$ 3,213,231

1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

<u>111年度</u>	<u>銷貨收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 3,242,717	\$ 72,318	\$ 3,315,035
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,242,717	\$ -	\$ 3,242,717
隨時間逐步認列之收入	-	72,318	72,318
	<u>\$ 3,242,717</u>	<u>\$ 72,318</u>	<u>\$ 3,315,035</u>
<u>110年度</u>	<u>銷貨收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 3,185,677	\$ 27,554	\$ 3,213,231
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,185,677	\$ -	\$ 3,185,677
隨時間逐步認列之收入	-	27,554	27,554
	<u>\$ 3,185,677</u>	<u>\$ 27,554</u>	<u>\$ 3,213,231</u>

2.合約資產及合約負債

(1)本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約資產：			
合約資產－勞務合約	<u>\$ 6,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合約負債：			
合約負債－銷售合約	\$ 51,211	\$ 116,922	\$ 45,452
合約負債－勞務合約	<u>6,209</u>	<u>15,071</u>	<u>4,825</u>
	<u>\$ 57,420</u>	<u>\$ 131,993</u>	<u>\$ 50,277</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
銷售合約	\$ 104,835	\$ 39,290
勞務合約	<u>11,161</u>	<u>2,828</u>
	<u>\$ 115,996</u>	<u>\$ 42,118</u>

(十五)利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,590	\$ 48
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	53	14
其他利息收入	<u>57</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 107</u>

(十六) 其他收入

	111年度	110年度
運費收入	\$ 5,087	\$ 11,232
沖銷逾期應付款利益	4,099	6,530
其他收入－其他	13,620	2,210
	<u>\$ 22,806</u>	<u>\$ 19,972</u>

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益	\$ 5,307	\$ 9,005
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	－	226
租賃修改利益	－	136
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	4 (	6)
其他損失	(803)	(412)
無形資產減損損失	－	(744)
	<u>\$ 4,508</u>	<u>\$ 8,205</u>

(十八) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,429	\$ 1,804
關係人借款利息	1,807	3,671
租賃負債利息	1,643	2,163
	<u>\$ 6,879</u>	<u>\$ 7,638</u>

(十九) 員工福利費用及費用性質之額外資訊

功能別 性質別	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 77,851	\$ 233,329	\$ 311,180
勞健保費用	7,490	19,187	26,677
退休金費用	3,015	9,052	12,067
其他用人費用	3,299	7,130	10,429
折舊費用	22,844	21,391	44,235
攤銷費用	155	3,956	4,111

功能別 性質別	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 63,631	\$ 218,624	\$ 282,255
勞健保費用	6,258	14,234	20,492
退休金費用	2,559	7,789	10,348
其他用人費用	2,919	6,768	9,687
折舊費用	16,157	22,441	38,598
攤銷費用	16	2,239	2,255

1.依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 1%作為員工酬勞，不高於 1.5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本公司員工及董事酬勞估列如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 978	\$ -
董事酬勞	1,468	-
	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ -</u>

民國 111 年度係依截至當期之獲利情況，員工及董事酬勞分別以 1%及 1.5%估列。民國 110 年度為稅前淨利，先用以彌補累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞分別為\$978 及\$1,468，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3.本公司民國 110 年度為稅前淨利，先用以彌補累積虧損，故未估列員工及董事酬勞，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

4.本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)所得稅

1.所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 37,931	\$ 296
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(29,998)	16
所得稅費用	<u>\$ 7,933</u>	<u>\$ 312</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 43,040	\$ 19,738
按稅法規定應剔除之費用	2,434	4,951
按稅法規定免課稅之所得	-	2
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	160	3,496
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	5,874
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(37,701)	(33,749)
所得稅費用	<u>\$ 7,933</u>	<u>\$ 312</u>

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ -	\$ 24,565	\$ -	\$ 24,565
其他	-	6,649	-	6,649
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,214</u>
- 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 286)	(\$ 1,218)	\$ -	(\$ 1,504)
其他	(2)	2	-	-
小計	<u>(\$ 288)</u>	<u>(\$ 1,216)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,504)</u>
合計	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ 29,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,710</u>

	110年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
- 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 268)	(\$ 18)	\$ -	(\$ 286)
其他	(4)	2	-	(2)
合計	<u>(\$ 272)</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 288)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 78,579</u>	<u>\$ 265,145</u>

5. 本公司及國內子公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定之情形如下：

公司名稱	核定年度
本公司	108年度
睿剛	109年度

(二十一)每股盈餘

	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司			
普通股股東之本期淨利	\$ 207,192	66,164	\$ 3.13
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 207,192	66,164	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	64	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之	\$ 207,192	66,228	\$ 3.13
影響			
		<u>110年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本/稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司			
普通股股東之本期淨利	\$ 125,193	41,833	\$ 2.99

(二十二)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,230	\$ 11,530
加：期初應付設備款(含關係人)	2,858	946
減：期末應付設備款(含關係人)	(3,862)	(2,858)
本期支付現金	\$ 20,226	\$ 9,618

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年1月1日	籌資現金流量 之變動	其他非現金 之變動	111年12月31日
短期借款	\$ 49,383	\$ 41,430	\$ -	\$ 90,813
其他應付款項 —關係人	326,570	(326,570)	-	-
租賃負債	71,697	(30,927)	23,487	64,257
	<u>\$ 447,650</u>	<u>(\$ 316,067)</u>	<u>\$ 23,487</u>	<u>\$ 155,070</u>

	110年1月1日	籌資現金流量 之變動	其他非現金 之變動	110年12月31日
短期借款	\$ 137,535	(\$ 88,152)	\$ -	\$ 49,383
其他應付款項 —關係人	165,000	161,570	-	326,570
租賃負債	91,215	(25,521)	6,003	71,697
	<u>\$ 393,750</u>	<u>\$ 47,897</u>	<u>\$ 6,003</u>	<u>\$ 447,650</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由大眾全球投資控股股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司 65.79%股份(含間接持有)，為本公司之最終母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大眾全球投資控股股份有限公司(大眾投控)	母公司
大眾電腦股份有限公司(大眾電腦)	兄弟公司
才眾電腦(深圳)有限公司(才眾)	"
Prime Base Inc.(PBI)	"
廣上科技(廣州)有限公司(廣上)	"
Danriver Inc.(Danriver)	"
國眾電腦股份有限公司(國眾)	其他關係人
建達國際股份有限公司(建達)	"
簡民智	本集團之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
— 兄弟公司	\$ <u>250</u>	\$ <u>6,166</u>
服務收入：		
— 兄弟公司	\$ <u>774</u>	\$ <u>1,290</u>

因本集團商品規格多樣化，銷售予關係人之商品規格未必與銷售予非關係人之商品規格相同，故銷售價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

2. 商品及勞務購買

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>表列營業成本</u>		
加工費：		
兄弟公司	\$ <u>106,910</u>	\$ <u>105,455</u>
進貨：		
兄弟公司	\$ <u>1,787</u>	\$ <u>4,663</u>

本集團向關係人取得勞務之服務未必與非關係人相同，故勞務價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
— 兄弟公司		
廣上	\$ 6,296	\$ 23,948
大眾電腦	1,728	962
其他	63	—
	\$ <u>8,087</u>	\$ <u>24,910</u>

4. 存出保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司	\$ <u>3,229</u>	\$ <u>2,590</u>

5.應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
－兄弟公司	\$ 267	\$ 2,616
其他應付款：		
－兄弟公司		
才眾	\$ 34,498	\$ 36,328
其他	645	575
－其他關係人	301	71
	<u>\$ 35,444</u>	<u>\$ 36,974</u>
長期應付款(表列其他非流動負債)		
－兄弟公司		
大眾電腦	\$ 6,252	\$ -

(1)其他應付款主係應付加工費及勞務費等。

(2)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對關係人之資金貸與款項，請詳附註七(三)8 說明。

6.財產交易

取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
－兄弟公司	\$ 21	\$ -
－其他關係人		
建達	2,509	-
其他	440	834
	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 834</u>

7.租賃交易 - 承租人

(1)本集團向大眾電腦承租建物，租賃合約之期間為 5 年，租金係於每月初支付。

(2)租賃負債

A.期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債-流動		
大眾電腦	\$ 11,327	\$ 9,988
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債-非流動		
大眾電腦	\$ 34,369	\$ 45,696

B.利息費用：

	111年度	110年度
大眾電腦	\$ 1,245	\$ 1,585

8.資金貸與(表列其他應付款-關係人)

向關係人借款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款		
大眾投控	\$ -	\$ 326,570

	111年度		110年度	
	利息費用	利率	利息費用	利率
大眾投控	\$ 1,807	1.5%	\$ 3,531	1.5%
大眾電腦	-	-	140	3%
	<u>\$ 1,807</u>		<u>\$ 3,671</u>	

9.勞務費

	111年度	110年度
－兄弟公司		
大眾電腦	\$ 6,252	\$ 16,421
Danriver	2,059	-
－其他關係人	15	-
	<u>\$ 8,326</u>	<u>\$ 16,421</u>

民國 111 年度對大眾電腦之勞務費係因關係企業間員工轉調，本公司承諾負擔此等員工確定福利計畫之部分退休金，因而對關係人負有義務。

10.關係人提供背書保證情形

關係人為本集團之借款及進貨額度提供背書保證餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
大眾投控	\$ -	\$ 221,440
簡民智	240,000	190,000
	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 411,440</u>

(四)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 28,551	\$ 20,847
退職後福利	609	278
	<u>\$ 29,160</u>	<u>\$ 21,125</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 27,041	\$ 22,410	短期借款及海關質押定存

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- 1.本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十三)。
- 2.本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會決議通過現金增資 100%持股之子公司 Ubiquconn Technology (USA) Inc.美金 50 萬元，取得 5,000 仟股。

十二、其他

(一)資本管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本集團資本結構係由本集團之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及歸屬於本集團業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

(二)金融工具

1.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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 280,500	\$ 258,273
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,041	22,410
應收帳款	525,564	513,252
應收帳款—關係人	8,087	24,910
其他應收款	28,943	22,831
存出保證金	11,777	7,490
	<u>\$ 881,912</u>	<u>\$ 849,166</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 90,813	\$ 49,383
應付票據	-	1,695
應付帳款	557,115	645,151
應付帳款—關係人	267	2,616
其他應付款	135,597	113,211
其他應付款項—關係人	35,444	363,544
長期應付票據及款項	6,252	-
	<u>\$ 825,488</u>	<u>\$ 1,175,600</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 64,257</u>	<u>\$ 71,697</u>

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本集團財務單位與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本集團透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金及人民幣預期交易。

C.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,178	30.7100	\$ 773,216
人民幣：新台幣	27	4.4080	119
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,104	30.7100	\$ 586,684
110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,230	27.6800	\$ 864,446
人民幣：新台幣	27	4.3440	117
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 26,437	27.6800	\$ 731,776
人民幣：新台幣	27	4.3440	117

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年度彙總金額分別為\$5,307及\$9,005。

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,732	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,867	\$ -
(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 8,644	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,318	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1	-

價格風險

本集團未持有投資，故無重大暴露於權益工具之價格風險及商品價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要以新台幣及美金計價。
- B.當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$727 及 \$395，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理，依內部明定之授信政

策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

D.本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E.本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。

F.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G.群組 A 信用優良關係人之預期損失率為 0.2%，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款帳面價值總額及備抵損失分別為 \$8,087、\$24,910 及 \$0、\$0。

H.本集團納入國發會景氣指標及巴賽爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計群組 B 及一般客戶之應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

(a)群組 B

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	2.43%	\$ 306,598	\$ 7,859
逾期30天內	7.29%	148,434	9,724
逾期31天~60天	22.38%	-	-
逾期61天~90天	36.03%	-	-
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 455,032</u>	<u>\$ 17,583</u>

<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.06%	\$ 348,219	\$ 209
逾期30天內	0.22%	57,023	125
逾期31天~60天	6.60%	33,013	2,179
逾期61天~90天	25.44%	113	29
逾期91天~180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 438,368</u>	<u>\$ 2,542</u>

(b)一般客戶

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 76,607	\$ -
逾期30天內	0.20%	11,203	-
逾期31天~60天	0.20%~37.20%	-	-
逾期61天~90天	0.20%~37.20%	371	138
逾期91天~180天	100%	889	851
逾期181天以上	100%	520	486
		<u>\$ 89,590</u>	<u>\$ 1,475</u>

<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 65,004	\$ -
逾期30天內	0.20%	12,994	-
逾期31天~60天	0.20%~2.09%	584	12
逾期61天~90天	2.09%~100%	-	-
逾期91天~180天	100%	2	2
逾期181天以上	100%	98	78
		<u>\$ 78,682</u>	<u>\$ 92</u>

I.本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>應收帳款(含關係人)</u>	
	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 3,798	\$ 35,189
減損損失提列(迴轉)	15,260	(29,421)
因無法收回而沖銷之款項	-	(1,970)
12月31日	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 3,798</u>

民國 111 年及 110 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失(迴轉利益)分別為\$15,260 及(\$29,421)。

J.本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為受限制銀行存款，信用風險評等無重大異常之情形，無重大預期信用損失。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務單位予

以彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B.下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 91,318	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	557,382	-	-
其他應付款(含關係人)	171,041	-	-
租賃負債	22,787	44,148	-
長期應付票據及款項	-	-	6,252
110年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 49,607	\$ -	\$ -
應付票據	1,695	-	-
應付帳款(含關係人)	647,767	-	-
其他應付款(含關係人)	480,338	-	-
租賃負債	27,053	50,816	-

(三)公允價值資訊

1.非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債及長期應付票據及款項的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2.本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無此情形。

2.為他人背書保證：無此情形。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本集團為單一報導部門，向主要營運決策者呈報集團稅前淨損益，與綜合損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式，並根據稅前淨損益評估

營運部門之績效。本集團並未提供主要營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

(三)部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度	110年度
來自外部客戶之收入	\$ 3,315,035	\$ 3,213,231
部門損益	\$ 215,125	\$ 125,505

(四)部門損益之調節資訊

本集團僅有單一營運部門，本期應報導部門損益與主要財務報表資訊一致，故無需予以調整。

(五)產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 3,242,717	\$ 3,185,677
勞務收入	72,318	27,554
	\$ 3,315,035	\$ 3,213,231

(六)地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 1,787,322	\$ 390	\$ 1,654,368	\$ 703
澳大利亞	285,587	-	311,433	-
荷蘭	483,418	-	587,305	-
台灣	68,770	116,731	12,291	117,615
其他	689,938	-	647,834	-
	\$ 3,315,035	\$ 117,121	\$ 3,213,231	\$ 118,318

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶佔合併營收 10%以上資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	營業收入佔比	收入	營業收入佔比
甲	\$ 2,483,369	75%	\$ 2,442,580	76%

攸泰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

攸泰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，足以允當表達攸泰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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與攸泰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，對攸泰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。

攸泰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如下：

新增前十大銷貨對象收入存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

攸泰科技股份有限公司主要營業項目為工業電腦、車載產品等之製造及銷售。工業

電腦業務易受產品專案週期影響，需致力承接新專案訂單，致部分銷貨對象進入前十大交易名單，對個體營業收入影響重大，因此針對本年度新增前十大銷貨對象收入存在性，列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋攸泰科技股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報告附註四(九)、五(二)及六(四)。

攸泰科技股份有限公司主要營業項目為工業電腦、車載產品等之製造及銷售，由於工業電腦產品週期較長，部分產品或備品因客戶長期供貨及維修需求而有較長之庫存期限，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，將導致產品價格波動或去化未若預期，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於攸泰科技股份有限公司主要銷售工業電腦，其存貨金額重大且項目眾多，管理階層按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價之過程涉及主觀判斷，因此本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋攸泰科技股份有限公司，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對攸泰科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

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攸泰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攸泰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。

攸泰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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對攸泰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，以及使攸泰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攸泰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. 對於攸泰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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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)。

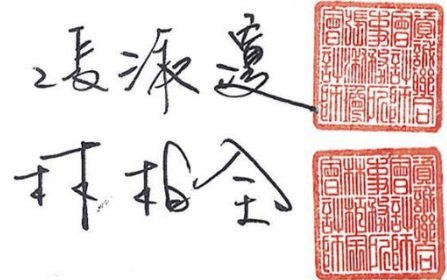
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對攸泰科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

林柏全

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, '張淑瓊', is written in a cursive style. To its right is a red square seal. The second signature, '林柏全', is also in cursive. To its right is another red square seal. Both seals contain traditional Chinese characters in seal script.

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日



攸泰科技股份有限公司
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

資 產			附註	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	六(一)	\$	219,029	10	\$	231,774	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	六(二)及八						
	動			27,041	1		22,410	1
1140	合約資產 - 流動	六(十五)		6,879	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		515,687	24		499,474	24
1180	應收帳款 - 關係人淨額	七		32,967	2		117,992	6
1200	其他應收款			28,936	2		22,821	1
1210	其他應收款 - 關係人	七		100	-		120	-
130X	存貨	六(四)		1,074,382	51		1,031,072	50
1410	預付款項			18,458	1		19,903	1
11XX	流動資產合計			1,923,479	91		1,945,566	94
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		44,580	2		12,752	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七		35,120	2		26,321	1
1755	使用權資產	六(七)		58,099	3		65,285	3
1780	無形資產	七		19,765	1		20,286	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		31,214	1		-	-
1920	存出保證金	七		11,511	-		6,993	-
1990	其他非流動資產 - 其他			89	-		1,156	-
15XX	非流動資產合計			200,378	9		132,793	6
1XXX	資產總計		\$	2,123,857	100	\$	2,078,359	100

(續次頁)



攸泰科技股份有限公司
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

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	90,813 4	\$	49,383 3
2130	合約負債 - 流動	六(十五)		51,087 3		130,411 6
2150	應付票據			- -		1,695 -
2170	應付帳款			557,115 26		645,078 31
2180	應付帳款 - 關係人	七		267 -		2,616 -
2200	其他應付款	六(九)		128,828 6		104,823 5
2220	其他應付款項 - 關係人	七		35,631 2		363,884 18
2230	本期所得稅負債			37,811 2		- -
2250	負債準備 - 流動			3,589 -		5,909 -
2280	租賃負債 - 流動	六(七)及七		20,634 1		23,748 1
2300	其他流動負債			1,509 -		2,124 -
21XX	流動負債合計			<u>927,284 44</u>		<u>1,329,671 64</u>
非流動負債						
2550	負債準備 - 非流動			2,113 -		2,328 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		1,504 -		- -
2580	租賃負債 - 非流動	六(七)及七		40,193 2		43,776 2
2600	其他非流動負債	六(五)及七		6,301 -		64,941 3
25XX	非流動負債合計			<u>50,111 2</u>		<u>111,045 5</u>
2XXX	負債總計			<u>977,395 46</u>		<u>1,440,716 69</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		750,000 35		600,000 29
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		307,778 15		297,718 14
保留盈餘						
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十四)		87,192 4 (		260,403) (12)
其他權益						
3400	其他權益			1,492 -		328 -
3XXX	權益總計			<u>1,146,462 54</u>		<u>637,643 31</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,123,857 100</u>	\$	<u>2,078,359 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒



 攸泰科技股份有限公司
 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 3,267,810 100	\$ 3,199,230 100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(2,703,410) (83)	(2,783,006) (87)
5900 營業毛利		564,400 17	416,224 13
5910 未實現銷貨利益		(2,063) -	(904) -
5920 已實現銷貨利益		904 -	- -
5950 營業毛利淨額		563,241 17	415,320 13
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(107,931) (3)	(98,869) (3)
6200 管理費用		(60,440) (2)	(55,184) (2)
6300 研究發展費用		(176,306) (5)	(161,865) (5)
6450 預期信用減損(損失)利益		(14,674) (1)	28,627 1
6000 營業費用合計		(359,351) (11)	(287,291) (9)
6900 營業利益		203,890 6	128,029 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	1,411 -	97 -
7010 其他收入	六(十七)	20,816 1	19,443 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	8,068 -	6,861 -
7050 財務成本	六(十九)及七	(6,786) -	(7,505) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(12,004) (1)	(21,891) (1)
7000 營業外收入及支出合計		11,505 -	2,995 -
7900 稅前淨利		215,395 6	125,034 4
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(8,203) -	159 -
8200 本期淨利		\$ 207,192 6	\$ 125,193 4
其他綜合損益			
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		\$ 1,164 -	(\$ 280) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,164 -	(\$ 280) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 208,356 6	\$ 124,913 4
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.13	\$ 2.99
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.13	\$ 2.99

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





攸泰科技股份有限公司
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

		附註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差 額	合 計
<u>110 年 度</u>							
110 年 1 月 1 日餘額			\$ 410,000	\$ 145,000	(\$ 385,596)	\$ 608	\$ 170,012
本期淨利			-	-	125,193	-	125,193
本期其他綜合損益			-	-	-	(280)	(280)
本期綜合損益總額			-	-	125,193	(280)	124,913
現金增資	六(十二)		190,000	152,000	-	-	342,000
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十一)		-	718	-	-	718
110 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 297,718</u>	<u>(\$ 260,403)</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 637,643</u>
<u>111 年 度</u>							
111 年 1 月 1 日餘額			<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 297,718</u>	<u>(\$ 260,403)</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 637,643</u>
本期淨利			-	-	207,192	-	207,192
本期其他綜合損益			-	-	-	1,164	1,164
本期綜合損益總額			-	-	207,192	1,164	208,356
現金增資	六(十二)		150,000	150,000	-	-	300,000
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十一)		-	463	-	-	463
資本公積彌補虧損	六(十四)		-	(140,403)	140,403	-	-
111 年 12 月 31 日餘額			\$ 750,000	\$ 307,778	\$ 87,192	\$ 1,492	\$ 1,146,462

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒





收 泰 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 215,395	\$ 125,034
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 42,902	37,277
攤銷費用	六(二十) 4,111	2,255
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 14,674	(28,627)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(十八) -	(226)
利息費用	六(十九) 6,786	7,505
利息收入	六(十六) (1,411)	(97)
沖銷逾期應付款利益	六(十七) (4,099)	(6,481)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(五) 12,004	21,891
資損失之份額		
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (4)	(27)
租賃修改利益	六(七)(十八) -	(136)
未實現銷貨毛利	1,159	904
金融資產減損損失	六(十八) -	744
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 463	718
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資		
產	-	246
合約資產	(6,879)	-
應收帳款	(30,887)	(17,859)
應收帳款-關係人	85,025	241,260
其他應收款	(6,072)	27,457
其他應收款 - 關係人	20	137
存貨	(43,310)	(598,217)
預付款項	4,117	894
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(79,324)	87,024
應付票據	(1,695)	(2,346)
應付帳款	(87,963)	(122,372)
應付帳款-關係人	(2,349)	(47,140)
其他應付款	25,462	11,652
其他應付款-關係人	(1,839)	31,893
負債準備	(2,535)	8,237
其他流動負債	(615)	1,215
其他非流動負債	6,301	-
營運產生之現金流入(流出)	149,437	(217,185)
收取之利息	1,368	97
支付之利息	(6,551)	(7,184)
支付之所得稅	(102)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	144,152	(224,272)

(續 次 頁)

 攸泰科技股份有限公司
 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

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 4,631)	(\$ 3,005)
取得採用權益法之投資	七	(108,768)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(20,055)	(9,361)
處分不動產、廠房及設備		4	33
取得無形資產		(3,605)	(8,751)
存出保證金增加		(4,518)	(1,499)
投資活動之淨現金流出		(141,573)	(22,583)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(二十四)	(30,184)	(24,628)
短期借款增加		315,705	235,257
短期借款減少		(274,275)	(323,409)
應付關係企業融資款增加		-	707,000
應付關係企業融資款減少	六(二十四)	(326,570)	(545,430)
舉借長期借款		5,000	-
償還長期借款		(5,000)	-
現金增資	六(十二)	300,000	342,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		(15,324)	390,790
本期現金及約當現金(減少)增加數		(12,745)	143,935
期初現金及約當現金餘額		231,774	87,839
期末現金及約當現金餘額		\$ 219,029	\$ 231,774

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡民智



經理人：徐靜珍



會計主管：余佳儒



攸泰科技股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

攸泰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 100 年 6 月 10 日奉經濟部核准設立登記，主要營業項目為工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備之產製與買賣。本公司股票於民國 111 年 10 月在台灣公開發行。大眾全球投資控股股份有限公司為本公司之母公司，其綜合持有本公司 65.79%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司係依營運所處主要經濟環境決定功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬非按公允價值衡量者，按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(六)應收帳款

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
- 2.屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十)採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體 (包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一)不動產、廠房及設備

- 1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	4 年 ~ 6 年
辦公設備	2 年 ~ 4 年
租賃改良	2 年 ~ 3 年
其他設備	3 年 ~ 6 年

(十二)承租人之租賃交易 - 使用權資產/租賃負債

- 1.租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~8 年攤銷。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)借款

係指向銀行借入之短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十六)應付帳款及票據

- 1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九)負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
- 4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五)收入認列

1. 銷貨收入

本公司主係製造及銷售工業電腦、車載產品、電子零組件及週邊設備等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響銷貨客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

(1) 勞務收入來自產品開發及維修服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已完成之履約程度為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

(2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

五、重大假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計

及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,074,382。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 150	\$ 90
支票存款及活期存款	218,879	231,684
	<u>\$ 219,029</u>	<u>\$ 231,774</u>

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司業已將提供擔保之現金及約當現金分類為按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動，請詳附註八。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受限制銀行存款	<u>\$ 27,041</u>	<u>\$ 22,410</u>

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 53	\$ 14

- 2.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$27,041 及\$22,410。
- 3.本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
- 4.相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 534,079	\$ 503,192
減：備抵損失	(18,392)	(3,718)
	<u>\$ 515,687</u>	<u>\$ 499,474</u>

- 1.應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 387,198	\$ 415,319
逾期30天內	168,027	93,559
逾期31-90天	8,579	54,946
逾期91-180天	846	23,000
逾期181天以上	2,396	34,360
	<u>\$ 567,046</u>	<u>\$ 621,184</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額(含關係人)均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及備抵損失分別為\$846,555 及\$34,315。
- 3.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$548,654 及\$617,466。
- 4.本公司並未持有作為應收帳款之擔保品。
- 5.相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)存貨

111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,010,702	(\$ 100,376)	\$ 910,326
在製品	136,117	(17,411)	118,706
製成品	39,574	(5,040)	34,534
在途存貨	10,816	-	10,816
	<u>\$ 1,197,209</u>	<u>(\$ 122,827)</u>	<u>\$ 1,074,382</u>

110年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 859,353	(\$ 70,332)	\$ 789,021
在製品	144,104	(24,086)	120,018
製成品	96,669	(6,553)	90,116
在途存貨	31,917	-	31,917
	<u>\$ 1,132,043</u>	<u>(\$ 100,971)</u>	<u>\$ 1,031,072</u>

本公司當期認列之營業成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,620,489	\$ 2,767,124
跌價損失	21,856	6,042
勞務及保固成本	61,065	9,840
	<u>\$ 2,703,410</u>	<u>\$ 2,783,006</u>

(五)採用權益法之投資

1.明細如下：

		111年12月31日		110年12月31日	
		持股	帳列數	持股	帳列數
子公司：					
UBIQCONN TECHNOLOGY (USA) INC.	100%	\$	753	100%	\$ 12,752
睿剛電訊股份有限公司	100%		43,827	100%	(64,941)
加：					
採用權益法之投資貸餘轉列「其他非流動負債」			-		64,941
			<u>\$ 44,580</u>		<u>\$ 12,752</u>

2.本公司民國 111 年及 110 年度認列之投資損益明細如下：

	111年度	110年度
子公司：		
UBIQCONN TECHNOLOGY (USA) INC.	(\$ 12,004)	\$ 6,099
睿剛電訊股份有限公司	-	(27,990)
	(\$ 12,004)	(\$ 21,891)

3.有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(六)不動產、廠房及設備

	111年				
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 61,777	\$ 11,004	\$ 1,472	\$ 8,463	\$ 82,716
累計折舊	(47,183)	(5,484)	(463)	(3,265)	(56,395)
	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,520</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 26,321</u>
1月1日	\$ 14,594	\$ 5,520	\$ 1,009	\$ 5,198	\$ 26,321
增添	9,031	4,181	1,781	6,035	21,028
折舊費用	(6,459)	(2,507)	(1,294)	(1,969)	(12,229)
12月31日	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 7,194</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 9,264</u>	<u>\$ 35,120</u>
12月31日					
成本	\$ 70,804	\$ 15,185	\$ 3,253	\$ 14,498	\$ 103,740
累計折舊	(53,638)	(7,991)	(1,757)	(5,234)	(68,620)
	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 7,194</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 9,264</u>	<u>\$ 35,120</u>

110年					
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 61,082	\$ 6,207	\$ -	\$ 4,250	\$ 71,539
累計折舊	(38,099)	(4,057)	-	(2,155)	(44,311)
	<u>\$ 22,983</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,095</u>	<u>\$ 27,228</u>
12月31日					
1月1日	\$ 22,983	\$ 2,150	\$ -	\$ 2,095	\$ 27,228
增添	695	4,892	1,472	4,213	11,272
處分	-	(6)	-	-	(6)
折舊費用	(9,084)	(1,516)	(463)	(1,110)	(12,173)
12月31日	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,520</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 26,321</u>
12月31日					
成本	\$ 61,777	\$ 11,004	\$ 1,472	\$ 8,463	\$ 82,716
累計折舊	(47,183)	(5,484)	(463)	(3,265)	(56,395)
	<u>\$ 14,594</u>	<u>\$ 5,520</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 5,198</u>	<u>\$ 26,321</u>

- 1.本公司末有不動產、廠房及設備利息資本化之情形。
- 2.本公司不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
- 3.本公司末有不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(七)租賃交易 - 承租人

使用權資產

- 1.本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，末有加諸其他之限制。
- 2.本公司承租之停車位之租賃期間不超過 12 個月。
- 3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築物	\$ 57,962	\$ 64,998
其他設備	137	287
	<u>\$ 58,099</u>	<u>\$ 65,285</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築物	\$ 30,523	\$ 24,954
其他設備	150	150
	<u>\$ 30,673</u>	<u>\$ 25,104</u>

4.本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$23,487 及 \$13,148。

5.除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,550	\$ 2,029
屬短期租賃合約之費用	103	1,317
租賃修改利益	-	136

6.本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$31,837 及 \$27,974。

租賃負債

租賃負債帳面價值	111年12月31日	110年12月31日
流動	<u>\$ 20,634</u>	<u>\$ 23,748</u>
非流動	<u>\$ 40,193</u>	<u>\$ 43,776</u>

(八)短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
擔保銀行借款	\$ 30,800	\$ 49,283
無擔保銀行借款	60,013	100
	<u>\$ 90,813</u>	<u>\$ 49,383</u>
利率區間	2.28%~5.85%	1.22%~1.78%

本公司短期借款所提供之擔保品請詳附註八之說明。

(九)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 75,135	\$ 69,036
應付員工及董事酬勞	2,446	-
應付加工費	8,408	6,887
應付保險費	6,118	3,485
應付運費	3,408	3,386
應付設備款	3,674	2,786
其他	29,639	19,243
	<u>\$ 128,828</u>	<u>\$ 104,823</u>

(十)退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,838 及\$8,618。

(十一)股份基礎給付

1.民國 111 年及 110 年度本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
現金增資保留員工認購	111. 7. 18	750	立即既得
現金增資保留員工認購	110. 12. 13	1,150	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2.本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	111. 7. 18	20.57元	20元	27.94%	0.01年	1.10%	0.619元
現金增資保留員工認購	110. 12. 13	18.62元	18元	17.15%	0.01年	0.435%	0.624元

註：預期波動率係採用可比較對象於給與日前 30 個交易日之年化隱含波動率。

3.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 463	\$ 718

- 4.本公司於民國 100 年至 107 年度，給予員工以權益交割之股份基礎給付，每單位公允價值約為 0~3.82 元，另本公司於民國 110 年 9 月 8 日修改該股份基礎給付計劃，將原約定以權益交割之 1,806,936 股改以現金支付，民國 110 年度認列薪資費用為\$18,673。

(十二)股本

- 1.截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,500 仟股)，實收資本額為\$750,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下 (仟股)：

	111年	110年
1月1日	60,000	41,000
現金增資	15,000	19,000
12月31日	75,000	60,000

- 2.本公司於民國 111 年 6 月 24 日經董事會決議辦理現金增資，共計發行普通股計 15,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格每股 20 元，發行總價計\$300,000。增資基準日為民國 111 年 8 月 3 日，業已於民國 111 年 9 月 1 日完成變更登記。
- 3.本公司於民國 110 年 11 月 23 日經董事會決議辦理現金增資，共計發行普通股計 19,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格每股 18 元，發行總價計\$342,000。增資基準日為民國 110 年 12 月 16 日，業已於民國 111 年 2 月 22 日完成變更登記。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配。
2. 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，得以現金股利或股票股利方式分派，其中現金股利不低於分派股利總額之 1%。
3. 本公司於民國 111 年度經股東會決議以資本公積彌補虧損 \$140,403。
4. 本公司截至民國 110 年 12 月 31 日止為累積虧損，無盈餘可供分配。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,719	
現金股利	37,500	\$ 0.50

截至民國 112 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。

(十五) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 3,267,810	\$ 3,199,230

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 3,195,861	\$ 71,949	\$ 3,267,810
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,195,861	\$ -	\$ 3,195,861
隨時間逐步認列之收入	-	71,949	71,949
	\$ 3,195,861	\$ 71,949	\$ 3,267,810

110年度	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 3,171,317	\$ 27,913	\$ 3,199,230
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,171,317	\$ -	\$ 3,171,317
隨時間逐步認列之收入	-	27,913	27,913
	\$ 3,171,317	\$ 27,913	\$ 3,199,230

2.合約資產及合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產：			
合約資產-勞務合約	\$ 6,879	\$ -	\$ -
合約負債：			
合約負債-銷售合約	\$ 44,962	\$ 114,130	\$ 38,562
合約負債-勞務合約	6,125	16,281	4,825
	\$ 51,087	\$ 130,411	\$ 43,387

(2)期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
銷售合約	\$ 103,546	\$ 33,963
勞務合約	11,502	2,828
	\$ 115,048	\$ 36,791

(十六)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 1,303	\$ 39
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	53	14
其他利息收入	55	44
	\$ 1,411	\$ 97

(十七)其他收入

	111年度	110年度
運費收入	\$ 4,503	\$ 10,892
沖銷逾期應付款利益	4,099	6,481
其他收入－其他	12,214	2,070
	\$ 20,816	\$ 19,443

(十八)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益	\$ 8,864	\$ 7,629
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
利益	-	226
租賃修改利益	-	136
處分不動產、廠房及設備利益	4	27
金融資產減損損失	-	(744)
其他損失	(800)	(413)
	<u>\$ 8,068</u>	<u>\$ 6,861</u>

(十九)財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,429	\$ 1,805
關係人借款利息	1,807	3,671
租賃負債利息	1,550	2,029
	<u>\$ 6,786</u>	<u>\$ 7,505</u>

(二十)員工福利費用及費用性質之額外資訊

性質別 \ 功能別	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 77,851	\$ 195,699	\$ 273,550
勞健保費用	7,490	15,080	22,570
退休金費用	3,015	7,823	10,838
董事酬金	-	1,505	1,505
其他用人費用	3,299	6,503	9,802
折舊費用	22,844	20,058	42,902
攤銷費用	155	3,956	4,111

性質別 \ 功能別	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 63,631	\$ 187,600	\$ 251,231
勞健保費用	6,258	11,773	18,031
退休金費用	2,559	6,059	8,618
董事酬金	-	-	-
其他用人費用	2,919	5,588	8,507
折舊費用	16,157	21,120	37,277
攤銷費用	16	2,239	2,255

1.依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 1%作為員工酬勞，

不高於 1.5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本公司員工及董事酬勞估列如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 978	\$ -
董事酬勞	1,468	-
	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ -</u>

民國 111 年度係依截至當期之獲利情況，員工及董事酬勞分別以 1% 及 1.5%估列。民國 110 年度為稅前淨利，先用以彌補累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞分別為\$978 及\$1,468，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3.本公司民國 110 年度為稅前淨利，先用以彌補累積虧損，故未估列員工及董事酬勞，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

4.本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5.本公司民國 111 年及 110 年度之員工人數分別為 300 人及 257 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 3 人。

(1)民國 111 年及 110 年度平均員工福利費用分別為\$1,077 及\$1,128。

(2)民國 111 年及 110 年度平均員工薪資費用分別為\$930 及\$989。

(3)平均員工薪資費用調整變動情形為(6%)。

(4)民國 111 年度業已設置審計委員會，故無監察人之適用，無須揭露監察人酬金資訊。民國 110 年度無發放監察人酬金。

6. 本公司薪資報酬政策

- (1) 員工整體薪資報酬水準以外部競爭性及內部公平性為重要考量，並能有效吸引及留任人才。
- (2) 透過績效管理制度連結員工薪資報酬，提供員工發展動力，並帶動公司正向發展。
- (3) 連結公司長短期目標達成、個人投入之時間、所擔任職務及整體工作表現，達到激勵員工之目的。
- (4) 設置薪資報酬委員會，以有效衡量本公司董事及經理人之整體薪資報酬。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	111年度	110年度
當期所得稅總額	\$ 37,913	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(29,710)	(159)
遞延所得稅總額	(29,710)	(159)
所得稅費用(利益)	\$ 8,203	(\$ 159)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 43,079	\$ 25,006
按稅法規定應剔除之費用	2,434	4,951
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	3,471
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(37,310)	(33,587)
所得稅費用(利益)	\$ 8,203	(\$ 159)

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
- 暫時性差異：			
存貨跌價	\$ -	\$ 24,565	\$ 24,565
其他	-	6,649	6,649
小計	\$ -	\$ 31,214	\$ 31,214
- 遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	(1,504)	(\$ 1,504)
合計	\$ -	\$ 29,710	\$ 29,710

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(\$ 155)	\$ 155	\$ -
-其他	(4)	4	-
	(\$ 159)	\$ 159	\$ -

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
104年度	\$ 53,204	\$ 15,135	\$ 15,135	114年度
107年度	43,632	43,632	43,632	117年度
109年度	9,771	9,771	9,771	119年度
	<u>\$ 106,607</u>	<u>\$ 68,538</u>	<u>\$ 68,538</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,411</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十二) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 207,192</u>	<u>66,164</u>	<u>\$ 3.13</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 207,192	66,164	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>64</u>	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	<u>\$ 207,192</u>	<u>66,228</u>	<u>\$ 3.13</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本/稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 125,193	41,833	\$ 2.99

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,028	\$ 11,272
加：期初應付設備款(含關係人)	2,857	946
減：期末應付設備款(含關係人)	(3,830)	(2,857)
本期支付現金	\$ 20,055	\$ 9,361

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	1月1日	籌資現金流 量之變動	其他非現金 之變動	12月31日
短期借款	\$ 49,383	\$ 41,430	\$ -	\$ 90,813
其他應付款項－關係人	326,570	(326,570)	-	-
租賃負債	67,524	(30,184)	23,487	60,827
	<u>\$ 443,477</u>	<u>(\$ 315,324)</u>	<u>\$ 23,487</u>	<u>\$ 151,640</u>

	110年			
	1月1日	籌資現金流 量之變動	其他非現金 之變動	12月31日
短期借款	\$ 137,535	(\$ 88,152)	\$ -	\$ 49,383
其他應付款項－關係人	165,000	161,570	-	326,570
租賃負債	85,472	(24,628)	6,680	67,524
	<u>\$ 388,007</u>	<u>\$ 48,790</u>	<u>\$ 6,680</u>	<u>\$ 443,477</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由大眾全球投資控股股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其綜合持有本公司 65.79%股份(含間接持有)，為本公司之最終母公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大眾全球投資控股股份有限公司 (大眾投控)	母公司
UBIQCONN TECHNOLOGY (USA) INC. (UNA)	子公司
睿剛電訊股份有限公司(睿剛)	"
大眾電腦股份有限公司(大眾電腦)	兄弟公司
才眾電腦(深圳)有限公司(才眾)	"
Prime Base Inc. (PBI)	"
廣上科技(廣州)有限公司(廣上)	"
Danriver Inc. (Danriver)	"
國眾電腦股份有限公司(國眾)	其他關係人
建達國際股份有限公司(建達)	"
簡民智	本公司之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
-子公司	\$ 164,750	\$ 184,160
-兄弟公司	250	6,166
	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 190,326</u>
服務收入：		
-子公司	\$ 44	\$ 1,155
-兄弟公司	774	1,290
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 2,445</u>

因本公司商品規格多樣化，銷售予關係人之商品規格未必與銷售予非關係人之商品規格相同，故銷售價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

2.商品及勞務購買

	111年度	110年度
表列營業成本		
加工費：		
兄弟公司	\$ 106,910	\$ 105,455
進貨：		
兄弟公司	\$ 1,787	\$ 4,663

本公司向關係人取得勞務之服務未必與非關係人相同，故勞務價格無法比較。對關係人之交易條件與非關係人雷同。

3.應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
-子公司		
睿剛	\$ 9,483	\$ 82,511
UNA	15,397	10,571
-兄弟公司		
廣上	6,296	23,948
其他	1,791	962
	<u>\$ 32,967</u>	<u>\$ 117,992</u>
其他應收款：		
-子公司		
UNA	\$ 11	\$ 120
睿剛	89	-
	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 120</u>

4.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
-子公司	\$ 157	\$ -
-兄弟公司	21	-
-其他關係人		
建達	2,397	-
其他	440	834
	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 834</u>

(2)取得無形資產

	111年度	110年度
UNA	\$ -	\$ 1,532

(3)取得金融資產

本公司民國 111 年 5 月參與子公司一睿剛電訊股份有限公司現金增資(表列採用權益法之投資)\$108,768，取得 10,877 仟股。

5.存出保證金

	111年12月31日	110年12月31日
大眾電腦	\$ 2,962	\$ 2,333

6.應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
-兄弟公司	\$ 267	\$ 2,616
其他應付款：		
-子公司	\$ 209	\$ 352
-兄弟公司		
才眾	34,498	36,328
其他	623	563
-其他關係人	301	71
	\$ 35,631	\$ 37,314
長期應付款(表列其他非流動負債)		
-兄弟公司		
大眾電腦	\$ 6,252	\$ -

(1)其他應付款主係應付加工費及勞務費等。

(2)截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日對關係人之資金貸與款項，請詳附註七(三)8 說明。

7.租賃交易 - 承租人

(1)本公司向大眾電腦承租建物，租賃合約之期間為 5 年，租金係於每月初支付。

(2)租賃負債

A.期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債-流動		
大眾電腦	\$ 10,472	\$ 9,246

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債-非流動		
大眾電腦	\$ 31,794	\$ 42,266
B.利息費用		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
大眾電腦	\$ 1,152	\$ 1,452
8.資金貸與(帳列其他應付款-關係人)		
向關係人借款		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款		
大眾投控	\$ -	\$ 326,570
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>利息費用</u> <u>利率</u>	<u>利息費用</u> <u>利率</u>
大眾投控	\$ 1,807 1.5%	\$ 3,531 1.5%
兄弟公司	- -	140 3%
	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 3,671</u>
9.勞務費		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—兄弟公司		
大眾電腦	\$ 6,252	\$ 14,741
Danriver	2,059	-
—其他關係人	15	-
	<u>\$ 8,326</u>	<u>\$ 14,741</u>

民國 111 年度對大眾電腦之勞務費係因關係企業間員工轉調，本公司承諾負擔此些員工確定福利計畫之部分退休金，因而對關係人負有義務。

10.關係人提供背書保證情形

關係人為本公司之借款及進貨額度提供背書保證餘額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
大眾投控	\$ -	\$ 221,440
簡民智	240,000	190,000
	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 411,440</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 22,594	\$ 20,847
退職後福利	310	278
	<u>\$ 22,904</u>	<u>\$ 21,125</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	<u>\$ 27,041</u>	<u>\$ 22,410</u>	短期借款及海關質押定存

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- 1.本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十四)。
- 2.本公司於民國 112 年 3 月 28 日經董事會決議通過現金增資 100%持股之子公司 Ubiquconn Technology (USA) Inc.美金 50 萬元，取得 5,000 仟股。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司進行資本管理以確保公司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(即借款減除現金及約當現金)及歸屬於本公司業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

(二)金融工具

1.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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 219,029	\$ 231,774
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,041	22,410
應收帳款	515,687	499,474
應收帳款-關係人	32,967	117,992
其他應收款	28,936	22,821
其他應收款-關係人	100	120
存出保證金	11,511	6,993
	<u>\$ 835,271</u>	<u>\$ 901,584</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 90,813	\$ 49,383
應付票據	-	1,695
應付帳款	557,115	645,078
應付帳款-關係人	267	2,616
其他應付款	128,828	104,823
其他應付款-關係人	35,631	363,884
長期應付票據及款項	6,252	-
	<u>\$ 818,906</u>	<u>\$ 1,167,479</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 60,827</u>	<u>\$ 67,524</u>

2.風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務單位與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易

所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B.本公司透過公司財務單位就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金及人民幣預期交易。
- C.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,706	30.7100	\$ 728,011
人民幣：新台幣	27	4.4080	119
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 92	30.7100	\$ 2,825
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,764	30.7100	\$ 576,242
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,491	27.6800	\$ 843,991
人民幣：新台幣	27	4.3440	117
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 493	27.6800	\$ 13,646
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,484	27.6800	\$ 650,037
人民幣：新台幣	27	4.3440	117

- D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年度彙總金額分別為\$8,864及\$7,629。

E.本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 7,280	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 5,762	\$	-
110年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 8,440	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 6,500	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1		-

價格風險

本公司未持有投資，故無重大暴露於權益工具之價格風險及商品價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

- A.本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣及美金計價。
- B.當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$727 及 \$395，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償

按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。

- B.本公司係以公司角度建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C.本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D.本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E.本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F.本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G.群組 A 信用優良關係人之預期損失率為 0.2%，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款帳面價值總額分別為 \$32,967 及 \$117,992，備抵損失分別為 \$0 及 \$0。
- H.本公司納入國發會景氣指標及巴賽爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計群組 B 及一般客戶之應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：
(a)群組 B

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	2.43%	\$ 306,598	\$ 7,859
逾期30天內	7.29%	148,434	9,724
逾期31天～60天	22.38%	-	-
逾期61天～90天	36.03%	-	-
逾期91天～180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 455,032</u>	<u>\$ 17,583</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.06%	\$ 348,219	\$ 209
逾期30天內	0.22%	57,023	125
逾期31天～60天	6.60%	33,013	2,179
逾期61天～90天	25.44%	113	29
逾期91天～180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 438,368</u>	<u>\$ 2,542</u>

(b)一般客戶

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 67,054	\$ -
逾期30天內	0.20%	11,147	-
逾期31天～60天	0.20%	-	-
逾期61天～90天	33.53%	-	-
逾期91天～180天	100%	846	809
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 79,047</u>	<u>\$ 809</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 56,959	\$ -
逾期30天內	0.20%	7,284	-
逾期31天～60天	2.09%	581	12
逾期61天～90天	2.09%	-	-
逾期91天～180天	100%	-	-
逾期181天以上	100%	-	-
		<u>\$ 64,824</u>	<u>\$ 12</u>

I. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>應收帳款(含關係人)</u>	
	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 3,718	\$ 34,315
減損損失提列(迴轉)	14,674	(28,627)
因無法收回而沖銷	-	(1,970)
12月31日	<u>\$ 18,392</u>	<u>\$ 3,718</u>

民國 111 年及 110 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失(迴轉利益)分別為\$14,674 及(\$28,627)。

J.本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產為受限制銀行存款，信用風險評等無重大異常之情形，無重大預期信用損失。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務單位予以彙總。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B.下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 91,318	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	557,382	-	-
其他應付款(含關係人)	164,459	-	-
租賃負債	21,858	41,479	-
長期應付票據及款項	-	-	6,252
110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 49,607	\$ -	\$ -
應付票據	1,695	-	-
應付帳款(含關係人)	647,694	-	-
其他應付款(含關係人)	472,291	-	-
租賃負債	26,020	46,684	-

(三)公允價值資訊

1.非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2.本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無此情形。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 9.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：無此情形。
- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、部門資訊

不適用。

攸泰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	150
銀行存款					
台幣活期存款及支票存款					70,976
外幣活期存款		美元	4,339仟元 匯率30.71		133,240
		其他零星外幣			14,663
				\$	<u>219,029</u>

攸泰科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
應收帳款		
甲客戶	\$ 455,032	
乙客戶	34,051	
其他	44,996	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	534,079	
減：備抵損失	(18,392)	
	<u>\$ 515,687</u>	
應收帳款-關係人		
Ubiquonn Technology (USA) Inc.	\$ 15,397	
睿剛電訊股份有限公司	9,483	
廣上科技(廣州)有限公司	6,296	
大眾電腦股份有限公司	1,728	
其他	63	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 32,967</u>	

攸泰科技股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原物料	\$ 1,010,702	\$ 954,037	備抵存貨跌價損失係採成本與淨變現價值孰低法予以評價之結果。
在製品	136,117	151,222	
製成品	39,574	44,285	
在途存貨	10,816	10,816	
	1,197,209	\$ 1,160,360	
減：存貨跌價損失	(122,827)		
	<u>\$ 1,074,382</u>		

攸泰科技股份有限公司
應付帳款-非關係人明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
A供應商	\$ 127,845	
B供應商	85,634	
C供應商	68,988	
其他	274,648	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 557,115</u>	

攸泰科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(個)	金 額	備 註
銷貨收入			
產業電腦	179,133	\$ 2,600,573	
嵌入式板卡	290,518	432,316	
其它	3,826,322	162,972	
		3,195,861	
勞務收入		71,949	
		<u>\$ 3,267,810</u>	

攸泰科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接原料			
期初原料		\$	891,270
加：本期進料			2,468,538
原料盤盈			19
減：期末原料(含期末在途原料)		(	1,021,518)
材料領用轉列費用科目及其他		(	6,329)
本期耗料			2,331,980
直接人工			32,829
製造費用			218,293
製造成本			2,583,102
加：期初在製品			144,104
購入在製品			14,215
減：期末在製品		(	136,117)
在製品轉列費用科目		(	25,722)
製成品成本			2,579,582
加：期初製成品			96,669
減：期末製成品		(	39,574)
製成品轉列費用科目		(	16,188)
製成品銷售成本			2,620,489
勞務及保固成本			61,065
跌價損失			21,856
銷貨成本		\$	2,703,410

攸泰科技股份有限公司



董事長 簡 民 智

