



股票代碼:3213

茂訊電腦股份有限公司

———年度 年報



查詢年報網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

茂訊電腦網站：<http://www.crete.com.tw>

中華民國一十二年五月二十五日 刊印

一、公司發言人：周詠翔

電話：(02)2662-6074 ext 501

代理發言人：劉亞萍

電話：(02)2662-6074 ext 301

職稱：執行副總經理

電子郵件信箱：nelson.chou@mildefcrete.com

職稱：財務部經理

電子郵件信箱：ada.liu@mildefcrete.com

二、公司地址及電話：

總公司及工廠地址：新北市深坑區 222 北深路三段 250 號 7 樓

電話：(02)2662-6074

台北分公司地址：臺北市中正區 100 八德路一段 38 號 1~2 樓

電話：(02)2322-1769

桃園營業所地址：桃園市 330 武陵里復興路 99 號 1 樓 129~130 室

電話：(03)347-1996

中壢營業所地址：桃園市中壢區 320 舊明里中正路一段 389 號 157 室

電話：(03)402-4720

新竹營業所地址：新竹市 300 光復路二段 194 巷 3 號 130 室

電話：(03)575-0496

台中西區營業所地址：臺中市西區 403 英才路 508 號 108 室

電話：(04)310-1992

嘉義營業所地址：嘉義市 600 西區番社里新榮路 349 號 1 樓

電話：(05)222-9730

台南壹凌壹營業所地址：臺南市 700 北門路一段 226 號 1 樓 A16

電話：(06)228-9032

高雄建國營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 109-6 號 1 樓

電話：(07)235-6287

高雄旗艦營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 121-1 號 1 樓

電話：(07)235-6287

高雄建五營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 109-17 號 1-3 樓

電話：(07)236-1050

高雄建六營業所地址：高雄市三民區 807 建國二路 121-2 號 1-2 樓

電話：(07)235-0113

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區 106 敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：(02)2703-5000

網址：http://www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：施威銘會計師、陳玫燕會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區 110615 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

電話：(02)8101-6666 (代表號)

網址：http://www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.crete.com.tw

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、公司治理運作情形	34
四、會計師公費資訊	80
五、更換會計師資訊	80
六、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	80
七、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	80
八、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	82
九、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	82
肆、募資情形	83
一、資本及股份	83
二、公司債辦理情形	89
三、特別股辦理情形	89
四、海外存託憑證辦理情形	89
五、員工認股權憑證辦理情形	89
六、限制員工權利新股辦理情形	89
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	89
八、資金運用計畫執行情形	89
伍、營運概況	90
一、業務內容	90
二、市場及產銷概況	98
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、均年齡及學歷分布比率	103
四、環保支出資訊	104
五、勞資關係	104
六、資通安全管理	108
七、重要契約	109
陸、財務概況	110
一、最近五年度簡明財務資料	110
二、最近五年度財務分析	114
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	117

四、最近年度財務報告	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	118
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	118
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	119
一、財務狀況	119
二、財務績效	120
三、現金流量	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	121
五、最近年度轉投資情形	121
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	122
七、其他重要事項	128
捌、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形應揭露股東會或董事 會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私 募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經 營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、 辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募 有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形	130
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形	130
四、最近年度及截至年報刊印日止，公司有無發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	130
五、其他必要補充說明事項	130

壹、致股東報告書

各位股東、投資人和貴賓大家好，很高興又和大家一起來關注並回顧茂訊電腦公司 111 年的表現。

111 年又是一個極具挑戰的一年，雖然疫情已經有所控制，但疫情後的經濟影響還在恢復中，尤其中國的清零疫情政策影響最大，全球供應鏈萎縮吃緊很明顯，疫情在年底雖然已經進入尾聲，但所造成的結果是不可逆轉。

1. 物流瓶頸：新冠疫情導致全球物流鏈路受到極大衝擊，貨船和貨運飛機的停擺和延誤導致了全球各個行業的原材料和產品的運輸瓶頸，物流成本急劇上升。
2. 俄烏戰爭持續，增加了全球原料緊縮和不明確性。
3. 跨境貿易障礙：全球主要經濟體之間的貿易壁壘和政策不確定性，導致了跨境貿易的不確定性和複雜性增加，關稅的增加會進一步加劇供應鏈的不穩定性。
4. 通貨膨脹導致原材料價格波動：原材料價格波動終影響生產和供應鏈的穩定性，促使採購成本增加。

以上供應鏈的影響直接對公司的營運有衝擊。

往好的一面看，由於地緣政策和戰爭的影響，各國軍防預算持續增加，公司在此產業已經紮根多年，對後續需求增長充滿信心，相信在新產品和市場的佈局上，可以嶄露鋒芒，為股東尋求新獲利商機。

茂訊通路事業部在 110 年的新高基礎上，在 111 年營收和獲利有所回落，疫情導致的需求已被滿足，居家隔離辦公和遠程教學市場的空缺已填滿，市場出現需求疲軟，通路上筆電產品價格的回落和過多的庫存壓力，仍需要時間消化。

雖然國際形勢有很多不確定性，但茂訊電腦仍然不忘我們的基礎面，在今年工廠製造部門持續添加了不少新設備，也增加了新製程工藝，來滿足市場的需求。面對品質，公司更不敢鬆懈，相信只有拿出好品質的產品，我們的客戶才會有信心取得更多市場的信任和合作機會。

公司有信心挑戰市場，在動盪的市場裏繼續挑戰營收，並尋找獲利商機。

一一一年公司整體財務表現如下：

一、經營結果：

一一一年茂訊合併營業額為新台幣 27.1 億元，較一一〇年度 28.1 億元，減少 3.56%；歸屬母公司之稅後盈餘為新台幣 2.30 億元，較一一〇年度 6.38 億元，減少 63.95%。

二、財務收支(合併公司)：

單位：新台幣千元

項目	一一一年度	一一〇年度	增(減)比率(%)
營業利益	265,822	324,548	(18.09)
營業外收支淨額	39,663	484,629	(91.82)
稅前純益	305,485	809,177	(62.25)
稅後每股盈餘	3.89	10.87	(64.21)

致股東報告書

三、獲利能力(合併公司)：

項目		一一一年度	一一〇年年度
資產報酬率(%)		7.52	24.51
股東權益報酬率(%)		10.30	34.25
佔實收資本額比率(%)	營業利益	45.30	55.30
	稅前純益	52.05	137.88
純益率(%)		8.69	22.95
每股盈餘(元)追溯調整		3.89	10.87

研究發展狀況

一一一年度研究發展費用為 6.98 千萬元，較一一〇年度 6.55 千萬元，增加 6.56%；主要係針對現有型號平台更新換代及地區客戶專用型號開發。14 系列產品完成開發，並著手準備 Android 平台產品。對於新市場的準備，我們也投入研發精力，開始對礦區市場開發針對性的產品。

營業計劃及未來發展策略

筆電通路事業部在今年市場充滿疫情的一年，取得穩定的市場份額，由於在家辦公和教育市場的激增，使公司在筆電通路上有增長。公司仍努力在基礎建設上做服務。例如筆電的維修服務能力及客服售前及售後的教育訓練，希望能將上游的品牌資源結合茂訊電腦自身的價值服務，給消費者全面專業的筆電服務，以提升業務銷量。

系統事業部發佈了今年新產品 14 系列機種釋出，為市場及合作夥伴注入新動力，拉動客製化的需求服務。同時間，系統事業部不斷的為廠內設備更新，汰換舊設備並購入新設備系統，加強生產的能力。我們加強了生產製造 ERP 系統，並加強在品質上的管控，針對客製化的生產提供優化及變動率，為生產大大提升效益。在技術上的延伸，我們正準備安卓系統平臺手持式產品，不斷加強自身的整合能力，在不同作業系統上提供客戶應用設備的客製化方案，為客戶提供一站式服務。

我們持續對新市場投入，市場調研、人員投入、產品開發，都同步在進行中。系統事業部的核心價值，在於我們能應客戶需求，提供客製化產品。很多市場上的產品無法滿足特殊產業的應用需求，茂訊電腦都能為客戶提供完整的產品方案。全球化的客戶體系也是茂訊電腦的戰略目標，不斷拓展新領域的挑戰，也是未來的成長空間。

受到外部緊張環境及總體經營環境之影響

本公司之營運本著良心為最高指導原則，且均遵循國內及國外之相關法令及規範，經營團隊亦持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考；亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需。

展望

我們全體同仁會更加努力，開發新市場及新產業，以優秀的品質及秉持服務客戶為核心的信念，繼續擴大營銷、追求可持續盈利模式，以回饋股東、客戶和供應商對我們的支持。

謝謝！

敬祝各位 身體健康 事事如意

董事長：沈 頤 同



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 3 月 15 日

二、公司沿革：

年	月	重 要 記 事
79	3	◎成立公司於臺北市信義路四段 391 號 12F 之 7；設立資本額新台幣陸仟肆佰萬元，實收資本額壹仟陸佰萬元，從事筆記型電腦製造及銷售業務。董事長由發起人沈頤同先生擔任。
	6	◎推出第一項產品:A4 筆記型電腦 MTL 386SX，此機型為台灣第一部 A4 尺寸配置 80386SX CPU、內建數據卡(9600/2400bps)、內建掃描器控制卡(Scanner)。
	10	◎購買臺北縣深坑鄉北深路三段 250 號 6 樓廠房。
80	1	◎於美國設立分公司 AMREL TECHNOLOGY INC. (ATI)，持有股份 100%，並向經濟部投資審議委員會申請許可在案。
	9	◎遷廠至臺北縣深坑鄉北深路三段 250 號 6 樓。
82	6	◎推出 SLT 486 機型，首次將擴充功能與輸出入介面同時配置於機器上，並加上動力接合與推出裝置，這些功能成為日後 Docking Station 設計標準。
84	12	◎通過經濟部商品檢驗局 ISO-9002 品質認證，為高品質之保證。同月推出 CD-586 機型，首創國內光碟機、軟碟機、電池同時攜帶型多媒體電腦的全功能先例。
86	1	◎國豐集團看好本公司之前景予以投資，並由林學圃先生擔任董事長。原董事長沈頤同先生擔任總經理。
	3	◎於美國加州投資 AMREL SYSTEMS, INC. (ASI) 持有股份 100%，並向經濟部投資審議委員會申請許可在案。
	9	◎購置最新自動化生產設備，以提高產品品質及增加產品競爭力。
	11	◎美國分公司 ATI 因營運不如預期，故撤銷法人登記並結束營業。同月投資瑞典 LOGIN CRETE AB (LOGIN)，持有股份 28%，並向經濟部投資審議委員會申請許可在案。
87	4	◎成立臺北分公司以因應業務量擴充之需，由總經理沈頤同先生兼任分公司經理人。
89	8	◎因董事長林學圃先生公務繁忙，改由總經理沈頤同先生兼任董事長。
90	6	◎於美國加州投資 AMREL SYSTEMS, LLC. (ASLLC) 持有股份 90%，並向經濟部投資審議委員會申請許可在案。
91	6	◎為加強員工之向心力，美國子公司 AMREL SYSTEMS LLC. (ASLLC) 現金增資美金壹拾萬元整，本公司持有股份變更為 75%。
	7	◎添購 7 樓廠房。
	9	◎成為公開發行公司。

公司簡介

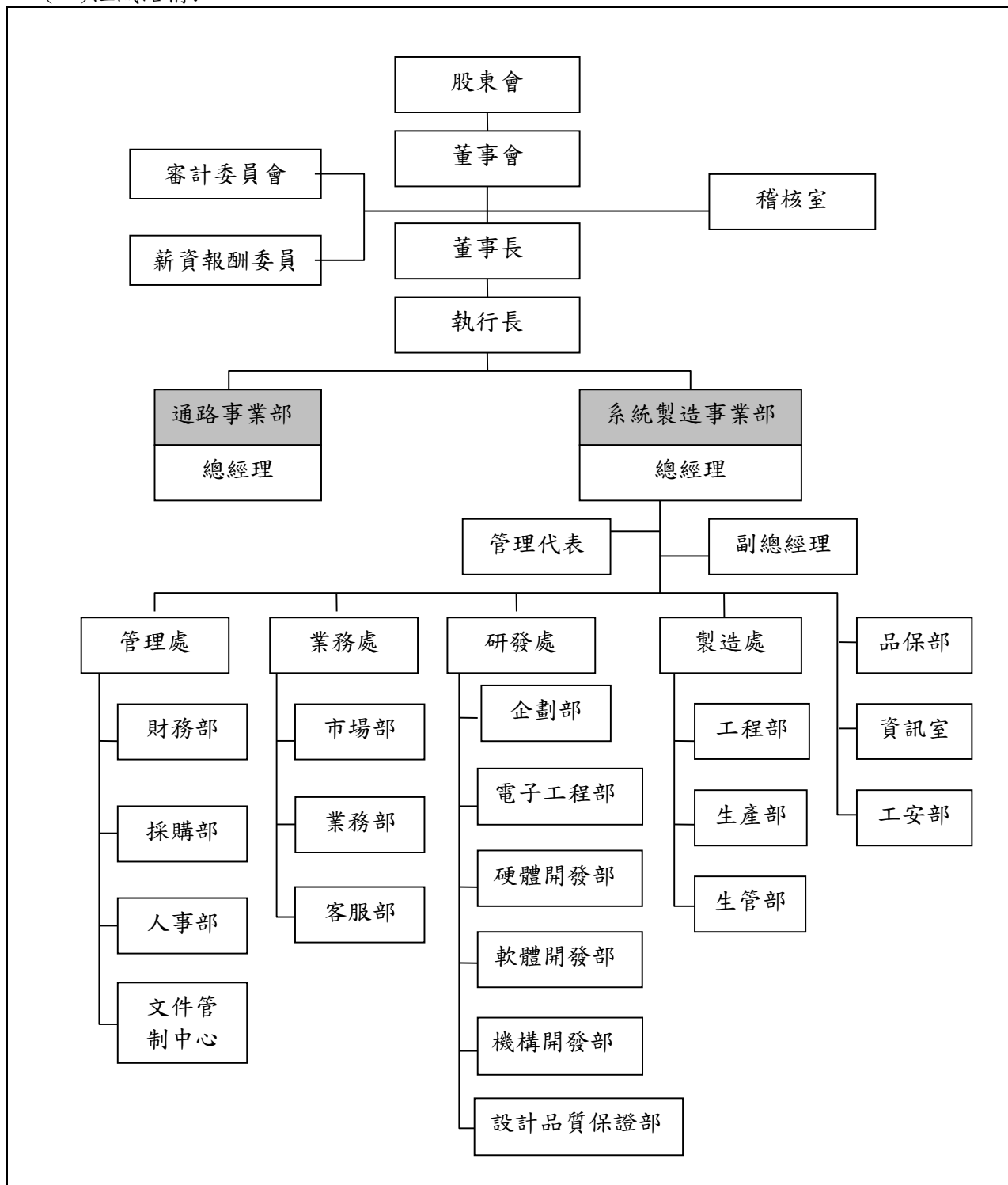
年	月	重 要 記 事
92	7	◎成為興櫃公司。
	2	◎添購 7 樓廠房。
93	4	◎將原 6 樓廠房售予茂迪(股)公司，並變更營業地址至 7 樓。
	10	◎成為上櫃公司。
94	10	◎通過經濟部標準檢驗局 ISO 14001 環境管理系統之認證。
96	12	◎因美國子公司 AMREL SYSTEMS LLC. (ASLLC)持續虧損，於 96 年 1 月 31 日經董事會決議予以結束營業；於本月停止採用權益法並認列清算損失。
98	12	◎為考慮未來產能規劃需求，新購臺北縣深坑鄉 222 北深路三段 252 號 4 樓廠房，規劃為進料檢驗區、原料倉庫、半成品倉庫、成品倉庫。
99	6~8	◎六月及八月為增加業務往來合作，分別以 104 千元(瑞典幣 25 千元)及 469 千元(美金 15 千元)投資 MilDef AB 25%股權及 Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd. 10%股權。
100	4~5	◎四月份 MilDef AB 更名為 MilDef Technology AB；LOGIN CRETE AB 更名為 MilDef AB。本公司並於四、五月份增加對 MilDef Technology AB 投資 5,372 千元，持有股權 33.33%。
	6	◎為業務需求，經股東會通過變更公司英文名稱，由原 CReTE SYSTEM INC. 變更為 Mildef Crete Inc.
101	6	◎基於稅負考量，Mildef AB 之原始股東，於瑞典另設 Mildef Invest AB，由其完全持有 Mildef AB。
102	6	◎為取得研發相關技術資源，投資 Piccania Limited 公司，持有股權 4.3875%。
	9	◎增加 MilDef Technology AB 投資，持有股權變更為 50.00%。
	12	◎因 MilDef Technology AB(以下簡稱 MTG)階段性任務告一段落，為配合其辦理清算事宜，轉讓 MTG 股權，並依持股比例取得 MTG 所持有之 MilDef LTD. 股權 22.5%。
104	11	◎Mildef Invest AB 更名為 MILDEF GROUP AB。
	12	◎為激勵員工士氣，出售 MilDef LTD 股權 3.75%予該公司員工，本公司持股比例變為 18.75%。
106	1	◎為有效掌握關鍵物料供貨時程與品質，參與訊志精密股份有限公司新設立投資，本公司持股 40%。
	2	◎為更緊密與經銷商結合，增購「RODA COMPUTER GMBH」11%股權，持股比例由原 8%，提高至 19%。
107	2	◎為配合 MILDEF GROUP AB 之營運規劃，將持有 MILDEF LTD 18.75% 股份，轉換為增加持有 MILDEF GROUP AB 股份；本公司對 MILDEF GROUP AB 之持股變更為 30.74%。MILDEF LTD 變更為由 MILDEF GROUP AB 100%持有。

年	月	重 要 記 事
	8	◎購新北市深坑區 222 北深路三段 254 號 4 樓廠房。
108	4	◎向訊志精密股東購入訊志精密股份，本公司持股異動為 55%。
	11	◎處分 Strategic Alliance Corporate Services Pte Ltd. 10%股權。
109	10	◎處分 RODA COMPUTER GMBH 11%股權，持股比例異動為 8%。
110	6	◎向訊志精密股東購入訊志精密股份，本公司持股異動為 65.30%。
		◎MILDEF GROUP AB 第一季發行新股併購取得子公司，及本公司處分其部份股數，且該公司於六月四日增資上市，使得本公司對其之持股，異動為 12.23%。
112	1	◎為拓展海外市場，於澳洲設立子公司 MilDef Crete Australasia Pty.，持股 100%。
	3	◎轉讓訊志精密股份有限公司股份，本公司持股異動為 57.73%。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
稽核室	隸屬於董事會 (1)負責監督提昇內部稽核執行效果與獨立性，並定期向董事會呈報。 (2)檢查評估內部控制制度之妥當性，督導其有效運用。 (3)負責全公司業務、財務、營運狀況之稽核、異常分析及事實提供改善建議方案。 (4)檢查保護公司資產安全，協助管理階層落實公司內部規章及各項規定之遵行。
執行長	1. 執行董事會之決議，不管對內或對外，為公司最高權限決策者，在公司章程或契約規定授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權。 2. 並負有對品質及環境管理（綠色產品，下同）系統之領導與承諾，以確保維持品質及環境管理系統之完整性。 (1) 承擔品質及環境管理系統有效運作之責任。 (2) 確保管理系統建立品質/環境政策和目標，並與組織之策略方針及環境相容。 (3) 確保管理系統的要求整合入組織的業務營運流程。 (4) 確保管理系統所需要的資源皆為可取得。 (5) 確保有效之管理系統，與組織運作流程之溝通及整合之重要性，以達到其預期結果。 (6) 承諾、指導和支持員工以貢獻於管理系統的有效性。 (7) 推廣改善。 (8) 支持其他相關管理角色，在其負責的領域，展現其領導統御。 3. 綜理本公司未來發展之經營策劃，各項業務之指揮、監督及推展，並直接管轄系統製造事業部及通路事業部。 (1) 系統製造事業部： 下設總經理，並直接管轄管理處、業務處、研發處、製造處、品保部、資訊室、稽核室、工安部。 並委任副總經理襄助受命於總經理，負責督導協調及監控綠色產品系統之實施進程，以落實系統之執行。 另指派品質管理代表、環境管理代表及綠色管理代表，負責有關品質、環境及綠色產品制度之建立、推動及聯繫。 (2) 通路事業部： 下設總經理，負責全省電腦門市通路之策略經營及目標之執行。
系統製造事業部之管理處	秉承總經理之命，掌管公司之財務、人事、採購、總務、公關等事宜。下設財務部、採購部、人事部及文件管制中心。
財務部	負責公司組織內二大事業部之財稅規劃及管理，職掌如下： (1)金融機構額度申請、資金調度、籌措、控制。 (2)收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。

部 門	主 要 職 掌
	(3)稅務規劃、沖退稅、編製財務報表、經營分析、費用分析、海外公司對帳。 (4)應收帳款對帳、催收、控管客戶信用交易額度。 (5)薪資發放、應付帳款帳務處理、成本分析、存貨盤點、固定資產管理。 (6)股務作業及股東會、董事會、審計委員會等功能性會議召開之籌劃運作事宜。
人事部	負責公司組織內二大事業部之人資、法務及保險管理，職掌如下： (1)人事管理制度訂定及實施、招募刊登、員工資料登錄維護、薪酬管理、薪資結算及申報、勞健保及勞退管理、績效考核管理、員工退職結算、資遣通報、員工諮詢及協助等事務處理。 (2)教育訓練規劃及執行(品質/環保及其他訓練)事宜。 (3)勞資會議、勞工退休監督委員會、薪資報酬委員會之會議召開及籌劃運作事宜。 (4)存證信函、簡易訴狀及契約之擬稿、法律諮詢等法務處理事宜。 (5)租賃契約及合約審約用印事宜，合約及租契約、專利及證書之保管。 (6)產物險（動產、不動產）及責任險之保險承保規劃事宜，保單管理。
採購部	(1)向供應廠商詢價、比價、議價而後訂購、催貨至交貨。 (2)開發新零件及第二供應商並推動樣品之承認。 (3)進料不良品退換。 (4)提供材料成本及提報市場行情。 (5)評估供應商之品質、環境及供貨能力，訂購、交貨單據之跟催。 (6)協助綠色供應商之綠色產品標準建立，必要時並會同相關部門進行生產能力之評估。 (7)協助要求綠色供應商進行環保性之符合，確保其提供之產品符合標準及管制措施。 (8)向供應商索取不使用證明書(承認階段及量產階段)、綠色產品檢測報告或綠色產品環境限用物質承諾書。 (9)依據環境限用物質標準進行選擇、評估綠色產品合格供應商。 (10)協助向供應商說明茂訊電腦對綠色產品系統應盡之責任與義務。 (11)總機、文具、事務機器、冷氣、公務車之管理，器具、雜物之購置及管理 etc 總務事宜。 (12)協助供應商有關環保事項之溝通及管制。 (13)負責飲用水之管理。
文件管制中心	(1)本公司品質系統之品質手冊及各種作業程序及支援文件之管制。 (2)本公司環境管理系統之環境管理手冊及各種作業程序及支援文

部門	主要職掌
	件之管制。
系統製造事業部之業務處	秉承總經理之命，秉持品質及環境管理之原則下以達成業績，創造公司之最大利潤為目標，下設市場部、業務部、客服部。
市場部	(1)蒐集市場資訊、技術、品質、環保，提供給主管及研發處。 (2)售價政策之擬訂及市場規劃、預估。 (3)規劃並辦理廣告及參展事宜。 (4)接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。 (5)擬定產品初期規格。
業務部	(1)國內外客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 (2)合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 (3)客戶抱怨及維修之聯繫處理。 (4)反應品質異常資訊給研發處及製造處，蒐集並提供技術資料給客戶。 (5)領取客戶所需之維修用料及零星備用料。 (6)安排出貨交運事宜。 (7)客戶滿意度調查。 (8)協助收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，並將要求傳遞至工安部。 (9)向客戶傳遞公司之綠色產品相關資訊。 (10)部份應收帳款對帳，擬定客戶信用交易額度及部份帳款規劃。
客服部	(1)產品退修作業的處理程序。 (2)提供客戶售後服務的查詢。 (3)領取客戶所需之維修用料及零星備用料。 (4)安排退修品之返還、出貨等交運事宜。
系統製造事業部之研發處	(1)負責本公司產品開發、開發階段品質保證、製造技術支援、銷售技術支援及對客戶支援並兼顧成本、品質、環保技術等事宜。下設企劃部、電子工程部、硬體開發部、軟體開發部、機構開發部。 (2)在樣品評估階段，須考量材料，是否符合綠色產品環境限用物質之標準。 (3)在量產前，提供工安部綠色產品相關審查資料。 (4)協助原物料、物品到成品各項環境管理物質不符合時之分析。 (5)產品移交階段前之生產物料，若有環境限用物質標準不符合之疑慮時，可主動送檢。 (6)保存供應商在承認階段之物料綠色產品測試資料。 (7)開發符合綠色產品規範之相關綠色產品。 (8)設計階段用設計方法來改善品質、製程及驗證，協助分析問題及風險評估。
企劃部	(1)執行新產品開發建議之審查。 (2)負責專案進度的整合規劃及追蹤。 (3)撰寫 BOM、技術文件及使用說明書。

部門	主要職掌
	(4)管制研發處藍圖及技術文件。 (5)GP 文件的建立及管制。 (6)協助收集市場上環保之相關資訊，並傳遞至工安部
電子工程部	(1)設計電源及控制等線性電路和相關零件之承認。 (2)執行本公司產品之安規認證。 (3)執行佈局、模具開發、試作、偵錯。 (4)撰寫作業說明書、BOM 草稿。 (5)協助解決生產中機型問題。
硬體開發部	(1)執行本公司數位電路設計及相關零件之承認。 (2)執行佈局、模具開發、試作、偵錯。 (3)撰寫作業說明書、BOM 草稿。 (4)協助解決生產中機型問題。
軟體開發部	(1)開發本公司特殊使用軟體。 (2)協助樣品偵錯。
機構開發部	(1)機構設計及零件之承認。 (2)協助解決生產中機型問題。 (3)執行本公司環境測試。
設計品質保證部	(1)開發階段品質保證。 (2)產品品質計畫擬定。 (3)設計驗證與相關設備、治具、模具驗收計畫審查。 (4)量測系統評估與驗證數據分析。 (5)設計與製程風險評估與審查。
系統製造事業部之製造處	秉承總經理之命，綜理產品之生產、品質及環保事項之執行、提高效率、降低成本並準時完成製造命令，下設工程部、生產部、生管部。
工程部	設生技課、廠務課，職掌如下： (1)產品之製造及測試流程及操作說明書之制定，測試軟體及產品韌體之管制。 (2)生產及測試設備及治具之挑選、製作、維修、校正。 (3)不良產品之分析、維修、回饋及製造處與研發處之連絡窗口。 (4)產品售後服務之分析維修及問題回饋。 (5)進行設備檢夾治具之清潔，確保無綠色產品限用物質之混入及污染。 (6)廠房、照明、水電、空調、空壓等設備設施之維護運作及委外事項處理。
生產部	(1)配合生管執行製造命令，依規格與標準製造、測試、組裝、包裝符合品質之產品。 (2)遵循操作說明書，善用物料，注重品質及環保，降低不良率，減少報廢量。 (3)加強人員訓練與激勵，提高士氣效率。 (4)設備、治工具之管理與保養。 (5)可回收料和可回收物件之使用，使之符合綠色產品標準。例如：包裝材之再使用。

部門	主要職掌
生管部	(1)制定生產計劃排程，相關單位的材料跟催及非成套材料之請購，以避免停線或呆料產生。 (2)物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存，外包廠評估及外包發包作業。 (3)協助向外包商說明茂訊電腦對綠色產品系統應盡之責任與義務。
系統製造事業部之品保部	直屬總經理 (1)推動品管及環境管理系統、督導品管及環管活動、協調解決品質及環管問題。 (2)檢驗規範之制定，及進料檢驗、成品檢驗之實施。 (3)品質及環保儀器校驗。 (4)品質及環境不良之分析與回饋，品質及環境異常之追蹤及協力廠商之輔導。 (5)工程樣品驗證及試車產品驗證。 (6)產品量產階段之生產物料若有綠色產品環境限用物質標準不符合之疑慮時，可主動送檢。 (7)依”綠色產品環境限用物質標準”入料檢驗合格之物料，由品保部張貼”ROHS PASS”標示。 (8)經客戶反應之國內、外相關法規資訊及需求，傳遞至工安部鑑別。
系統製造事業部之資訊室	直屬總經理 (1)內部網路的架設及電子郵件系統的更新及修護。 (2)公司網路架構維護規劃。 (3)內控稽核。 (4)軟體合法性控管。 (5)安全監控系統架設及維護。 (6)鼎新系統、ERP系統的維護及軟體整合。 (7)網頁架設及維護。 (8)防毒更新及維護。
系統製造事業部之工安部	即勞工安全衛生委員會，直屬總經理 (1)勞工安全衛生工作守則及安全工作方法的訂定及監督。 (2)依勞工安全衛生工作守則辦理相關教育訓練。 (3)訂定職業災害防止計劃並實施職業災害調查、報告、統計及申報作業。 (4)規劃督導各單位之勞工安全衛生管理、並做檢點、檢查，記錄於安全衛生工作記錄簿。 (5)規劃員工健康檢查及健康管理。 (6)提供改進安全衛生建議及資料。 (7)設置主任委員一名及其他委員數名。 (8)其他依安全衛生法令應執行之職務。 (9)收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，解讀並傳遞環保資訊至相關部門。 (10)根據各國產品環保法規及客戶環保要求制訂茂訊電腦之綠色

公司治理報告

部 門	主 要 職 掌
	產品環境限用物質標準。 (11)綠色產品系統相關教育訓練之實施及推廣。 (12)當原物料、物品到成品發生環境限用物質不符合時分析及監督，並將分析資料提供給相關單位處理。
通路事業部	直屬執行長，總處設立於台北市八德路，其職掌為： (1)年度/季業務計劃擬定、執行。 (2)全省門市據點之設立、規劃。 (3)市場情報之搜集、分析與提供。 (4)營業目標及利潤目標之達成。 (5)訂單處理、出貨安排。 (6)客訴、客退、維修處理。 (7)參展規劃與執行。 (8)向供應廠商詢比議價後訂購、催貨至交貨。 (9)全省內外部網路架設維護與規劃等資訊事宜。 (10)文具、事務機器、冷氣、公務車保管，器具、雜物之購置及管理總務事宜。 (11)人員招募、任用與管理等。 (12)其他。
各部門	(1)環境考量面之鑑別。 (2)協助環保法規之查證。 (3)各項環境目標之訂定及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人資料:

112年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	沈頤同	男 61-70歲	109.06.18	3	79.03.15	3,126,244	5.33	3,126,244	5.33	0	0	0	0	臺北工專電子科畢業；茂綸(股)公司董事長	本公司總經理、訊志精密(股)公司董事	無	無	無	長同與本公司總經理為一人，皆為沈頤同先生。沈頤同先生係公司創辦人並兼任公司總經理數年，在其帶領下公司屢創佳績。 因應措施-1.增加獨立董事席次 2.設有其他功能性委員會-如薪資報酬委員會及審計委員會 3.本公司董事互為配偶或一親等親屬及除沈董事長外，其餘董事均未兼任本公司員工或經理人
董事	中華民國	南港輪胎股份有限公司	不適用	109.06.18	3	86.01.23	2,150,829	3.67	2,150,829	3.67	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	

	代表人 ：林君 穎	女 31-40 歲	109.06.18	3	86.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	中國技術學院大傳系畢業、美國強生威爾斯大學研究所畢業；南港輪胎(股)公司董事	智凱開發(股)公司董事、元鴻開發實業(股)公司董事、南冠輪胎(股)公司董事、榮開發建築(股)公司董事	無	無	無	
董事	呂明孝	男 61-70 歲	109.06.18	3	91.06.21	945,563	1.61	945,563	1.61	945,563	1.61	0	0	0	臺北工專機械科畢業；永隆工程副總經理	永隆工程副總經理	無	無	無	
獨立 董事	陳永誠	男 61-70 歲	109.06.18	3	91.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學法學碩士；律師高考、司法官特考及格；陳永誠法律事務所執業律師	陳永誠律師事務所負責人、	無	無	無	
獨立 董事	王俊明	男 71-80 歲	109.06.18	3	92.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江文理學院工商管理系畢業；關務特考及格；財政部台北關、大猷企業(有)公司財務經理、普系生(股)公司董事長兼總經理	普系生(股)公司董事長兼總經理、財團法人癌症防治基金會董事	無	無	無	

獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11	65,132	0.03	15,139	0.01	10,139	97.06.19	3	109.06.18	女 61-70歲	蔡文純	中華民國	董事
獨立董事	中華民國	馮小龍	男 61-70歲	109.06.18	3	93.06.28	65,132	0.11	0	0	0	0	0	0.11												

公司治理報告

◆法人股東之主要股東

112年3月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南港輪胎股份有限公司	南冠輪胎股份有限公司(18.38%)、元鴻開發實業股份有限公司(6.40%)、智凱開發股份有限公司(6.16%)、元瑞開發實業股份有限公司(6.02%)、漢神投資股份有限公司(4.20%)、漢中全球投資股份有限公司(4.20%)、詮曄投資股份有限公司(4.07%)、佑神電子遊戲場業股份有限公司(3.60%)、林君穎(2.27%)、國強大科技股份有限公司(1.21%)

◆主要股東為法人者，其主要股東

112年3月25日

法人名稱	法人之主要股東
南冠輪胎股份有限公司	恒泰控股股份有限公司 55.56%
元鴻開發實業股份有限公司	恒泰控股股份有限公司 99.34%
智凱開發股份有限公司	恒泰控股股份有限公司 90.70%
元瑞開發實業股份有限公司	恒泰控股股份有限公司 72.268%
詮曄投資股份有限公司	恒泰控股股份有限公司 99.90%

董事及監察人資料

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 沈頤同	1. 茂綸(股)公司董事長。 2. 具商務、財務、會計及 公司業務所須之工作經 驗且未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非公司關係企業之董事、監察人。 2. 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。 3. 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。 4. 非為公司或關係企業提供審計或最 近 2 年未提供本公司或本公司關係 企業商務、法務、財務、會計等服 務而取得報酬。 5. 未與其他董事間具有配偶或二親等 以內之親屬關係。 6. 未有公司法第 27 條規定以政府、 法人或其代表人當選。	無

公司治理報告

董事 南港輪胎股份 有限公司 代表人：林君 穎	1. 南港輪胎(股)公司董事。 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非公司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 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。 6. 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。 7. 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。 8. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 9. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
--	---	---	----------

董事 呂明孝	1.永隆工程副總經理。 2.具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非公司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 6. 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。 7. 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。 8. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 9. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
----------------------	--	---	----------

 獨立董事 陳永誠	1. 律師高考、司法官特考及格；陳永誠法律事務所執業律師。 2. 具律師、司法官考試及格領有證書之專門職業及技術人員及商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 3. 屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 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。 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。 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。 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。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
---	--	--	----------

	1. 關務特考及格；財政部台北關、大猷企業(有)公司財務經理、普系生(股)公司董事長兼總經理。 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 3. 王俊明先生屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且具備會計或財務專長者，其為淡江文理學院工商管理系畢，且任職財務經理多年。 4. 其未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非公司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 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。 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。 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。 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。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
---	--	---	----------

獨立董事
王俊明

公司治理報告

 獨立董事 馮小龍	1. 中國廣播公司記者、採訪組長、總編導、新聞部經理兼中廣新聞網總監、中廣公司發言人，中華民國廣播電視事業協會理事，中國新聞學會理事，世新大學廣電系、新聞系兼任講師、新聞系兼任助理教授，輔仁大學大眾傳播系、新聞傳播系兼任講師。 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 3. 屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且未有公司法第 30 條各款情事。	1. 非公司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 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。 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。 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。 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。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
--	--	---	---

董事 蔡文純	1. 花仙子企業(股)公司獨立董事。 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗且未有公司法第30條各款情事。	1. 非公司或公司關係企業之受僱人。 2. 非公司關係企業之董事、監察人。 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。 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。 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。 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。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近2年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。 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27條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
-----------	---	---	---

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司提倡、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，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：財會、法務、資訊科技及公益事業等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			董事 任期 年資	營運判 斷/ 經營 管理	危機處 理/ 導決 策	業 識 知	國際 市場觀	財務 會計	法律
				40 以下	61 至 70	71 至 80							
沈頤同	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
南港輪胎（股）公司代表人 ：林君穎	中華民國	女		✓			✓	✓	✓	✓			
呂明孝	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事王俊明	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事馮小龍	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事陳永誠	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓
蔡文純	中華民國	女			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註

1. 由上表可知本公司第 13 屆董事會 7 名董事成員（含 3 名獨立董事），整體具備營運判斷、經營管理、危機處理、領導決策且

有產業經驗和專業能力；其中擁有國際市場觀為沈頤同董事長、呂明孝董事、陳永誠獨董、王俊明獨董、馮小龍獨董及蔡文純董事；善長於財務會計者為沈頤同董事長、王俊明獨董及蔡文純董事；對公益事業有顯著貢獻之王俊明獨董；長於法律事務之陳永誠獨董。

2. 本公司董事平均任期均為10年以上。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事42.86%；1名具員工身份之董事14.29%。董事成員年齡分布區間計有1名董事年齡位於40歲以下、5名董事位於61-70歲及1名董事位於71-80歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員，女性董事占比達28.57%之高，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

3. 董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於本公司「公司治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二) 董事會獨立性：

由上述董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露可見－

1. 本公司獨立董事3人，占董事席次比重42.86%。
2. 非公司或公司關係企業之受僱人有6人。
3. 非公司關係企業之董事、監察人有7人。
4. 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有5人。
5. 非2所列之經理人或3、4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有6人。
6. 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、監察人或受僱人有5人。

7. 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、監察人或受僱人有7人。

8. 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)或受僱人有6人。

9. 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%以上股東有7人。

10. 非為公司或關係企業提供審計或最近2年未提供本公司或本公司關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬有7人。

11. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係有7人。(符合無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事)

12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選有6人。

綜上所述，本公司董事會符合獨立性。

★ 本公司設置審計委員會以取代監察人制度，故無監察人資料。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 16 日

稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(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(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	沈頤同	男	89.7.21	3,126,244	5.33	0	0	0	0	臺北工專電子科畢；茂倫股份有限公司董事長	訊志精密(股)公司董事	無	無	無	本公司董事長與總經理為同一人，皆為沈頤同先生。沈頤同先生係公司創辦人並兼任公司總經理數年，在其帶領下公司屢創佳績。 因應措施- 1.增加獨立董事席次 2.設有其他功能性委員會-如薪資報酬委員會及審計委員會 3.本公司董事會成員及經理人間皆無互為配偶或一親等親屬及過半数董事未兼任員工或經理人
通路事業部總經理	中華民國	胡佳興	男	100.08.01	153,211	0.26	0	0	0	0	台灣科技大學管理研究所EMBA畢；康香公司資深機構工程師	無	無	無	無	
執行副總經理	中華民國	周詠翔	男	108.01.01	3,000	0.01	0	0	0	0	澳洲伊迪斯科文大學-電腦信息科技及多媒體科技雙學位學士；中國生迪科技公司中國及亞太區總經理；瑞士弗蘭卡廚房系統公司亞太市場副總裁	無	無	無	無	
研發處副總經理	中華民國	梁威	男	107.10.01	6,593	0.01	6,832	0.01	0	0	東南技術學院(副學士)-電子工程畢；神訊企業有限公司電子工程師；甲尚股份有限公司客服工程師	訊志精密(股)公司董事	無	無	無	
通路事業部企劃部協理	中華民國	林曉明	女	98.12.01	3,414	0.01	0	0	0	0	中興大學社會學系畢；忠孝水電工程(股)公司、惠陽電腦(有)公司	無	無	無	無	
通路事業部北區業務協理	中華民國	林士哲	男	99.12.01	14,400	0.02	4,759	0.01	0	0	輔仁大學織品服裝學系畢；高林實業金融服務部、大亞百貨	無	無	無	無	

通路事業 部南區業 務協理	中華民國	黃信雄	男	99.12.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	
製造處協 理	中華民國	李權雄	男	107.10.01	166,000	0.28	4,902	0.01	0	0	0	0	0	無	無	無	
業務處協 理	中華民國	王聖賢	男	111.05.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占 稅後純益之比 例(註6)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純益 之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金	
		報酬(A) (註1)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費 用(D)(註3)	薪資、獎金及 特支費等(E)(註4)		退職退休 金(F)	員工酬勞(G)(註5)		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
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	現金 金額			股票 金額							
						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	現金 金額	股票 金額		本公司
董事長	沈 頤 同														
董事	南港輪胎(股) 代表人：林君穎	0	0	3,177	76									6,651 2.91	無
董事	呂 明 孝														
董事	蔡 文 純														
獨立董事	陳 永 誠														
獨立董事	王 俊 明	0	0	3,158	90									3,248 1.42	無
獨立董事	馮 小 龍														

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

(1)本公司所有董事除每次董事會支領出席費及公司年度獲利依章程提撥之董事酬勞外，皆不支領其他報酬。

(2)公司年度獲利依章程提撥之董事酬勞，係依據本公司章程等規定辦理。章程明定如公司有獲利時，得提撥不高於3%之董事酬勞。

提撥金額並經薪資報酬委員會審議，經董事會決議通過，並提報股東會。

(3)董事酬金給付政策係為強化公司治理及健全公司董事及經理人之薪資制度，訂定「董事暨經理人薪酬管理辦法」予以核定。

分配原則為1.董事酬勞的分配多寡與公司經營績效成正比2.為落實公司治理精神及考量委員參與之貢獻度及賦予之責任加重，為符合公平性原則，依參與功能性委員會之親自出席次數（不含委託書），加計基數。

(4)表內之董事及員工酬勞分配金額，業經112年3月9日薪資報酬委員會及112年3月23日第十三屆第十七次董事會決議通過。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎、呂明孝、蔡文純
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳永誠、王俊明、馮小龍、沈頤同	陳永誠、王俊明、馮小龍、沈頤同	陳永誠、王俊明、馮小龍	陳永誠、王俊明、馮小龍
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			沈頤同	沈頤同
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	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：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2：本公司112年3月23日董事會決議通過提撥111年度董事酬勞新台幣6,335千元，並提報112年股東常會報告；其分派金額業經112年3月9日薪資報酬委員會及112年3月23日第十七次董事會決議通過。

註3：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)。

註4：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。

註5：本公司112年3月23日董事會決議通過提撥111年度員工酬勞新台幣31,608千元，並提報112年股東常會報告；其分派金額業經112年3月9日薪資報酬委員會及112年3月23日第十七次董事會決議通過。

註6：依111年度個體財務報稅後純益及合併財務報歸屬於母公司淨利228,270千元計算。

(2)監察人之酬金：

為健全監督功能及強化管理機能，本公司已於 97 年 6 月 19 日依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人制度，故無監察人酬金相關資訊。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元														
職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
執行長	沈頤同													0
通路事業部總經理	胡佳興													
執行副總	周詠翔	9,172	9,172	108	108	766	766			5,275	0	6.71	6.71	
研發處副總經理	梁威													

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)	沈頤同、梁威	沈頤同、梁威
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周詠翔	周詠翔
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	胡佳興	胡佳興
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	4 人	4 人

註 1：此為依法提繳之退職退休金，最近年度無實際支付退職退休金。

註 2：本公司 112 年 3 月 23 日董事會決議通過提撥 111 年度員工酬勞新台幣 31,608 千元，並提報 112 年股東常會報告；其分派金額經 112 年 3 月 9 日薪資報酬委員會及 112 年 3 月 23 日第十三屆第十七次董事會決議通過。

註 3：依 111 年度個體財務報稅後純益及合併財務報歸屬於母公司淨利 228,270 千元計算。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度;單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註 2)
經理人	執行長	沈頤同	0	7,400	7,400	3.24
	通路事業部總經理	胡佳興				
	執行副總	周詠翔				
	研發處副總經理	梁威				
	通路事業部企劃部協理	林曉明				
	通路事業部北區業務協理	林士哲				
	通路事業部南區業務協理	黃信雄				
	製造處協理	李權雄				
	業務處協理	王聖賢				
	財務經理	劉亞萍				

註 1：本公司 112 年 3 月 23 日第十三屆第十七次董事會決議通過提撥 111 年度員工酬勞新台幣 31,608 千元，

並提報 112 年股東常會；其分派金額經 112 年 3 月 9 日薪資報酬委員會決議通過

註 2：依 111 年度個體財報稅後純益及合併財報歸屬於母公司淨利 228,270 千元計算。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

身份 \ 年度	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(註 1)比例(%)			
	111 年度(註 2)		110 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	4.33	4.33	1.69	1.69
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	6.71	6.71	2.58	2.58

註 1：111 年度及 110 年度個體財報稅後純益分別為 228,270 千元及 638,192 千元。

註 2：本公司 112 年 3 月 23 日董事會決議通過提撥 111 年度員工酬勞新台幣 31,608 千元，

董事酬勞新台幣 6,335 千元，並提報 112 年股東常會報告。

註 3：111 年分派金額經 112 年 3 月 9 日薪資報酬委員會及 112 年 3 月 23 日第十三屆第十七次董事會決議通過

註 4：111 年度各所占比例較 110 年度高，主係因 110 年度稅後純益扣除因會計準則認列之未實現處分投資利益後之稅後純益較 111 年度增加所致。

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：

- ◎ 本公司設置薪資報酬委員會，負責審議公司整體之薪酬、董事以及高階經理人薪酬及發放形式。
- ◎ 本公司所有董事除每次董事會支領出席費及公司年度獲利依章程提撥之董事酬勞外，皆不支領其他報酬。
- ◎ 公司年度獲利依章程提撥之董事酬勞，係依據本公司章程之規定辦理。章程明定如公司有獲利時，得提撥不高於 3%之董事酬勞，以使董事酬勞與公司經營績效成正比。

董事酬金績效政策合理性之依循，主要考量董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並經薪酬委員會專業審議，經董事會討論通過。

本公司董事暨經理人薪酬給付政策係為強化公司治理及健全公司董事及經理人之薪資制度，訂定「董事暨經理人薪酬管理辦法」予以核定。

董事分配原則為 1. 董事酬勞的分配多寡與公司經營績效成正比 2. 為落實公司治理精神及考量委員參與之貢獻度及賦予之責任加重，為符合公平性原則，依參與功能性委員會之親自出席次數（不含委託書），加計基數。

- ◎ 本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬均依公司規定經董事會通過辦理。給付酬金標準由本公司人事部依據本公司人事績效考評及「董事暨經理人薪酬管理辦法」相關規定，視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準原則議定之，並經薪資報酬委員會決議後向董事會提案，並經董事會通過。
- ◎ 本公司酬金政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、與經營績效之關聯性成正相關。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效發給。
- ◎ 未來風險之關聯性：本公司酬金給付將考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

公司治理報告

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會共 6 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	沈頤同	6	0	100	
董事	南港輪胎(股)公司 代表人：林君穎	2	4	33.33	
董事	呂明孝	6	0	100	
獨立董事	王俊明	6	0	100	
獨立董事	馮小龍	6	0	100	
獨立董事	陳永誠	6	0	100	
董事	蔡文純	6	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	所有獨立董事意見及後續處理
第十三屆第十一次 111.03.17	1. 一一〇年度董事暨經理人績效評估案 2. 訂定「董事及經理人績效評估辦法」案 3. 修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案 4. 一一〇年度董事及員工酬勞分配案 5. 一一〇年度營業報告書暨財務報表審核報告案 6. 一一〇年度盈餘分配案 7. 一一一年度預算及營運計畫案 8. 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 9. 一一〇年度「履行誠信經營情形」案 10. 修訂「電子作業循環」案 11. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 12. 召開一一一年股東常會相關事宜案 13. 一一一年度調薪計畫案 14. 經理人一一一年度調薪評估案	左列各項議案獨立董事皆未表示反對或保留意見。

第十三屆第十二次 111.04.27	1. 一一一年第一季財務報表報告案 2. 一一一年第一季預算達成情形報告案 3. 修訂「個人資料保護管理辦法」案 4. 「溫室氣體盤查及查證時程規劃」案	左列各項議案獨立董事皆未表示反對或保留意見。
第十三屆第十三次 111.06.30	處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列議案獨立董事皆未表示反對或保留意見
第十三屆第十四次 111.08.03	1. 一一一年第二季財務報表報告案 2. 一一一年第二季預算達成情形報告案 3. 修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案 4. 一一〇年度董事酬勞分配案 5. 一一〇年度經理人員工酬勞分配案	左列各項議案獨立董事皆未表示反對或保留意見
第十三屆第十五次 111.11.02	1. 一一一年第三季財務報表報告案追認本公司發言人變動案 2. 一一一年第三季預算達成情形報告案 3. 修訂「董事會議事規範」案	左列各項議案獨立董事皆未表示反對或保留意見
第十三屆第十六次 111.12.21	1. 112 年年度稽核計畫通過案 2. 111 年度董事暨經理人薪酬檢視案 3. 變更簽證會計師案 4. 112 年度簽證會計師獨立性評估結果案 5. 訂定「防範內線交易管理作業程序」案 6. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 7. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」案 8. 修訂「銷售及收款循環(製造)」相關內控內容案 9. 修訂「採購及付款循環(製造)」相關內控內容案	左列各項議案除第六案因審計委員會未通過，不予討論外，其餘各案獨立董事皆未表示反對或保留意見

(二)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：無。

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

開會日期	董事姓名	議案內容	迴避原因	參與表決情形
第十三屆第十一次 111.03.17	沈頤同	經理人一一一年度調薪評估案	兼任總經理	迴避該案之表決
第十三屆第十四次 111.08.03	沈頤同	一一〇年度經理人員工酬勞分配案	兼任總經理	迴避該案之表決

公司治理報告

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

- (一)依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。
- (二)評估週期：每年應至少執行一次內部董事會績效評估。
- (三)評估期間：111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日。
- (四)評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
- (五)評估方式：以自評方式進行，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。
- (六)評價等級：極優/非常同意 5 分；優良/同意 4 分；中等/普通 3 分；差/不同意 2 分；極差/非常不同意 1 分
- (七)評量結果：

1. 董事會績效評估結果：優良

本公司董事會績效評估衡量項目涵蓋五大面向，總題數為 45 題，滿分為 5 分，各面向得分結果如下表，平均分數為 4.0 分（滿分 5 分）。

衡量項目	題數	平均得分	評價
A. 對公司營運之參與程度	12	3.89	
B. 提升董事會決策品質	12	4.01	
C. 董事會組成與結構	7	3.98	
D. 董事之選任及持續進修	7	4.02	
E. 內部控制	7	4.12	
合計/平均數	45	4.00	優良

2. 董事成員績效評估結果：優良

本公司董事(含獨董)成員，共計 7 席，衡量項目涵蓋六大面向，總題數為 23 題，滿分為 5 分，各構面平均得分為 4.0 分（滿分 5 分）。

衡量項目	題數	平均得分	評價
A. 公司目標與任務之掌握	3	4	
B. 董事職責認知	3	4.05	
C. 對公司營運之參與度	8	3.91	
D. 內部關係經營與溝通	3	4.14	
E. 董事之專業及持續進修	3	4.1	
F. 內部控制	3	4.14	
合計/平均數	23	4.06	優良

(八)結論：

依據評鑑結果，董事會運作情形良好，本公司將持續精進董事會職能，健全企業經營與落實公司治理之成效。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

（一）年度會議時程預先規劃排定。

（二）議事單位約於董事會開會前一個月，向各相關單位徵詢會議議案。

（三）公司董事會持續加強公司治理，致力於公司治理之提升。

（四）公司董事會下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

（五）本公司已訂定董事會績效評估辦法，做為董事會及各功能性委員會運作之達成目標。

（六）本公司自 100 年起成立薪資報酬委員會，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估，以加強董事會之職能。

（七）依據法令之規定，定期或不定期公告公司重大財務、業務資訊。

（八）因本公司董事長與總經理為同一人，為加強董事會職能，於 110 年 11 月 3 日第十三屆第九次董事會會議通過稽核報告增加一名董事簽核。

（九）於 111 年 12 月 21 日之第十三屆第十六次董事會通過訂定「防範內線交易管理作業程序」。

（十）於 112 年 5 月 3 日之第十三屆第十八次董事會設置公司治理主管。

（二）審計委員會運作情形：

◆為健全監督功能及強化管理機能，本公司於 97 年 6 月 19 日依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人制度。

審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。其主要職權如下：

1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

2、內部控制制度有效性之考核。

3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

4、涉及董事自身利害關係之事項。

5、重大之資產或衍生性商品交易。

6、重大之資金貸與、背書或提供保證。

7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

8、簽證會計師之委任、解任或報酬。

9、財務、會計或內部稽核主管之任免。

10、年度財務報告及半年度財務報告。

公司治理報告

11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

至民國 112 年 4 月底止，本公司審計委員會由全體三位獨立董事組成。

◆本委員會為無給職。

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會共 6 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)	備註
獨立董事	王俊明	6	0	100	主席
獨立董事	陳永誠	6	0	100	委員
獨立董事	馮小龍	6	0	100	委員

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：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議結 果及後續處理
第七屆第十次 111.03.17	1. 內部控制稽核報告 2. 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及 「內部控制制度聲明書」案修訂「公司章程」案 3. 一一〇年度「履行誠信經營情形」案 4. 修訂「電子作業循環」案 5. 訂定「董事及經理人績效評估辦法」案 6. 修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案 7. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 8. 一一〇年度營業報告書暨財務報表審核報告 案 9. 一一〇年度盈餘分配案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過。
第七屆第十一次 111.04.27	1. 內部控制稽核報告 2. 一一一年第一季財務報表報告 3. 一一一年第一季預算達成情形報告	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第七屆第十二次 111.06.30	處分「MilDef Group AB」部份股權案	左列議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全

		體委員決議通過
第七屆第十三次 111.08.03	1. 內部控制稽核報告 2. 一一一年第二季財務報表報告案 3. 一一一年第二季預算達成情形報告案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第七屆第十四次 111.11.02	1. 「內部控制稽核報告」案 2. 一一一年第三季財務報表報告案 3. 一一一年第三季預算達成情形報告案 4. 修訂「董事會議事規範」案	左列各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過
第七屆第十五次 111.12.21	1. 內部控制稽核報告 2. 變更簽證會計師案 3. 112年度簽證會計師獨立性評估結果 4. 訂定「防範內線交易管理作業程序」案 5. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 6. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」案 7. 修訂「銷售及收款循環(製造)」相關內控內容案 8. 修訂「採購及付款循環(製造)」相關內控內容案	除- 1. 第一案委員建議子公司參考母公司規章辦法進行內部檢視並加以訂定或修訂辦法，並確實執行實施；及 2. 第五案因全體出席董事認為尚有疑慮，緩議並請相關人員與會計師事務所再進行了解溝通，是否有訂定的必要外，其餘各項議案審計委員會全體成員未表示反對或保留意見，且議案均經全體委員決議通過

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

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

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

(一)111 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

溝通方式及日期	溝通方式	溝通結果
第七屆第十次審計委員會 111.03.17	110 年 12 月~111 年 2 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十一次審計委員會 111.04.27	111 年 3 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十三次審計委員會 111.08.03	111 年 4~6 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見

公司治理報告

第七屆第十四次審計委員會 111.11.02	111 年 7~9 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見
第七屆第十五次審計委員會 111.12.21	111 年 10~11 月稽核業務執行情形報告	全體委員出席並同意，無其他意見

稽核每月透過稽核報告與獨立董事溝通；透過審計委員會議，每季至少一次報告稽核業務執行狀況，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

因本公司董事長與總經理同一人，本公司於第七屆第八次審計委員會通過，稽核業務報告增加一名董事簽核。

(二)111 年度審計委員會與會計師溝通事項：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
111.03.17	第七屆第十次審計委員會會前	會計師	1. 110 年度合併及個體財務報告查核結果 2. 審計準則公報第 75 號之主要影響 3. 重要會計準則或解釋函及證管法令更新	同意，無其他意見
111.11.02	第七屆第十四次審計委員會會前	會計師	1. 111 年第三季合併財務報告核閱結果 2. 年度查核規劃 3. 公司治理 3.0-審計品質指標(AQI)揭露	同意，無其他意見

本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括第三季及年度財務報告核閱或查核結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

四、審計委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (一)、依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。
- (二)、評估週期：每年應至少執行一次內部董事會績效評估。
- (三)、評估期間：111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日。
- (四)、評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
- (五)、評估方式：以自評方式進行，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。
- (六)、評價等級：極優/非常同意 5 分；優良/同意 4 分；中等/普通 3 分；差/不同意 2 分；極差/非常不同意 1 分
- (七)、審計委員會績效評估結果：優良

審計委員會績效評估，衡量結果涵蓋五大面向，總題數為 21 題，各構面

平均分數為 4.74 分（滿分 5 分）。

衡量項目	題數	平均得分	評價
A. 對公司營運之參與程度	4	4.67	
B. 審計委員會職責認知	5	4.67	
C. 提供功能性委員會決策品質	7	4.67	
D. 審計委員會組成及成員選任	2	5.00	
E. 內部控制	3	4.67	
合計/平均數	21	4.74	優良

(八)結論：

依據評鑑結果，審計委員會的組織運作情形良好，本公司將持續精進審計委員會職能，健全企業經營與落實公司治理之成效。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？	√ √		(一) 本公司處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程序：透過發言人及代理發言人之聯絡電話及電子信箱收集股東所提相關問題，如為股東之建議及疑義等問題由發言人及代理發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜則由法務單位處理及回應。惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及訴訟之情事。 (二) 本公司設有股務承辦人員，並有股務代理機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」協助，定期揭露持有超過10%之股東、董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。	無重大差異

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司於每季財務報告中揭露主要股東名單。 (三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「子公司營運管理辦法」，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以建立完整防火牆並達風險控管機制。	
(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？	V		(四) 1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，作為重大資訊處理程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。並於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者獲取任何不正當利益。 2. 本公司每年至少一次對現任董事、監察人、經理人及相關受僱人辦理「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於任後3個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。 3. 本年度於111年10月26日計0.5小時，由財務部經理製作宣導簡報對現任董事、經理人及相關受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括重大訊息之明確時點、公開方式、發布時機及現行重大訊息之條款內容，以強化內部知情人員的保密意識。 4. 於111年10月28日計1小時由稽核室對同仁宣導誠信經營之相關規範，並於111年12月21日提報第十三屆第十六次董事會，111年度本公司未有違反誠信經營之情事之報告書	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、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？	V		(一) 本公司之董事會組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」並揭露於公司網站，內容如下： 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及化等。 2. 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。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 本公司董事會共計七席董事，整體董事會所具備之能力符合本公司未來發展所需並落實本公司董事會成員多元化政策，現有本公司落實董事會成員多元化政策之情形，請參閱本年報第23~25頁。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視實際需求增設其他各類功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年	V		(三) 本公司已於 109 年 8 月 5 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦	

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	法」，評鑑項目含括下列五大面向：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、董事的選任及持續進修、內部控制。 於次一年度結束前採用問卷方式評估董事會薪資報酬委員會與審計委員會之運作情形及董事自我評估。其中董事會、薪資報酬委員會與審計委員會之運作，由各負責之秘書單位進行評估，其結果連同董事自我評估作為提名董事及訂定其薪資報酬之參考依據。 111 年董事會、薪資報酬委員會與審計委員會運作之評鑑於 111 年 12 月展開，經由各功能性委員會評估，整體運作結果為優等，並於 112 年 3 月 17 日董事會報告。評估結果請參閱本年報-第 36 頁董事會及董事自評結果、第 40~41 頁審計委員會自評結果及第 56~57 頁薪資報酬委員會自評結果。 (四) 本公司之簽證會計師於查核/核閱公司財務報表時，保持嚴謹公正之態度及超然獨立之精神。財務部自 109 年度起每年評估會計師獨立性及適任性，並提報董事會決議通過。 112 年度會計師獨立性及適任性評估結果，於 111 年 12 月 21 日第十三屆第十六次董事會提報董事會決議通過，評估結果請參閱本年報第 51 頁。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公	V		由財務部兼職負責公司治理相關事務。主要職責為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之相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			111年度業務執行情形如下： 1. 為董事與公司間主要聯絡窗口。 2. 協助董事執行職務，並提供董事於會議上所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 3. 提供董事相關訓練課程資訊，並協助安排董事進修。 4. 協助安排審計委員與會計師及稽核主管之溝通事宜。 5. 擬訂董事會議程並通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 6. 協助辦理股東會事務。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		與利害關係人（包括往來銀行、其他債權人、員工、客戶、供應商等）均保持暢通之溝通管道，隨時掌握資訊以維護雙方合法、合理之權益；並於公司網站設置利害關係人專區，設有聯絡窗口以妥適回應及提供利害關係人所關切之各項重要議題。 投資人關係聯絡窗口 發言人：周詠翔執行副總 (02)2662-6074 #501 代理發言人：財務經理劉亞萍 #301 客戶服務窗口： 客訴窗口：北區-林士哲協理 (02)2322-1769； 中南區-黃信雄協理(07)2358069 相關具體說明，請參閱本年報第47~48頁（五）利害關係人之說明。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託專業股務代理機構-群益金鼎證券股份有限公司協助辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、	V V		(一) 本公司之財務業務及公司治理資訊已於本公司網站「投資人關係」專區中有詳盡之揭露，並有專人負責維護資料之更新。 (二) 本公司已架設中、英文公司網站，並設有發言人(周詠翔執行副	無重大差異

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	總)及代理發言人(劉亞萍經理)，統一對外發言公司相關資訊，亦有專責單位負責股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集、揭露及更新作業。 於111年8月18日下午2點召開線上法人說明會，主辦人: 蔣亞證券，主講人: 周詠翔執行副總，會後並將法說會全程錄影檔及中英文簡報置於公開資訊觀測站及公司網站。 (三) 1. 本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告年度財務報告，惟每月公告自結損益外，亦依規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 2. 上述相關資訊請詳公開資訊觀測站（網址 https://mops.twse.com.tw）及公司網站 (www.crete.com.tw)	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ (一) 員工權益： 1. 本公司員工的薪酬以現金酬勞及員工酬勞兩種形式發放。現金酬勞包含按月發給之薪資及年節獎金；另依公司章程第二十條規定，年度如有獲利，於彌補歷年虧損後，提撥5%至10%為員工酬勞，以現金及／或股票形式回饋員工，獎勵其貢獻，並激勵員工繼續努力，讓員工利益與股東利益直接接軌，以創造公司、股東與員工的三贏。 員工酬勞的金額與分配方式於薪酬委員會及董事會決議後，並於年度股東會提報。每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。 2. 定期召開勞資會議。 3. 訂有完善的退休制度並設有勞工退休準備金監督委員會。 4. 已依勞動基準法等相關法令規定訂定員工工作規則，並經新北市政府勞工局同意核備。 (二) 僱員關懷： 員工是企業的資產，也是公司成長的動力來源。本公司除提供員工一個安全的工作環境，以免對員工造成傷害外，並： 1. 成立職工福利委員會，以統籌各項福利措施。 2. 每年舉行員工健康檢查，以促進員工健康。 3. 備有電視、伴唱機及桌球台，以利員工調節身心、舒緩壓力。 4. 107年並成立-				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否		摘要說明																			
(1)飛輪社-由公司購入10台飛輪，員工自行訂定管理使用規則，以達運動健身之效。 (2)哺乳室-營造母性關懷及友善職場，廠區設置獨立且隱私之哺乳室，並提供衛教及母嬰健康資訊以及鄰近之特約托兒院所特約合作，塑造女性員工更加樂於工作與家庭生活平衡之工作環境。 5.109年5月添購一台血壓計，供同仁時時量測。 6.110年7月舉辦減脂活動，以使同仁時時關心自我健康。 7.因應 COVID-19疫情，由工安部時時更新相關資訊。 8.舉辦健康講座-聘請專業醫師至廠演講																							
<table><tr><th>日期</th><th>講師</th><th>主題</th><th>講座時間</th></tr><tr><td>111.04.19</td><td>亞東紀念醫院護理師</td><td>高血脂健康講座</td><td>1小時</td></tr><tr><td>111.7.18</td><td>亞東紀念醫院傳護理 放輕鬆-呼吸調整 師</td><td>放輕鬆-呼吸調整</td><td>1小時</td></tr><tr><td>111.10.28</td><td>亞東紀念醫院王護理 師</td><td>愛作怪的石頭-膽結石</td><td>1小時</td></tr><tr><td>111.11.21</td><td>亞東紀念醫院吳醫師</td><td>骨質疏鬆</td><td>1小時</td></tr></table>				日期	講師	主題	講座時間	111.04.19	亞東紀念醫院護理師	高血脂健康講座	1小時	111.7.18	亞東紀念醫院傳護理 放輕鬆-呼吸調整 師	放輕鬆-呼吸調整	1小時	111.10.28	亞東紀念醫院王護理 師	愛作怪的石頭-膽結石	1小時	111.11.21	亞東紀念醫院吳醫師	骨質疏鬆	1小時
日期	講師	主題	講座時間																				
111.04.19	亞東紀念醫院護理師	高血脂健康講座	1小時																				
111.7.18	亞東紀念醫院傳護理 放輕鬆-呼吸調整 師	放輕鬆-呼吸調整	1小時																				
111.10.28	亞東紀念醫院王護理 師	愛作怪的石頭-膽結石	1小時																				
111.11.21	亞東紀念醫院吳醫師	骨質疏鬆	1小時																				
(三)投資者關係：為使投資人便於了解公司經營狀況， 1.設有”發言人”制度，以利投資者與公司直接溝通。 2.適時於”公開資訊觀測站”及公司網站揭露公司相關訊息。 (四)供應商關係： 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，於內部控制制度中訂有”供應商管理”作業程序，以維護供料品質及與供應商之關係，並以誠信原則對待供應商。 (五)利害關係人： 本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通，並不定期向董事會報告。																							
<table><tr><th>利害關係人</th><th>主要關注議題</th><th>溝通管道及回應方式</th></tr><tr><td>股東</td><td>市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客的健康與安全/產品及服務標示/誠信經營</td><td>1.每年第二季召開股東會，111年於6月9日召開。議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。並於會後將各議案表決結果公告於公開資訊觀測站。 2.每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 3.每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收、各項產品業務營收統計表及自結損益資訊。 4.於公司網站設立投資人專區，提供公司其他非財務之相關資訊。</td></tr><tr><td>員工</td><td>勞僱關係/無歧視/職業健康與</td><td>1.每季召開勞資會議。</td></tr></table>				利害關係人	主要關注議題	溝通管道及回應方式	股東	市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客的健康與安全/產品及服務標示/誠信經營	1.每年第二季召開股東會，111年於6月9日召開。議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。並於會後將各議案表決結果公告於公開資訊觀測站。 2.每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 3.每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收、各項產品業務營收統計表及自結損益資訊。 4.於公司網站設立投資人專區，提供公司其他非財務之相關資訊。	員工	勞僱關係/無歧視/職業健康與	1.每季召開勞資會議。											
利害關係人	主要關注議題	溝通管道及回應方式																					
股東	市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/供應商環境評估/投資/勞僱關係/顧客的健康與安全/產品及服務標示/誠信經營	1.每年第二季召開股東會，111年於6月9日召開。議案採逐案表決，股東亦可透過電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。並於會後將各議案表決結果公告於公開資訊觀測站。 2.每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 3.每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收、各項產品業務營收統計表及自結損益資訊。 4.於公司網站設立投資人專區，提供公司其他非財務之相關資訊。																					
員工	勞僱關係/無歧視/職業健康與	1.每季召開勞資會議。																					

公司治理報告

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
		安全/多元化與平等機會/人才培育/薪酬福利制度/誠信經營			2. 成立職工福利委員會，由員工自行推選委員，統籌各項福利措施。 3. 成立勞工退休準備金監督委員會，監管公司提撥足額之舊制退休金，以確保員工應有之福利。 4. 訂有教育訓練作業程序，以培育人才。 5. 每年舉辦緊急事件應變演習，以敦促員工注意職場與自身安全。 6. 每年聘請專業合格醫療團隊，至廠區及台北分公司為員工做健康檢查，並安排其他營業所同仁自行前往與公司有約定健康檢查之醫療機構檢查。
	供應商	市場形象/經濟績效/環境面法規遵循/勞僱關係/供應商勞工評估/反貪腐/誠信經營			1. 不定期互訪。 2. 訂有供應商環境管理程序，由採購部於每年11-12月或不定期針對上年度與本公司有往來合作之供應商與重大環境考量面相關者進行環境調查，並發出供應商環境宣導通知單，藉以督促供應商對環境面法規之遵循。
	客戶	誠信經營/創新/供應商環境評估/保障客戶隱私/經營績效/行銷溝通			1. 通路事業部之客戶群為消費者，與客戶之關係除公司網站揭露相關訊息外，即為經由客戶至各門市據點或參加各電腦展，與客戶進行面對面之溝通。 2. 系統製造事業部- (1) 每年舉辦經銷商會議，除介紹公司新產品外，並藉以聯繫與客間之關係及瞭解客戶上年度之營運狀況。111年度因受新冠肺炎影響，未予舉辦。 (2) 每年做客戶滿意度調查，以提升對客戶之服務。 (3) 不定期協助客戶做產品之技術研討。 (4) e化供應鏈系統，提供客戶業務面整體配套服務。
	政府機關	經營績效/誠信經營/環境法規遵循/廢汙水管理/空氣汙染物管理/廢棄物管理/社會經濟法規遵循/氣候變遷與節能減碳/水資源管理			1. 公文往來。 2. 參與主管機關主辦之研討會、宣導會。 3. 公開資訊觀測站申報應公告資訊。

除上述利害關係人溝通管道外，本公司另於股東會年報及公司官網設有利害關係人專區，方便利害關係人及社會大眾點選及閱覽，並標明利害關係人之聯絡管道，希

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

望藉以加強可及性、透明性、及時性、完整性及互動性，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。

(六) 董事及監察人進修之情形：

1. 本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。
2. 本公司以審計委員會取代監察人制度，故無監察人進修之相關資訊。
3. 董事進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數	進修是否 符合規定
獨立董事	陳永誠	111.02.18	社團法人中華公司治理協會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	3	是
		111.04.15	社團法人中華公司治理協會	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	是
		111.09.19	台北律師公會	律師不可不知的司法科學	3	是
		111.09.26	台北律師公會	報告解讀、資料蒐集及專家證言	3	是
獨立董事	王俊明	111.07.22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3	是
		111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
獨立董事	馮小龍	111.07.22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3	是
		111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	是
董 事	蔡文純	111.04.08	證基會	內部稽核人員蒐集稽核證據得技術	6	是
		111.04.20	證基會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3	是
		111.05.09	社團法人中華公司治理協會	電子商務、新興科技與董監責任	3	是
		111.08.15	證基會	提昇查核規劃、風險評估、缺失表達及改善建議能力	6	是
		111.11.07	社團法人中華公司治理協會	企業「ESG 永續」及「風險管理」相關之績效評估實務	3	是

註：董事及監察人進修情形，係參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例』之規定。

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

請參閱本年報「財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」說明。

(八) 保護消費者或客戶政策之執行情形：

本公司與客戶均維持良好關係，並依內部管理辦法為客戶提供各項服務，並以客戶滿意為

公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
最高指導原則。																
(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：																
<table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額</th><th>投保期間(起迄)</th></tr><tr><td>董事及經理人</td><td>富邦產物保險(股)</td><td>責任限額：美金500萬</td><td>110/8/1~111/8/1</td></tr><tr><td>董事及經理人</td><td>富邦產物保險(股)</td><td>責任限額：美金500萬</td><td>111/8/1~112/8/1</td></tr></table>					投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	董事及經理人	富邦產物保險(股)	責任限額：美金500萬	110/8/1~111/8/1	董事及經理人	富邦產物保險(股)	責任限額：美金500萬	111/8/1~112/8/1
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)													
董事及經理人	富邦產物保險(股)	責任限額：美金500萬	110/8/1~111/8/1													
董事及經理人	富邦產物保險(股)	責任限額：美金500萬	111/8/1~112/8/1													
111年續保情形並於111年8月3日第十三屆第十四次董事會呈報。																
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：																
第九屆公司治理評鑑結果，本公司為上櫃公司51%至65%公司。																
本公司於每年評鑑結果公佈後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。																
*在提升資訊透明度方面，除調整更新年報及公司網站揭露內容外，本公司於111年度亦受邀參加法人說明會及揭露英文版資訊(如股東會相關資訊及財務報告等第)，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形。																
*在強化董事會結構與運作方面，已通過修訂公司章程，全面採用候選人提名制選任董事、設置資訊安全主管與人員及設置公司治理主管。																
*在推動永續發展方面，設置專職單位及人員，並將運作情形按季呈報董事會，以利董事會督導。																

註：民國 112 年度會計師獨立性及適任性評估表

簽證會計師獨立性評估表

評估日期：111 年 12 月 19 日

評估年度：112 年度

簽證會計師事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師姓名：高靚玟會計師、陳玟燕會計師

項次	評估項目	是	否
1	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	V	
2	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	V	
3	簽證會計師與本公司間未有潛在之僱傭關係。	V	
4	簽證會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	V	
5	簽證會計師未收受本公司及董事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。	V	
6	簽證會計師未有與本公司金錢借貸之情事。	V	
7	簽證會計師未有兼營可能喪失其獨立性之他事業。	V	
8	簽證會計師未有收取任何與業務關之佣金。	V	
9	簽證會計師未有握本公司之股份。	V	
10	簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	V	
11	簽證會計師未有與本公司共同投資或分享利益之關係。	V	
12	簽證會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。	V	
13	簽證會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來期間不會擔任前述相關職務。	V	
14	在審計期間，簽證會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	V	
15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	V	

評估結果：

據本年度委任之安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師及陳玟燕會計師所出具之超然獨立聲明書，及參照「會計師法」第四十七條和「職業道德規範公報第十號」規定綜合各項情事評估後，其評估結果係屬超然獨立。

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

- ◆為使公司有效將績效、風險與薪資報酬結合，提高生產力與經營績效，促進公司永續經營發展，本公司於100年8月25日設置薪資報酬委員會。

薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數為三人，旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及高階經理人之報酬。本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行-

1. 訂定並定期檢討董事、審計委員會及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事、審計委員會及經理人之薪資報酬，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

本委員會於其責任範圍內得請董事、公司相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席會議並提供相關必要之資訊協助其執行職務。

至民國一一二年四月底止，本公司薪資報酬委員會由全體三位獨立董事組成。

- ◆本委員會為無給職。

(1)薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/ 召集人	 王俊明	1. 關務特考及格；財政部台北關、大猷企業(有)公司財務經理、普系生(股)公司董事長兼總經理 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗 3. 王俊明先生屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且具備會計或財務專長者，其為淡江文理學院工商管理系畢，且任職財務經理多年 4. 其未有公司法第 30 條各款情事	1. 非公司或公司關係企業之受僱人 2. 非公司關係企業之董事、監察人 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 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 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。 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 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選	無

獨立董事	 陳永誠	1. 律師高考、司法官特考及格；陳永誠法律事務所執業律師 2. 具律師、司法官考試及格領有證書之專門職業及技術人員及商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗 3. 屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且未有公司法第 30 條各款情事	1. 非司或公司關係企業之受僱人 2. 非公司關係企業之董事、監察人 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 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 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。 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 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選	無
-------------	--	--	--	----------

獨立董事	 馮小龍	1. 中國廣播公司記者、採訪組長、總編導、新聞部經理兼中廣新聞網總監、中廣公司發言人，中華民國廣播電視事業協會理事，中國新聞學會理事，世新大學廣電系、新聞系兼任講師、新聞系兼任助理教授，輔仁大學大眾傳播系、新聞傳播系兼任講師 2. 具商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗 3. 屬審計委員會及薪資報酬委員會成員且未有公司法第30條各款情事	1. 非公司或公司關係企業之受僱人 2. 非公司關係企業之董事、監察人 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 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 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。 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 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近 2 年未提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬 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 27 條規定以政府、法人或其代表人當選	無
-------------	--	---	--	----------

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆(第四屆)委員任期：109年6月18日至112年6月17日。

最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	王俊明	3	0	100	
委員	陳永誠	3	0	100	
委員	馮小龍	3	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)：

無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

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：無成員有反對或保留意見之情事。

三、薪資報酬委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(一)依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。

(二)評估週期：每年應至少執行一次內部董事會績效評估。

(三)評估期間：111年1月1日至111年12月31日。

(四)評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

(五)評估方式：以自評方式進行，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評。

(六)評價等級：極優/非常同意5分；優良/同意4分；中等/普通3分；差/不同意2分；極差/非常不同意1分

(七)薪資報酬委員會績效評估結果：優良

薪酬委員會績效評估，衡量結果涵蓋五大面向，總題數為21題，各構面平均分數為4.85分（滿分5分）。

衡量項目	題數	平均得分	評價
A. 對公司營運之參與程度	4	4.67	
B. 薪酬委員會職責認知	4	4.75	
C. 提升薪酬委員會決策品質	7	4.95	
D. 薪酬委員會組成及成員選任	3	4.89	
E. 內部控制	3	5.00	
合計/平均數	21	4.85	優良

(八)結論：

依據評鑑結果，薪資報酬委員會的組織運作情形良好，本公司將持續精進薪資報酬委員會職能，健全企業經營與落實公司治理之成效。

四、111 年度薪酬委員會重要決議

薪酬委員會 日期	議案內容	成員意見	意見之處 理情形
第四屆第七次 111.03.09	1. 審議本公司一一〇年度董事暨經理人績效評估案 2. 審議本公司「董事及經理人績效評估辦法」訂定案 3. 審議本公司「董事暨經理人薪酬管理辦法」修訂案 4. 審議本公司一一〇年度董事及員工酬勞金額案 5. 審議本公司一一一年度調薪計劃案 6. 審議本公司經理人一一一年度調薪評估案	無反對及 保留意見	無
第四屆第八次 111.07.15	1. 本公司一一〇年度董事酬勞分配案。 2. 本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案 3 本公司「董事暨經理人薪酬管理辦法」修訂案。	無反對及 保留意見	無
第四屆第九次 111.12.19	本公司111年度董事暨經理人薪酬檢視案。	無反對及 保留意見	無

公司治理報告

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		1. 於111年4月27日第十三屆第十二次董事會通過，自111年6月起設置推動永續發展專職單位：工安部，專職人員1人：何伯霖，訂定116年12月為盤查規劃日期及118年12月為查證規劃日期，並按季將進度向董事會呈報，以利董事會督導。 2. 111年8月3日第十三屆第十四次董事會呈報盤查規劃目前執行情形如下： <table><tr><th>課程名稱</th><th>上課日期</th><th>上課單位</th></tr><tr><td>碳盤查從智慧綠能工廠開始-碳盤調查</td><td>2022/4/22</td><td>融易網路</td></tr><tr><td>碳盤查從智慧綠能工廠開始-能源績效</td><td>2022/5/6</td><td>鼎新電腦</td></tr><tr><td>碳盤查從智慧綠能工廠開始-減碳策略</td><td>2022/5/27</td><td>日益能源</td></tr></table> 3. 111年11月2日第十三屆第十五次董事會會呈報盤查規劃目前執行情形如下： <table><tr><th>課程名稱</th><th>上課日期</th><th>上課單位</th></tr><tr><td>碳管理方案</td><td>2022/09/30</td><td>融易網路</td></tr><tr><td>以碳盤查暨能源管理，打造節能減碳新企業</td><td>2022/10/07</td><td>鼎新電腦</td></tr></table> 4. 111年12月21日第十三屆第十六次董事會會呈報盤查規劃目前執行情形如下： <table><tr><th>課程名稱</th><th>上課日期</th><th>上課單位</th></tr><tr><td>《以碳盤查暨能源管理・打造節能減碳新企業》 【能源管理】具體改善規劃》</td><td>2022/11/4</td><td>鼎新電腦</td></tr><tr><td>碳盤查平台實務應用研討會</td><td>2022/11/21</td><td>綠易網路</td></tr></table>	課程名稱	上課日期	上課單位	碳盤查從智慧綠能工廠開始- 碳盤調查	2022/4/22	融易網路	碳盤查從智慧綠能工廠開始- 能源績效	2022/5/6	鼎新電腦	碳盤查從智慧綠能工廠開始- 減碳策略	2022/5/27	日益能源	課程名稱	上課日期	上課單位	碳管理方案	2022/09/30	融易網路	以碳盤查暨能源管理，打造節能減碳新企業	2022/10/07	鼎新電腦	課程名稱	上課日期	上課單位	《以碳盤查暨能源管理・打造節能減碳新企業》 【能源管理】具體改善規劃》	2022/11/4	鼎新電腦	碳盤查平台實務應用研討會	2022/11/21	綠易網路	無重大差異
課程名稱	上課日期	上課單位																																
碳盤查從智慧綠能工廠開始- 碳盤調查	2022/4/22	融易網路																																
碳盤查從智慧綠能工廠開始- 能源績效	2022/5/6	鼎新電腦																																
碳盤查從智慧綠能工廠開始- 減碳策略	2022/5/27	日益能源																																
課程名稱	上課日期	上課單位																																
碳管理方案	2022/09/30	融易網路																																
以碳盤查暨能源管理，打造節能減碳新企業	2022/10/07	鼎新電腦																																
課程名稱	上課日期	上課單位																																
《以碳盤查暨能源管理・打造節能減碳新企業》 【能源管理】具體改善規劃》	2022/11/4	鼎新電腦																																
碳盤查平台實務應用研討會	2022/11/21	綠易網路																																

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？		✓	本公司於111年4月27日第十三屆第十二次董事會通過，自111年6月起設置推動永續發展專職單位，訂定初步時程歸劃，並按季提報董事會。 目前進度僅為吸收相關資訊及瞭解相關作業流程，挑選適合之專業輔導機構。	無重大差異
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？	✓		1. 為善盡環境保護及照顧同仁安全健康之企業責任，且基於對環境保護的自覺，及污染防治等管理之需求，和環保社會責任之職責，本公司於 92 年依據 ISO-14001 國際標準的要求事項建立環境管理系統，並於 94 年 10 月通過 ISO-14001 環境管理系統認證，更於 95 年將 ROHS 生產納入 ISO14001 系統之中，以訂定環境永續目標及定期檢討進度。藉由環境管理系統(ISO14001)運作，亦依自身之產業特性訂有「環境手冊」及相關之管理程序、每半年舉行環境管理審查會議，每年受外部單位至廠稽核。並持續關注相關法規之修訂，以使公司能及時擬訂因應對策，達到有效控管環境風險之目的及提昇員工對有害物的認識及緊急應變之能力。 2. 本公司致力於推動職場菸害防制暨健康促進，經衛生福利部國民健康署評定符合健康職場認證-健康啟動標章。 3. 證書相關資訊 * ISO 9001- 核發單位：財團法人台灣商品檢測驗證中心 證書編號：3EAY017-04 發證日期：111 年 9 月 23 日	無重大差異

		有效期限：114 年 9 月 22 日 * ISO 14001- 核發單位：財團法人台灣商品檢測驗證中心 證書編號：3EAE002-04 發證日期：111年9月23日 有效期限：114年9月22日 *健康職場認證健康啟動標章 證書編號：HPAB1101034 發證日期：111年2月14日 有效期限：111年1月1日至113年12月31日	
(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？	√	本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如鼓勵員工自行攜帶攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛皮紙袋重複使用，並作為內部公文傳遞袋。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由園區管理委員會回收處理，並採用環保碳粉。	無重大差異
(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？	√	本公司設有工安部為處理勞工安全及環境管理之專責單位；惟維護環境亦為各部門之責任。除訂有「環境手冊」及相關之管理程序外，並定期追蹤、檢討各項節能減碳計畫執行情形；持續關注國際上氣候變遷相關協議及各國法令之演變對公司之影響，以及時訂定適當對策減輕對營運之衝擊及降低公司營運對自然環境之衝擊。	無重大差異

(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	1. 110及111年度總公司及工廠各項統計數據如下 <table><tr><td>項目</td><td>111年度</td><td>110年度</td></tr><tr><td>一般固體廢棄物量-有害物質(ton)</td><td>1.79</td><td>1.40</td></tr><tr><td>木棧板清運(3.5噸/車)</td><td>2</td><td>2</td></tr><tr><td>廠區二氧化碳(法定5,000ppm)</td><td>524~679</td><td>462~647</td></tr><tr><td>用水量(度)</td><td>2,106</td><td>2,215</td></tr><tr><td>鉛空氣中濃度</td><td>0.00367mg/m3</td><td>0.00363mg/m3</td></tr></table> 2. 上述各項數據皆為本公司自行委外檢測及統計，未經第三方認證。	項目	111年度	110年度	一般固體廢棄物量-有害物質(ton)	1.79	1.40	木棧板清運(3.5噸/車)	2	2	廠區二氧化碳(法定5,000ppm)	524~679	462~647	用水量(度)	2,106	2,215	鉛空氣中濃度	0.00367mg/m3	0.00363mg/m3	無重大差異
項目	111年度	110年度																			
一般固體廢棄物量-有害物質(ton)	1.79	1.40																			
木棧板清運(3.5噸/車)	2	2																			
廠區二氧化碳(法定5,000ppm)	524~679	462~647																			
用水量(度)	2,106	2,215																			
鉛空氣中濃度	0.00367mg/m3	0.00363mg/m3																			
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？	√	為保障所有工作者權益，本公司之一切人權作為皆恪守勞動基準法規的規定，以保障員工。 人權管理相關準則如下： 1. 每季舉辦勞資會議本公司目前雖無工會，但每季舉行勞資會議，由勞資雙方各推派5位代表，針對各項議題進行討論，以促進有效、公正的溝通機制並促進勞資和諧、共創雙贏的局面。 2. 訂定《工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法》維護當事人權益及隱私。 3. 透過「供應商評估辦法」及每三年發送供應商《綠色產品環境限用物質承諾書》及《ISO14001供應商環境宣導通知單》，期望透過與供應商的溝通與合作，以更積極的態度與更宏觀的視野，檢視人權議題，並對各項社會與環境議題善盡責任。 4. 於新人報到當天，由人事部向新進同仁宣導公司各項政策，展現對於人權議題的重視。	無重大差異																		

公司治理報告

(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？	√	1. 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。 2. 訂有「員工工作守則」、「績效考核作業辦法」、「獎懲作業辦法」、「加班及補休管理辦法」、「員工退休管理辦法」、「員工請假管理辦法」、「婚喪喜慶慰問管理辦法」、「教育訓練作業程序」，除宣導相關企業倫理，員工績效及獎勵、懲戒制度，並將人才與制度、前瞻佈局等列為考核指標，呼應企業社會責任以人為本之企業永續發展的重要使命，以提升公司未來競爭力。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	1. 本公司多年以來依照環保、職安、消防、游離輻射等相關法規要求，及根據環境衝擊及安全風險評估結果，設置環境友善及安全健康的工作場所。 2. 每年進行廠區緊急應變演練，111年於9月27日執行完畢。並請臺灣安全保護協會講師蒞臨指導。 3. 每年派員參加園區管委會舉辦之消防/滅火/避難複訓，111年於3月16日參加。 4. 年度健康檢查於111年3月21日實施：一般健檢：153人受檢；內含特殊作業健檢：(1)游離輻射：4人受檢(2)鉛：28人受檢。 5. 因應工作場所安全制管需求，以及配合公司佈局未來營運全自動化目的，於108年第三季開始建置「臉孔辨識通行系統」，於109年1月正式啟用。 6. 本公司致力於推動職場菸害防制暨健康促進，經衛生福利部國民健康署評定符合健康職場認證-健康啟動標章。 7. 111年度發生1例員工通勤職災事	無重大差異

			故，本公司已協助妥善處理。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		1. 本公司訂有「教育訓練作業程序」藉以提升公司從業人員之素質、增進員工專業知識及技能。 2. 本公司教育訓練分為職前訓練及在職訓練。 職前訓練： 分為一般性職前訓練及部門內職前訓練。 一、一般性職前訓練： 即新進人員訓練，由人事單位直接辦理，目的在引導新進人員熟悉工作環境及瞭解相關規定，以融入公司組織文化。訓練內容包括： (一) 公司的歷史沿革說明及簡介。 (二) 依「公司組織與權責作業程序」說明，使其瞭解單位之權責及職掌概況。 (三) 依「員工工作規則」說明，使其瞭解公司之各項管理規章制度等規定。 (四) 宣揚公司品質政策、環境政策及品質目標。 (五) 公司各項福利措施說明。 (六) 宣導「勞工安全衛生工作守則」，預防職業災害的發生。 (七) 宣導「緊急事件應變管理程序」，降低災害的損失。 (八) 其它指定或宣導之政策說明。 二、部門內職前訓練： 由用人主管指派資深或專業人員指導新進員工，並依部門的特定工作需求進行職前指導，使員工能即早進入狀況。 在職訓練： 因對產品品質要求的符合性，會直接或間接地受到執行有關	無重大差異

		工作人員的影響，故各單位主管得考量員工所擔任之工作，提供相關專業知識或技能訓練，以培養其能力。訓練方式可分內部訓練及外部訓練。 一、內部訓練包括單位訓練或跨部門訓練、專案訓練、學者或專家至本公司開課或演講、網路平台教學訓練。 二、外部訓練得由公司指派或自行提出申請，並訂有自行提出申請之補助措施。 3. 年度訓練時數規劃：（1）經理、副理、課長、專員、秘書、工程師：24h/年（2）組長、助理、技術員等直接員工：15h/年 4. 詳細說明請參閱本年報第103頁。	
（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？	√	1. 本公司致力於製造技術的研發與創新，以提供優秀的產品。以精益求精的精神，持續進行改善，以提供客戶高品質的產品。 2. 在品質管理系統、環境管理系統方面，經由相關驗證機構之查證後，已通過下列標準之驗證： （1）ISO9001品質管理系統認證 （2）ISO14001環境管理系統認證。 3. 本公司「誠信經營守則」中明訂公司人員於執行業務時，應遵循智慧財產相關法規，依照適用的法規及國際準則，規範商業活動、保護消費者權益政策。 4. 本公司訂有九大內部控制循環以規範各作業流程。為保護消費者權益，設有客服部，以保護消費者或客戶之權益。並於公司網站（www.crete.com.tw）標示客訴聯絡窗口。 客訴窗口：北區（02）2322-1769 林士哲協理；中南區（07）2358069 黃信雄協理。	無重大差異
（六）公司是否訂定	√	為1. 對供應商生產能力、了解本公	無重大差異

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？	司環境政策、廠務及經營狀況於採購作業前完成調查評估及2. 確認供應商有足夠能力，生產製造出本公司所要求的產品品質規格及交期本公司訂有「供應商評估辦法」。 「供應商評估辦法」明訂- 1.權責： 採購部：負責供應商交期及倉儲管理能力之評估及造冊。 研發處：負責供應商製程能力之評估。 品保部：負責供應商品質能力之評估。 2. 凡本公司之供應商，其交貨給本公司生產性之材料皆需符合「綠色產品環境限用物質標準」。期許運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商。 2. 供應商環境管理- (1)環境政策宣導及環境要求事項傳達 (2)供應商環境臨廠稽核 供應商若有環境污染或違反勞動人權等對社會有顯著衝擊時，將先要求供應商提出說明，視狀況進行調查，並評估終止或解除契約的可行性。 4. 111年度針對合格供應商289家，評估結果如下- <table><tr><th>項目</th><th>合格數</th><th>占供應商比 %</th></tr><tr><td>環境宣導通知單</td><td>289</td><td>100.0</td></tr><tr><td>綠色產品環境限用物質承諾書</td><td>242</td><td>83.7</td></tr><tr><td>無衝突礦產聲明書</td><td>248</td><td>85.8</td></tr><tr><td>磁鐵和鎢宣告書</td><td>207</td><td>71.6</td></tr><tr><td>誠信聲明</td><td>199</td><td>68.9</td></tr><tr><td colspan="3">平均交貨品質 98.76%</td></tr></table>	項目	合格數	占供應商比 %	環境宣導通知單	289	100.0	綠色產品環境限用物質承諾書	242	83.7	無衝突礦產聲明書	248	85.8	磁鐵和鎢宣告書	207	71.6	誠信聲明	199	68.9	平均交貨品質 98.76%		
項目	合格數	占供應商比 %																				
環境宣導通知單	289	100.0																				
綠色產品環境限用物質承諾書	242	83.7																				
無衝突礦產聲明書	248	85.8																				
磁鐵和鎢宣告書	207	71.6																				
誠信聲明	199	68.9																				
平均交貨品質 98.76%																						

公司治理報告

			111年因受新冠疫情影響，未實施供應商環境臨廠稽核	
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？		√	公司目前尚未編製永續報告書，惟致力於相關永續經營之各項議題推動，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無重大差異
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： 本公司目前未訂有「上市上櫃公司永續發展實務守則」，唯本公司深知企業為社會公民的一份子，有其責無旁貸應盡的社會責任，故長期以來無論在公司制度的設計或營運策略的導向，均對企業社會責任之相關議題多所考量，舉凡落實推動公司治理、發展永續環境等方面，均有積極、具體落實之努力，並以人性正面之思考為出發點，潛移默化為推動之方法，並以融合公司文化為落實之目標，故整體公司於永續發展之運作均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。 有關本公司永續發展運作情形，請參考上述各項說明。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保 本公司於94年10月獲經濟部標準檢驗局ISO 14001之環境管理系統之驗證，並於每年推出與環保相關之方案進行改善。 目前正積極推行GP 綠色產品，已達到WEEE、RoHS之規範，未來以達到EuP及符合各國環境政策為目標。本公司目前之環境目標與管理方案彙整如下：				
序號	目標	方案	執行情形	
1	遵循環保法規與貫徹污染預防	*環境衝擊面評估程序 *環保法規登錄查核管理程序 *環境目標與標的管理程序 *環境管理方案實施管理程序 *環境教育訓練作業程序 *環境溝通管理程序 *環境監督與量測管理程序	遵循環保法規及相關團體要求，持續推動環境改善及污染預防	
2	善盡節能減廢與環境保護之責	*廢棄物管理程序	節約能源、及建立廠內廢棄物管理方案，符合	

			法規及推動資源回收再利用
3	落實減少不良品對環境的衝擊	* 供應商環境管理程序 * 產品環境設計作業程序 * 內部品質稽核作業程序	製程研發著重減少產品對環境的衝擊及降低不良率，減低不良品產生
4	加強消防管理與防災觀念	* 消防設施管理程序	加強消防設施管理，落實防災觀念
5	持續改善塑造優質的工作環境	* 空氣品質管理程序 * 危害性化學物質管理程序 * 噪音管制程序 * 緊急事件應變管理程序	宣導環保觀念，改善廠區環境，提供員工良好的作業環境。並提供適當的資訊與教育訓練，使員工及協力廠商對環境保護意識的認知，以其全體從業人員對地球環境保護意識的認知，以期全體從事人員對地球環境保護與自然共生做出貢獻

環保署近年來極力推行節能減碳，本公司皆全力配合之(如少坐電梯多走樓梯)；事業廢棄物依法令委請合格廠家清運、處理，資源回收及一般廢棄物皆按規定辦理，以降低可能對環境的污染外，每年依公司狀況，選定 3 個環境管理方案執行。

111 年度環境管理方案執行情形如下：

方案名稱	負責單位	環境目標	環境標的	執行情形
歐盟 REACH 指令管理方案	研發處	節能減碳防污無害。	110 年度認證資料蒐集、分析與系統化整理、新產品(DH8)完全符合 REACH 規範要求。	於 112 年 1 月份收到 REACH 報告
節約用水方案	採購部	有效掌握水資源，宣導節約用水。	降低年度用紙水達 1%以上。	節約用水達 5%
『減少因焊接產生之有害廢氣』方案	生產一課	以 PIH 生產取代 DIP 製程	廠內舊料用畢將逐步導入 PIH 元件生產。	PIH 及 DIP 作業技術皆達成，能順利應用

環保法規符合性紀錄：民國一一年無任何違反環保法規之情事。

(二)社會貢獻

本公司致力於本業發展，以保障受僱員工之工作權及相關福利，期使為社會盡微薄之力。

(三)安全與衛生管理

鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，本公司以 ISO 14001 之管理系

統展開重大環境考量面，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管。

1. 設置工安部為專責單位。
2. 依據「勞工安全衛生法」，透過計劃、執行、檢查、行動循環管理的管理精神，以達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產的目標。
3. 除致力於事故預防外，亦擬定緊急事件應變管理程序，明確規範緊急事件處理流程及公司緊急應變組織。萬一災害發生時，可以保障公司員工與廠商人員的生命安全以及公司投資人的財產利益，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境的衝擊。
4. 每年舉行緊急應變與疏散演習，以確保公司將災害損失降至最低。
5. 每年度為員工做健康檢查。
6. 與勞工安全與衛生管理相關之管理方案為：

性質	方案名稱
勞工安全	1. 消防設施管理程序 2. 危害性化學物質管理程序
衛生管理	1. 空氣品質管理程序 2. 噪音管制程序 3. 緊急事件應變管理程序

註 1：有關重大議題之風險評估相關具體說明

重大主題	風險評估項目	對公司的重要性	管理策略
環境	有關環境保護的法規遵循	本公司係一設計與製造符合綠色產品環境要求之強固型筆記型電腦之專業公司，為善盡企業對社會之責任，並對環境有所保護及貢獻，以全力推行符合 ISO14001 標準之環境管理系統。	由 ISO 管理代表及其指定之人員負責環保法規之蒐集、保管、篩選、登錄、查核、審核、版本更新、發行、清理、銷毀，以確保遵守政府法令及相關國際公約。
	節能減廢與環境保護	基於環境友善及綠色製造之企業營運永續發展，持續針對能源管理、空氣污染防治及棄物管理等面向，進行監督或改善減量作為，落實並致力降低製造產生的環境衝擊。	節約能源及建立廠內廢棄物管理方案，符合法規及推動資源回收再利用。
	減少不良品對環境的衝擊		製程研發著重減少產品對環境的衝擊及降低不良率，減低不良品產生。
社會	消防管理與防災	為防止職也災害發生、保障員工安全與健康，本公司設有工安部，以推動各項勞工安全衛生相關業務，以有效降低潛在危害風險、預防意外事故、保護工作者身心健康、並保障公司資產及運作。	加強消防設施管理，落實防災觀念。
	改善、塑造優質的工作環境		宣導環保觀念，改善廠區環境，提供員工良好的作業環境。並提供適當的資訊與教育訓練，使員工及協力廠商對環境保護意識的認知，以其全體從業人員對地球環境保護意識的認知，以其全體從事人員對地球環境保護與自然共生做出貢獻。
	防治空氣污染		
	防治毒性化學物質		
公司治理	經濟績效	良好的經營策略才能維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展，並為客戶、廠商及員工獲得最大利益	1. 持續改善設計、品質、服務，達成顧客最高滿意 2. 致力於產品效能與價值之提昇 3. 不斷推陳出新來滿足顧客 4. 朝向綠色環保設計、生產、服務及管理的目標前進與努力。
	反貪腐	「誠信當責」是企業核心價值之一，本公司秉持公司治理原則，要求治理單位成員與公司員工高道德操守，落實誠信經營的政策，禁止任何有損穩懋名譽及利益之行為，以達到永續經營的目標。	1. 新進人員訓練課程宣導公司之核心價值「誠信當責」 2. 訂定「誠信經營守則」與「道德行為準則」。
	社會經濟/法規遵循	未確實遵守社會經濟法規要求，可能會影響企業形象及商譽，營運風險，故本公司遵守稅務承諾、宣導誠信原則、訂定職業安全衛生程序不定期宣導，以維持公司長期穩定發展。	透過教育訓練之宣導、發佈遵法公告等方式，讓員工知悉並遵守與相關之法令。

公司治理報告

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？ (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？	√ √ √		無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司誠信經營之成效。	
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？	√		(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」- 1. 第十七條規定： 本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 2. 第二十條規定： 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項： (1) 簽約方應於簽約後就本誠實規範於公司內部進行宣導說明。 (2) 簽約方違反誠信原則時，其不當利益或損失得向他方請求並得自應給付之契約價款中如數扣除。 (3) 簽約方於商業活動中如涉有不誠信行為之情事，他方得斷絕彼此之間的交易關係。	無重大差異
(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	√		(二) 本公司指定稽核室為推動企業誠信經營專責單位，並應定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
誠信行為方案及監督執行情形？			行為方案及監督執行情形。 111年度履行誠信經營情形於111年12月21日第十三屆第十六次董事會呈報。
(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？	√		(三)1. 本公司「董事會議事規範」明確要求董事對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，討論及表決時應予迴避；另於員工工作規則中明確要求同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。 2. 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規範不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 3. 於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條明定內部獨立檢舉信箱 vanessaw@crete.comtw 或專線(02)26626074*303 做為陳述管道。 111年度未有內部獨立檢舉情事。
(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？	√		(四) 本公司已訂有內部控制制度、內部稽核制度、會計制度及各項管理規章，在執行上已落實誠信經營之要求與規範，內部稽核並定期與不定期執行相關稽核事項，於董事會呈報稽核結果。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司111年度並未委託會計師執行查核防範不誠信行為方案之遵循情形。 (五)111年於10月28日由稽核室進行宣導，加強同仁對公司規章-誠信經營作業程序及行為指南、內部重大資訊處理作業程序、智慧財產權管理辦法、誠信經營守則、道德行為準則、獎懲作業辦法、員工工作規則、內部控制與內部稽核、供應商誠信經營政策聲明之認知及重要，呼籲同仁維護公司榮譽，以使同仁遵守法律及法治，不做違法的事。	
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？ (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？ (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？	√ √ √		(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定具體檢舉及獎勵制度，並建立內部獨立檢舉信箱 vanessaw@crete.comtw 或專線 (02)26626074*303為受理專責人員。 (二) 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條明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。 (三) 相關措施規範於本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條。	無重大差異
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	√		已置於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
內容及推動成效？				
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： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，其運作與差異詳上述各欄。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） （一）本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並聘請法律顧問提供諮詢。 （二）本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 （三）本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，訂立「道德行為準則」，本公司之董事、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，應遵守本作業程序相關規定。 （四）本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及法令，做為落實誠信經營之基本，公司對外的商業往來，皆禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。 （五）本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司之相關規範，以提升本公司誠信經營之成效。				

（七）訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司之「公司治理實務守則」及相關規章已揭露於公司網站及公開資訊觀測站，查詢方式請參閱本公司網站(www.crete.com.tw)或公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及各單位主管，並將此程序置於公司內部網路以供全體同仁遵循，並每年對所有董事、經理人及各單位主管做教育宣導，以避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司新任之董事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。
3. 本公司將重大訊息及每月營運結果即時揭露給投資者。
4. 本公司之工作規則中，明訂本公司員工不得以本公司或職務上名義，圖利自己或

他人；亦不得濫用職務上之便利，營私舞弊，要求客戶或廠商招待、接受饋贈或佣金等金錢往來或其他不法之利益。

5. 本公司總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管參與公司治理有關之進修情形：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數
財務經理	劉亞萍	111.03.02	證交所、櫃買中心	111年度公司治理評鑑宣導會(線上)	2
		111.03.23	安侯建業聯合會計師事務所	KPMG 2022第一季讀書會(線上)- 1. 永續揭露的現況及未來 2. 111年公司股東會應注意事項	0.5
		111.03.24~ 03.25	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修課程(視訊)- 全球企業ESG永續趨勢與管理策略	3
		111.06.22	安侯建業聯合會計師事務所	KPMG 2021第二季讀書會(線上)- 前進2050淨零未來的企業永續發展路徑	0.5
稽 核	陳俞璇	111.05.25~ 111.06.29	鼎新電腦	上櫃公司資通安全管控指引	7
		111.06.30	金管會	溫室氣體盤查及查證宣導會	2.5
		111.07.01~ 111.08.05	鼎新電腦	「邁向淨零碳排的實踐路徑(企業ESG)」1	6
		111.07.20	櫃買中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會(電子業)	2.5
		111.07.28	會計研究發展基金會	碳排放揭露與確信研討會	2
		111.08.02	台灣產業服務基金會	接軌國際淨零行動邁向永續發展脈動-企業環境永續說明會	2.5
		111.08.31	櫃買中心	溫室氣體盤查及查證宣導會	2.5
稽 核 代理人	廖宜屏	111.10.13	中華民國內部稽核協會	由財務報表解析企業經營績效及風險之預防	6

公司治理報告

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

茂訊電腦股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月二十三日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日註2的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二十三日董事會通過，出席董事七人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂訊電腦股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
本公司 111 年度未委託會計師專案審查內部控制制度。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年 6 月 9 日股東會之重要決議

議案項目	重要決議		執行情形
承認事項 第一案	一一〇年度營業報告書及財務報表案 表決時出席股東表決權數：37,606,553 權		依決議內容 辦理
	表決結果	佔表決權數 百分比	
	贊成權數 37,535,854 權（含電子 投票 2,838,122 權）	99.81%	
	反對權數 31,649 權（含電子投票 31,649 權）	0.08%	
	無效權數 0 權	0.00%	
	棄權與未投票權數 39,050 權（含 電子投票 37,050 權）	0.10%	
	已達法令規定標準，本案照案通過。		
承認事項 第二案	一一〇年度盈餘分配案 表決時出席股東表決權數：37,606,553 權		依決議內容 辦理。由董 事長訂定 111 年 7 月 3 日為除息基 準日，於 111 年 7 月 22 日全數發 放完畢（現金 股利新台幣 217,136,524 元，每股配 發新台幣 3.7 元
	表決結果	佔表決權數 百分比	
	贊成權數 37,474,039 權（含電子投 票 2,776,307 權）	99.64%	
	反對權數 93,967 權（含電子投票 93,967 權）	0.24%	
	無效權數 0 權	0.00%	
	棄權與未投票權數 38,547 權（含電 子投票 36,547 權）	0.10%	
	已達法令規定標準，本案照案通過。		
討論事項 第一案	修訂「取得或處分資產處理程序」案 表決時出席股東表決權數：37,606,553 權		依修訂後辦 理
	表決結果	佔表決權數 百分比	
	贊成權數 37,535,537 權（含電子 投票 2,837,805 權）	99.81%	
	反對權數 31,816 權（含電子投票 31,816 權）	0.08%	

	無效權數 0 權	0.00%	
	棄權與未投票權數 39,200 權（含 電子投票 37,200 權）	0.10%	
已達法令規定標準，本案照案通過。			

2. 董事會之重要決議

時間	重要決議	執行情形
第十三屆第十一次-111.03.17	一一〇年度董事暨經理人績效評估案	本案無異議照案通過
	訂定「董事及經理人績效評估辦法」案	本案無異議照案通過
	修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案	本案無異議照案通過
	一一〇年度董事及員工酬勞分配案	本案無異議照案通過，惟尚須提報 111 年度股東會
	一一〇年度營業報告書暨財務報表審核報告案	本案無異議照案通過，惟尚須經 110 年度股東會決議
	一一〇年度盈餘分配案	本案無異議照案通過每股配發 3.7 元，惟尚須經 111 年度股東會決議
	一一一年度預算及營運計畫案	本案無異議照案通過，並於每季結束後將預算執行情形呈董事會討論
	一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	本案無異議照案通過，並於 111 年 3 月 22 日上傳內部控制制度聲明書至公開資訊觀測站
	一一〇年度「履行誠信經營情形」案	本案無異議照案通過
	修訂「電子作業循環」案	本案無異議照案通過
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	本案無異議照案通過每股配發 3.7 元，惟尚須經 111 年度股東會決議
	召開一一一年股東常會相關事宜案	本案無異議照案通過於 111 年 6 月 9 日召開一一一年股東常會
	一一一年度調薪計劃案	本案無異議照案通過
第十三屆第十二次-111.04.27	經理人一一一年度調薪評估案	除沈頤同董事因兼任總經理而迴避表決外，其他出席董事無異議照案通過
	一一一年第一季財務報表報告案	本案無異議照案通過
	一一一年第一季預算達成情形報告案	本案無異議照案通過
	修訂「個人資料保護管理辦法」案	本案無異議照案通過
	「溫室氣體盤查及查證時程規劃」案	本案無異議照案通過，自 112 年 6 月起，紹專職單位：工安部、專職人員 1 人：何伯霖、訂定盤查規劃時間：116 年 12 月及訂定查證規劃時間：118 年 12 月

第十三屆第十三次-111.06.30	處分「MilDef Group AB」部份股權案案	本案無異議照案通過
第十三屆第十四次-111.08.03	一一一年第二季財務報告案	本案無異議照案通過
	一一一年第二季預算達成情形報告案	本案無異議照案通過
	修訂「董事暨經理人薪酬管理辦法」案	本案無異議照案通過
	一一〇年度董事酬勞分配案	本案無異議照案通過
	一一〇年度經理人員工酬勞分配	除本公司沈頤同董事因兼任總經理而迴避表決外，其他出席董事無異議照案通過薪資報酬委員會決議，並於111年8月8日發放
第十三屆第十五次-111.11.02	一一一年第三季財務報告案	本案無異議照案通過
	一一一年第三季預算達成情形報告案	本案無異議照案通過
	修訂「董事會議事規範」案	本案無異議照案通過
第十三屆第十六次-111.12.21	112年年度稽核計畫通過案	本案無異議照案通過
	111年度董事暨經理人薪酬檢視案	本案無異議照案通過
	變更簽證會計師案	本案無異議照案通過：自民國一一二年第一季起，原簽證會計師施威銘會計師，變更為高靚玫會計師
	112年度簽證會計師獨立性評估結果案	本案無異議照案通過
	訂定「防範內線交易管理作業程序」案	本案無異議照案通過
	訂定「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案	本案因審計委員會未通過，故不予以討論
	修訂「內部重大資訊處理作業程序」案	本案無異議照案通過
	修訂「銷售及收款循環(製造)」相關內控內容案	本案無異議照案通過
	修訂「採購及付款循環(製造)」相關內控內容案	本案無異議照案通過

(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：

公司治理報告

1. 公司有關人士辭職解任情形：無此情形。
2. 本公司於 112 年 5 月 3 日第十三屆第十八次董事會通過設置公司治理主管，由財務部經理劉亞萍任命之。
3. 公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：
 - (1) 本公司會計主管取得財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之公開發行公司財會主管專業認證並持續進修合格。
 - (2) 本公司稽核人員二名取得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會頒發之測驗合格證明並持續進修合格。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	施威銘	111 年度	1,959	429	2,388	非審計公費為- 1. 稅務簽證 396 千元 2. 覆核本公司 110 年度非擔任主管 職務之全時員工 薪資資訊 33 千元
	陳政燕	111 年度				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、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	111 年度		112 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	沈頤同	0	0	0	0
董 事	南港輪胎(股)公司	0	0	0	0
	代表人：林君穎	0	0	0	0
董 事	呂明孝	0	0	0	0
獨立董事	陳永誠	0	0	0	0
獨立董事	王俊明	0	0	0	0
獨立董事	馮小龍	0	0	0	0
董 事	蔡文純	0	0	0	0
通路事業部總經理	胡佳興	0	0	0	0
執行副總經理	周詠翔	0	0	0	0
系統製造事業部研發處副總經理	梁威	0	0	0	0
通路事業部企劃部協理	林曉明	0	0	0	0
通路事業部北區業務協理	林士哲	0	0	0	0
通路事業部南區業務協理	黃信雄	0	0	0	0
系統製造事業部製造處協理	李權雄	0	0	0	0
系統製造事業部業務處協理	王聖賢	0	0	0	0
系統製造事業部財務經理	劉亞萍	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權移轉均在市場為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

(三) 股權質押情形：無

公司治理報告

八、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17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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
沈頤同	3,126,244	5.33	0	0	0	0	沈芳/沈安/沈頤光	二親等以內親屬	無
南港輪胎(股)公司	2,150,829	3.67	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：郭林諒	0	0	0	0	0	0	無	無	無
沈芳	1,897,543	3.23	0	0	0	0	沈頤同/沈安	二親等以內親屬	無
台新銀受託保管羅達電腦有限公司投資專戶	1,424,071	2.43	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
沈安	1,186,147	2.02	0	0	0	0	沈頤同/沈芳	二親等以內親屬	無
呂明孝	945,563	1.61	0	0	0	0	無	無	無
林惠南	751,601	1.28	0	0	0	0	無	無	無
申裕投資有限公司	700,000	1.19	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
負責人：劉美鶴	0	0	0	0	0	0	無	無	無
唐國祥	526,780	0.90	0	0	0	0	無	無	無
沈頤光	463,000	0.79	0	0	0	0	沈頤同	二親等以內親屬	無

註：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、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

112年4月30日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
訊志精密股份有限公司	2,136,000	57.73%	809,000	21.86	2,945,000	79.60%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

◆股本來源

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
79.3	10 元	6,400	64,000	1,600	16,000	設立股本	無	註 1
79.6	10 元	6,400	64,000	2,600	26,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 2
79.11	10 元	6,400	64,000	3,000	30,000	現金增資 4,000 仟元	無	註 3
80.3	10 元	6,400	64,000	4,494.2	44,942	現金增資 14,942 仟元	無	註 4
80.12	10 元	6,960	69,600	6,960	69,600	現金增資 24,658 仟元	無	註 5
82.11	10 元	7,160	71,600	7,160	71,600	現金增資 2,000 仟元	無	註 6
86.3	10 元	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 126,400 仟元	無	註 7
89.9	10 元	19,800	198,000	11,800	118,000	減資 80,000 仟元	無	註 8
89.9	10 元	19,800	198,000	16,800	168,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 9
91.5	10 元	19,800	198,000	18,800	188,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 10
91.7	10 元	22,600	226,000	18,800	188,000	-	無	註 11
92.12	10 元	28,000	280,000	21,620	216,200	盈餘轉增資 28,200 仟元	無	註 12
93.8	10 元	39,000	390,000	25,281	252,810	盈餘轉增資 36,610 仟元	無	註 13
94.4	10 元	39,000	390,000	25,684.55	256,845.5	認股權憑證轉換 4,035.5 仟元	無	註 14
94.7	10 元	39,000	390,000	25,787.45	257,874.5	認股權憑證轉換 1,029 仟元	無	註 15
94.8	10 元	39,000	390,000	28,776.195	287,761.95	盈餘轉增資 29,887.45 仟元	無	註 16
95.5	10 元	39,000	390,000	29,450.495	294,504.95	認股權憑證轉換 6,743 仟元	無	註 17

募資情形

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股 數 (千股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
95.7	10 元	39,000	390,000	29,693.795	296,937.95	認股權憑證轉換 2,433 仟元	無	註 18
95.9	10 元	39,000	390,000	33,085.845	330,858.45	盈餘轉增資 33,920.5 仟元	無	註 19
95.10	10 元	39,000	390,000	33,212.545	332,125.45	認股權憑證轉換 1,267 仟元	無	註 20
96.4	10 元	39,000	390,000	33,815.045	338,150.45	認股權憑證轉換 6,025 仟元	無	註 21
96.7	10 元	39,000	390,000	33,873.595	338,735.95	認股權憑證轉換 585.5 仟元	無	註 22
96.9	10 元	50,000	500,000	37,703.455	377,034.55	盈餘轉增資 38,298.6 仟元	無	註 23
97.4	10 元	50,000	500,000	37,916.605	379,166.05	認股權憑證轉換 2,131.5 仟元	無	註 24
97.9	10 元	50,000	500,000	42,229.666	422,296.66	盈餘轉增資 43,130.61 仟元	無	註 25
98.4	10 元	50,000	500,000	42,482.066	424,820.66	認股權憑證轉換 2,524 仟元	無	註 26
98.8	10 元	50,000	500,000	44,870.821	448,708.21	盈餘轉增資 23,887.55 仟元	無	註 27
99.8	10 元	60,000	600,000	47,870.275	478,702.75	盈餘轉增資 29,994.54 仟元	無	註 28
100.8	10 元	70,000	700,000	55,401.446	554,014.46	盈餘轉增資 75,311.71 仟元	無	註 29
101.8	10 元	70,000	700,000	58,685.547	586,855.47	盈餘轉增資 32,841.01 仟元	無	註 30

註 1：核准文號：79 年 3 月 15 日建一字第 092317 號

註 2：核准文號：79 年 6 月 27 日建一字第 130584 號

註 3：核准文號：79 年 12 月 11 日經(79)商字第 124994 號

註 4：核准文號：80 年 5 月 27 日經(80)商字第 108817 號

註 5：核准文號：81 年 6 月 13 日經(81)商字第 109553 號

註 6：核准文號：83 年 3 月 25 日經(83)商字第 105205 號

註 7：核准文號：86 年 5 月 10 日經(86)商字第 107196 號

註 8：核准文號：89 年 10 月 16 日經(89)商字第 089137188 號

註 9：核准文號：89 年 10 月 16 日經(89)商字第 089137188 號

註 10：核准文號：91 年 6 月 18 日經授商字第 09101204500 號

註 11：核准文號：91 年 7 月 12 日經授商字第 09101261430 號

註 12：核准文號：92 年 12 月 8 日經授中字第 09233067450 號
 註 13：核准文號：93 年 8 月 19 日經授中字第 09332587880 號
 註 14：核准文號：94 年 4 月 21 日經授中字第 09431987560 號
 註 15：核准文號：94 年 7 月 27 日經授中字第 09432548080 號
 註 16：核准文號：94 年 8 月 26 日經授中字第 09432733200 號
 註 17：核准文號：95 年 5 月 1 日經授中字第 09532107700 號
 註 18：核准文號：95 年 7 月 20 日經授中字第 09532526800 號
 註 19：核准文號：95 年 9 月 21 日經授中字第 09532851510 號
 註 20：核准文號：95 年 10 月 30 日經授中字第 09533061620 號
 註 21：核准文號：96 年 4 月 18 日經授中字第 09631992560 號
 註 22：核准文號：96 年 7 月 26 日經授中字第 09632503720 號
 註 23：核准文號：96 年 9 月 3 日經授中字第 09632693940 號
 註 24：核准文號：97 年 4 月 21 日經授中字第 09732109430 號
 註 25：核准文號：97 年 9 月 1 日經授中字第 09732960280 號
 註 26：核准文號：98 年 4 月 20 日經授中字第 09832110760 號
 註 27：核准文號：98 年 8 月 19 日經授中字第 09832884100 號
 註 28：核准文號：99 年 8 月 27 日北府經登字第 0993150767 號
 註 29：核准文號：100 年 8 月 25 日經授商字第 10001198400 號
 註 30：核准文號：101 年 8 月 14 日經授商字第 10101165430 號

◆股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 上櫃公司股票	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	58,685,547	11,314,453	70,000,000	合計股本內含 4,800,000 股 為發行員工認股權憑證之用

◆總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

112 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個 人	合計
人 數	0	0	172	65	31,934	32,171
持 有 股 數	0	0	3,316,313	3,398,986	51,970,248	58,685,547
持 股 比 例	0	0	5.65	5.79	88.56	100.00

募資情形

(三)股權分散情形

112年4月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	23,773	464,765	0.79
1,000 至 5,000	6,725	13,819,012	23.55
5,001 至 10,000	927	7,162,477	12.21
10,001 至 15,000	275	3,416,342	5.82
15,001 至 20,000	139	2,504,404	4.27
20,001 至 30,000	123	3,047,603	5.19
30,001 至 40,000	55	1,898,940	3.24
40,001 至 50,000	45	2,042,806	3.48
50,001 至 100,000	66	4,540,924	7.74
100,001 至 200,000	23	3,575,548	6.09
200,001 至 400,000	8	2,208,740	3.76
400,001 至 600,000	4	1,821,988	3.11
600,001 至 800,000	2	1,451,601	2.47
800,001 至 1,000,000	1	945,563	1.61
1,000,001 以上	5	9,784,834	16.67
合 計	32,171	58,685,547	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

112年4月17日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
沈頤同		3,126,244	5.33
南港輪胎股份有限公司		2,150,829	3.67
沈芳		1,897,543	3.23
台新銀受託保管羅達電腦有限公司投資專戶		1,424,071	2.43
沈安		1,186,147	2.02
呂明孝		945,563	1.61
林惠南		751,601	1.28
申裕投資有限公司		700,000	1.19
唐國祥		526,780	0.90
沈頤光		463,000	0.79

(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；千股

項 目 \ 年 度		111 年	110 年	當年度截至 4 月 28 日
每股市價	最 高	63.00	66.00	54.00
	最 低	38.50	48.65	43.70
	平 均	52.86	59.47	49.83
每股淨值(註 2)	分 配 前	41.12	36.23	40.06
	分 配 後	37.52	32.53	36.46
每股盈餘	加權平均股數	58,685	58,685	58,685
	每股盈餘	3.89	10.87	0.78(註 1)
每股股利	現金股利	3.6	3.7	0
	無償	盈餘配股	0	0
	配股	資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	0
投資報酬分析	本益比(註 3)	13.59	5.47	0
	本利比(註 4)	14.68	16.07	0
	現金股利殖利率(註 5)	6.81	6.22	0

註 1：以 112 年 3 月 31 日經會計師核閱之報表計

註 2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

一、除依下列二、項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部份派充紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，其分配比例考慮因素有：

1. 因應公司未來擴展營運規模之需求
2. 維持公司每股盈餘獲利水準之平衡
3. 考量公司現金流量、營運營餘之狀況

其中現金股利佔股利總額之 20%~100%，股票股利佔股利總額之 0%~80%。

前項盈餘分配，由董事會決定後，經股東會決議分派之。

二、於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度

實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

民國 111 年度盈餘分派案，業經民國 112 年 3 月 23 日董事會擬訂，擬配發每股新台幣 3.6 元現金股利，總計新台幣 211,267,969 元，預計配發比率為 92.54%。俟民國 112 年 6 月 14 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

3. 預期股利政策是否將有重大變動：預期股利政策無重大變動之情事

(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

本公司一一一年股東常會無擬議之無償配股，故本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東權益報酬率之影響不適用。

(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

依本公司公司章程第二十條規定，年度如有獲利，應提撥 5%~10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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：

- (1) 本期估列基礎：本公司係以未減除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，乘上本公司章程所定之員工及董事酬勞分派成數分配成數為估計基礎。
- (2) 若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。惟本期本公司之員工酬勞及董事酬勞未有配發股票情事。
- (3) 若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為當期之損益。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，業於 112 年 3 月 23 日董事會決議分派如下：

- ① 配發員工現金酬勞新台幣 31,608 千
- ② 配發董事現金酬勞新台幣 6,335 千元。
- ③ 董事會決議配發之員工現金酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞

本年度董事會通過決議無配發員工股票酬勞之情事，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（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：

本公司一一〇年度員工分紅及董事酬勞如下：

項目	董事會決議	實際配發情形(註)		
	金額（新台幣元）	金額（新台幣元）	折算股數	對股權稀釋比例（%）
員工酬勞-現金	42,241,528	42,241,528	0	0
董事酬勞	7,312,233	7,312,233	0	0
合計	49,553,761	49,553,761	0	0

註：實際配發之員工及董事酬勞與所認列費用年度估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

本公司發行之員工認股權憑證已於民國 99 年 12 月全數到期並執行完畢。民國 110 年度及截至本年報刊印日為止，並無發行員工認股權憑證之情形。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證，截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

民國 111 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

民國 111 年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司最近年度並無發行或私募有價證券，故無相關資訊。

(一)計畫內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

◆所營業務之主要內容：

本公司所營業務，依公司章程第二條規定如下：

1. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
2. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
3. CC01080 電子零組件製造業。
4. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
5. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
6. E605010 電腦設備安裝業。
7. F118010 資訊軟體批發業。
8. F218010 資訊軟體零售業。
9. I301010 資訊軟體服務業。
10. J399010 軟體出版業。
11. F119010 電子材料批發業。
12. F219010 電子材料零售業。
13. E701010 通信工程業。
14. I501010 產品設計業。
15. F401010 國際貿易業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

◆營業比重：

單位：新台幣千元

項目 \ 營收及比重	一一年度	
	營業收入	營業比重(%)
商用筆記型電腦	1,790,672	66.12
強固型筆記型電腦	846,588	31.26
維修服務及其他-商用	71,106	2.62
合計	2,708,366	100.00

註：強固型筆記型電腦之收入含強固型維修服務及其他

◆公司目前之商品(服務)項目

- ◎商用筆記型電腦及其週邊商品之銷售
- ◎強固型筆記型電腦製造及銷售
- ◎強固型車載型(含平版式)電腦製造及銷售
- ◎強固型鍵盤製造及銷售
- ◎強固型 Tablet 電腦製造及銷售
- ◎擴充座
- ◎電池充電座
- ◎車用電源供應器
- ◎液晶顯示器系列
- ◎強固型手持式電腦製造及銷售

◆計畫開發之新商品(服務)

- ◎強固型筆記型電腦。
- ◎強固型平板電腦。
- ◎強固型手持式電腦

(二)產業概況

◆產業之現況與發展

◎強固型筆記型電腦

強固型電腦(包含筆記型電腦、平板和手持式等 3 種規格)指具備堅固耐用的電腦設備，該市場屬高度客製化、少量多樣的利基市場，強調可靠度與耐用性。隨著各產業數位化趨勢帶來多元化的垂直應用領域與使用場景，醞釀強固型電腦商機。

以堅固耐用、高可靠度與移動性為特性

強固型電腦顧名思義指相當「堅固、耐用」的電腦，在極度高溫、潮濕、雨天或充滿粉塵等惡劣環境中使用仍可正常運作而不當機，且擁有較長產品生命週期，可承受強烈外在撞擊、振動或從高處摔落的情況，故強固型電腦採用鎂合金機殼製成、全密封式設計，使其具備「防塵、防水、耐摔、耐高低溫」優勢，為使用者提供「高可靠度」(Reliability)設備，進而降低企業總擁有成本(TCO)。

由於強固型電腦使用場景多位於戶外而非室內定點，故為滿足使用者移動性(Mobility)需求與便攜性，強固型電腦發展為筆記型電腦(Notebook)、平板(Tablet)和手持式(Handheld)等 3 種類型，部份筆記型電腦機型設計成「二合一筆記型電腦」，在筆記型電腦模式下可使用鍵盤，顯示面板亦可左右旋轉以因應不同觀看角度，亦可拆除鍵盤以觸控螢幕作為平板使用。

值得一提的是，隨著網路與雲端技術成熟，資料可直接透過網路於雲端處理，且隨著使用者熟悉手機此類設備的使用方式，降低使用者門檻，零售、製造、運輸與物流等產業，對採用堅固耐用的手持式電腦與平板之意願提升，預計強固型平板與手持式的採用率有望增長。

此外，強固型電腦設計重點還包括「強光之下可讀顯示技術」(Sunlight Readable Display)、電池熱插拔技術。以「強光之下可讀顯示技術」來說，藉由降低反射光、增加顯示螢幕亮度，讓使用者於烈日下操作電腦也不會看不清楚畫面；且為因應長時間戶外使用，強固型電腦電池亦具備長時間使用性能、雙電池設計與「電池熱插拔技術」，該技術是指在電腦仍運作狀態下，不必關閉電源即可抽換電池，無需擔心因斷電而導致工作中斷。

◎電腦及其週邊產品經銷

疫情紅利消退後，PC 市場在去年歷經 30 年來最嚴重的衰退後，研調機構

最新預估認為，2023 年全球 PC 出貨總量將跌至低於疫情前四年均值水準、降至 2.5 億台以下，是目前為止最為悲觀的預測值。

根據 IDC 最新預估的全球 PC 出貨總量來看，繼今年第一季出現較去年同期近三成的跌幅後，雖第二、三季將逐漸收斂，但仍估有分別 17% 及 7% 的年減幅，直至第四季才可望回到年成長正軌。

歷經 2020、2021 年因疫情趨動的 PC 市場急速增長後，去年起整體 PC 產業也開始進入每三年一輪的下行周期。其中首先出現逆轉的，是自 2021 年下半年起，出貨一路走衰的 Chromebook，接續消費型及家用 PC 產品也開始走緩，並在去年的俄烏戰爭開打後，從歐美、中國等市場，需求急速走滑、連商用 PC 產品亦開始疲軟。

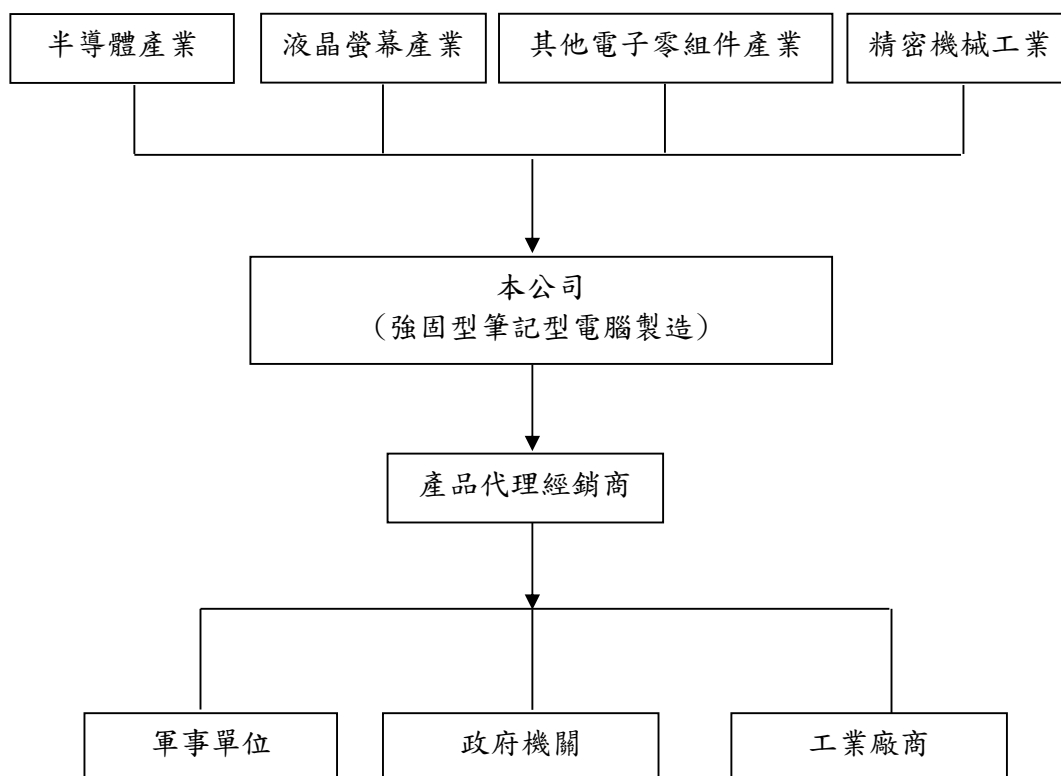
也因此研調給出目前最為悲觀的預估量，下修 2023 全年度 PC 出貨總量將跌至 2.49 億台，不僅較前三年疫情期間衰退，甚至較疫情前四年、也就是就 2016 到 2019 年度各有 2.55~2.62 億台不等的出貨表現還差。

不過，Microsoft 於日前法說中透露，已見 PC 需求有優於預期的情況，尤其針對 Windows 10 作業系統的更新發布也將終止，研調及產業界多預期今年全球 PC 在跌至近年谷底後，明、後年將有六到七成的 PC 設備將進行汰換更新，為市場帶來換機潮效益，也為 PC 品牌廠及 ODM 廠挹注營運利多。

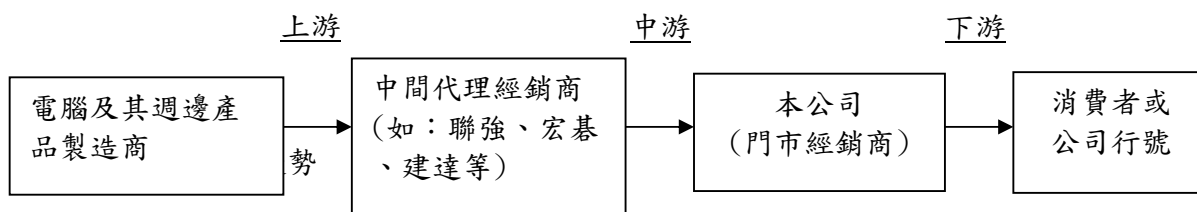
◆產業上、中、下游之關聯性

◎強固型筆記型電腦

本公司係以產銷強固型筆記型電腦為主要業務之一，屬中游產業。強固型筆記型電腦產業的上游產業為半導體產業、電子零組件產業及精密機械工業；其下游則為政府單位、軍事單位及資訊服務業者，關連性圖示如下：



◎電腦及其週邊產品經銷



◎強固型筆記型電腦

強固型電腦市場應用相當廣泛，從軍事國防、交通運輸、工業製造、汽車產業、公共事業、天然資源與公共安全等領域，而從垂直應用領域與應用場景可一窺強固型電腦特色與發展趨勢。

強固型電腦垂直應用領域與內容

領域	應用場景內容
軍事國防	即時資料蒐集與分析、行動計畫指揮與控制、軍隊與後勤維護、戰略通訊及軍事急救照護，例如空軍仰賴戰術氣象監測與預報，可透過強固型電腦蒐集與即時分析天氣數據。
交通運輸	鐵路管理、機場管理、港口管理、長途物流車隊管理及倉儲管理等運輸、物流相關。以長途物流車隊管理來說，配備於每輛貨車上電腦可用於追蹤貨物、電子簽收及提供最佳路徑等；對管理者來說，可掌握司機勞動時間避免疲勞駕駛、掌握送貨進度及調度工作任務等。
工業製造與汽車產業	因應工業自動化與數位化需求，藉由強固型電腦掌握產線生產效率與良率、自動化設備管理與預測性維護，以及後端廠房庫存管理。汽車產業如同工業製造，採用強固型電腦裝置管理汽車製造、維修廠診斷和維護乃至於車載訊息娛樂系統。
能源與公共事業	天然資源如礦業、林業的安全檢查、GIS 製圖與測量、資源調查，以及工作規劃與分派。在公共事業方面，例如電力、水、瓦斯等，進行管線檢測、預測性維護，以及資料數位化與即時監控，例如智慧電表。
公共安全	由警察、消防採購，包括警車、消防車、救護車的車載系統和移動式裝置，提供即時通訊、數位取證與即時紀錄、事故管理等功能協助執行緊急任務。以執行救災任務來說，強固型電腦可提供平面樓層圖、建築規範等關鍵訊息，以避免危險。此外，搭載相關軟體的電腦可提救援最佳路徑和進行工作任務分配，以及在送病患至醫院過程中可即時存取患者資料，進行更精準與立即性治療。

Source：各廠商；拓璞產業研究院整理，2020/10

綜觀強固型電腦市場應用與內容，可見強固型電腦多使用於嚴苛環境，可承受使用者於不同地點來回奔波，並於各式各樣場景使用。一般消費型平板或筆記型電腦雖即可滿足部份應用，然強固型電腦故障率相比消費型商品低約 60%，具備高可靠度與耐用性，進而降低企業總體擁有成本 (Total Cost of Ownership, TCO)。

此外，許多工作場域為布滿易燃瓦斯與粉塵的易爆環境，為避免電子用品造成火花引燃爆炸，強固型電腦設計特殊防爆構造，以確保不會發生

爆炸。強固型電腦亦應用於國防軍事，具備防電磁波干擾設計，防止電腦遭敵人偵測與防止電壓突波造成損壞。

再者，強固型電腦主要用於檢測、管理與預測性維護設備、工作管理與任務分配，涵蓋各產業的工作流程，同時藉助於雲端、電腦運算與相關應用軟體之力，提升整體工作效率與服務品質。

整體來說，各產業發展趨勢驅動強固型電腦需求，尤其如 fr 各產業數位轉型將拉大對該設備的採購力道，石化、天然氣、礦業等能源產業或化工等高風險產業，以及轉向自動化的工業製造業等，都將逐漸採用電腦設備提升效率、降低風險與預測性防護，強固型電腦為前述產業不二之選，進而推動強固型電腦需求緩步成長。

◎電腦及其週邊產品經銷

很多品牌廠在台北電腦展覽（Computex）前後舉行新品發布會，根據各項新品發表會及 Computex 線上、線下展示的筆電機種剖析，可以發現 2022 年筆電產品重點發展走勢。

重點一：品牌廠持續強化電競筆電散熱技術。藉由散熱系統將筆電核心元件產生的熱導引至風扇所在出風口，或是透過風扇、熱導管排列，以及採用易散熱材質的主機板，以有效轉移熱能，是目前筆電品牌廠商研發的重點。如電競筆電需要保持較高速運轉的設備來說，散熱系統的優劣是系統運行順暢度的關鍵，也是電競玩家審視的條件之一。

重點二：創作者筆電著重軟體支援。在數位內容創作熱潮帶動下，創作者筆電需求開始興起，包含英特爾、輝達等廠商推廣創作者筆電的概念。除晶片廠商投入，品牌廠針對創作者使用創作軟體的需求，進行相關軟體硬體的設計、優化產品性能。

觀察重點三：OLED、Mini LED持續擴散至更多元的筆電機種。隨著面板供應商及相關背光模組廠商持續投入，Mini LED技術及OLED面板應用於筆電產品的比例提高。由於Mini LED顯示技術成本較高，目前以高階筆電機種為主；OLED面板因技術逐步成熟，產能有所提高，降低成本的壓力，開始往中高階消費性及商用筆電領域進行發展。

◆競爭情形

◎強固型筆記型電腦

全球強固型電腦雖然以 Panasonic、神基與 Dell 三大廠商為主要，但隨著各產業數位化趨勢，以及新冠肺炎疫情加速非接觸性與遠端工作需求為強固型電腦醞釀商機，吸引具備製造與生產優勢的台灣電腦廠商欲以高毛利產品增添營運動能，例如 2020 年 6 月筆記型電腦品牌宏碁宣布推出強固型電腦品牌 Enduro。不過該市場相當仰賴 SI 或經銷商方可順利標案，且一旦獲

得標案，通常雙方會建立長久合作關係，此為後進者進入該市場最大挑戰。

◎電腦及其週邊產品經銷

同業之競爭則是十分激烈，主要係電腦及其週邊設備產品多樣化、生命週期短、價格下跌快速，使各廠商之庫存成本、配送、維修等營運成本皆逐漸提高，使得業績即使提高，獲利卻不見得增加；因此，必須走大型化的路線，在採購、自動化倉儲設備、配送效率等方面皆建立規模經濟效益，方可擁有生存的空間；目前較大型的業者有聯強國際、宏碁、捷元等；而屬中型業者有三井、虹優及茂訊等，以特定產品鎖定小範圍利基市場經營。

(三)技術及研發概況

◆最近年度截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	一一一年度	一一二年第一季
研發費用	69,796	17,287
營業淨收入	2,708,366	634,611
研發費用佔營業淨收入比例(%)	2.58	2.72

◆開發成功之技術：

本公司利用自有人員及設備，與國內外客戶、研究機關合作開發多項技術，說明如下：

◎耐環境性設計：

與中山科學研究院合作，進行符合美軍 MIL-STD-810G 標準的機構與硬體設計，已順利實施在現有機型上，經客戶驗證，皆優於競爭對手。

◎電磁波干擾性/耐受性設計：

與中山科學研究院合作，進行符合美軍 MIL-STD-461F 標準的整機設計，已順利實施在數個機型上。

部分機型甚至已達到 TEMPEST（美國國安局 NSA）AMSG（歐盟 NATO）隱密型電腦標準，顯然遠優於競爭對手。

◎MTBF/MTTR（可靠度/維護度）：

與台灣電子檢驗中心合作，建立可靠度評估系統，可預估、改善可靠度，以符合客戶規格需求。

◆開發成功之產品-111 年

產品	特性與功能
DH8 (軍、工業用手持式電腦 Handheld Computer) 	1.採用 Intel Atom®處理器，節能省電設計，具有高電池續航力。 2.Windows 10 作業系統。 3.強光下可讀技術的 5.7” LCD 觸控螢幕，搭配磁吸式觸控筆。 4.支援 DDR4 記憶體及 M.2 SATAIII SSD。 5.全方位的連線能力，支援 BT、WLAN、GNSS。 6.USB3.2 Gen.2 支援資料傳輸及 3A 快速充電埠。 7.Docklite Connector 提供最佳的擴充彈性與客製化應用。 8.長效熱插拔雙鋰離子電池、具長效電力、拆卸便利等特點，並且可在低溫下操作模組，最低可達-30°C。 9.採用工規等級 Connector，提供可靠的資料傳輸功能，可在各種極端氣候環境下使用。 10.CNC 一體成型的鋁製機殼強化整體耐衝力。 11.軍方 MIL-STD-810H，MIL-STD-461G 與 IP67 認證。 12.設有兩個可編程的按鍵，可透過 System Manager 自行設置常用功能。 13.整合客戶的需求，提供彈性的客製化服務。
因應客戶在極低溫環境下的使用需求，致力研發各機型在低溫環境下的操作穩定性。	

(四)長、短期業務發展計畫

◆短期發展計劃

◎行銷策略：

- A. 增加銷售通路。
- B. 定期參展並巡訪客戶，提高客戶的滿意度。

◎研發策略：

- A. 提昇規格，創造高標準之產品。
- B. 與客戶合作開發衍生性產品，創造高技術形象。

◎生產策略：

- A. 持續降低製程不良率、提昇產品品質。
- B. 降低生產成本。

◎營運策略：

- A. 維持扁平組織，充分運用內部資訊系統，提高決策效率、執行力與營運績效。
- B. 培訓人才，加強員工訓練並招募優秀人才以提升公司競爭力。

◎財務策略：

- 保持良好財務結構，妥善規劃資金之運用，在穩健的原則下創造最大的資金報酬。

◆長期發展計劃

◎行銷策略：

- A. 透過投資入股與客戶建立策略聯盟，並輔導其測試、服務能力，逐步實行至各主要國家，以達成本土經營與全球支援之架構，擴大市場占有率。
- B. 提供客戶競爭優勢及解決方案，以創新的技術、可靠的品質及完善的技術支援和服務與客戶建立紮實的合作關係。

◎研發策略：

- 持續提昇技術並開發高附加價值之產品，創造公司最大利益。

◎生產策略：

- A. 提升自動化生產比例，持續提高效率、提升品質、降低成本及不良率。
- B. 推動衛星體系，降低材料庫存量，縮短訂單交期。

◎營運策略：

- A. 掌握國際脈動與產業發展趨勢，深耕台灣、擘畫全球，建立全球營運總部。
- B. 整合上游供應商與本公司及本公司與下游客戶間的資訊系統，使能更緊密結合，創造兩個雙贏局面。

◎財務策略：

- A. 高標準的嚴格的風險控管，掌握所有可能的風險。
- B. 持續穩健的財務運作，配合營運目標及發展計劃，強化經營體質提升整體競爭力，創造最佳的股東權益報酬率，給我們的股東持續、穩定、成長的獲利。
- C. 提昇規格，創造高品質形象。
- D. 與客戶合作開發衍生性產品，創造高技術形象。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

◆主要產品之銷售地區：

單位：新台幣千元

年度 地區		一一一年度		一一〇年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	德國	336,373	12.42	383,951	13.67
	瑞典	117,723	4.35	112,526	4.01
	美國	195,646	7.22	60,538	2.16
	其他地區	67,951	2.51	60,166	2.14
內銷		1,990,673	73.50	2,190,524	78.02
合計		2,708,366	100.00	2,807,705	100.00

◆市場占有率：

由於強固型電腦在國內市場規模甚小，且各廠商之銷售大多以外銷為主，故無明確之相關產業統計數字；而在電腦及其週邊產品之經銷方面，由於國內市場競爭者眾多，且呈現大者恆大之競爭態勢，本公司亦非完全專業之電腦產品代理商，故於國內佔有率並不大。

◆市場未來供需狀況與成長性

◎強固型電腦

★供需狀況

A. 需求面

強固型筆記型電腦之主要銷售對象為各國政府機關或軍事單位，因此類特殊規格筆記型電腦單價昂貴，通常係先進國家地區有較大之需求，目前 70%集中於北美市場，歐洲市場約佔 20%，其餘 10%則屬亞太地區，由於強固型筆記型電腦功能愈來愈強大，應用範圍也愈來愈廣，除了主要市場北美地區在未來幾年仍可維持穩定成長外，歐洲及亞太地區在未來五年之複合成長率將達 10%左右。

B. 供給面

由於強固型筆記型電腦之產業較為特殊，且市場不大，因此並無相關之統計資料。相較於全球商用筆記型電腦，本公司生產規模尚小，且強固型筆記型電腦係依照不同客戶之特殊需求採客製化生產，因此並無供給過剩或供給不足之虞。

★未來成長性

強固型筆記型電腦的規模有逐漸擴大之趨勢，在部份已開發國家已泛被接受，而開發中國家也已漸漸體會到使用強固型筆記型電腦之必要性，特別是警察，巡邏車及偵防車已視為必要之設備，工業用之特殊規格筆記型電腦之需求亦日益增加，所以強固型筆記型電腦之市場，相較於商業用筆記型電腦產業，未來幾年內仍有相當大的發展空間。且本產業目前投入之廠商不多，係屬於特殊規格之利基型市場，故本公司未來仍能保持競爭優勢，獲利亦能保持穩定之成長。

◎電腦及其週邊產品經銷

★ 供需狀況

- 1、產品價格：當產品規格演進趨於平緩時，價格因素成為消費者汰換電腦的重要因素之一。在價格愈低的時候，消費者汰換的意願會升高，如產品快速跌價時，消費者會放棄維修舊有之產品而改採買全新設備，增加對筆記型電腦製造業之需求。
- 2、經濟景氣：景氣的好壞影響企業及消費者的換機意願，若經濟熱絡使得國民收入增加，可望帶動消費支出強勁，將有利於消費者對電腦產品的購買；反之消費者支出保守，將不利筆記型電腦需求成長。
- 3、相關產品或系統、軟體之創新：在新世代電腦與新作業系統推出下，對於電腦硬體規格的需求可能會提高，可望因此加速消費者更新原有之筆記型電腦。反之，跨界產品的推出，造成平板電腦替代筆記型電腦，而不利於筆記型電腦的需求表現。
- 4、筆記型電腦對桌上型電腦的替代效應：由於筆記型電腦的價格與桌上型電腦的價差不斷的縮小，加上筆記型電腦的硬體規格也已拉近至桌上型電腦，使得筆記型電腦對桌上型電腦產生替代效應，對於筆記型電腦的需求因而相對增加。
- 5、電腦使用習慣的改變：電腦使用者的使用習慣逐漸由桌上型電腦轉向攜帶方便的筆記型電腦，加上無線網路的普及化，網路的使用不再侷限於網路線所能到達的地點，大幅增強筆記型電腦上網的方便性，而有利提升市場對筆記型電腦的需求，惟平板電腦上市更利於攜帶，亦相對稀釋筆記型電腦的買氣。
- 6、電競遊戲市場規模與虛擬裝置應用擴大：隨著各國政府扶植電競產業，且電子競技賽事不同於一般電腦遊戲軟體，透過網路對戰有輸贏之分，電競遊戲玩家為了追求遊戲獲得勝出，在硬體花費支出亦不手軟，加上虛擬實境裝置應用擴大，均有助推升電競筆記型電腦需求增溫。

★ 未來成長性

隨著大數據時代趨勢來臨，穿戴式裝置扮演蒐集使用者資訊的關鍵角色，也使得越多品牌廠導入智慧手錶、智慧手環、智慧耳機等穿戴式裝置的研發，成為繼智慧型手機後，下一波科技新趨勢。

◆競爭利基

- ◎本公司已建構全球行銷網路，在各消費國家均擁有專業的合作夥伴，並投資入股最主要的北美與歐洲市場的經銷商，忠誠度與市場動向皆能充分掌握。
- ◎擁有獨立之研發人員，並建立了耐環境性及電磁干擾相關的知識庫及實驗室，新競爭對手不易趕上。
- ◎產品已分散至多樣市場，較不受景氣變遷影響。
- ◎本公司之彈性生產系統，能滿足客戶少量多樣且快速交貨之需求。

◎主要經營團隊已合作十年以上，幹部人員流動率極低，員工向心力強。

◆發展遠景之有利與不利因素

◎有利因素

★掌握行銷通路及產品且市場分散

本公司經多年努力，與客戶建立了緊密的合作關係，客戶亦已深耕此專業市場，並打入不同行業與應用，合作模式也經過實戰考驗，有多次逐退競爭，贏得訂單的成功經驗。

★堅強的研發團隊及專業的經營人才

本公司研發團隊於本領域已有二十年以上研發經驗，並取得多項領先同業之專利技術。

自主之研發能力亦可掌握最新技術之開發時程。另外各部門之專業管理人才，可保證製造成本控制及品質能力之穩定與提升。

★台灣整體的資訊工業環境

迅速容易取得的技術、零件、充沛的專業人才、以及完備的支援體系等等台灣優勢，極適合本公司高附加價值、少量多樣之經營取向。

◎不利因素與因應對策

★本土廠商與日本大廠 Panasonic 加入競爭

筆記型電腦製造商融程、Panasonic 轉型投入競爭，以低價、大量來爭取 OEM 或終端客戶。

因應對策：強固型電腦屬少量多樣的產品，使用客戶又經常要求局部修改。本公司應保持小公司的彈性，迅速滿足客戶的特殊需求，並致力提高產品規格、品質，降低成本，以保持競爭力。

★公司規模小，資金、人才不足

目前仍處於中小企業階段，雖獲利良好，但知名度不高，資金、人才獲得皆有困難。

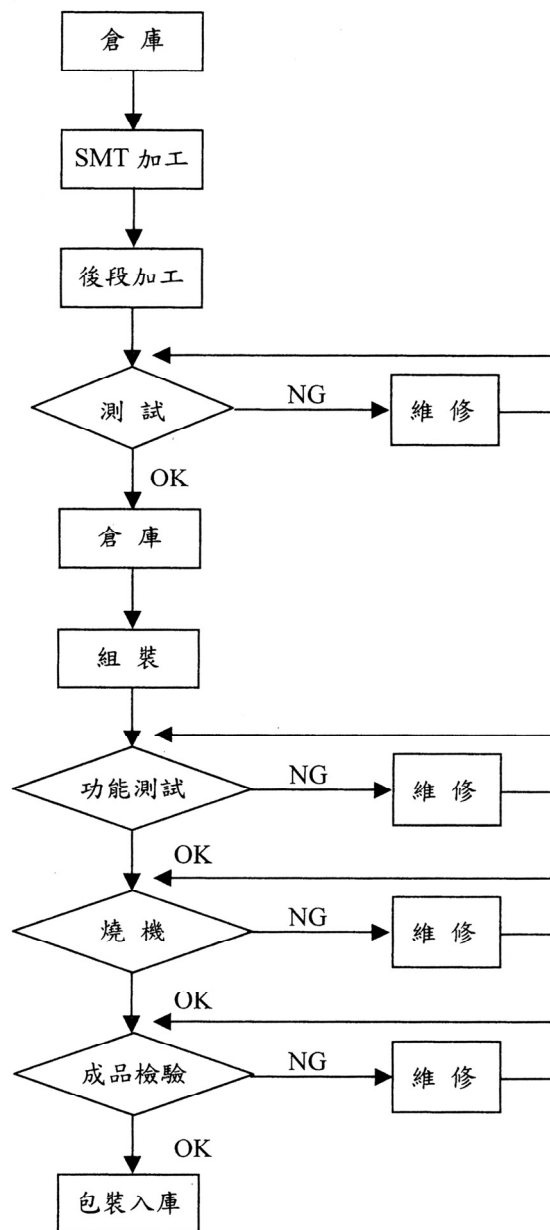
因應對策：經營透明化，股票公開化，以強化公司形象，引入公開市場資金，配合員工認股選擇權的實施和獎勵分紅制度，有效吸引人才。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

◆主要產品用途

主要產品名稱	用途	產製過程
強固型電腦	軍事用途、警車偵察用途、工業用途	本公司自行研發、設計、生產、加工、組裝、測試、驗證及包裝。
電腦及其週邊產品經銷	個人電腦及其使用所需之各式週邊產品	此部分無產製過程

◆產製過程



營運概況

(三)主要原料之供應狀況

◆強固型筆記型電腦之主要原料為液晶顯示器(LCD)、硬碟(HDD)、中央處理器(CPU)、記憶體(RAM)及鋰電池(BATTERY)等，其中以液晶顯示器佔生產成本之比重最高，中央處理器及硬碟次之。

◆商用型筆記型電腦及週邊產品經銷主要為向國內知名大廠進貨轉銷售；強固型筆記型電腦與電腦及週邊產品經銷目前之採購來源皆為國內外頗具知名度之代理商，且與本公司有穩定之合作關係，供應量穩定充足，故生產原料來源應不至匱乏。

(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

◆供應商資料

單位：新台幣千元

項目	111 年				110 年				112 年度截至第一季止			
	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	A 公司	924,884	42.34	無	A 公司	712,601	33.15	無	A 公司	191,600	33.06	無
2	B 公司	368,745	16.88	無	B 公司	390,713	18.18	無	B 公司	65,667	11.33	無
3									C 公司	59,242	10.22	無
4												
	其他	890,887	40.78		其他	1,046,346	48.67		其他	263,121	45.39	
	進貨淨額	2,184,516	100.00		進貨淨額	2,149,660	100.00		進貨淨額	579,630	100.00	

◆銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	111 年				110 年				112 年度截至第一季止			
	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	RODA	336,373	12.42	其他實質關係人	RODA	376,504	13.41	其他實質關係人	RODA	71,061	11.20	其他實質關係人
2									A 公司	68,800	10.84	無
	其他	2,371,993	87.58		其他	2,431,201	86.59		其他	494,750	77.96	
	銷貨淨額	2,708,366	100.00		銷貨淨額	2,807,705	100.00		銷貨淨額	634,611	100.00	

銷售客戶增減變動主係因配合客戶需求之變化所致

(五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣千元

生產 量值 主要 商品（或部門別）	年度	111 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
強固型筆記型電腦		6,525	5,292	471,681	6,525	5,290	407,245

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣千元

度 銷售 量值 主要商品 （或部門別）	年度	1 1 1 年 度				1 1 0 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦		70,373	1,911,679	4,315	725,581	76,557	2,012,321	3,913	617,181
電腦週邊			71,106				178,203		
合 計		70,373	1,982,785	4,315	725,581	74,998	2,190,524	3,913	617,181

註：1. 外銷銷售值含筆記型電腦、電腦週邊、維修及其他營業收入。

2. 電腦週邊產品多樣，故不計數量。

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：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		111 年度	110 年度	截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	18	17	18
	研 發 人 員	36	36	37
	業 務 人 員	138	154	132
	生 產 人 員	100	97	100
	合 計	292	304	287
平 均 年 歲		43.16	40.78	41.53
平 均 服 務 年 資		13.42	13.33	13.14
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	3.77	2.63	4.18
	大 專	71.57	92.44	72.47
	高 中	20.21	0	18.82
	高 中 以 下	4.45	4.93	4.53

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工男女比

性別	111 年度		110 年度		截至 112 年 3 月 31 日	
	人數	占比	人數	占比	人數	占比
男	196	67.12	203	66.78	191	66.55
女	96	32.88	101	33.22	96	33.45
合計	292	100.00	304	100.00	287	100.00

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：

1. 民國一一年及截至年報刊印日止無任何違反環保法規之情事。
2. 本公司所經營之業務尚不致產生任何污染，因生產、活動所產生之廢棄物，處理方式如下：

分類	定義	處理方式
一般事業廢棄物	由事業機構所產生有害廢棄物以外之廢棄物	委託清潔人員妥善處理，堆放於固定場所
資源廢棄物	由事業機構所產生之廢棄物可再回收利用者(如：紙、鐵、鋁等)	由管理代表及其指定之人員妥善處理，堆放於固定場所
有害事業廢棄物	由事業機構所產生符合環保相關規定之(不良品)有害廢棄物	平常不良之廢棄物由各部門妥善保管，若可回收再利用時應優先使用；待年度報廢作業完成後，集中交由管理代表及其指定之人員委託合格清運處理商處理。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

★未來因應對策：本公司於 94 年 10 月，即已通過經濟部標準檢驗局 ISO 14001 環境管理系統驗證，充份瞭解環保之重要，不但持續宣導員工環保意識並於公司內部推行與環保相關之各項措施(請參閱本年報 P. 66~67)。

★可能之支出：目前著重於由公司內部做起，推行與環保相關之各項措施，預計不會產生較大金額之支出。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

◎本公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一。為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上，無

後顧之憂，公司特提供或贊助各項有關之福利計劃，並由公司同仁組成福利委員會組織，經主管機關核准在案，負責員工福利事項之規劃與推行等工作。其經費來源係(1)每月員工薪資額提撥 0.5%(2)每月營業淨額提撥 0.1%(3)下腳變賣提撥 40%。目前已辦理下列之各項員工福利措施：

- ☆保險：享勞、健保
- ☆定期免費員工健康檢查
- ☆生日禮金、勞動節禮金與端午/中秋/春節三節禮金發放、年終尾牙聚餐摸彩
- ☆員工婚、喪、喜、慶、住院及生育各項補助
- ☆員工旅遊補助
- ☆員工酬勞分享經營成果
- ☆成立各類型之社團活動，如瑜珈社及飛輪社
- ☆獨立之哺(集)乳室
- ☆其他各項有關員工福利事項。

◎為追求企業永續成長與員工共同分享企業經營成果，推行員工認股與分紅入股辦法，落實『員工即股東』之理念。

(二)員工進修、訓練

◎為增進本公司在職員工之工作技能及專業知識提升，使其適應技術變動及市場變化，透過訓練培育高素質人才，保持其競爭力，提昇工作績效，改善產品品質，強化環保觀念及環境保護意識，使員工職涯發展與企業經營能永續成長，本公司訂有「教育訓練作業程序」，指定人事部為該程序之權責單位，負責 1. 辦理有關教育訓練之需求調查，彙總各單位需求表，編製年度教育訓練計劃及 2. 評估並檢討教育訓練執行成果，作為往後改進之參考。

◎本公司員工教育訓練包括：

1. 新人訓練：由人事部辦理，針對新進員工之訓練，使其能儘快熟悉公司環境，適應公司文化及瞭解公司相關制度等規範。
2. 職前訓練：由用人主管指派資深員工或專人，協助指導新進員工或職務新人，認識服務單位的同仁、環境、工作內容說明、事務器具使用說明等，消除對新環境的恐懼感，使其能即早進入工作狀況。
3. 在職訓練：因對產品品質及環境保護要求的符合性，會直接或間接地受到執行有關工作人員的影響，故各單位主管得考量員工所擔任之工作，提供相關專業知識或技能訓練，以培養其能力。

在職訓練分內部訓練及外部訓練。

內部訓練：由主辦單位自行或聘請學者或專家至本公司開課或演講、數位學習或公司政策宣導。

外部訓練：得由公司指派或自行提出申請，並訂有自行提出申請之費用補助規範。

◎訓練時數規劃：(1)經理、副理、課長、專員、秘書、工程師：24h/年

(2)組長、助理、技術員等直接員工：15h/年

◎依課程性質分類為：財稅內控、公司治理、人資法務、環境管理、健康管理、勞工安全、生產製程、產品技術、業務行銷、檢驗認證、作業流程、系統操作及其他，計13類。

◎111年度員工進修及教育訓練統計及支出如下：

人次	總時數(H)	支出(仟元)
1,154	2,022	48

◎111年度訓練時數規劃達成情形

111年度教育訓練達成率-各處						
處別	人數	建議時數	執行時數	111年達成率	110年達成率	說明
研發處	35	728	479.5	65.87%	142.98%	較110年降低77.11%
管理處	16	366	391	106.83%	170.03%	較110年降低63.20%
業務處	8	186	85	45.70%	213.33%	較110年降低167.63%
製造處+品保/工安	99	2328	1066.5	45.81%	134.22%	較110年降低88.41%
合計	158	3608	2022	56.04%	146.47%	較110年降低90.43%

1. 研發處：今年達成率為65.87%，較去年降低77.11%，主要以年度安排的課程為主，差異較不大，時數偏低，仍是因疫情影響上課人數所致。
2. 管理處：今年達成率為106.83%，較去年降低63.20%，訓練課程以職能訓練為主，除主管機關強制課程外，資訊室及稽核室配合政府政策，今年以企業ESG宣導課程為主；採購部訓練時數則偏低，仍須加強。
3. 業務處：今年達成率為45.70%，較去年降低167.63%，除市場部同仁參與研發處安排的固定課程外，其他同仁的訓練時數則明顯不足，有待加強。
4. 製造處/品保/工安：今年達成率為45.81%，較去年降低88.41%，課程除各單位作業說明書，及固定回訓的職安訓練外，尚有新產品DH8、DF10、RK15的技術轉移課程，但因今年訓練目標時數由15小時提升至24小時，及疫情期間的上課數減少，致整體成率降低。

*檢討與改善：

1. 今年整體達成率較去年下降90.43%，主要是受疫情影響，在同仁接達確診的情況下，為了避免群聚感染開課數減少，致整體訓練時數低。
2. 隨著國內疫情逐漸解封，各單位的訓練規劃應可陸續恢復。
3. 對教育訓時數偏低的單位，將提供改善建議及協助。

(三)退休制度與實施情形

◎本公司訂有「員工退休管理辦法」，並透過專業精算師進行退休準備金之精算，由公司每月按員工薪資總額之 2%限額內提撥『退休準備金』，儲存於臺灣銀行退休金專戶，截至 111 年底退休金專戶餘額為新台幣 67,581 千元，足以因應 112 年度符合退休條件同仁請領。

◎由勞資雙方組織「退休準備金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜。

- (1)同仁合於退休規定者，本公司得按其工作年資每滿一年給與兩個基數額，但超過 15 年之工作年資，每滿一年給一個基數，最高以 45 個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- (2)每年由人事部估算當年度符合退休資格同仁之退休金金額，遇有退休金專戶不足額時，經委員會決議撥補至該帳戶，以保障員工應有權益。

- ◎自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。
- ◎111年新舊制提撥之退休金費用為新台幣11,205千元，並計有2位同仁退休。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- ◎本公司一向本著勞資一體、共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見極為重視。員工得隨時透過公司之正式與非正式溝通管道，反應其工作上及生活上所遭遇之問題，公司與員工間藉由下列雙向溝通的機會，使彼此能更加相互瞭解與體認，以凝聚共識共創佳績。
- ◎勞資協調會議-每季召開一次
公司各項制度之宣導溝通與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等問題做雙向溝通，勞資雙方透過此協商溝通模式，更可加強彼此之互信及互諒的誠信關係，作為管理行政上重要的參考來源。
- ◎職工福利委員會-每年改選
職工福利委員由各部門推派熱心公益且善於溝通之員工擔任，主導公司各項福利措施：
 - (1)福利補助-婚、喪、喜、慶、生日、生育、傷病住院；急難救助則以專案處理。
 - (2)文康活動-旅遊、摸彩、慶生餐會、休閒團康設施或活動。
 - (3)年節慰勞-端午節、勞動節、中秋節。
 - (4)其他福利-由本委員會開會決議之。
- ◎定期健康檢查-
為維護同仁健康，每年由公司付費聘請專業醫療團隊至廠對全體員工施行一般健康檢查。
- ◎員工酬勞-
為增加員工對公司之參與感，提昇經營管理績效，依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞。讓員工藉由利潤共享的過程，凝聚對公司的向心力，進而齊心為公司整體目標努力。
- ◎為維護兩性工作平等及員工工作尊嚴，乃結合現行法規，如性別工作平等法：制定本公司之女性工作人員保護程序、性騷擾事件防治與處理相關辦法，以維護員工權益及強化職場安全。
- ◎訂定員工「工作規則」手冊，於員工新任報到時宣導，為公司所屬人員行為規範，並置於公司內部網站。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違

反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 111 年度未有勞工檢查結果違反勞動基準法事項。
2. 未來本公司仍將秉持一貫之原則，不斷提升員工之各項福利措施及保持暢通的溝通管道，持續良好之勞資關係與共識，故未來應無發生勞資糾紛之虞。

六、資通安全管理

（一）資通安全風險管理架構

本公司資通安全風險管理由資訊室為專責單位。至目前止設置一人，其直屬主管為執行副總。

（二）資訊安全風險評估

本公司建立了一套網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及會計等重要營業運作的功能，但無法保證我們的電腦系統能完全避免由第三方發起可能會造成系統癱瘓的網路病毒的攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵我們的內部網路系統，進行破壞公司之營運或損及公司商譽之活動、也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如員工個資 以及客戶或其他利害關係人的專有資訊。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒或破壞性軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運或窺探機密資訊。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去公司重要營運的資料、影響公司的正常運作。

（三）資通安全政策

為使本公司順利運作，防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）及可用性（Availability），制訂政策如下：

1. 有效管理資訊資產，持續執行風險評估，並採取適當之防護措施。
2. 保護資訊及資通系統避免受到未被授權的存取，保持資訊及資通系統的機密性。
3. 防護未經授權的修改以保護資訊及資通系統之完整性。
4. 確保經授權之使用者當需要時能使用資訊及資通系統。
5. 符合法令與法規要求。

（四）具體管理方案

本公司資安風險經由風險辨識與風險評估之結果，確認該資安風險對企業經營不利影響程度，採取相應管理措施如下：

1. 訂有「電子作業循環」辦法，明確資通安全權責單位及資訊系統規劃與運用方針及其處理與運用程序，以期符合作業安全性、規範性、合理性與合法性之要求，保障公司權益。
2. 網路防火牆設置-硬體防火牆裝置。
3. 防毒軟體設置-使用趨勢科技企業用中央控管安全軟體。

4. 系統程式資料存取控制-

- (1) 建立身份權限控管檔案使用。
- (2) 建立異地資料備份機制。

5. 電子郵件及個人工作使用之電腦管理控制-建立身份別及設置個人密碼控管。

6. 資訊系統災難恢復計畫。

7. 生產線-自動插件設備-

- (1) 設備無網路化
- (2) 程式分散至各台設備之工作站，竊取單一程式無法破壞
- (3) 生產使用之程式置於公司內網，僅使用單位可用授權密碼取用。

8. 遵循性

本公司及員工應遵循各項資訊安全相關之法律、法令、法規或契約義務，以及公司資訊安全規範要求的事項。且定期辦理資訊安全稽核作業，以落實資訊安全相關控制措施。

9. 內部稽核實施

稽核單位每年度將資訊安全列為年度稽核作業，並對於稽核之結果，分別於審計委員會及董事會報告。

(五) 投入資通安全管理之資源

- 1. 新一代硬體防火牆，狀態防火牆、內建防毒、防間諜軟體、入侵防禦，有效防護內部的安全。
- 2. 安全防護軟體 Apex One，趨勢科技最新版，針對使用者作端點防護。
- 3. 多功能郵件伺服器，內建防毒，針對每一封收發的郵件作掃描，即時過濾、隔離，並內建主動式垃圾信過濾引擎，有效阻止網路釣魚及不良郵件。

(六) 資訊安全主管及資訊安全人員配置

於 112 年 5 月 3 日第十三屆第十八次董事會通過設置資訊安全主管及資訊安全人員。

- 1. 職權如下：資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。
- 2. 資安專責主管：執行副總經理周詠翔
資安專責人員：資訊室-簡逸華資深工程師

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

民國 111 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作，工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：無。

財務概況

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 項 目 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（註 3）
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年	
流動資產		1,889,117	1,859,023	1,794,807	1,723,171	1,442,355	2,008,574
不動產、廠房及設備		242,500	242,238	246,987	245,908	244,059	241,202
無形資產		9,417	7,765	4,114	4,647	2,799	8,147
其他資產		1,174,628	849,143	257,188	256,708	230,808	1,026,851
資產總額		3,315,662	2,958,169	2,303,096	2,230,434	1,920,021	3,284,774
流動負債	分配前	621,790	594,777	559,364	605,342	413,474	663,428
	分配後（註2）	833,058	811,914	823,449	851,821	577,794	874,693
非流動負債		264,804	223,202	121,143	115,695	96,308	248,804
負債總額	分配前	886,594	817,979	680,507	721,037	509,782	912,229
	分配後（註2）	1,097,862	1,035,116	944,592	967,516	674,102	1,123,497
歸屬於母公司業主之權益		2,413,121	2,126,217	1,604,603	1,497,635	1,402,564	2,350,851
股本		586,855	586,855	586,855	586,855	586,855	586,855
資本公積		72,650	72,650	72,650	72,650	72,650	74,113
保留盈餘	分配前	1,372,791	1,361,658	990,039	890,405	778,540	1,424,060
	分配後（註2）	1,161,523	1,144,521	725,954	643,926	614,220	1,212,792
其他權益		380,825	105,054	(44,941)	(52,275)	(35,481)	265,823
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		15,947	13,973	17,986	11,762	7,675	21,694
權益總額	分配前	2,429,068	2,140,190	1,622,589	1,509,397	1,410,239	2,372,545
	分配後（註2）	2,217,800	1,923,053	1,358,504	1,262,918	1,245,919	2,161,277

註1. 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2. 111年分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列

註3. 財務資料經會計師核閱。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 目		最近五年度財務資料(註1)				
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產		1,852,192	1,831,674	1,765,592	1,708,966	1,428,594
不動產、廠房及設備		222,025	220,590	221,944	223,717	228,154
無形資產		7,146	7,765	4,114	4,535	2,407
其他資產		1,188,422	855,722	273,961	263,687	235,375
資產總額		3,269,785	2,915,751	2,265,611	2,200,905	1,894,530
流動負債	分配前	603,398	580,740	541,903	594,692	397,110
	分配後(註2)	814,666	797,877	805,988	841,171	561,430
非流動負債		253,266	208,794	119,105	108,578	94,856
負債總額	分配前	856,664	789,534	661,008	703,270	491,966
	分配後(註2)	1,067,932	1,006,671	925,093	949,749	656,286
歸屬於母公司業主之權益		2,413,121	2,126,217	1,604,603	1,497,635	1,402,564
股本		586,855	586,855	586,855	586,855	586,855
資本公積		72,650	72,650	72,650	72,650	72,650
保留盈餘	分配前	1,372,791	1,361,658	990,039	890,405	778,540
	分配後(註2)	1,161,523	1,144,521	728,954	643,926	614,220
其他權益		380,825	105,054	(44,941)	(52,275)	(35,481)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,413,121	2,915,751	2,265,611	1,497,635	1,402,564
	分配後(註2)	2,201,853	2,698,614	2,001,526	1,251,156	1,238,244

註1. 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2. 111 年分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

財務概況

(二)1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料 (註)
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年	
營 業 收 入	2,708,366	2,807,705	2,975,826	2,822,222	2,420,390	634,611
營 業 毛 利	558,175	615,605	681,312	639,670	492,952	123,875
營 業 損 益	265,822	324,548	371,213	321,340	188,634	60,977
營業外收入及支出	39,663	484,629	50,543	33,729	29,373	835
稅 前 淨 利	305,485	809,177	421,756	355,069	218,007	61,812
繼續營業單位 本 期 淨 利	235,380	644,375	329,496	278,483	177,898	48,163
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	235,380	644,375	329,496	278,483	177,898	48,163
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	275,771	149,995	30,175	(16,794)	7,344	(109,726)
本期綜合損益總額	511,151	794,370	359,671	261,689	185,242	(61,563)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	228,270	638,192	323,272	278,214	182,113	45,993
淨利歸屬於非控制 權 益	7,110	6,183	6,224	269	(4,215)	2,170
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	504,041	788,187	353,447	261,420	189,457	(63,733)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	7,110	6,183	6,224	269	(4,215)	2,170
每 股 盈 餘	3.89	10.87	5.51	4.74	3.10	0.78

註：各年度及至 112 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
營 業 收 入	2,706,970	2,807,558	2,975,826	2,822,099	2,420,245
營 業 毛 利	524,875	589,593	657,105	633,265	491,225
營 業 損 益	238,733	303,456	352,775	319,491	192,051
營業外收入及支出	53,207	491,821	58,511	35,309	30,171
稅 前 淨 利	291,940	795,277	411,286	354,800	222,222
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	228,270	638,192	323,272	278,214	182,113
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	228,270	638,192	323,272	278,214	182,113
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	275,771	149,995	30,175	(16,794)	7,344
本期綜合損益總額	504,041	788,187	353,447	261,420	189,457
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	228,270	638,192	323,272	278,214	182,113
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	504,041	788,187	353,447	261,420	189,457
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	3.89	10.87	5.51	4.74	3.10

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

(三)簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見(註)
一〇七年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、施威銘會計師	無保留意見
一〇八年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰會計師、施威銘會計師	無保留意見
一〇九年度	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘會計師、陳玫燕會計師	無保留意見
一一〇年度	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘會計師、陳玫燕會計師	無保留意見
一一一年度	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘會計師、陳玫燕會計師	無保留意見

財務概況

二、1. 合併最近五年度財務分析－國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至 112年3月 31日
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	26.74	27.65	29.55	32.33	26.55	27.77
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%)	1,001.68	883.51	657.66	541.32	581.00	983.63
償債 能力	流動比率(%)	303.82	312.56	320.87	284.66	348.84	302.76
	速動比率(%)	135.57	159.60	165.08	153.61	173.58	129.81
	利息保障倍數(%)	369.94	1,676.31	594.19	330.99	497.60	322.94
經營 能力	應收款項週轉率(次)	30.16	21.74	18.33	27.01	20.49	20.10
	平均收現日數	12	17	20	14	18	18
	存貨週轉率(次)	2.21	2.49	2.78	2.89	2.95	1.87
	應付款項週轉率(次)	13.17	15.49	12.83	11.48	11.89	10.67
	平均銷貨日數	165	147	131	126	124	195
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.17	11.59	12.05	10.10	9.80	10.52
	總資產週轉率(次)	0.82	0.95	1.29	1.27	1.25	0.77
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.52	24.51	14.56	13.46	9.11	5.84
	權益報酬率(%)	10.30	34.25	21.04	19.08	12.40	8.02
	稅前純益占實收資本額比率(%)	52.05	137.88	71.87	60.50	37.15	42.13
	純益率(%)	8.69	22.95	11.07	9.86	7.44	7.59
	每股盈餘(元)	3.89	10.87	5.51	4.74	3.03	0.78
現金 流量	現金流量比率(%)	18.14	61.08	30.07	58.95	24.92	(3.88)
	現金流量允當比率(%)	63.58	69.80	80.79	88.39	80.97	46.07
	現金再投資比率(%)	(6.21)	5.98	(4.46)	12.23	(9.01)	(13.50)
槓桿 度	營運槓桿度	2.13	1.93	1.81	1.90	1.10	2.11
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數減少主係因本期稅前純益較去年同期減少所致
2. 應收款項週轉率增加主係因本期平均應收帳款較去年同期減少所致
3. 平均收現日數減少主係因本期應收款項週轉率較去年同期增加所致
4. 資產報酬率減少主係因本期稅後純益較去年同期減少所致
5. 權益報酬率減少主係因本期稅後純益較去年同期減少所致
6. 稅前純益占實收資本額比率減少主係因本期稅前純益較去年同期減少所致
7. 純益率減少主係因本期稅後純益較去年同期減少所致
8. 每股盈餘減少主係因本期稅後純益較去年同期減少所致
9. 現金流量比率減少主係因本期營業活動淨現金流量較去年同期減少所致
10. 現金再投資比率減少主係因本期營業活動淨現金流量較去年同期減少所致

註：各年度及至 112 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

2. 個體最近五年度財務分析－國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
財務結構	負債占資產比率(%)	26.20	27.08	29.18	31.95	25.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,086.87	963.88	722.98	669.43	617.50
償債能力	流動比率(%)	306.96	315.40	325.81	287.37	359.75
	速動比率(%)	129.55	153.78	162.72	153.16	178.56
	利息保障倍數(%)	610.48	2,617.04	1,232.40	768.97	0
經營能力	應收款項週轉率(次)	30.25	21.74	18.33	27.02	20.49
	平均收現日數	12	17	20	14	18
	存貨週轉率(次)	2.19	2.46	2.77	2.89	2.96
	應付款項週轉率(次)	13.02	15.19	12.84	11.51	11.92
	平均銷貨日數	167	149	132	126	123
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.19	12.73	13.41	12.62	10.48
	總資產週轉率(次)	0.83	0.96	1.31	1.28	1.26
獲利能力	資產報酬率(%)	7.39	24.64	14.49	13.60	9.42
	權益報酬率(%)	10.06	34.21	20.84	19.19	12.78
	稅前純益占實收資本額比率(%)	49.75	135.52	70.08	60.46	37.87
	純益率(%)	8.43	22.73	10.86	9.86	7.61
	每股盈餘(元)	3.89	10.87	5.51	4.74	3.10
現金流量	現金流量比率(%)	13.54	57.10	24.28	56.63	26.54
	現金流量允當比率(%)	57.54	65.40	78.95	89.25	83.32
	現金再投資比率(%)	(8.20)	4.13	(6.65)	11.08	(8.92)
槓桿度	營運槓桿度	2.18	1.94	1.81	1.86	1.08
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
變動分析同 1. 合併財務分析－國際財務報導準則						

註：各年度之財務資料業經會計師查核簽證。

財務概況

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

茂訊電腦股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中個體暨合併財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師及陳玫燕會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

茂訊電腦股份有限公司一一二年股東常會

審計委員 王俊明



審計委員 馮小龍



審計委員 陳永誠



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

財務概況

四、最近年度財務報告：請參閱年報第 132 頁~第 179 頁。

五、最近年度會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱年報第 180 頁~第 232 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,889,117	1,859,023	30,094	1.62
長期投資	-	-	-	-
固定資產	242,500	242,238	262	0.11
無形資產	9,417	7,765	1,652	21.27
其他資產	1,174,628	849,143	325,485	38.33
資產總額	3,315,662	2,958,169	357,493	12.08
流動負債	621,790	594,777	27,013	4.54
長期負債	-	-	-	-
其他負債	264,804	223,202	41,602	18.64
負債總額	886,594	817,979	68,615	8.39
股本	586,855	586,855	-	-
資本公積	72,650	72,650	-	-
保留盈餘	1,372,791	1,361,658	11,133	0.82
其他權益	380,825	105,054	275,771	262.50
股東權益總額	2,429,068	2,140,190	288,878	13.50
增減比例變動說明分析（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）：				
1. 其他資產增加係因本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，本期依市價評價增加所致				
2. 其他權益增加主係因期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，本期依市價評價增加所致				

(二) 最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫

綜上分析，本公司最近二年度財務狀況異動，係屬良性變動。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元

年 度 項 目	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,708,366	2,807,705	(99,339)	(3.54)
營業成本	2,150,191	2,192,100	(41,909)	(1.91)
營業毛利	558,175	615,605	(57,430)	(9.33)
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	-	(4,488)	4,488	100.00
已實現營業毛利	558,175	620,093	(61,918)	(9.99)
營業費用	292,353	295,545	(3,192)	(1.08)
營業利益	265,822	324,548	(58,726)	(18.09)
營業外收入及支出	39,663	484,629	(444,966)	(91.82)
繼續營業部門稅前淨利	305,485	809,177	(503,692)	(62.25)
所得稅費用(利益)	70,105	164,802	(94,697)	(57.46)
繼續營業部門稅後淨利	235,380	644,375	(408,995)	(63.47)
增減變動比例達20%以上分析如下：				
1. 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利減少係因本期已無聯屬公司所致。				
2. 營業外收入及支出減少主係因去年同期處分長期投資部份股權，依其市價認列處分投資利益所致。				
3. 繼續營業部門稅前淨利減少主係因本期營業外收入較去年同期減少所致。				
4. 所得稅費用減少係因本期繼續營業部門稅前淨利較去年同期減少所致。				
5. 繼續營業部門稅後淨利減少主係因本期繼續營業部門稅前淨利較去年同期減少所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務、業務之可能影響及因應計畫：

本公司未對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)比例%
現金流量比率	18.14	61.08	(70.30)
現金流量允當比率	63.58	69.80	(8.91)
現金再投資比率	(6.21)	5.98	(203.85)
增減變動比例達百分之二十以上分析說明 係因 111 年度營業活動淨現金流入減少所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
488,751	100,000	200,000	388,751	0	0

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

(1)全年來自營業活動淨現金流量：主要係營業淨利所致。

(2)全年現金流出量：主要係投資活動及融資活動，預估現金流出，分述如下：

投資活動：主要係購置固定資產。

融資活動：主要係發放現金股利

2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

111 年度合併公司資本支出約新台幣 13,343 千元，主要運用於增購機器設備；資金來源皆係自有資金。

(二)預計可能產生效益：

前述重大資本支出係為未來發展所需，有助於提升產能及降低單位生產成本並增加收益。

五、最近年度轉投資情形

(一)轉投資政策

本公司之轉投資政策係藉由投資方式，與熟悉當地產業環境或與銷售服務能力強之經銷商結盟，建立完整的行銷通路並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求開拓潛在的新客戶，提升市場占有率。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(二)轉投資獲利或虧損分析及改善計畫

轉投資獲利或虧損分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度		
被投資公司	持股比例(%)	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
訊志精密股份有限公司(註2)	65.30	21,886	13,382

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)未來一年投資計畫：

為建立完整的行銷通路並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求；
開拓潛在的新客戶，提升市場占有率，擬與現有之經銷商建立更密切之關係。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

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因應措施

◆利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位：新台幣千元

分析項目	一一一年度			一一二年三月三十一日止		
	利息收入	利息費用	兌換(損)益淨額	利息收入	利息費用	兌換(損)益淨額
利息收入/利息費用/兌換利益淨額	8,912	828	13,155	1,889	192	(1,254)
占營業收入淨額比例(%)	0.33	0.03	0.49	0.30	0.03	(0.20)
占營業利益比例(%)	3.35	0.31	4.95	3.10	0.31	(2.06)
占稅前純益比例(%)	2.92	0.27	4.31	3.06	0.31	2.03

由於所佔各項比率均低，故利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司營收及獲利之影響不大。

◆公司因應利率、匯率變動、通貨膨脹情形之具體因應措施

★利率變動

◎由上表可知，本公司主係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且公司之金融資產受利率變動之影響並不重大，故公司管理階層認為利率變動對公司短期之損益並無重大影響。

◎在資產方面，除主要投資於高流動性之短期固定收益債券及存放銀行定期存款，以保障投資本金及降低風險，且其受利率變動之影響不大外；並提早支付廠商貨款，獲取利息收入。

★匯率變動

本公司暴露於非以公司之功能性貨幣(新台幣)計價之銷售及採購交易所生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。惟因公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故公司管理階層除持續管控公司之外幣淨暴露部位在可接受之水準外，亦認為公司之匯率風險並不重大。

公司採取之因應措施為：

- ◎透過外銷及進口貨物，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，因而降低匯兌風險。
- ◎訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，以為從事外匯金融操作之管理依據。
- ◎每日搜集匯率變動之相關資訊，充份掌握匯率走勢。於變動較大時除依①處理外，並適度保留外銷所收之原幣，以降低匯兌風險。

★通貨膨脹

- ◎本公司最主要之外銷市場為歐洲及北美市場，本公司不認為中華民國與歐洲及北美之通貨膨脹對本公司民國一一一年度營運結果有重大之衝擊。但本公司無法保證，未來通貨膨脹不會對本公司之營運結果有重大不利之影響。
- ◎本公司將繼續致力於各項成本降低的措施，此為一貫之政策，不會因通脹或通縮之外部環境而改變。

(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因應措施

◆最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形：

為確保資產安全，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事，如有閒置資金會採取較為穩健之定存或保本債券基金，故公司不會因此產生虧損。

◆公司因應之具體因應措施

- ◎本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「對外背書保證辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」，以為從事各項操作之管理依據。

◎資本管理-

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

◆未來研發計畫：

產品	功能及特性
DF10 (軍、工業用手持式電腦 Handheld Computer) 	1. 採用 ARM 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. Android 10 作業系統 3. 強光下可讀技術的 5.7" LCD 觸控螢幕，搭配磁吸式觸控筆 4. 3GB LPDDR4 RAM/ 128GB eMMC，亦支援 micro SD 記憶卡 5. 全方位的連線能力，支援 BT、WLAN 與 GNSS. 6. USB2.0 OTG 支援資料傳輸及 3A 快速充電埠 7. 雙鏡頭設計：前置鏡頭 500 萬畫素、後置鏡頭 1,300 萬畫素 8. 長效熱插拔鋰離子電池、具長效電力、拆卸便利等特點，並且可在低溫下操作模組，最低可達 -20°C 9. 採用工規等級 Connector，提供可靠的資料傳輸功能，可在各種極端氣候環境下使用 10. CNC 一體成型的鋁製機殼強化整體耐衝力 11. 軍方 MIL-STD-810H，MIL-STD-461G 與 IP67 認證 12. 整合客戶的需求，提供彈性的客製化服務
RK15 (軍、工業用 Computer) 	1. 採用 Intel Xeon® W-11865MLE 處理器，節能省電設計，具有高電池續航力 2. 採用 15" LCD，可依操作環境需求調整亮度. 3. 可支援 ECC/non-ECC DDR4 記憶體，最大容量 64GB. 4. 高容量儲存空間，可支援二組 M.2 PCIe 3.0 SSD，支援 RAID 0, 1. 5. 全方位的連線能力，支援 BT、WLAN、GNSS. 6. 支援二組 2.5 G 高速傳輸乙太網路. 7. 支援 USB 3.2 Gen.2 及 USB 2.0.

	8.全新設計 83-key 背光強固鍵盤，提升敲擊體驗。 9.多元指示燈設計，提供簡易判讀執行中功能。 10.Flex Bay 提供最佳的擴充彈性及客製化應用。 11.主動式散熱模組提升處理器效能。 12.支援多種型式影像傳輸埠: VGA、DP++、DVI。 13.鎂鋁合金機殼及專利艙型防水機殼之結構設計。 14.防水、防塵、防震、防摔落的特性，並且可在 低溫下操作模組，最低可達-30°C。 15.軍方 MIL-STD-810H、MIL-STD-461G 認證
--	--

◆預計投入之研發費用：預計投入之研發費用初估為年度營業淨收入之 3%，含產品工軍規相關之測試費用、Layout 及軟體費用。

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司目前經營尚無明顯之影響。本公司的經營團隊亦一直密切注意任何可能會影響公司財務業務的國內外政策與法令，以期在最迅速的情況下，訂定相關的風險管理程序，以提昇經營能力。

(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：

本公司設有市場部專責蒐集最新產業動態及市場資訊，並有資訊室專責維護資通安全風險，加上本公司擁有堅強的經營團隊及經驗豐富且素質優良的專業人員，在市場開發、客戶掌握、行銷管理方面，乃至於對產業景氣變動之應變能力上，皆深具經驗，使得本公司能靈敏地掌握市場脈動、客戶需求、技術發展及產業供需狀況，並以專業供應商與行銷者的角色，積極整合並引進先進產品與技術，即時且穩定的供貨與應用技術上的支援服務；又因本公司係經營少量多樣客製化之強固型筆記型電腦，整體而言，科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務無重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及其經營團隊多年努力累積之結果。本公司自成立以來，公司企業形象素以正派、穩健為目標，並以正派經營及維護股東最大權益為經營理念，除極力研發高品質之產品、採購高品質之原材料，並遵守各項法令規定，以維公司之企業形象。

此外，公司設有各專責部門，統合全公司力量，力求在既有的良好企業形象基礎上再上層樓，同時做好各項因應準備，以預防及控制可能面臨的潛在危機。

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

◆進貨：本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量產無虞，並降低集中採購的風險。同時，本公司並透過監督庫存狀況來預防供應危機。為降低潛在的價格上漲風險，本公司亦持續找尋其他購買方式以降低集中採購的風險

◆銷貨：若少數客戶佔整體營收的比重過高，一旦主要客戶出現預期外的業務縮減，將可能影響公司的營運表現，因此公司將客戶夥伴關係列為核心策略，並與客戶密切合作，提高整體價值，以期將此類風險的可能性降至最低。

(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：

◆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：本公司目前無此案例發生。

◆因應措施：本公司除設有獨立董事外，並不斷加強公司治理，以建立更公開更透明之經營體質，以期將此類風險對公司之影響降至最低。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司自成立以來並未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件

◆最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

◆公司董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

◆公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 本公司雖未設有明確之風險管理組織，惟依公司日常運作，風險控管分為三個層級(機制)：主辦單位或承辦人為第一機制，需負起作業的最初風險發覺、評估及

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理及副總經理主持、裁決或跨部門之會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制為稽核室的審查及董事審議。

2. 本公司目前不設風險長，其目的就是全員全面風險控管，採平時層層防範而非一人控管，以落實各項風險控管。重要風險評估事項，必要時會人事部(兼管法務)以行風險發覺、評估與防範建議。平時發覺若有立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項均須呈送董事會討論。
3. 各項風險控管如下表所示：

重要風險評估事項	第一機制 風險控制 直接單位	第二機制 風險審議及控制	第三機制 董事會及稽核室
1. 利率、匯率及財務風險	財務部	總經理及副總經理	董事會：風險評估控管之決策與最終控制 稽核室：風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告
2. 高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部	總經理及副總經理	
3. 研發計畫	研發處	新產品計畫審查會	
4. 政策與法律變動	人事部、財務部	總經理及副總經理	
5. 科技與產業變動	業務處、研發處	總經理及副總經理	
6. 企業形象改變	業務處	總經理及副總經理	
7. 投資、轉投資及併購效益	財務部	總經理及副總經理	
8. 擴充廠房或生產	採購部、財務部	總經理及副總經理	
9. 集中進貨或銷貨	採購部、業務處	產銷會議	
10. 董事及大股東股權轉讓	財務部、董事會	總經理及副總經理	
11. 經營權變動	財務部、董事會	總經理及副總經理	

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

12. 訴訟及非訟事項	人事部	總經理及副總經理	
13. 其他營運事項	各單位主管	總經理及副總經理	
14. 人員行為、道德與操守	各單位主管	總經理及副總經理	
15. SOP 及法規之遵守	各單位主管	人事部、稽核室	
16. 董事會議事管理	財務部	稽核室	

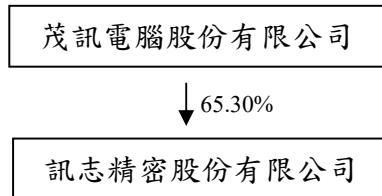
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業概況：截至 111 年 12 月 31 日止

(一)關係企業組織圖：



(二)關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
訊志精密股份有限公司	106 年 1 月 9 日	新北市新莊區 復興路 3 段 60 號	37,000,000 元	其他金屬製品 製造業

(三)關係企業所營業務及其相互之關聯：不適用。

(四)關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職稱	姓名	持有股數(股)	持股比例(%)
訊志精密股份有限公司	董事長	周詠翔	0	0
	董事	茂訊電腦股份有限公司 代表人：沈頤同	2,416,000	65.30
			0	0
	董事	梁威	296,000	8.00
	董事	呂嘉鴻	100,000	2.70
	監察人	李權雄	233,000	6.30

(五)關係企業營運概況：

111 年 12 月 31 日/千元

企業名稱	總資產	總負債	總權益	營業收入	本期淨利
訊志精密股份有限公司	98,430	18,379	80,051	66,943	21,886

(六)關係企業合併營業報告書及合併財務報表：請參閱本年報第 132-178 頁

特別記載事項

(七)關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形：無此情事。

四、最近年度及截至年報刊印日止，公司有無發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項

(一)應收帳款減損評估

◆由於內銷係採門市直接銷售予消費者，貨款大部份為收現或刷卡，無收款問題，故評估無減損之虞。

◆外銷客戶初次往來，均預先收取貨款，以降低風險。

長期往來之客戶，依其個別狀況給予不同之付款條件。每季依各個戶之授信條件、現欠餘額評估其是否具有減損之客觀證據，以嚴格控管公司應收帳款。

(二)存貨呆滯及跌價損失提列政策

除置於報廢倉及呆料倉之各項存貨提列 100%呆滯損失外，其餘正常存貨視庫齡金額及產業特性，依下表每月評估一次呆滯損失。

存貨項目	商品	原物料、半成品、製成品	在製品
6 個月以下	-	-	-
6 個月~一年	50%	-	-
一年以上	100%	-	
9 個月~一年		5%	
一年~一年半		15%	
一年半~二年		20%	
二年~二年半		40%	

二年半以上		100%	
半年~9 個月			60%
9 個月~一年			80%
一年以上			100%
EOL 採購		3 年內不予提列，3 年以上 每年增提 20%	

(三) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

除土地無須提列折舊外，其餘資產於當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築：40 年。
- (2) 機器設備：5~8 年。
- (3) 運輸設備：5 年。
- (4) 辦公設備：5 年。
- (5) 其他設備：3~5 年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(四) 本公司未採用避險會計。

(五) 尚未完成之上櫃承諾事項：無。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)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

公司名稱：茂訊電腦股份有限公司



董 事 長：沈頤同



日 期：民國一一二年三月二十三日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與茂訊電腦股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五之說明；存貨跌價及呆滯損失提列情形，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。茂訊電腦股份有限公司及其子公司從事製造及銷售強固型電腦之業務，強固型電腦通常具有較長之產品生命週期，基於業務考量，有時須對部分關鍵零組件建立較長期的庫存量，但未來需求很可能產生變化，導致相關零組件去化不如預期，發生存貨呆滯之情形，使存貨之成本超過其淨變現價值；因存貨淨變現價值之估計需仰賴管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行茂訊電腦股份有限公司及其子公司財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視茂訊電腦股份有限公司及其子公司提供之存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表的正確性；評估存貨之評價並確認已依茂訊電腦股份有限公司及其子公司既訂之會計政策處理；評估管理階層過去對存貨備抵呆滯損失提列之合理性。

其他事項

茂訊電腦股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估茂訊電腦股份有限公司及其子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茂訊電腦股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂訊電腦股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂訊電腦股份有限公司及其子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，以及使茂訊電腦股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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茂訊電腦股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂訊電腦股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所



會計師：



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一年三月二十三日



茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	110.12.31		111.12.31	110.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：			負債及權益		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 488,751	15	2130 合約負債—流動(附註六(十六)及七)	\$ 246,664	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	20,030	1	2150 應付票據	53,211	2
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	96,180	3	2170 應付帳款	149,623	5
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十六)及七)	11,683	-	2209 應付費用(附註六(十七))	106,484	3
130X 存貨(附註六(四))	1,041,074	31	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	2,010	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一))	206,100	6	2230 本期所得稅負債	38,596	1
1479 其他流動資產	25,299	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	24,808	1
流動資產合計	1,889,117	57	2399 其他流動負債	394	-
			2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	-	-
非流動資產：			流動負債合計	621,790	19
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1,054,500	32		594,777	20
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	242,500	7	非流動負債：		
1755 使用權資產(附註六(七))	49,668	1	2552 長期負債準備	6,855	-
1780 無形資產(附註六(八))	9,417	-	2570 遞延所得稅負債	204,124	6
1840 遞延所得稅資產	64,860	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	25,088	1
1990 其他非流動資產(附註八)	5,600	-	淨確定福利負債—非流動	28,737	1
非流動資產合計	1,426,545	43	非流動負債合計	264,804	8
				886,594	27
資產總計	\$ 3,315,662	100	負債總計	886,594	27
			歸屬母公司業主之權益(附註六(五)及(十四))：		
			3110 普通股股本	586,855	18
			3200 資本公積	72,650	2
			3300 保留盈餘	1,372,791	42
			3400 其他權益	380,825	11
			歸屬母公司業主之權益	2,413,121	73
			非控制權益	15,947	-
			權益總計	2,429,068	73
			負債及權益總計	\$ 3,315,662	100



董事長：沈頤同



經理人：沈頤同

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：劉亞萍

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)、七及十四)	\$ 2,708,366	100	2,807,705	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十)、(十二)、(十七)、七及十二)	2,150,191	79	2,192,100	78
營業毛利	558,175	21	615,605	22
5910 減：未實現銷貨利益	-	-	(4,488)	-
已實現營業毛利	558,175	21	620,093	22
營業費用(附註六(七)、(十)、(十二)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	175,312	6	182,778	6
6200 管理費用	47,245	2	47,276	2
6300 研究發展費用	69,796	3	65,491	2
營業費用合計	292,353	11	295,545	10
營業淨利	265,822	10	324,548	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	8,912	-	8,247	-
7010 其他收入(附註六(十八))	18,151	1	10,491	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	13,428	-	(5,371)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(五))	-	-	(24,862)	(1)
7225 處分投資利益(附註六(二))	-	-	496,607	18
7510 財務成本(附註六(十)及(十八))	(828)	-	(483)	-
營業外收入及支出合計	39,663	1	484,629	17
稅前淨利	305,485	11	809,177	29
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	70,105	2	164,802	6
本期淨利	235,380	9	644,375	23
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	15,452	1	1,688	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	330,478	12	166,995	6
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	70,159	3	33,486	1
不重分類至損益之項目合計	275,771	10	135,197	5
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(五))	-	-	14,798	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	14,798	-
8300 本期其他綜合損益	275,771	10	149,995	5
本期綜合損益總額	\$ 511,151	19	\$ 794,370	28
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 228,270	9	638,192	23
8620 非控制權益	7,110	-	6,183	-
	\$ 235,380	9	\$ 644,375	23
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 504,041	19	788,187	28
8720 非控制權益	7,110	-	6,183	-
	\$ 511,151	19	\$ 794,370	28
每股盈餘(新台幣元；(附註六(十五))				
基本每股盈餘	\$ 3.89		\$ 10.87	
稀釋每股盈餘	\$ 3.83		\$ 10.72	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈頤同

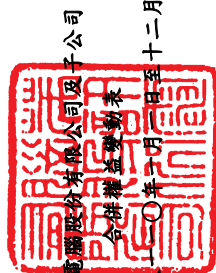


經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍





茂訊電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目									
	採用權益法					其他權益項目				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 (損) 益	確定福利計畫再衡 quantity	歸屬於母公司業主權益總計
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	421,570	52,277	516,192	990,039	(14,798)	(9,783)	(20,360)	1,604,603
本期淨利	-	-	-	-	638,192	638,192	-	-	-	1,276,384
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14,798	133,847	1,350	149,995
本期綜合損益總額	-	-	-	-	638,192	638,192	14,798	133,847	1,350	1,426,579
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	34,611	-	(34,611)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,335)	7,335	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,085)	(264,085)	-	-	-	(264,085)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分採用權益法之關聯企業	-	37,626	-	-	-	-	-	-	-	37,626
非控制權益取得子公司之現金股利	-	(37,626)	-	-	-	-	-	-	-	(37,626)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,827)	(5,827)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,488)	(2,488)	-	-	-	(2,488)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	456,181	44,942	860,535	1,361,658	-	124,064	(19,010)	2,140,190
本期淨利	-	-	-	-	228,270	228,270	-	-	-	228,270
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	263,409	12,362	275,771
本期綜合損益總額	-	-	-	-	228,270	228,270	-	263,409	12,362	504,041
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	63,570	-	(63,570)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(44,942)	44,942	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(217,137)	(217,137)	-	-	-	(217,137)
非控制權益取得子公司之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	2,413,121
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	421,570	52,277	516,192	990,039	(14,798)	(9,783)	(20,360)	1,604,603
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	456,181	44,942	860,535	1,361,658	-	124,064	(19,010)	2,140,190
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	2,413,121
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	2,413,121
民國一〇一二年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	2,413,121
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	-	387,473	(6,648)	2,413,121



董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍

(請詳閱後附合併財務報告附註)

茂訊電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 305,485	809,177
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,025	47,984
攤銷費用	5,139	4,653
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(225)	(357)
利息費用	828	483
利息收入	(8,912)	(8,247)
股利收入	(16,338)	(8,844)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	24,862
處分不動產、廠房及設備利益	(44)	-
處分採用權益法之投資利益	-	(496,607)
已實現銷貨利益	-	(4,488)
收益費損項目合計	29,473	(440,561)
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：		
應收票據及帳款	(30,824)	(42,003)
應收帳款－關係人	(5,307)	156,740
存貨	(139,914)	(39,192)
其他流動資產	(5,339)	(3,788)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(181,384)	71,757
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(17,247)	41,578
應付票據	28,623	(22,342)
應付帳款	43,468	5,315
其他應付款－關係人	2,010	(900)
保固負債準備	2,320	(3,261)
應付費用及其他流動負債	(9,677)	1,429
淨確定福利負債	(8,794)	(3,148)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	40,703	18,671
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(140,681)	90,428
調整項目合計	(111,208)	(350,133)
營運產生之現金流入	194,277	459,044
收取之利息	8,912	8,247
支付之所得稅	(90,368)	(104,026)
營業活動之淨現金流入	112,821	363,265
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	(330,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,260	330,327
處分採用權益法之投資	-	77,185
取得不動產、廠房及設備	(18,144)	(13,343)
處分不動產、廠房及設備	152	-
其他非流動資產增加	-	(195)
取得無形資產	(6,791)	(8,304)
其他金融資產-流動減少	39,920	9,000
收取之股利	16,338	26,451
投資活動之淨現金流入	131,735	91,121
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(1,751)	(2,101)
租賃本金償還	(31,039)	(30,090)
發放現金股利	(217,137)	(264,085)
支付非控制權益現金股利	(5,136)	(5,827)
取得子公司非控制權益	-	(6,857)
支付之利息	(828)	(483)
籌資活動之淨現金流出	(255,891)	(309,443)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,335)	144,943
期初現金及約當現金餘額	500,086	355,143
期末現金及約當現金餘額	\$ 488,751	500,086

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂訊電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市深坑區北深路三段250號7樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營各式電腦軟硬體及其零組件之研究設計、規劃、製作、銷售與進出口貿易業務，有關電腦軟硬體之組合製造安裝及諮詢服務，以及有關業務之轉投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月二十三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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十六)所述上限影響數減除退休基金資產之公允價值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司如下：

投資公			所持股權百分比	
司名稱	子公司名稱	業務性質	111.12.31	110.12.31
本公司	訊志精密股份有限公司 (訊志)	金屬機殼之製造	65.3%	65.3%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換或清償負債而受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 將於報導期間後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至報導期間後逾十二個月清償之負債。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量，以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該關聯企業之損益及其他綜合損益之金額，當關聯企業發生非損益或其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除土地不予提列折舊外，其餘資產於當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：40年。
- (2)機器設備：5~8年。
- (3)運輸設備：5年。
- (4)辦公設備：5年。
- (5)其他設備：3~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

合併公司為承租人時於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- 1.固定給付，包括實質固定給付；
- 2.取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- 3.於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- 1.用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- 2.對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- 3.租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對停車位之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對所有承租通路門市符合下列條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- 1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- 2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- 3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年十二月三十一日以前到期之給付；且
- 4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(十二)無形資產

無形資產係外購軟體成本，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，並依其未來經濟效益年限分三至五年平均攤銷，攤銷數認列於損益。合併公司於每一報導日評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出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。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－強固型電腦

合併公司製造及銷售強固型電腦予客戶。合併公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

合併公司對銷售之強固型電腦提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十一)。

2.銷售商品－商用筆記型電腦

合併公司於零售市場銷售商用筆記型電腦，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款大多於客戶購買產品時立即支付。

3.勞務收入

合併公司提供客戶筆記型電腦維修服務，並於提供服務完成後認列相關收入。

4.財務組成部分

合併公司預期移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫下之員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除計畫資產之公允價值後之金額衡量。合併公司確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股為可選擇以股票發放之員工酬勞。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。同時具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，合併公司管理當局認為存貨之評價存有重大風險，可能於未來一年度造成重大調整，其相關資訊如下：

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。基於業務考量，合併公司有時須對部份關鍵零組件建立較長期庫存量，但未來需求很可能產生變化，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或低於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。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 381	382
支票存款及活期存款	488,370	499,704
	<u>\$ 488,751</u>	<u>500,086</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為206,100千元及246,020千元，列報於其他金融資產一流動項下。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111.12.31	110.12.31
貨幣型基金	\$ 20,030	120,065

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十八)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	24,683
國外上市公司股票	1,034,681	699,339
合 計	\$ 1,054,500	724,022

民國一一〇年六月合併公司處分部份採用權益法投資之關聯企業Mildef Group AB股份，已實現出售投資利益計32,622千元，另Mildef Group AB完成首次公開募股並於瑞典Nasdaq Stockholm證券交易所掛牌上市，前述處分暨上市後募股致合併公司持股下降為12.23%，經評估不再對其具重大影響力而停止採用權益法，並以公允價值衡量，與停止採用權益法之投資帳面價值間之差額認列處分投資利益計463,985千元，並將剩餘持股轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

合併公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 575	32.72	18,819	756	31.32	23,863
瑞典幣	351,932	2.94	1,034,681	227,798	3.07	699,339

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述合併公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收票據及帳款	\$ 96,180	66,079
應收帳款－關係人	11,683	6,376
減：備抵損失	-	(723)
	\$ 107,863	71,732

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 107,212	0.00001%	-
逾期1~30天	651	0.00011%	-
	\$ 107,863		-

110.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 71,732	0.0000%	-
逾期365天以上	723	100%	723
	\$ 72,455		723

合併公司間應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 723	723
因無法收回而沖銷之金額	(723)	-
期末餘額	\$ -	723

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
商 品	\$ 181,946	120,060
製 成 品	4,175	1,706
半 成 品	155,100	199,532
在 製 品	237,646	150,411
原 料	462,207	429,451
	\$ 1,041,074	901,160

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,137,352千元及2,176,505千元；因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別計12,839千元及15,595千元，皆認列於營業成本項下。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司並無個別重大之關聯企業，依合併公司所享有關聯企業損失之份額，彙總揭露如下：

	110年度
本期淨損	(24,862)
綜合損益總額	(24,862)

合併公司於民國一一一年度，已無採用權益法之投資之關聯企業。

民國一一〇年第一季採用權益法投資之關聯企業發行新股以取得並併購其子公司，致合併公司對其持股比例由30.74%降為28.97%，股權淨值變動認列於資本公積—採用權益法認列之關聯企業變動數計37,626千元。

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 147,478	72,299	89,500	7,252	762	71,273	388,564
增 添	-	476	4,419	695	-	12,554	18,144
處 分	-	-	-	(380)	-	(585)	(965)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>72,775</u>	<u>93,919</u>	<u>7,567</u>	<u>762</u>	<u>83,242</u>	<u>405,743</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 147,478	70,493	86,931	5,752	762	63,805	375,221
增 添	-	1,806	2,569	1,500	-	7,468	13,343
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 147,478</u>	<u>72,299</u>	<u>89,500</u>	<u>7,252</u>	<u>762</u>	<u>71,273</u>	<u>388,564</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	24,824	58,497	4,038	405	58,562	146,326
折 舊	-	2,345	6,000	1,203	48	8,178	17,774
處 分	-	-	-	(272)	-	(585)	(857)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>27,169</u>	<u>64,497</u>	<u>4,969</u>	<u>453</u>	<u>66,155</u>	<u>163,243</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	23,072	52,591	2,762	330	49,479	128,234
折 舊	-	1,752	5,906	1,276	75	9,083	18,092
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,824</u>	<u>58,497</u>	<u>4,038</u>	<u>405</u>	<u>58,562</u>	<u>146,326</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 147,478</u>	<u>45,606</u>	<u>29,422</u>	<u>2,598</u>	<u>309</u>	<u>17,087</u>	<u>242,500</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 147,478</u>	<u>47,421</u>	<u>34,340</u>	<u>2,990</u>	<u>432</u>	<u>14,326</u>	<u>246,987</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 147,478</u>	<u>47,475</u>	<u>31,003</u>	<u>3,214</u>	<u>357</u>	<u>12,711</u>	<u>242,238</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司將機器設備作為非金融機構借款抵質押之明細請詳附註八。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 137,776
增 添	34,880
租賃修改	680
減 少	(31,865)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 141,471</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 82,425
增 添	56,725
租賃修改	170
減 少	(1,544)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 137,776</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 86,265
本期折舊	31,251
減 少	(25,713)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 91,803</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 57,917
本期折舊	29,892
減 少	(1,544)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 86,265</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 49,668</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 24,508</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 51,511</u>

(八)無形資產

	電腦軟體
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 35,620
本期增添	6,791
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 42,411</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 27,316
本期增添	8,304
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 35,620</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體
累計攤銷：	
民國111年1月1日餘額	\$ 27,855
本期攤銷	5,139
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 32,994</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 23,202
本期攤銷	4,653
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 27,855</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 9,417</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 4,114</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,765</u>

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 1,161	199
營業費用	3,978	4,454
合 計	<u>\$ 5,139</u>	<u>4,653</u>

(九)長期借款

	110.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
非金融機構擔保借款	新台幣	3.79%	109~111	\$ 1,751
減：一年內到期部份				(1,751)
合 計				<u>\$ -</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

1.借款之增加與償還

係合併子公司訊志於民國一〇八年度向新鑫股份有限公司(係裕融企業股份有限公司之子公司)借款，民國一一一年度及一一〇年度已償還之金額為1,751千元及2,151千元，利息費用請詳附註六(十八)。該借款已於民國一一一年度全數償還。

2.非金融機構借款之擔保品

合併子公司訊志以資產設定抵押供上述借款之擔保情形請詳附註八。該擔保業已於民國一一一年十二月二十一日註銷。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 24,808</u>	<u>22,898</u>
非流動	<u>\$ 25,088</u>	<u>28,629</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 725	352
短期租賃之費用	\$ 311	175
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ 254	432

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 32,075	30,617

合併公司承租通路門市及廠房，租賃期間通常為一至三年，租賃合約待租期屆滿則需重新議定租賃期間及價金。

合併公司承租機車停車位，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)負債準備

	保 固
民國111年1月1日餘額	\$ 4,535
當期新增之負債準備	5,970
當期使用之負債準備	(3,650)
民國111年12月31日餘額	\$ 6,855
民國110年1月1日餘額	\$ 7,796
當期新增之負債準備	933
當期使用之負債準備	(4,194)
民國110年12月31日餘額	\$ 4,535

民國一一一年度及一一〇年度合併公司之保固負債準備主要與電腦銷售相關，保固負債準備係依據銷售商品之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售後之1~2年陸續發生。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司中僅本公司有確定福利退休計畫。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 96,319	110,774
計畫資產之公允價值	(67,582)	(57,791)
淨確定福利負債	\$ 28,737	52,983

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計67,582千元及57,791千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 110,774	114,583
當期服務成本	121	276
利息成本	684	711
退休金支付數-勞工退休準備金專戶	(4,397)	(3,708)
淨確定福利負債再衡量數		
—因經驗調整產生之精算損(益)	(810)	(3,398)
—因財務假設變動所產生之精算損(益)	(10,053)	-
—因人口統計假設變動所產生之精算損(益)	-	2,310
12月31日確定福利義務	<u>\$ 96,319</u>	<u>110,774</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,791	56,764
已提撥至計畫之金額	9,234	3,745
利息收入	365	390
退休金支付數	(4,397)	(3,708)
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	4,589	600
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 67,582</u>	<u>57,791</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產無上限影響數。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司列報為損益之費用如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 121	276
淨確定福利負債之淨利息	319	321
	\$ 440	597
營業成本	\$ 175	191
營業費用	265	406
	\$ 440	597

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750%	0.625%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一十一年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,670千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.35年。

(7)敏感度分析

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日，本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為28,737千元及52,983千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司民國一十一年及一十〇年十二月三十一日確定福利義務現值之變動如下：

	111.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
確定福利義務現值增加(減少)	\$ (2,030)	2,090	2,022	(1,970)

	110.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
確定福利義務現值增加(減少)	\$ (2,638)	2,749	2,634	(2,546)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為11,201千元及10,727千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 85,057	107,730
調整前期之當期所得稅	(15,012)	4,297
	<u>70,045</u>	<u>112,027</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	60	52,775
所得稅費用	<u><u>\$ 70,105</u></u>	<u><u>164,802</u></u>

認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫精算利益(損失)	3,090	338
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	67,069	33,148
合計	<u><u>\$ 70,159</u></u>	<u><u>33,486</u></u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u><u>\$ 305,485</u></u>	<u><u>809,177</u></u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 61,097	161,835
外國轄區稅率差異影響數	-	(16,432)
未分配盈餘加徵稅額	19,242	2,363
其他	(10,234)	17,036
	<u><u>\$ 70,105</u></u>	<u><u>164,802</u></u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國111年1月1日	\$ 9,528	51,528	6,954	68,010
(借記)貸記損益表	(1,759)	2,568	(869)	(60)
(借記)貸記其他綜合損益	(3,090)	-	-	(3,090)
民國111年12月31日	<u>\$ 4,679</u>	<u>54,096</u>	<u>6,085</u>	<u>64,860</u>
民國110年1月1日	\$ 10,496	48,409	7,582	66,487
(借記)貸記損益表	(630)	3,119	(628)	1,861
(借記)貸記其他綜合損益	(338)	-	-	(338)
民國110年12月31日	<u>\$ 9,528</u>	<u>51,528</u>	<u>6,954</u>	<u>68,010</u>

遞延所得稅負債：

	權益法 投資	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產	合計
民國111年1月1日	\$ -	137,055	137,055
借記(貸記)其他綜合損益	-	67,069	67,069
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>204,124</u>	<u>204,124</u>
民國110年1月1日	\$ 49,271	-	49,271
借記(貸記)損益表	(49,271)	103,907	54,636
借記(貸記)其他綜合損益	-	33,148	33,148
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>137,055</u>	<u>137,055</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為700,000千元，每股面額10元，均分為70,000千股，已發行股份皆為58,685千股。

2. 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	<u>\$ 72,650</u>	<u>72,650</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

A.除依下列B項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部分派充紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，其分配比例考慮因素有：

- a.因應公司未來擴展營運規模之需求；
- b.維持公司每股盈餘獲利水準之平衡；
- c.考量公司現金流量、營運盈餘之狀況。

其中現金股利佔股利總額之0%~100%，股票股利佔股利總額之0%~80%。由董事會決定後，經股東會決議分派之。

B.於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或部分依法令或主管機關規定分派。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一一年六月九日及民國一一〇年七月十五日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.70	<u>\$ 217,137</u>	4.50	<u>264,085</u>

本公司於民國一一二年三月二十三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	每股股利(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 3.60	<u>\$ 211,268</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	確定福利計畫再衡量數	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 124,064	(19,010)	105,054
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	263,409	-	263,409
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	12,362	12,362
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 387,473</u>	<u>(6,648)</u>	<u>380,825</u>

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	確定福利計畫再衡量數	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (9,783)	(20,360)	(14,798)	(44,941)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	14,798	14,798
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	133,847	-	-	133,847
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	1,350	-	1,350
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 124,064</u>	<u>(19,010)</u>	<u>-</u>	<u>105,054</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>228,270</u>	<u>638,192</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,685</u>	<u>58,685</u>
基本每股盈餘(元)	<u>3.89</u>	<u>10.87</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>228,270</u>	<u>638,192</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685
員工酬勞之影響	861	866
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>59,546</u>	<u>59,551</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>3.83</u>	<u>10.72</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要產品/服務線：

商用型電腦	\$ 1,790,672	1,860,691
強固型電腦	846,588	768,811
維修服務及其他	71,106	178,203
	<u>\$ 2,708,366</u>	<u>2,807,705</u>

主要銷售地區市場資訊請詳附註十四(三)之2。

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 107,863	72,455	187,192
減：備抵損失	-	(723)	(723)
合 計	<u>\$ 107,863</u>	<u>71,732</u>	<u>186,469</u>
合約負債(含關係人)	<u>\$ 246,664</u>	<u>263,911</u>	<u>222,333</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因強固型電腦之銷售而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為87,474千元及110,762千元。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為31,608千元及42,242千元，董事酬勞估列金額分別為6,335千元及7,312千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理。

本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 2,919	2,140
其他利息收入	5,993	6,107
	<u>\$ 8,912</u>	<u>8,247</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 16,338	8,844
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	254	432
其 他	1,559	1,215
	<u>\$ 18,151</u>	<u>10,491</u>

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 13,155	(5,719)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	225	357
其 他	48	(9)
	<u>\$ 13,428</u>	<u>(5,371)</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
非金融機構借款	\$ (87)	(105)
租賃負債	(725)	(352)
其 他	(16)	(26)
合 計	<u>\$ (828)</u>	<u>(483)</u>

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
貨幣型基金	\$ 20,030	120,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
未上市(櫃)公司股票	19,819	24,683
國外上市公司股票	1,034,681	699,339
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	488,751	500,086
應收票據及帳款(含關係人)	107,863	71,732
其他金融資產－流動	206,100	246,020
其他非流動資產－存出保證金	5,600	5,600
合 計	<u>\$ 1,882,844</u>	<u>1,667,525</u>

(2)金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：	\$	
非金融機構借款	-	1,751
租賃負債	49,896	51,527
應付款項	311,328	246,906
合 計	<u>\$ 361,224</u>	<u>300,184</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,882,844千元及1,667,525千元。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之應收帳款(含應收關係人帳款)淨額中，分別計88%及87%係由其中四家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並嚴格監管授信額度。

3.流動性風險

合併公司金融負債之合約到期日分析如下：

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (202,834)	(202,834)	-	-	-	-
租賃負債	(50,907)	(15,744)	(9,567)	(12,783)	(12,813)	-
其他應付款(含關係人)	(108,494)	(108,494)	-	-	-	-
	<u>\$ (362,235)</u>	<u>(327,072)</u>	<u>(9,567)</u>	<u>(12,783)</u>	<u>(12,813)</u>	<u>-</u>
110年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (130,743)	(130,743)	-	-	-	-
租賃負債	(53,605)	(15,042)	(8,605)	(11,599)	(18,043)	(316)
非金融機構借款	(1,855)	(1,114)	(741)	-	-	-
其他應付款(含關係人)	(116,163)	(116,163)	-	-	-	-
	<u>\$ (302,366)</u>	<u>(263,062)</u>	<u>(9,346)</u>	<u>(11,599)</u>	<u>(18,043)</u>	<u>(316)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 4,819	30.17	147,991	5,363	27.68	148,448
金融負債						
貨幣性項目						
美金	18	30.17	553	9	27.68	249

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非貨幣性外幣資產匯率風險資訊請詳附註六(二)。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少1,474千元及1,482千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益主要來自於以美金計價之外幣交易換算為新台幣所產生，於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，以美金計價之外幣交易所產生之未實現兌換損(益)金額及匯率之資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
期末未實現兌換(利益)損失	\$ (4,302)	1,917
期末匯率	30.71	27.68

5. 利率風險

於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司主係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且合併公司之金融資產受利率變動之影響並不重大，故合併公司管理階層認為利率變動對合併公司短期之損益並無重大影響。

6. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 以公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31					
	公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
貨幣型基金	\$ 20,030	20,030	-	-	20,030
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：					
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	-	-	19,819	19,819
國外上市公司股票	1,034,681	1,034,681	-	-	1,034,681
	\$ 1,054,500	1,034,681	-	19,819	1,054,500
110.12.31					
	公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：					
貨幣型基金	\$ 120,065	120,065	-	-	120,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：					
未上市公司(櫃)股票	\$ 24,683	-	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	699,339	699,339	-	-	699,339
合 計	\$ 724,022	699,339	-	24,683	724,022

於民國一一一年度及一一〇年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

合併公司持有之貨幣型基金及國外上市公司股票具標準條款與條件，並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係採收益法，以現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將取自被投資者之預期未來現金流量，依反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
民國111年1月1日	\$ 24,683
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(4,864)
民國111年12月31日	<u>\$ 19,819</u>
民國110年1月1日	\$ 23,431
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,252
民國110年12月31日	<u>\$ 24,683</u>

上述總利益或損失，係列報於綜合損益表之「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益」項下。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司以公允價值衡量並歸類為第三等級之金融工具係為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市(櫃)公司股票。

重大不可觀察輸入值之量化資料列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市(櫃)公司股票	現金流量折現法	股東權益資金成本率 (111.12.31為7.56%； 110.12.31為8.55%)	股東權益資金成本率愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	<u>\$ 126</u>	<u>124</u>

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
民國110年12月31日			
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產			
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 156 154

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

合併公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係源自於現金及約當現金、基金受益憑證－貨幣型基金及應收帳款等金融工具。合併公司之銀行存款均係存放於信用良好之公營及大型民營金融機構；持有之基金受益憑證係信用良好之公司所發行，皆無重大之履約疑慮，故認為合併公司之銀行存款及所持有之基金受益憑證不會有重大之信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣(新台幣)計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。惟因合併公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故合併公司管理階層除持續管控合併公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準外，亦認為合併公司之匯率風險並不重大。

(2)利率風險

合併公司主要係以自有資金經營，對外借款金額並不重大，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故合併公司之管理階層認為合併公司之利率風險並不重大。

(3)其他市場風險

合併公司因上市櫃公司權益證券投資而產生權益價格變動風險，該權益投資非持有供交易而係屬長期策略性投資。

合併公司所持有貨幣型基金，其特性係收益穩定且價格變動風險並不重大，故合併公司並不預期所持有之貨幣型基金會有顯著之市場風險。

另，合併公司所持有之非上市櫃公司股票，過往之經營績效穩定，使合併公司產生持續之股利收入，故合併公司管理階層認為其短期市場風險並不重大。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一一一年度及一一〇年度其他綜合損益金額將分別增加/減少51,734千元及34,967千元。

(二十一)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 886,594	817,979
減：現金及約當現金	488,751	500,086
淨負債	<u>\$ 397,843</u>	<u>317,893</u>
權益總額	<u>\$ 2,429,068</u>	<u>2,140,190</u>
負債資本比率	<u>16.38%</u>	<u>14.85%</u>

民國一一一年度合併公司之資本管理方式並無重大改變。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			增	添 減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 1,751	(1,751)	-	-	-
租賃負債	51,527	(31,039)	35,560	(6,152)	49,896
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 53,278</u>	<u>(32,790)</u>	<u>35,560</u>	<u>(6,152)</u>	<u>49,896</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			增	添 減 少	
長期借款(含一年內到期)	\$ 3,852	(2,101)	-	-	1,751
租賃負債	24,722	(30,090)	56,895	-	51,527
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 28,574</u>	<u>(32,191)</u>	<u>56,895</u>	<u>-</u>	<u>53,278</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
MilDef Group AB	合併公司之關聯企業(註)
MilDef Products AB	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef Ltd.	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef Inc.	MilDef Group AB之子公司(註)
Roda Computer GmbH	合併公司為該公司三位股東之一

(註)自民國一一〇年六月起，合併公司對MilDef Group AB喪失重大影響力，該公司不再為合併公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	58,895
其他關係人		
Roda Computer GmbH	336,373	376,504
	<u>\$ 336,373</u>	<u>435,399</u>

合併公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約30~60天。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人帳款

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Roda Computer GmbH	\$ 11,683	6,376

3.關係人合約負債(帳列合約負債)

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Roda Computer GmbH	\$ 53,593	76,680

4.維修及其他營業收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	3,083
其他關係人	3,490	7,382
	\$ 3,490	10,465

因上述交易產生之應收款均已收訖。

5.技術服務費、維修費及其他應付款

	技術服務費、維修費及其他		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ -	4,184	-	-
其他關係人	1,024	857	2,010	-
	\$ 1,024	5,041	2,010	-

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,314	17,904
退職後福利	108	106
	\$ 17,422	18,010

八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
定期存款	關稅保證	\$ 200	200
不動產、廠房及設備	非金融機構借款	-	6,384
		\$ 200	6,584

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一二年一月五日投資澳幣600千元設立MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.，該公司主要負責澳洲及東南亞地區業務銷售。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	84,465	165,825	250,290	87,187	174,762	261,949
勞健保費用	7,819	15,826	23,645	7,486	15,496	22,982
退休金費用	3,654	7,987	11,641	3,508	7,816	11,324
董事酬金	-	6,501	6,501	-	7,380	7,380
其他員工福利費用	829	2,188	3,017	848	2,414	3,262
折舊費用	19,172	29,853	49,025	19,143	28,841	47,984
攤銷費用	1,161	3,978	5,139	199	4,454	4,653

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位／新台幣千元

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高	
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值/淨值	持股比例	備 註
本公司	Roda Computer GmbH股票	本公司係該公司三 位股東之一	透過其他綜合損益	8	18,819	8.00%	18,819	8.00 %	
本公司	一通科技股份有限公司股票	-	"	100	1,000	0.79%	1,000	0.79 %	
本公司	MilDef Group AB股票		"	4,356	1,034,681	10.93%	1,034,681	10.93 %	
本公司	華南永昌麒麟債券		透過損益按公允價	1,213	20,030	-	20,030	-	

- 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。
- 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。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Roda Computer GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	336,373	12.42 %	貨到45天	-	-	11,683	10.83%	

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。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(%)
1	訊志	本公司	2	應收帳款	3,479	次月結60天	0.10
1	訊志	本公司	2	銷貨收入	65,547	次月結60天	2.42

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股/新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	27,208	27,208	2,416	65.30%	30,008	65.30%	21,886	13,382	(註)

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
沈頤同		3,126,244	5.32%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

茂訊電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要營運項目為各式電腦軟體硬體及其週邊設備等產品之產銷，提供營運決策者複核之營運部門資訊為單一營業部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶之收入資訊如下：

產品及勞務名稱	111年度	110年度
筆記型電腦	\$ 2,637,260	2,629,648
維修服務及其他	71,106	178,057
	<u>\$ 2,708,366</u>	<u>2,807,705</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	111年度	110年度
台 灣	\$ 1,990,673	2,190,524
德 國	336,373	383,951
瑞 典	117,723	112,526
美 國	195,646	60,538
其他地區	67,951	60,166
	<u>\$ 2,708,366</u>	<u>2,807,705</u>

非流動資產：

地 區	111.12.31	110.12.31
台 灣	<u>\$ 301,585</u>	<u>301,514</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產，惟不包含金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四)重要客戶資訊

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
Roda Computer GmbH	<u>\$ 336,373</u>	<u>12.42</u>	<u>376,504</u>	<u>13.41</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

茂訊電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

茂訊電腦股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達茂訊電腦股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與茂訊電腦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，對茂訊電腦股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五之說明；存貨跌價及呆滯損失提列情形，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。茂訊電腦股份有限公司從事製造及銷售強固型電腦之業務，強固型電腦通常具有較長之產品生命週期，基於業務考量，有時須對部分關鍵零組件建立較長期的庫存量，但未來需求很可能產生變化，導致相關零組件去化不如預期，發生存貨呆滯之情形，使存貨之成本超過其淨變現價值；因存貨淨變現價值之估計需仰賴管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行茂訊電腦股份有限公司財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視茂訊電腦股份有限公司提供之存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表的正確性；評估存貨之評價並確認已依茂訊電腦股份有限公司既訂之會計政策處理；評估管理階層過去對存貨備抵呆滯損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估茂訊電腦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茂訊電腦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。

茂訊電腦股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂訊電腦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，以及使茂訊電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或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茂訊電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成茂訊電腦股份有限公司個體財務報告之查核意見。

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)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂訊電腦股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一一年三月二十三日



茂新電腦股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：			負債及權益			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 428,173	13	445,347	15	2130	流動負債：
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	20,030	1	120,065	4	2150	合約負債－流動(附註六(十五)及七)
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十五))	95,529	3	65,356	2	2170	應付票據
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十五)及七)	11,683	-	6,376	-	2209	應付帳款(附註七)
130X 存貨(附註六(四))	1,065,668	33	930,250	33	2220	應付費用(附註六(十六))
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	206,100	6	246,020	8	2230	其他應付款項－關係人(附註七)
1479 其他流動資產	25,009	1	18,260	1	2280	本期所得稅負債
流動資產合計	1,852,192	57	1,831,674	63	2399	租賃負債－流動(附註六(九))
非流動資產：			流動負債合計			其他流動負債
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	1,054,500	32	724,022	25	2552	非流動負債：
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	30,007	1	26,289	1	2570	係固負債準備(附註六(十))
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	222,025	7	220,590	8	2580	遞延所得稅負債(附註六(十二))
1755 使用權資產(附註六(七))	34,840	1	33,816	1	2640	租賃負債－非流動(附註六(九))
1780 無形資產(附註六(八))	7,146	-	7,765	-		淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	64,025	2	66,544	2		非流動負債合計
1900 其他非流動資產(附註六(八))	5,050	-	5,051	-		負債總計
非流動資產合計	1,417,593	43	1,084,077	37	3100	權益(附註六(十三))：
					3200	股本
					3300	資本公積
					3400	保留盈餘
						其他權益
						權益總計
資產總計	\$ 3,269,785	100	2,915,751	100		負債及權益總計

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍

茂訊電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 2,706,970	100	2,807,558	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)	2,182,095	81	2,217,965	79
	營業毛利	524,875	19	589,593	21
5910	減：已實現銷貨利益	-	-	(4,488)	-
	已實現營業毛利	524,875	19	594,081	21
	營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(九)、(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	175,311	6	182,778	6
6200	管理費用	41,035	1	42,356	2
6300	研究發展費用	69,796	3	65,491	2
	營業費用合計	286,142	10	290,625	10
	營業淨利	238,733	9	303,456	11
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十七))	8,827	-	8,233	-
7010	其他收入(附註六(九)及(十七))	18,094	1	10,456	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七)及(十八))	13,383	1	(5,371)	-
7375	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額				
	(附註六(五))	13,382	-	(17,800)	-
7225	處分投資利益(附註六(二))	-	-	496,607	18
7510	財務成本(附註六(九)及(十七))	(479)	-	(304)	-
	營業外收入及支出合計	53,207	2	491,821	18
	稅前淨利	291,940	11	795,277	29
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	63,670	3	157,085	6
	本期淨利	228,270	8	638,192	23
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一)及(十三))	15,452	1	1,688	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(附註六(十三)及(十八))	330,478	12	166,995	6
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	70,159	2	33,486	1
	不重分類至損益之項目合計	275,771	11	135,197	5
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	14,798	-
	(附註六(五)及(十三))				
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	14,798	-
8300	本期其他綜合損益	275,771	11	149,995	5
	本期綜合損益總額	\$ 504,041	19	788,187	28
	每股盈餘(新台幣元)；(附註六(十四))				
	基本每股盈餘	\$	3.89		10.87
	稀釋每股盈餘	\$	3.83		10.72

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	採權益法認列之關聯企業				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之變動			
	之其他綜合損益之份額				確定福利計畫再衡			
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	權益總額
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 586,855	72,650	421,570	52,277	516,192	990,039	(14,798)	(20,360)
本期淨利	-	-	-	-	638,192	638,192	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	34,611	-	(34,611)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,335)	7,335	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,085)	(264,085)	-	(264,085)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	37,626	-	-	-	-	-	37,626
處分採用權益法之關聯企業	-	(37,626)	-	-	-	-	-	(37,626)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,488)	(2,488)	-	(2,488)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	456,181	44,942	860,535	1,361,658	124,064	105,054
本期淨利	-	-	-	-	228,270	228,270	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	63,570	-	(63,570)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(44,942)	44,942	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(217,137)	(217,137)	-	(217,137)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 586,855	72,650	519,751	-	853,040	1,372,791	387,473	380,825
							(6,648)	2,413,121

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同

經理人：沈頤同

會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 291,940	795,277
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	41,507	40,950
攤銷費用	5,139	4,653
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(225)	(357)
利息費用	479	304
利息收入	(8,827)	(8,233)
股利收入	(16,338)	(8,844)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(13,382)	17,800
處分投資利益	-	(496,607)
已實現銷貨利益	-	(4,488)
收益費損項目合計	8,353	(454,822)
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：		
應收票據及帳款增加	(30,173)	(42,003)
應收帳款—關係人(增加)減少	(5,307)	156,740
存貨增加	(135,418)	(55,114)
其他流動資產增加	(6,749)	(2,452)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(177,647)	57,171
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(17,247)	41,578
應付票據增加(減少)	25,860	(22,000)
應付帳款增加	39,371	9,246
其他應付款—關係人增加(減少)	2,010	(900)
保固負債準備增加(減少)	2,320	(3,261)
應付費用及其他流動負債減少	(11,210)	(352)
淨確定福利負債減少	(8,794)	(3,148)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	32,310	21,163
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(145,337)	78,334
調整項目合計	(136,984)	(376,488)
營運產生之現金流入	154,956	418,789
收取之利息	8,827	8,233
支付之所得稅	(82,085)	(95,442)
營業活動之淨現金流入	81,698	331,580
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	(330,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,260	330,327
處分採用權益法之投資	-	77,185
取得不動產、廠房及設備	(15,293)	(12,991)
其他非流動資產減少(增加)	1	(196)
取得無形資產	(4,520)	(8,304)
其他金融資產減少	39,920	9,000
收取之股利(含關聯企業)	26,002	33,574
投資活動之淨現金流入	146,370	98,595
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(27,626)	(26,706)
發放現金股利	(217,137)	(264,085)
取得子公司非控制權益	-	(6,857)
支付之利息	(479)	(304)
籌資活動之淨現金流出	(245,242)	(297,952)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(17,174)	132,223
期初現金及約當現金餘額	445,347	313,124
期末現金及約當現金餘額	\$ 428,173	445,347

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：沈頤同



經理人：沈頤同



會計主管：劉亞萍



茂訊電腦股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

茂訊電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市深坑區北深路三段250號7樓。本公司主要經營各式電腦軟硬體及其零組件之研究設計、規劃、製作、銷售與進出口貿易業務，有關電腦軟硬體之組合製造安裝及諮詢服務，以及有關業務之轉投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年三月二十三日經董事會通過發佈。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十六)所述上限影響數減除退休基金資產之公允價值衡量。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
 - 1.預期將於報導期間後十二個月內實現者。
- 3.現金或約當現金，但不包括於報導期間後逾十二個月用以交換或清償負債而受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.將於報導期間後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至報導期間後逾十二個月清償之負債。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量，以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

按攤銷後成本衡量之金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告自具有重大影響力之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該關聯企業之損益及其他綜合損益之金額，當關聯企業發生非損益或其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

除土地不予提列折舊外，其餘資產於當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：40年。
- (2)機器設備：5~8年。
- (3)運輸設備：5年。
- (4)辦公設備：5年。
- (5)其他設備：3~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

本公司為承租人時於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用增額借款利率為折現率。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
3. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對停車位之短期租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有承租通路門市符合下列條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

1. 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
2. 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
3. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年十二月三十一日以前到期之給付；且
4. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(十二) 無形資產

無形資產係外購軟體成本，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，並依其未來經濟效益年限分三至五年平均攤銷，攤銷數認列於損益。本公司於每一報導日評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來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。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－強固型電腦

本公司製造及銷售強固型電腦予客戶。本公司係於對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司對銷售之強固型電腦提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十)。

2.銷售商品－商用筆記型電腦

本公司於零售市場銷售商用筆記型電腦，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款大多於客戶購買產品時立即支付。

3.勞務收入

本公司提供客戶筆記型電腦維修服務，並於提供服務完成後認列相關收入。

4.財務組成部分

本公司預期移轉商品或勞務予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除計畫資產公允價值後之金額衡量。本公司之確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整或應收退稅款之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為可選擇以股票發放之員工酬勞。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此，個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，本公司管理當局認為存貨之評價存有重大風險，可能於未來一年度造成重大調整，其相關資訊如下：

因存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。基於業務考量，本公司有時須對部份關鍵零組件建立較長期庫存量，但未來需求很可能產生變化，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或低於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。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 372	372
支票及活期存款	427,801	444,975
	<u>\$ 428,173</u>	<u>445,347</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為206,100千元及246,020千元，係列報於其他金融資產—流動項下。

(二)金融工具

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	111.12.31	110.12.31
貨幣型基金	\$ 20,030	120,065

按公允價值再衡量認列為損益之金額請詳附註六(十七)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：

	111.12.31	110.12.31
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	24,683
國外上市公司股票	1,034,681	699,339
合計	<u>\$ 1,054,500</u>	<u>724,022</u>

民國一一〇年六月本公司處分部份採用權益法投資之關聯企業Mildef Group AB股份，已實現出售投資利益計32,622千元，另Mildef Group AB完成首次公開募股並於瑞典Nasdaq Stockholm證券交易所掛牌上市，前述處分暨上市後募股致本公司持股下降為12.23%，經評估不再對其具重大影響力而停止採用權益法，並以公允價值衡量，與停止採用權益法之投資帳面價值間之差額認列處分投資利益計463,985千元，並將剩餘持股轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

本公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
歐元	\$ 575	32.72	18,819	756	31.32	23,683
瑞典幣	351,932	2.94	1,034,621	227,798	3.07	699,339

本公司於民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述本公司之金融資產均未
有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收票據及帳款	\$ 95,529	66,079
應收帳款－關係人	11,683	6,376
減：備抵損失	-	(723)
	<u>\$ 107,212</u>	<u>71,732</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用
存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之
預期信用損失分析如下：

	111.12.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	<u>\$ 107,212</u>	0.00001%
		<u>-</u>
	110.12.31	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 71,732	0.0000%
逾期365天以上	723	100%
	<u>\$ 72,455</u>	<u>723</u>

本公司間應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 723	723
因無法收回而沖銷之金額	(723)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>723</u>

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
商品	\$ 181,895	120,009
製成品	3,051	1,433
半成品	153,820	198,774
在製品	231,888	148,208
原料	495,014	461,826
	<u>\$ 1,065,668</u>	<u>930,250</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為2,168,397千元及2,202,783千元。民國一一一年及一一〇年度因期末存貨沖減至淨變現價值，而認列存貨跌價損失分別為13,698千元及15,182千元，皆認列於營業成本項下。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 30,007	26,289

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司並無個別重大之關聯企業，故依本公司所享有關聯企業(損)益之份額，彙總揭露如下：

	110年度
本期淨損	\$ (24,862)
綜合損益總額	\$ (24,862)

本公司於民國一一一年度，已無採用權益法之投資關聯企業。

民國一一〇年第一季採用權益法投資之關聯企業發行新股，取得並併購其子公司，本公司因此交易致持股比例由30.74%降為28.97%，股權淨值變動認列於資本公積一採用權益法認列之關聯企業變動數計37,626千元。

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 147,478	72,299	57,748	6,042	596	69,739	353,902
增 添	-	476	3,398	-	-	11,419	15,293
處 分	-	-	-	-	-	(585)	(585)
民國111年12月31日餘額	\$ 147,478	72,775	61,146	6,042	596	80,573	368,610
民國110年1月1日餘額	\$ 147,478	70,493	55,531	4,542	596	62,271	340,911
增 添	-	1,806	2,217	1,500	-	7,468	12,991
民國110年12月31日餘額	\$ 147,478	72,299	57,748	6,042	596	69,739	353,902
累計折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	24,824	47,275	3,599	243	57,371	133,312
本年度折舊	-	2,345	2,763	909	42	7,799	13,858
處 分	-	-	-	-	-	(585)	(585)
民國111年12月31日餘額	\$ -	27,169	50,038	4,508	285	64,585	146,585
民國110年1月1日餘額	\$ -	23,072	44,560	2,565	201	48,569	118,967
本年度折舊	-	1,752	2,715	1,034	42	8,802	14,345
民國110年12月31日餘額	\$ -	24,824	47,275	3,599	243	57,371	133,312
帳面價值：							
民國111年12月31日	\$ 147,478	45,606	11,108	1,534	311	15,988	222,025
民國110年1月1日	\$ 147,478	47,421	10,971	1,977	395	13,702	221,944

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國110年12月31日	\$	147,478	47,475	10,473	2,443	353	12,368	220,590
--------------	----	---------	--------	--------	-------	-----	--------	---------

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 110,228
增 添	34,880
租賃修改	(55)
處 分	<u>(21,739)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ 123,314
民國110年1月1日餘額	\$ 72,299
增 添	39,303
租賃修改	170
處分	<u>(1,544)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ 110,228
使用權資產之累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 76,412
本期折舊	27,649
處 分	<u>(15,587)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ 88,474
民國110年1月1日餘額	\$ 51,351
本期折舊	26,605
處分	<u>(1,544)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ 76,412
帳面價值：	
民國111年12月31日	\$ 34,840
民國110年1月1日	\$ 20,948
民國110年12月31日	\$ 33,816

(八)無形資產

	電腦軟體
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 34,779
本期增添	<u>4,520</u>
民國111年12月31日餘額	\$ 39,299
民國110年1月1日餘額	\$ 26,475
本期增添	<u>8,304</u>
民國110年12月31日餘額	\$ 34,779

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

電腦軟體

累計攤銷：

民國111年1月1日餘額	\$ 27,014
本期攤銷	5,139
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 32,153</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 22,361
本期攤銷	4,653
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 27,014</u>

帳面價值：

民國111年12月31日餘額	<u>\$ 7,146</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 4,114</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,765</u>

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 1,161	199
營業費用	3,978	4,454
合 計	<u>\$ 5,139</u>	<u>4,653</u>

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 21,316</u>	<u>19,598</u>
非流動	<u>\$ 13,550</u>	<u>14,221</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 462</u>	<u>278</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 307</u>	<u>171</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	<u>\$ 254</u>	<u>432</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 28,395</u>	<u>27,155</u>

本公司承租通路門市及廠房，租賃期間通常為一至三年，租賃合約待租期屆滿則需重新議定租賃期間及價金。

本公司承租機車停車位，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)負債準備

	保 固
民國111年1月1日餘額	\$ 4,535
當期新增之負債準備	5,970
當期使用之負債準備	(3,650)
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ 6,855</u></u>
民國110年1月1日餘額	\$ 7,796
當期新增之負債準備	933
當期使用之負債準備	(4,194)
民國110年12月31日餘額	<u><u>\$ 4,535</u></u>

民國一一一年度及一一〇年度本公司之保固負債準備主要與電腦銷售相關，保固負債準備係依據銷售商品之歷史保固資料估計，本公司預期該負債多數係將於銷售後之1~2年陸續發生。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 96,319	110,774
計畫資產之公允價值	(67,582)	(57,791)
淨確定福利負債	<u><u>\$ 28,737</u></u>	<u><u>52,983</u></u>

本公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計67,582千元及57,791千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 110,774	114,583
當期服務成本	121	276
利息成本	684	711
退休金支付數-勞工退休準備金專戶	(4,397)	(3,708)
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整產生之精算損(益)	(810)	(3,398)
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	(10,053)	-
— 因人口統計假設變動所產生之精算損(益)	-	2,310
12月31日確定福利義務	<u>\$ 96,319</u>	<u>110,774</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,791	56,764
已提撥至計畫之金額	9,234	3,745
利息收入	365	390
退休金支付數	(4,397)	(3,708)
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	4,589	600
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 67,582</u>	<u>57,791</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產無上限影響數。

(5)認列為損益之費用

本公司列報為損益之費用如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 121	276
淨確定福利負債之淨利息	319	321
	<u>\$ 440</u>	<u>597</u>
營業成本	\$ 175	191
營業費用	265	406
	<u>\$ 440</u>	<u>597</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750%	0.625%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一一一年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,670千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.35年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為28,737千元及52,983千元，當採用之折現率及員工調薪率增減變動0.25%時，本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日確定福利義務現值之變動如下：

	111.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
確定福利義務現值增加(減少)	\$ (2,030)	2,090	2,022	(1,970)

	110.12.31			
	折現率		調薪率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
確定福利義務現值增加(減少)	\$ (2,638)	2,749	2,634	(2,546)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,765千元及10,373千元。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 79,079	100,024
調整前期之當期所得稅	(14,838)	3,919
	64,241	103,943
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(571)	53,142
所得稅費用	<u>\$ 63,670</u>	<u>157,085</u>

認列於其他綜合損益下的所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫精算利益	\$ 3,090	338
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	67,069	33,148
合計	<u>\$ 70,159</u>	<u>33,486</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 291,940</u>	<u>795,277</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 58,388	159,055
外國轄區稅率差異影響數	-	(16,423)
未分配盈餘加徵	19,006	2,041
其他	(13,724)	12,412
	<u>\$ 63,670</u>	<u>157,085</u>

2.遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	備抵存貨跌價損失	其他	合計
民國111年1月1日	\$ 9,528	50,940	6,076	66,544
(借記)貸記損益表	(1,759)	2,739	(409)	571
(借記)貸記其他綜合損益	(3,090)	-	-	(3,090)
民國111年12月31日	<u>\$ 4,679</u>	<u>53,679</u>	<u>5,667</u>	<u>64,025</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 10,496	47,904	6,988	65,388
(借記)貸記損益表	(630)	3,036	(912)	1,494
(借記)貸記其他綜合損益	(338)	-	-	(338)
民國110年12月31日	<u>\$ 9,528</u>	<u>50,940</u>	<u>6,076</u>	<u>66,544</u>

遞延所得稅負債：

	權益法投資	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	合 計
民國111年1月1日	\$ -	137,055	137,055
借記(貸記)其他綜合損益	-	67,069	67,069
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>204,124</u>	<u>204,124</u>
民國110年1月1日	\$ 49,271	-	49,271
借記(貸記)損益表	(49,271)	103,907	54,636
借記(貸記)其他綜合損益	-	33,148	33,148
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>137,055</u>	<u>137,055</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為700,000千元，每股面額10元，均分為70,000千股，已發行股份皆為58,685千股。

2.資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	<u>\$ 72,650</u>	<u>72,650</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

A.除依下列B項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部分派充紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，其分配比例考慮因素有：

- a.因應公司未來擴展營運規模之需求；
- b.維持公司每股盈餘獲利水準之平衡；
- c.考量公司現金流量、營運盈餘之狀況。

其中現金股利佔股利總額之20%~100%，股票股利佔股利總額之0%~80%。由董事會決定後，經股東會決議分派之。

B.於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或部分依法令或主管機關規定分派。

本公司分別於民國一一一年六月九日及民國一一〇年七月十五日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.70	<u>217,137</u>	4.50	<u>264,085</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年三月二十三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 3.60	<u><u>211,368</u></u>

4.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現利 益(損失)	確定福利計畫 再衡量數	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 124,064	(19,010)	105,054
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	263,410	-	263,410
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	12,362	12,362
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ 387,474</u></u>	<u><u>(6,648)</u></u>	<u><u>380,826</u></u>

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現利 益(損失)	確定福利計畫 再衡量數	採用權益法認列 之關聯企業之其 他綜合損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (9,783)	(20,360)	(14,798)	(44,941)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益	-	-	14,798	14,798
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	133,847	-	-	133,847
確定福利計畫精算損益稅後淨額	-	1,350	-	1,350
民國110年12月31日餘額	<u><u>\$ 124,064</u></u>	<u><u>(19,010)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>105,054</u></u>

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u><u>\$ 228,270</u></u>	<u><u>638,192</u></u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u><u>58,685</u></u>	<u><u>58,685</u></u>
基本每股盈餘(元)	<u><u>\$ 3.89</u></u>	<u><u>10.87</u></u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 228,270</u>	<u>638,192</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	58,685	58,685
員工酬勞之影響	861	866
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>59,546</u>	<u>59,551</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.83</u>	<u>10.72</u>

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年度	110年度
主要銷售地區市場：		
臺 灣	\$ 1,989,277	2,190,377
德 國	336,373	383,951
瑞 典	117,723	112,526
美 國	195,646	60,538
其 他	67,951	60,166
合 計	<u>\$ 2,706,970</u>	<u>2,807,558</u>
主要產品/服務線：		
商用型電腦	\$ 1,790,672	1,860,691
強固型電腦	846,588	768,811
維修服務及其他	69,710	178,056
	<u>\$ 2,706,970</u>	<u>2,807,558</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及應收帳款	\$ 107,212	72,455	187,192
減：備抵損失	-	(723)	(723)
合 計	<u>\$ 107,212</u>	<u>71,732</u>	<u>186,469</u>
合約負債(含關係人)—銷售 產品	<u>\$ 246,664</u>	<u>263,911</u>	<u>222,333</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債主要係因強固型電腦之銷售而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為87,474千元及110,762千元。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為31,608千元及42,242千元，董事酬勞估列金額分別為6,335千元及7,312千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。若員工酬勞以股票發放者，係依據董事會前一日之普通股收盤價計算配發之股數。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理。

本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 2,838	2,130
其他利息收入	5,989	6,103
	<u>\$ 8,827</u>	<u>8,233</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 16,338	8,844
新冠狀病毒肺炎相關租金減讓	254	432
其他	1,502	1,180
	<u>\$ 18,094</u>	<u>10,456</u>

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換損失	\$ 13,155	(5,719)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	225	357
其他	3	(9)
	<u>\$ 13,383</u>	<u>(5,371)</u>

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
租賃負債	\$ (462)	(278)
其他	(17)	(26)
	<u>\$ (479)</u>	<u>(304)</u>

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
貨幣型基金	\$ 20,030	120,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
未上市(櫃)公司股票	19,819	24,683
國外上市公司股票	1,034,681	699,339
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	428,173	445,347
應收票據及應收帳款(含關係人)	107,212	71,732
其他金融資產－流動	206,100	246,020
其他非流動資產－存出保證金	5,050	5,051
合 計	<u>\$ 1,821,065</u>	<u>1,612,237</u>

(2)金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
租賃負債	\$ 34,886	33,819
應付款項	298,795	242,766
合 計	<u>\$ 333,681</u>	<u>276,585</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,821,065千元及1,612,237千元。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款(含應收關係人帳款)淨額中，分別計89%及86%係由其中四家客戶組成，使本公司有信用風險集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並嚴格監管授信額度。

3.流動性風險

本公司金融負債之合約到期日，包含估計利息分析如下：

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (200,336)	(200,336)	-	-	-	-
租賃負債	(35,335)	(13,896)	(7,719)	(9,087)	(4,633)	-
其他應付款(含關係人)	(98,459)	(98,459)	-	-	-	-
	\$ (334,130)	(312,691)	(7,719)	(9,087)	(4,633)	-
110年12月31日						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ (135,105)	(135,105)	-	-	-	-
租賃負債	(34,357)	(13,174)	(6,709)	(7,807)	(6,667)	-
其他應付款(含關係人)	(107,661)	(107,661)	-	-	-	-
	\$ (277,123)	(255,940)	(6,709)	(7,807)	(6,667)	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

111.12.31				110.12.31					
		外幣	匯率	台幣			外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		\$ 4,819	30.17	147,991	5,363		27.68	148,448	
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		18	30.17	553	9		27.68	249	

非貨幣性外幣資產匯率風險資訊請詳附註六(二)。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少1,474千元及1,482千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益主要來自於以美金計價之外幣交易換算為新台幣所產生，於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，以美金計價之外幣交易所產生之未實現兌換損(益)金額及匯率之資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
期末未實現兌換(利益)損失	\$ (4,302)	1,917
期末匯率	30.71	27.68

5. 利率風險

於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司皆無付息債務且本公司之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司管理階層認為利率變動對本公司短期之損益並無重大影響。

6. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 以公允價值衡量之金融工具

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各公允價值層級定義如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
貨幣型基金	\$ 20,030	20,030	-	-	20,030
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)公司股票	\$ 19,819	-	-	19,819	19,819
國外上市公司股票	1,034,681	1,034,681	-	-	1,034,681
	<u>\$ 1,054,500</u>	<u>1,034,681</u>	<u>-</u>	<u>19,819</u>	<u>1,054,500</u>
110.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
貨幣型基金	\$ 120,065	120,065	-	-	120,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)公司股票	\$ 24,683	-	-	24,683	24,683
國外上市公司股票	699,339	699,339	-	-	699,339
	<u>\$ 724,022</u>	<u>699,339</u>	<u>-</u>	<u>24,683</u>	<u>724,022</u>

於民國一一一年度及一一〇年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

本公司持有之貨幣型基金及國外上市公司股票具標準條款與條件，並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係採收益法，以現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將取自被投資者之預期未來現金流量，依反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
民國111年1月1日	\$ 24,683
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(4,864)
民國111年12月31日	<u>\$ 19,819</u>
民國110年1月1日	\$ 23,431
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,252
民國110年12月31日	<u>\$ 24,683</u>

上述總利益或損失，係列報於綜合損益表之「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益」項下。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司以公允價值衡量並歸類為第三等級之金融工具係為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

重大不可觀察輸入值之量化資料列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市(櫃)公司股票	現金流量折現法	• 股東權益資金成本率(111.12.31為7.56%；110.12.31為8.55%)	• 股東權益資金成本率愈高、公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對民國一一一年度及一一〇年度分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 126	124
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值之金融資產				
未上市(櫃)公司股票	股東權益資金成本率	0.25%	\$ 156	154

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十九)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係源自於現金及約當現金、基金受益憑證—貨幣型基金及應收帳款等金融工具。本公司之銀行存款均係存放於信用良好之公營及大型民營金融機構；持有之基金受益憑證係信用良好之公司所發行，皆無重大之履約疑慮，故認為本公司之銀行存款及所持有之基金受益憑證不會有重大之信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣(新台幣)計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美金。惟因本公司外幣資產及負債之淨部位通常並不重大，故本公司管理階層除持續管控本公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準外，亦認為本公司之匯率風險並不重大。

(2)利率風險

本公司主要係以自有資金經營，並無付息之債務，且所持有之金融資產價值受利率變動之影響並不重大，故本公司之管理階層認為本公司之利率風險並不重大。

(3)其他市場風險

本公司因上市櫃公司權益證券投資而產生權益價格變動風險，該權益投資非持有供交易而係屬長期策略性投資。

本公司所持有貨幣型基金，其特性係收益穩定且價格變動風險並不重大，故本公司並不預期所持有之貨幣型基金會有顯著之市場風險。

另，本公司所持有之非上市櫃公司股票，過往之經營績效穩定，使本公司產生持續之股利收入，故本公司管理階層認為其短期市場風險並不重大。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一一一年度及一一〇年度其他綜合損益金額將分別增加/減少51,734千元及34,967千元。

(二十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

報導日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 856,664	789,534
減：現金及約當現金	428,173	445,347
淨負債	<u>\$ 428,491</u>	<u>344,187</u>
權益總額	<u>\$ 2,413,121</u>	<u>2,126,217</u>
負債資本比率	<u>17.76%</u>	<u>16.19%</u>

民國一一一年度本公司之資本管理方式並無重大改變。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			增 添	減 少	
租賃負債	\$ 33,819	(27,626)	34,825	(6,152)	34,866

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			增 添	減 少	
租賃負債	\$ 21,053	(26,706)	39,472	-	33,819

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
訊志精密股份有限公司	本公司之子公司
MilDef Group AB(註)	本公司之關聯企業(註)
MilDef Products AB	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef Ltd.	MilDef Group AB之子公司(註)
MilDef, Inc.	MilDef Group AB之子公司(註)
Roda Computer GmbH	本公司為該公司三位股東之一

(註)自民國一一〇年六月起，本公司對MilDef Group AB喪失重大影響力，該公司不再為本公司之關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	58,895
其他關係人		
Roda Computer GmbH	336,373	376,504
	<u>\$ 336,373</u>	<u>435,399</u>

本公司對關係人之銷售條件與一般客戶無顯著不同，收款期限約30~60天。

2.進貨

	111年度	110年度
子公司	\$ 65,547	74,085

本公司向關係人進貨之交易條件及付款期限，與一般廠商並無顯著不同。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人帳款

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Roda Computer GmbH	\$ 11,683	6,376

4.應付關係人帳款(帳列應付帳款)

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 3,479	7,287

5.關係人合約負債(帳列合約負債)

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
Roda Computer GmbH	\$ 53,593	76,680

6.維修及其他收入

	維修及其他收入	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	3,083
其他關係人	3,490	7,382
	\$ 3,490	10,465

因上述交易產生之應收款均已收訖。

7.技術服務費、維修費及其他應付款

	技術服務費、 維修費及其他		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ -	4,184	-	-
其他關係人	1,024	857	2,010	-
	\$ 1,024	5,041	2,010	-

(三)主要管理階層人員報酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,314	17,904
退職後福利	108	106
	\$ 17,422	18,010

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
定期存款	關稅保證	\$ 200	200

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年一月五日投資澳幣600千元設立MILDEF CRETE AUSTRALASIA PTY. LTD.，該公司主要負責澳洲及東南亞地區業務銷售。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	73,503	162,265	235,768	77,883	171,625	249,508
勞健保費用	6,886	15,570	22,456	6,807	15,282	22,089
退休金費用	3,326	7,879	11,205	3,252	7,718	10,970
董事酬金	-	6,501	6,501	-	7,380	7,380
其他員工福利費用	799	1,908	2,707	797	2,010	2,807
折舊費用	11,984	29,523	41,507	12,385	28,565	40,950
攤銷費用	1,161	3,978	5,139	199	4,454	4,653

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	297	308
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 935	\$ 945
平均員工薪資費用	\$ 810	\$ 826
平均員工薪資費用調整情形	(1.94)%	7.55%
監察人酬金	\$ -	\$ -

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- (一)本公司設置薪資報酬委員會，負責審議公司整體之薪酬、董事以及高階經理人薪酬及發放形式。
- (二)本公司董事為無給職，其酬金之給付係依章程第二十條。董事酬金績效政策合理性之依循，主要考量董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並經薪酬委員會專業審議，經董事會討論通過。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (三)本公司獨立董事給付酬金係依據「董事暨經理人薪酬管理辦法」之評估結果，考量個別獨立董事所投入之時間，而予以合理報酬。獨立董事酬金給付標準、結構，經薪酬委員會通過後提報董事會決議。本公司獨立董事給付酬金係依據「董事暨經理人薪酬管理辦法」之評估結果，考量個別獨立董事所投入之時間，而予以合理報酬。獨立董事酬金給付標準、結構，經薪酬委員會通過後提報董事會決議。
- (四)本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬均依公司規定經董事會通過辦理。給付酬金標準由本公司人事部依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準原則議定之，並經薪資報酬委員會決議後向董事會提案，並經董事會通過。
- (五)本公司員工酬金政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、與經營績效之關聯性成正相關。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效發給。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位／新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值/淨值
本公司	Roda Computer GmbH股票	本公司係該公司三位股東之一	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	18,819	8.00 %	18,819
本公司	一通科技股份有限公司股票	-	"	100	1,000	0.79 %	1,000
本公司	Mildef Group AB股票	-	"	4,356	1,034,681	10.93 %	1,034,681
本公司	華南永昌麒麟債券	-	透過損益按公允價值	1,213	20,030	-	20,030

- 4.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。
- 5.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。

茂訊電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Roda Computer GmbH	本公司係該公司三位股東之一	銷貨	336,373	12.43%	貨到45天	-	-	11,683	10.90%	

7.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。

8.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股／新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	訊志精密股份有限公司	新北市	製造業	27,208	27,208	2,416	65.30%	30,007	21,886	13,382	(註)

註：已於合併財務報告內沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
沈頤同	3,126,244	5.32%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

茂訊電腦股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 372
銀行存款		
支票存款		4,049
活期存款		364,008
外幣存款	美金1,945.00千元×匯率30.71	59,738
外幣存款	其他	6
		<u>\$ 428,173</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

金融工具 名 稱	摘 要	單位數 (千單位)	取 得 成 本	公允價值		備註
				單 價	總 額	
華南永昌麒麟債券	貨幣型基金	1,213	<u>\$ 20,000</u>	16.5195	<u>20,030</u>	

茂訊電腦股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人：	
MilDef Ltd.	\$ 28,754
MilDef Inc.	28,120
MilDef Products AB	19,707
三創數位股份有限公司	18,811
其他(金額小於本科目餘額5%者)	137
合 計	<u>\$ 95,529</u>
關係人：	
Roda Computer GmbH	<u>\$ 11,683</u>

存貨明細表

項 目	金	額
	帳面價值 (註)	淨變現 價 值
商品	\$ 181,895	183,756
製成品	3,051	7,673
半成品	153,820	153,820
在製品	231,888	231,888
原料	495,014	495,014
合 計	<u>\$ 1,065,668</u>	<u>1,072,151</u>

註：係已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

茂訊電腦股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收廣告費及應收供應商獎勵金	\$ 11,565
預付費用	預付租金、保險費、辦公室修繕費	4,839
應收退稅款	應退營業稅	3,928
預付貨款	預付模具費	3,433
其他(金額小於本科目餘額5%者)		1,244
合 計		<u>\$ 25,009</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數 (千股)	公 允 價 值	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	公 允 價 值	
Roda Computer GmbH	-	\$ 23,683	-	-	-	(5,864)	-	18,819	無
Mildef Group AB	4,356	699,339	-	335,342 (註)	-	-	4,356	1,034,681	無
一通科技股份有限公司	100	1,000	-	-	-	-	100	1,000	無
		<u>\$ 724,022</u>		<u>335,342</u>		<u>(5,864)</u>		<u>1,054,500</u>	

(註)係公允價值評估增加數。

茂訊電腦股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認列 之投資(損)益		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		期末餘額		股權淨值		提供擔保 或質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	股 數	持 股 比 例	單 價	總 價		
訊志精密股份有限公司	2,416	\$ 262,899	-	-	-	(9,664)	13,382	-	-	-	2,416	65.30%	12.42	30,007		無

(註)

註：係盈餘分配發放現金股利9,664千元。

茂訊電腦股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	門市廠房押金、營運及關稅保證等保證金	\$ 5,050

應付票據明細表

廠商名稱	摘 要	金 額
齊易股份有限公司	進 貨	\$ 7,997
連崎精密工業有限公司	"	3,244
龍懋電子股份有限公司	"	2,419
富懋精密科技有限公司	"	2,420
其他(金額小於本科目餘額5%者)	"	31,590
		<u>\$ 47,670</u>

應付帳款明細表

廠商名稱	摘 要	金 額
非關係人		
聯強國際股份有限公司	進 貨	\$ 63,897
宏碁股份有限公司	"	22,318
安提國際股份有限公司	"	14,195
其他(金額小於本科目餘額5%者)	"	48,777
關係人		3,479
		<u>\$ 152,666</u>

茂訊電腦股份有限公司

應付費用明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資		\$ 34,427
應付員工紅利		31,608
應付董事酬勞		6,335
應付未休假獎金		17,116
應付勞健保費		2,399
其 他		4,564
合 計		<u>\$ 96,449</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
代收款		\$ 392
暫收款		1
合 計		<u>\$ 393</u>

租賃負債明細表

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築		2017/7-2025/12	1.35%	<u>\$ 34,866</u>	
租賃負債－流動				<u>\$ 21,316</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$ 13,550</u>	

茂訊電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 120,060
加：本期商品進貨淨額	1,686,823
減：期末商品存貨	(183,199)
盤 虧	(1)
轉列各項費用	(387)
銷貨成本—商品	1,623,296
期初原料	639,458
加：本期進料淨額	500,748
在製品及半成品轉入	54,455
減：期末原料	(688,485)
盤 虧	(259)
售後服務準備實際發生數	(3,650)
轉列各項費用	(1,518)
原料出售成本	(30,107)
原料耗用	470,642
直接人工	59,740
製造費用	74,419
製造成本	604,801
期初在製品及半成品	422,683
加：半成品進貨	77
製成品轉入	580
減：期末在製品及半成品	(458,239)
轉入原料	(54,455)
轉列各項費用	(18,145)
出售半成品	(32,916)
盤 虧	(5)
製造成本	464,381
加：期初製成品	2,751
減：期末製成品	(4,145)
轉入在製品及半成品	(580)
轉列各項費用	(6,834)
銷貨成本—製成品	455,573
出售原料成本	30,107
出售半成品成本	32,916
銷貨成本—製造業	518,596
加：維修費轉成本	7,593
售後服務準備提列數	5,970
估列員工紅利	12,693
存貨跌價損失	13,698
存貨盤虧	265
出售廢料	(16)
銷貨成本合計	\$ 2,182,095

茂訊電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 110,189	19,109	32,780
租金支出	248	37	-
保 險 費	10,772	2,572	2,802
折 舊	25,768	2,043	1,712
各項攤提	-	9	3,969
樣 品 費	-	-	14,475
委託研究費	-	-	1,201
佣金支出	1,856	-	-
退 休 金	5,394	952	1,533
勞 務 費	-	2,888	-
銀行手續費	7,591	106	-
其他費用	13,493	13,319	11,324
合 計	<u>\$ 175,311</u>	<u>41,035</u>	<u>69,796</u>

其他金融資產—流動明細表請詳財務報告附註六(一)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(六)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(八)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十二)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十二)

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十五)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十七)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十七)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十七)

茂訊電腦股份有限公司



董事長：沈頤同



