

股票代號：4945



陞達科技股份有限公司

Sentelic Corporation

中華民國一〇九年度

年 報

中華民國一一〇年三月二十七日刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：鄭淳仁
職 稱：總經理
電 話：(02)8752-5880
電子郵件信箱：stock@sentelic.com
代 理 發 言 人：許詩詮
職 稱：財務長
電 話：(02)8752-5880
電子郵件信箱：finance@sentelic.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總 公 司
地 址：台北市內湖區洲子街 88 號 6 樓
電 話：(02)8752-5880
傳 真：(02)8752-6990
(二)分 公 司：無
(三)工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
網 址：<https://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：邵志明會計師、翁雅玲會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.sentelic.com>

目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、109 年度營業結果.....	1
二、110 年度營業計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響....	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	46
六、更換會計師資訊.....	47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊.....	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
肆、募資情形	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	67
三、從業員工.....	75

四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	76
六、重要契約.....	77
陸、財務概況.....	78
一、最近五年度簡明財務資料.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	86
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	89
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	91
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	92
七、其他重要事項.....	95
捌、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	98
 附件一：委託會計師專案審查內部控制制度審查報告	
附件二：109 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
附件三：109 年度個體財務報告暨會計師查核報告	

壹、致股東報告書

一、109 年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

隨著物聯網、5G 行動寬頻服務及大數據趨勢之帶動下，伺服器與電信設備需求持續成長，本公司延續一貫之經營方針，秉持創新、服務、務實及和諧之理念，持續投入研發資源以提供高效能及高品質產品。以技術服務深化客戶關係，結合晶圓廠及封測廠，精實供應鏈管理，提供一系列散熱風扇之解決方案。

(二) 營業計畫實施成果

本公司109年度營業收入404,722仟元，較108年度357,750仟元增加13.13%，109年度營業毛利184,810仟元較108年度155,218仟元增加19.06%，109年度營業利益73,632仟元較108年度56,926仟元增加29.35%，109年度稅前淨利66,463仟元較108年度56,134仟元增加18.40%。

單位：新臺幣仟元

項 目	109 年度		108 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	404,722	100.00	357,750	100.00	46,972	13.13
營業毛利	184,810	45.66	155,218	43.39	29,592	19.06
營業利益	73,632	18.19	56,926	15.91	16,706	29.35
稅前淨利	66,463	16.42	56,134	15.69	10,329	18.40

(三) 預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公開預測數，故無需揭露預算執行情形，惟整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營運計畫大致相當。

(四) 財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣仟元

項 目			109 年度	108 年度	增(減)比例%
財 務 收 支	營業收入		404,722	357,750	13.13
	營業毛利		184,810	155,218	19.06
	稅前淨利		66,463	56,134	18.40
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		8.96	8.72	2.75
	權益報酬率(%)		10.31	10.17	1.38
	占實收資本比率(%)	營業利益	24.47	21.89	11.79
		稅前利益	22.09	21.59	2.32
	純益率(%)		13.16	12.33	6.73
	每股盈餘（元）		2.02	1.70	18.82

(五) 研究發展狀況

本公司為國內從事風扇馬達驅動控制IC設計之專業公司，研發團隊秉持以技術及市場服務為導向，不斷提升既有產品之效能及特性，產品規劃朝向主機系統溝通、整合感應元件及三相直流無刷馬達驅動發展，應用於高階伺服器、電競顯示卡及家電產品等散熱風扇市場。

(1) 最近二年度投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項 目	109 年度	108 年度
研發費用(A)	56,904	52,619
營業收入淨額(B)	404,722	357,750
占比(A)/(B)	14%	15%

(2) 本公司 109 年度研發成果

產 品	研發成果
風扇馬達驅動控制 IC	1. 完成三相 One-Hall 120°、150°及 180°演算法
	2. 完成單相整合型 IC(控制/驅動/磁性元件)
	3. 完成單相低壓啟動、低噪音驅動控制 IC
	4. 完成簡便的圖形界面以驅動各類單/三相風扇

二、110 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 強化與擴大經營伺服器風扇客戶群
 - A. 提供高效能，高品質產品及服務；持續增加市占率。
 - B. 深耕合作夥伴關係，共同開發新品牌終端客戶，精實營運，爭取最佳利潤。
 - C. 結合晶圓與封測廠商，加速產品開發速度，提供完整系列產品，滿足客戶更多需求。
 2. 持續開發散熱風扇新的終端應用市場
 - A. 開拓電競顯示卡風扇、電競桌機水冷系統風扇、家電風扇新的應用領域，成為未來成長動能之重點選項。
 - B. 強化客戶產品開發平台，提供便捷的開發工具，積極參與客戶新專案共同開發並與終端品牌大廠聯盟擴大市場占有率。
 3. 開發高壓(24V/48V)三相直流無刷馬達驅動晶片、單相直流無刷馬達驅動與霍爾元件整合 IC。
 4. 開發家電應用相關產品線，並規劃導入相關品質管理系統。
 5. 強化中國華南地區客戶及日本客戶業務推廣、工程支援與整體服務品質。
 6. 持續精實供應鏈管理，提升營運效率，創造管理利潤。
- 本公司延續一貫之經營方針，持續投入研發資源以技術服務深化客戶關係，提供高效能、高品質產品及服務；結合晶圓與封測廠商並精實供應鏈管理，提供完整系列產品持續製程優化及提高生產效率，以降低生產成本，並強化客戶產品開發平台，提供便捷的開發工具，積極參與客戶新專案共同開發並與終端品牌大廠聯盟。

(二)預期銷售數量及其依據

110 年度銷售資料係依據 109 年銷售實績、國內外產業環境變化、新產品開發計劃及考量未來業務發展而擬定之預計資料。

(三)重要之產銷政策

1. 深耕既有國內外市場，扮演長期之策略夥伴角色，積極增強各產品之市占率與獲利率。
2. 持續開發新市場及新客戶，建立行銷及代理通路與新客戶之夥伴關係。
3. 強化現有主要外包廠商合作之關係，以獲得穩定充足之產能與技術服務。
4. 積極爭取原有晶圓廠商產能支持並開發新的封測外包廠，增加供貨來源與彈性。
5. 持續強化庫存管理以降低產業淡、旺季之循環衝擊。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 未來公司發展策略

本公司將持續秉持「創新、服務、務實、和諧」之經營理念，將內部資源有效配置以達最佳化效率，並配合產業發展趨勢，以客戶服務為導向持續深化自有IC設計產品之技術及強化代理產品之服務品質。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

隨著雲端大數據服務、5G行動寬頻及物聯網推波助瀾，再受新型冠狀病毒疫情影響，促使居家辦公及遠距教學或遠距辦公視訊之宅經濟興起，推升伺服器需求動能，使散熱需求增加。在市場需求變化迅速及匯率波動劇烈之情況下，本公司銷貨主要以美元計價收款，雖採購之原料晶圓亦以美元付款，但因外幣資產大於外幣負債，故各年度之匯兌損益因持有外幣資產及外幣負債而受美元匯率波動影響。

2. 法規環境

科技產業之專利訴訟時有所聞，本公司在研發人員積極佈局之下，成立至今已跨國取得多項專利認證，並隨時掌控各項法規變動之訊息，以俾將公司資源做最佳之調整及配置。

本公司亦已積極研擬強化各項專利維護、公司治理及內部管理辦法，以符合主管機關所定之各項法令，深化公司內部作業之有效性。

3. 總體經營環境

由於電子類產品不斷推陳出新，產品之多樣性使本公司積極投入關鍵技術與研發專利，以符合客戶對新產品與新市場之規格需求，積極開發新應用領域。除了提供系列產品之服務外，亦與供應鏈廠商共同分攤新製程與技術開發之風險。

在此代表本公司及全體員工感謝各位股東對陞達團隊之支持與愛護，本公司全體同仁將持續努力做好每項產品，發展核心技術，提高產品競爭力，期望為各位股東創造更大之利益。

謹祝各位

身體健康
萬事如意

董事長：李坤蒼



貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國 89 年 06 月 29 日

二、 公司沿革

時 間	重 要 記 事
089 年 06 月	經濟部核准設立，成立和創科技股份有限公司，於民國 92 年 04 月更名為陞達科技股份有限公司，設立股本 15,000 仟元。
090 年 12 月	現金增資 5,000 仟元，實收資本額增加至 20,000 仟元。
092 年 11 月	現金增資 11,000 仟元，實收資本額增加至 31,000 仟元。
093 年 07 月	現金增資 4,000 仟元，實收資本額增加至 35,000 仟元。
093 年 08 月	通過 ISO 9001 認證。
093 年 12 月	現金增資 6,000 仟元，實收資本額增加至 41,000 仟元。
093 年 12 月	VentureTech Alliance Fund II, L.P.(台積電創投)入主陞達成為最大法人股東。
094 年 06 月	發表智慧型無刷式直流風扇驅動 IC。
094 年 08 月	智慧型無刷式直流風扇控制 IC 由主要 DC FAN 廠商承認使用。
095 年 03 月	現金增資 41,000 仟元，實收資本額增加至 82,000 仟元。
096 年 07 月	發表 Advanced Direct PWM Fan control IC。
097 年 05 月	現金增資 15,000 仟元，實收資本額增加至 97,000 仟元。
099 年 01 月	員工認股權執行認購 35,270 仟元，實收資本額增加至 132,270 仟元。
099 年 04 月	金管會核准股票公開發行。
099 年 07 月	現金增資 77,730 仟元，實收資本額增加至 210,000 仟元。
100 年 01 月	金管會核准發行員工認股權憑證 2,100,000 單位。
100 年 11 月	發表 PWM 驅動型直流無刷風扇驅動 IC。
102 年 05 月	金管會核准停止公開發行。
102 年 12 月	現金增資 15,834 仟元，實收資本額增加至 225,834 仟元。
103 年 01 月	取得台灣專利 I423582 - 馬達驅動裝置及其驅動方法。
104 年 10 月	發表可程式化 PWM 驅動型直流無刷風扇控制 IC。
106 年 09 月	減資 112,917 仟元，實收資本額減少至 112,917 仟元。
106 年 10 月	發行新股 112,917 仟元，實收資本額增加至 225,834 仟元，並與巨馳國際股份有限公司合併。
106 年 12 月	成為上市公司日電貿(股)公司（3090）之子公司。
106 年 12 月	發表高壓可程式化的風扇馬達控制 IC。
106 年 12 月	取得台灣專利 I609568 -馬達控制系統及其方法。
107 年 02 月	發表可線上燒錄的風扇馬達驅動 IC。
107 年 05 月	發表高功率的風扇馬達驅動 IC。
107 年 06 月	通過 ISO9001：2015 認證。
107 年 06 月	現金增資 34,166 仟元，實收資本額增加至 260,000 仟元。
107 年 11 月	本公司申請公開發行於民國 107 年 11 月 02 日起核准生效。
107 年 11 月	取得台灣專利 I641226-用以檢測風扇晶片的時脈頻率偏移的系統及方法。
108 年 05 月	取得台灣專利 I660126-風扇控制系統及方法。

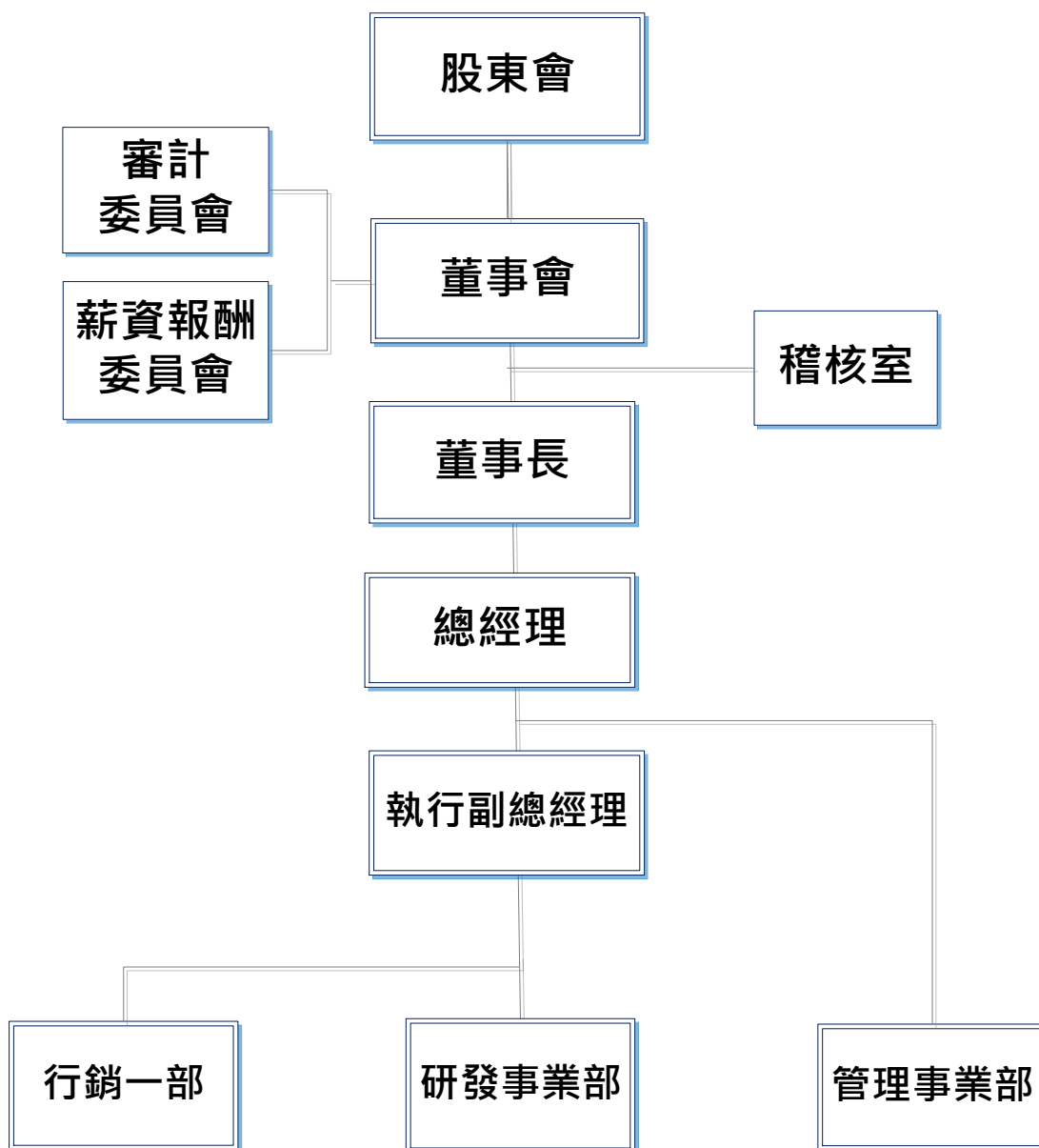
時 間	重 要 記 事
108 年 06 月	取得美國專利 10440857-DETECTION SYSTEM AND METHOD OF SIGNAL TRANSMISSION DELAY FOR FAN CHIP。
108 年 06 月	本公司自 108 年 06 月 28 日登錄半導體類股興櫃公司，股票代號 4945。
109 年 03 月	取得大陸專利 ZL 201711289913.X-用以檢測風扇芯片的時脈頻率偏移的系統及方法。
109 年 04 月	取得美國專利 10638640 - FAN CONTROL SYSTEM AND METHOD THEREOF。
109 年 05 月	取得美國專利 10664005 - SYSTEM AND METHOD FOR DETECTING CLOCK FREQUENCY OFFSET OF FAN CHIP。
109 年 08 月	發行 108 年第一次限制員工權利新股 8,000 仟元，實收資本額增加至 268,000 仟元。
109 年 08 月	通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會上櫃申請。
109 年 08 月	取得大陸專利 ZL 201810040533.0-風扇控制系統及方法。
109 年 10 月	收回限制員工權利新股減資 130 仟元，實收資本額減少至 267,870 仟元。
109 年 11 月	於民國 109 年 11 月 20 日正式於櫃檯買賣中心上櫃掛牌。
109 年 12 月	辦理上櫃前現金增資 33,000 仟元，實收資本額增加至 300,870 仟元。
110 年 02 月	收回限制員工權利新股減資 200 仟元，實收資本額減少至 300,670 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

110 年 03 月 27 日



(二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	職 掌 業 務
稽 核 室	內部控制制度之推動，規劃與執行內部稽核計畫及提供建議，評估各項內部管理制度之健全性、合理性及有效性。
總 經 理	綜理公司整體營運方針、目標及預算之規劃與訂定，監督各單位執行營運計畫以達成營運目標。
執 行 副 總 經 理	協助總經理督導及管理工作、策略規劃、經營方針及目標之擬訂與推動。
行 銷 一 部	1. 市場趨勢、資訊蒐集，分析市場需求，提出新產品及技術等構想，規劃行銷策略。 2. 客戶訂單相關之出貨安排。 3. 新產品市場推廣，客戶技術支援及客訴處理等。
研 發 事 業 部	1. 新產品之開發、設計與改良。 2. 客戶專案設計與計畫執行。 3. 新技術之研究、開發與應用。 4. 專利申請發明與研究。 5. 生產技術、治工具、測試方法之開發與改良。
管 理 事 業 部	1. 財務稅務、帳務之會計處理、出納帳務處理、資金籌措調撥、融資往來銀行之接洽、審計委員會、董事會、股東會辦理及股務相關作業。 2. 人力資源管理、薪資酬勞及薪資報酬委員會等相關作業。 3. 職業安全衛生管理事項推行。 4. 總務與行政事務管理。 5. 資訊系統備份及維護、網路與資料安全防範及教育訓練，故障排除與軟、硬體維護之承包商聯繫。 6. 法務事務處理及合約管理。 7. 辦理國內外商品及生產所需之原物料採購程序。 8. 客戶訂單生產排程之擬訂及執行產銷計畫，物料管制、量產轉移、委外加工及倉庫管理等。 9. 品質管理系統之規劃、建立、執行與檢討；品質工程與品質管制之建立與落實，供應鏈之品質監控與持續改善之品管圈活動。 10. 負責倉儲之進出、保管及盤點等作業管理。

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

1. 董事及監察人資料

110 年 03 月 27 日；單位：股；%

職 稱	國 籍 或註冊地	姓 名	性 別	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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長 (註 1)	中 華 民 國	代表人： 李坤蒼	男	108.05.24	3 年	106.10.17	-	-	10,000	0.03	-	-	-	-	台中商專應用外文科 至鴻(股)公司董事長特助 台灣佳美工(股)公司業務 日電貿(股)總經理	日電貿(股)公司副董事長及營運長 仕野(股)公司法人代表人董事暨董事長及總 經理 通盛(股)公司法人代表人董事暨董事長及總 經理	無	無	無	-
		日電貿 (股)公司	-			100.06.29	14,519,732	55.85	13,618,732	45.29	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
董事 (註 1)	中 華 民 國	代表人： 周煒凌	男	108.05.24	3 年	106.10.17	-	-	-	-	-	-	-	-	瑞士歐洲大學企業管理碩士 美商雅聞工業(股)公司助理採購 台灣佳美工(股)公司營業課長 日電貿(股)公司營運長及總經理	日電貿(股)公司法人代表人董事暨董事長及 執行長 瑄揚投資(股)公司董事長 力垣企業(股)公司法人代表人董事暨董事長 力垣(香港)企業(股)公司法人代表人董事暨負 責人 力禾科技(股)公司法人代表人董事暨董事長 健略(股)公司法人代表人董事暨董事長 日電貿毛里求斯有限公司董事	無	無	無	-
		日電貿 (股)公司	-			100.06.29	14,519,732	55.85	13,618,732	45.29	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
董事 (註 1)	中 華 民 國	代表人： 于耀國	男	108.05.24	3 年	108.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學研究所碩士 宏基科技(股)公司處長 建智(股)公司資深副總經理 友尚(股)公司資深副總經理	日電貿(股)公司董事暨總經理 力垣企業(股)公司總經理 健略(股)公司總經理 力垣(香港)企業(股)公司總經理 合順電子(深圳)有限公司總經理 日電貿(深圳)貿易有限公司總經理 日電貿(蘇州)貿易有限公司總經理	無	無	無	-
		日電貿 (股)公司	-			100.06.29	14,519,732	55.85	13,618,732	45.29	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事 (註 1)	美國	代表人： Juine-Kai Tsang	男	108.05.24	3 年	94.06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾州立大學香檳分校物理 研究所博士 VP, Technology, IC Works. VP, Technology and Quality Assur- ance, Galvantech Sr. Director Synchronous SRAM Product Line, Cypress Semiconductor Venture Tech Alliance Management Company Managing Member 5V Technologies, Ltd. (Cayman)董事	Great Team Backend Foundry, Inc.(BVI) 董事 液光固態照明(股)公司董事 辰峯光電(股)公司董事 光環科技(股)公司獨立董事 閻康科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-
		Venture- Tech Alliance Fund II, L.P.	-				1,019,400	3.92	1,019,400	3.39	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	陳易成	男	108.05.24	3 年	95.07.26	238,526	0.92	238,526	0.79	-	-	-	-	中山大學財管所碩士 鳳勝實業(股)公司財務副總 台虹科技(股)公司財務長	奇鎰科技(股)公司董事暨副總經理及財務長 Rayney International Limited 法人董事代表人 SHENG-SHING CORP.董事 鎰業投資(股)公司法人代表人董事暨董事長 仁鎰科技(股)公司法人代表人董事 強茂(股)公司獨立董事 利成投資(股)公司董事暨董事長 富世達(股)公司法人代表人董事	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	鄭淳仁	男	108.05.24	3 年	106.10.17	123,020	0.47	183,020	0.61	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 臺灣證券交易所(股)公司上市部副組 長	本公司總經理 安集科技(股)公司獨立董事 科定企業(股)公司獨立董事 桓鼎(股)公司獨立董事	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	吳嘉勳 (註 2)	男	109.05.21	2 年	109.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政所碩士 安仕會計師事務所會計師 安貞聯合會計師事務所會計師 輔仁大學金融與國際企業學系副教 授	台火開發(股)公司獨立董事 德記洋行(股)公司獨立董事 安貞管理顧問有限公司顧問	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	余啟民	男	108.05.24	3 年	108.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南美以美大學法律暨法學博士 台灣科技產業法務經理人協會秘書 長 台灣醫事法學會第三屆及第四屆榮 譽理事長 中華民國仲裁協會仲裁人 東吳大學法律學系副教授	悠遊卡(股)公司法人代表人董事 聯德控股(股)公司獨立董事 鈺寶科技(股)公司獨立董事 東吳大學法律學系副教授	無	無	無	-

職 稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	鄭義騰	男	108.05.24	3 年	108.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學銀行學系學士 臺灣證券交易所(股)公司上市部副組 長 一銀證券(股)公司副總經理 一銀和昇證券有限公司董事總經理 宏遠證券(股)公司副總經理 宏遠證券(香港)有限公司董事總經理 寧波量化硅谷投資管理有限公司副 總經理 香港金點資本管理有限公司執行董 事 三商投資控股(股)公司監察人、法人 董事代表人	三商投資控股(股)公司法人代表人董事 璦橡國際娛樂(股)公司監察人 上海績寶科技有限公司監事 香港愿景集團資本管理有限公司負責人員	無	無	無	-

註 1：係以法人代表人身份當選董事。

註 2：舊任獨立董事顏國隆先生因個人業務繁忙，於民國 109 年 05 月 21 日起辭任；吳嘉勳先生經本公司 109 年股東常會補選為新任獨立董事。

2. 董事及監察人屬法人股東代表者

(1) 法人股東之主要股東

110 年 03 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
日電貿股份有限公司	宗新投資(股)公司(3.08%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(2.11%)
	文青投資(股)公司(1.90%)
	周煒凌(1.74%)
	張世極(1.11%)
	王衛星(1.09%)
	瑄揚投資(股)公司(0.98%)
	李坤蒼(0.97%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(0.94%)
	友期投資(股)公司(0.76%)
VentureTech Alliance Fund II, L.P.	台灣積體電路製造(股)公司(98%)

資料來源：日電貿股份有限公司 109 年股東會之年報資料；
台灣積體電路製造股份有限公司 109 年股東會之年報資料。

(2) 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

110 年 03 月 27 日

法人名稱	法人之主要股東
台灣積體電路製造股份有限公司	花旗託管台積電存託憑證專戶(20.54%)
	行政院國家發展基金管理會(6.38%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2.93%)
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.50%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.41%)
	新制勞工退休基金(0.92%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.88%)
	渣打託管 iShares 新興市場 ETF (0.84%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管歐洲太平洋成長基金-受託人大衛費雪等十四人投資專戶(0.83%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管景順歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶(0.80%)
宗新投資股份有限公司	黃珮青(45.50%)、黃珮雯(45.50%)
文青投資股份有限公司	黃珮雯(49.00%)、黃珮青(42.00%)

資料來源：台灣積體電路製造股份有限公司109年股東會之年報資料；
經濟部商業司商工登記公示資料查詢系統。

3. 董事及監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
日電貿股份有限公司 代表人：李坤蒼	-	-	V	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	-	0	
日電貿股份有限公司 代表人：周煒凌	-	-	V	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	-	0	
日電貿股份有限公司 代表人：于耀國	-	-	V	-	-	V	-	-	-	V	-	V	V	V	-	0	
VentureTech Alliance Fund II, L.P. 代表人：Juine-Kai Tsang	-	-	V	V	V	V	V	-	V	V	V	V	V	V	-	2	
陳易成	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	V	V	V	V	1	
鄭淳仁	-	-	V	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	3	
吳嘉勳	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
余啟民	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
鄭義騰	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110 年 03 月 27 日；單位：股；%

職稱	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	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	鄭淳仁	男	108.01.01	183,020	0.61	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 臺灣證券交易所(股)公司上市部副組長	安集科技(股)公司獨立董事 科定企業(股)公司獨立董事 桓鼎(股)公司獨立董事	無	無	無	無	-
執行副總經理	中華民國	許呈祥	男	108.01.01	160,126	0.53	1,000	0.00	-	-	中原大學電機工程學系學士 友尚(股)公司業務經理 巨路國際(股)公司電子零件部資深經理 相互科技(股)公司總經理 佳營(股)公司副總經理 日電貿(股)公司副總經理 健略(股)公司副總經理 巨馳國際(股)公司總經理	-	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	祝林	男	91.12.24	208,763	0.69	56,430	0.19	-	-	密西根大學電機工程與電腦科學系碩士 Opti Computer Inc., USA 資深工程師 Delta Integration Inc., USA 類比設計經理 Broadcom Corporation, USA 資深高級工程師 Telewise Communications Inc., USA 資深高級工程師	-	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	廖俊弘	男	106.10.01	40,000	0.13	-	-	-	-	淡江大學電子工程學系學士 工研院電子所企劃工程師 巨馳國際(股)公司副總經理	-	無	無	無	無	-
協理	中華民國	方崇智	男	106.06.01	50,000	0.17	-	-	-	-	臺灣大學電機工程學系碩士 中華電信(股)公司研發工程師 益華國際電腦科技(股)公司應用工程師 瀚邦科技(股)公司研發主管	-	無	無	無	無	-
協理	中華民國	廖嘉文	女	106.06.01	53,475	0.18	-	-	-	-	銘傳大學企業管理系學士 旭海國際科技(股)公司國際行銷產品經理	-	無	無	無	無	-

職稱	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	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
協理暨財務主管及公司治理主管	中華民國	許詩詮	女	101.06.21	71,929	0.24	-	-	-	-	大同大學事業經營學系碩士 美國會計師考試及格 安侯建業會計師事務所審計員 創名聯合會計師事務所專案審查會計	-	無	無	無	-	-
會計主管	中華民國	趙心芄(註)	女	109.10.07	11,000	0.04	-	-	-	-	義守大學會計學系學士 東元電機(股)公司財務暨管理本部 管理會計處會計課普通股管理師	-	無	無	無	-	-
稽核主管	中華民國	林東志	男	108.11.22	0	0.00	-	-	-	-	朝陽科技大學會計系學士 安侯建業會計師事務所審計部主任 巨路國際(股)公司稽核室資深專員 搏盟科技(股)公司稽核室主任	-	無	無	無	-	-

註：因本公司內部需要而進行職務調整，會計主管原為蕭寶齡小姐改由趙心芄小姐擔任，並經本公司 109 年 10 月 07 日董事會決議通過。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四 項總額占 稅後純益 之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七 項總額占 稅後純益 之比例 (%)		母公 司及 所有 轉投 資事 業
		報酬 (A)		退職退 休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執 行費用 (D)				薪資、獎金 及特支費 等(E)		退職退 休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	代表人:李坤蒼 日電貿(股)公司 (a)	0	0	0	0	1,126	1,126	215	215	2.52	2.52	4,083	4,083	108	108	520	0	520	0	11.36	11.36	35,075
	代表人:周煒凌 日電貿(股)公司 (b)																					
	代表人:于耀國 日電貿(股)公司 (c)																					
	代表人:Juine-Kai Tsang VentureTech Alliance Fund II, L.P. (d)																					
	陳易成 (e)																					
	鄭淳仁 (f)																					
獨立 董事	顏國隆(註) (g)	800	800	0	0	0	0	120	120	1.73	1.73	0	0	0	0	0	0	0	0	1.73	1.73	無
	吳嘉勳(註) (h)																					
	余啟民 (i)																					
	鄭義騰 (i)																					

註：舊任獨立董事顏國隆先生因個人業務繁忙，於民國 109 年 05 月 21 日起辭任；吳嘉勳先生經本公司 109 年股東常會補選為新任獨立董事。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	a.b.c.d.e.f.g.h.i.j	a.b.c.d.e.f.g.h.i.j	a.b.c.d.e.g.h.i.j	a.b.c.d.e.g.h.i.j
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			f	f
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(含)以上				
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

2. 監察人之酬金：本公司自 108 年 05 月 24 日成立審計委員會取代監察人，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

103年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
												本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
現金金額	股票金額			現金金額	股票金額									
總經理	鄭淳仁(a)	10,068	10,068	421	421	3,009	3,009	1,504	0	1,504	0	28.16	28.16	無
執行副總經理	許呈祥(b)													
副總經理	祝林(c)													
副總經理	廖俊弘(d)													

總經理及副總經理酬金級距表

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(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	d	d
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	a.b.c	a.b.c
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(含)以上		
總計	4 人	4 人

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

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 109 年度稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鄭淳仁	0	2,431	2,431	4.56
	執行副總經理	許呈祥				
	副總經理	祝林				
	副總經理	廖俊弘				
	協理	方崇智				
	協理	廖嘉文				
	協理暨財務主管	許詩詮				
	會計主管	趙心芄				

註：因本公司內部需要而進行職務調整，會計主管原為蕭寶齡小姐改由趙心芄小姐擔任，並經本公司 109 年 10 月 07 日董事會決議通過。

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

1. 本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣仟元

項目 職稱	109 年度				108 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	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
董事	17,263	17,263	32.41	32.41	16,329	16,329	37.01	37.01
監察人(註)								
總經理及副總經理								

註：本公司自 108 年 05 月 24 日成立審計委員會取代監察人。

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

(1) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

A. 董事及監察人：本公司董事及監察人之酬金，依「公司章程」及「董事酬金管理辦法」規定辦理之。

B. 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資及獎金等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。本公司支付總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

(2) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

109 年度董事會總共召開 8 次(A)，董事出(列)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	代表人：李坤蒼 日電貿(股)公司	8	0	100.00%	無
董事	代表人：周煒凌 日電貿(股)公司	8	0	100.00%	無
董事	代表人：于耀國 日電貿(股)公司	8	0	100.00%	無
董事	代表人：Juine-Kai Tsang VentureTech Alliance Fund II, L.P.	7	1	87.50%	無
董事	陳易成	7	1	87.50%	無
董事	鄭淳仁	8	0	100.00%	無
獨立 董事	顏國隆	3	0	100.00%	109 年 05 月 21 日 辭任，應出席次數 為 3 次。
獨立 董事	吳嘉勳	5	0	100.00%	109 年 05 月 21 日 新任，應出席次數 為 5 次。
獨立 董事	余啟民	8	0	100.00%	無
獨立 董事	鄭義騰	8	0	100.00%	無

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 屆次	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
109.01.16 第九屆第五次	本公司一〇八年度經理人年終獎金及一〇九年度績效評估標準案	所有獨立董事 核准通過
109.03.04 第九屆第六次	1.本公司一〇九年度簽證會計師之委任及其報酬案 2.本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 3.本公司修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 4.本公司解除李坤蒼董事競業禁止之限制案	
109.05.06 第九屆第七次	1.本公司一〇八年度董監酬勞分派情形案 2.本公司一〇八年度經理人員工酬勞案 3.本公司解除于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰獨立董事競業禁止之限制案	
109.07.08 第九屆第八次	1.本公司修訂「公司章程」部分條文案 2.追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之簽約案	
109.07.31 第九屆第九次	1.本公司一〇八年第一次限制員工權利新股分配受領經理人名冊案	

	2.本公司解除李坤蒼董事、Juine-Kai Tsang 董事及鄭淳仁董事競業禁止之限制案	
109.09.02 第九屆第十次	1.本公司辦理現金增資發行新股，作為股票初次上櫃公開承銷案 2.本公司一〇九年經理人之現金增資發行新股員工認股案 3.變更本公司簽證會計師案	
109.10.07 第九屆第十一次	本公司會計主管異動案	
110.01.26 第九屆第十三次	1.本公司一〇九年度經理人年終獎金及一一〇年度績效評估標準案 2.追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之續約案	
110.03.10 第九屆第十四次	1.本公司一一〇年度簽證會計師之委任及其報酬案 2.本公司修訂「公司章程」部分條文案 3.本公司設置公司治理主管案 4.本公司解除吳嘉勳獨立董事競業禁止之限制案	

(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：無此情形。

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：

董事會日期 屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
109.01.16 第九屆第五次	鄭淳仁	本公司一〇八年度經理人年終獎金及一〇九年度績效評估標準案	因鄭淳仁董事兼總經理為經理人，屬利害關係者。 本案表決時，已請利害關係人鄭淳仁董事兼總經理先行離席後，經主席徵詢其餘出席董事全體一致無異議照案通過。
109.03.04 第九屆第六次	李坤蒼	本公司解除李坤蒼董事競業禁止之限制案	因涉及自身利害關係，李坤蒼董事指派周煒凌董事暫代主席主持會議，並於討論及表決時迴避，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過，並提股東常會討論。
109.05.06 第九屆第七次	李坤蒼、周煒凌、于耀國、Juine-Kai Tsang、陳易成、鄭淳仁、顏國隆、余啟民、鄭義騰	本公司一〇八年度董監酬勞分派情形案	因本案涉及董事自身利害關係，皆於討論及表決時逐一迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過，其中董事長迴避時，由陳易成董事暫代主席主持會議。
	鄭淳仁	本公司一〇八年度經理人員工酬勞案	因鄭淳仁總經理為經理人屬利害關係者，故於討論及表決時予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	于耀國、陳易成、鄭義騰	本公司解除于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰獨立董事競業禁止之限制案	因本案涉及于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰董事自身利害關係，皆於討論及表決時逐一迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
109.07.08 第九屆第八次	李坤蒼、周煒凌、于耀國	本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之簽約案	因本案涉及李坤蒼董事、周煒凌董事及于耀國董事自身利害關係，皆於討論及表決時迴避，其中主席迴避時指派陳易成董事暫代主席主

			持會議，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
109.07.31 第九屆第九次	鄭淳仁	本公司一〇八年第一次限制員工權利新股分配受領經理人名冊案	因本案涉及利益迴避，鄭淳仁總經理為經理人屬利害關係者，故於討論及表決時予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	鄭淳仁	解除經理人競業禁止之限制	因本案涉及鄭淳仁總經理自身利害關係，故於討論及表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	李坤蒼、Juine-Kai Tsang、鄭淳仁	本公司解除李坤蒼董事、Juine-Kai Tsang 董事及鄭淳仁董事競業禁止之限制案	因本案涉及李坤蒼董事、Juine-Kai Tsang 董事及鄭淳仁董事自身利害關係，皆於討論及表決時逐一迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過，其中主席迴避時指派陳易成董事暫代主席主持會議。
109.09.02 第九屆第十次	鄭淳仁	本公司一〇九年經理人之現金增資發行新股員工認股案	因本案涉及經理人利益，鄭淳仁總經理為經理人屬利害關係者，故於討論及表決時予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
110.01.26 第九屆第十三次	鄭淳仁	本公司一〇九年度經理人年終獎金及一一〇年度績效評估標準案	因本案涉及鄭淳仁董事兼總經理自身利害關係，故於討論及表決時迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	李坤蒼、周煒凌、于耀國	追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之續約案	因本案涉及李坤蒼董事、周煒凌董事及于耀國董事自身利害關係，故皆於討論及表決時迴避，其中主席迴避時指派鄭淳仁董事暫代主席主持會議，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
110.03.10 第九屆第十四次	吳嘉勳	本公司解除吳嘉勳獨立董事競業禁止之限制案	因本案涉及利益迴避，吳嘉勳獨立董事為利害關係者，故於討論及表決時予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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，並填列附表二董事會評鑑執行情形：請參閱第 22 頁。

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：

1. 本公司訂有「董事會議事規範」，有關董事會之運作均依本規範執行，並定期於公開資訊觀測站揭露董事出席董事會情形，並依法令規定公告申報相關決議事項。
2. 本公司已自願設置審計委員會取代監察人職權，並由其三位獨立董事組成設置薪資報酬委員會，協助董事會執行各項薪酬管理，強化董事會運作。
3. 本公司業已於 110 年 03 月 10 日經董事會決議通過自願設置公司治理主管，以因應未來趨勢和公司治理實務，主要職權範圍為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修、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，積極檢討現有的公司治理、議事和法令遵循流程，以達到協助董事盡到善良管理人忠實注意義務之積極效益。

(二)董事會評鑑執行情形

(1)依本公司「董事會績效評估辦法」第二條規定，本公司董事會應於每年年度結束時，依據本辦法第三條、第五條及第七條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	109.01.01~109.12.31	整體董事會	董事會 內部自評	1.對公司營運之參與度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		各功能性委員會	功能性委 員會內部 自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

(2)本公司一〇九年度功能性委員會及董事會績效評估結果業已於 110 年 03 月 10 日提報董事會。

(三)審計委員會運作情形：本公司之審計委員會由三名獨立董事組成，以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。

(1)本公司審計委員會工作職權事項如下：

- A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- B. 內部控制制度有效性之考核
- C. 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
- D. 涉及董事自身利害關係之事項
- E. 重大之資產或衍生性商品交易
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免
- J. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告
- K. 其他公司或主管機關規定之重大事項

(2)年度工作重點：

- A. 審閱年度財務報告：董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邵志明

會計師及翁雅玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

B. 內部控制制度有效性之考核：本公司自一〇九年一月一日至十二月三十一日止之內部控制制度均已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範，其內部控制制度之設計及執行均屬有效，其內部控制制度聲明書請參閱本年報第 42 頁。

(3)109 年度審計委員會總共召開 7 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	顏國隆	2	0	100.00%	109 年 05 月 21 日辭任，應出席次數為 2 次。
獨立董事	吳嘉勳	5	0	100.00%	109 年 05 月 21 日新任，應出席次數為 5 次。
獨立董事	余啟民	7	0	100.00%	無
獨立董事	鄭義騰	7	0	100.00%	無

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

董事會日期 屆次	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
109.03.04 第九屆第六次	1.本公司一〇九年度簽證會計師之委任及其報酬案 2.本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案 3.本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 4.本公司修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	審計委員會決議核准通過
109.05.06 第九屆第七次	本公司「內部控制制度聲明書」案	
109.07.08 第九屆第八次	1.本公司修訂「公司章程」部分條文案 2.追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之簽約案	
109.09.02 第九屆第十次	1.本公司辦理現金增資發行新股，作為股票初次上櫃公開承銷案 2.變更本公司簽證會計師案	
109.10.07 第九屆第十一次	本公司會計主管異動案	
110.01.26 第九屆第十三次	追認本公司與董事日電貿股份有限公司(以下簡稱日電貿)系統維護合約書之續約案	
110.03.10 第九屆第十四次	1.本公司一一〇年度簽證會計師之委任及其報酬案 2.本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案 3.本公司修訂「公司章程」部分條文案	

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

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

董事會日期屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
109.05.06 第九屆第七次	顏國隆、余啟民、鄭義騰	本公司一〇八年度董監酬勞分派	因本案涉及董事自身利害關係，皆於討論及表決時逐一迴避，經主席徵詢其餘

		情形案	出席董事一致無異議照案通過，其中董事長迴避時，由陳易成董事暫代主席主持會議。
	鄭義騰	本公司解除于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰獨立董事競業禁止之限制案	因本案涉及于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰董事自身利害關係，皆於討論及表決時逐一迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
110.03.10 第九屆第十四次	吳嘉勳	本公司解除吳嘉勳獨立董事競業禁止之限制案	因本案涉及利益迴避，吳嘉勳獨立董事為利害關係者，故於討論及表決時予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。

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

- (一)稽核主管依年度稽核計劃執行稽核作業完成後，於次月月底前向獨立董事提報稽核報告，並列席公司定期性董事會進行稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。
- (二)獨立董事可隨時就公司財務、業務狀況等事項與稽核主管及會計師溝通，並於董事會時聽取經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。
- (三)獨立董事定期審核本公司經會計師簽證之財務報表，並視狀況隨時與會計師進行溝通。
- (四)會計師與獨立董事溝通年度財務報告之關鍵查核事項所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現。
- (五)獨立董事與會計師及稽核主管之溝通情形詳細內容，置放於公司官方網站以供查閱。

(四) 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？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，並隨時注意法令更新，加強其組織架構，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露，相關運作皆依相關重要規章進行。	無差異情形
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」落實發言人制度，並統一由發言人及代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題，必要時，得由本公司負責人直接負責處理。	無差異情形
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動情形。	無差異情形
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司於內部控制制度中訂有「關係人交易管理辦法」及「子公司監督與管理辦法」，以健全本公司與關係企業間之財務業務往來，並防杜關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送之情事，並加裝防火牆，以控管外界與公司內部網路之間的資料傳輸與資源存取。	無差異情形
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司於內部控制制度中訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理程序」，並確實告知公司內部人嚴格遵循，以保障投資人及維護本公司權益。	無差異情形

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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司為求董事會有效運作，增進公司發展與營運，董事成員在不同領域均有其專長。 (二) 本公司除依法設有薪資報酬委員會及審計委員會外，公司治理運作由各部門各司其職，目前雖未另設置其他功能性委員會，日後將視需要評估後設置。 (三) 本公司訂有董事會績效評估辦法，依辦法規定每年定期進行績效評估，並將其結果提報董事會，作為日後提名續任之參考，以提高公司治理效能，評估內容請參閱本年報第22頁。 (四) 本公司之簽證會計師係依法由審計委員會及董事會決議委任，且其非為本公司關係人，與本公司間無利害關係。本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，其評估結果請參閱本年報第29~31頁。	無差異情形 未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會 無差異情形 無差異情形
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於110年03月10日經董事會決議通過自願設置公司治理主管，任命本公司財會處許詩詮協理兼任，並由財會單位人員負責公司治理相關事務，主要職責如下： 1. 研擬規劃公司制度及組織架構、法令遵循、落實內稽內控制度。 2. 董事會事前規劃並擬定議程，會議7日前通知所有成員出席並提供會議資料，以利董事瞭解議題內容。 3. 每年依法召集股東會，並於法定期限內寄發開會通知書、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦理變更登記。 4. 落實並依規定執行公司治理項目，針對可強化改善之項目進行修正。	無差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司對利害關係人之合法權益均予以尊重與維護，設有發言人及代理發言人制度，作為公司與利害關係人溝通及維護雙方權益的媒介，並於本公司網站「利害關係人」專區設置聯絡方式，以妥適回應利害關係人所關切之重要營運狀況及企業社會責任等相關議題。	無差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構元大證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無差異情形
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司網站設有「投資人關係」專區，定期揭露財務業務及公司治理相關資訊，亦可連結至公開資訊觀測站查詢上開資訊，供股東及社會大眾等參考。	無差異情形
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)本公司設有中英文網站，並由專人負責定期更新各項資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度，並將法人說明會之影音連結設置於本公司網站。	無差異情形
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(3個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。	與上市上櫃 公司治理實 務守則之規 定有些微差 異，仍符合證 券交易法之 規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 員工權益及僱員關懷：本公司以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係，請參閱本年報第76頁說明。 2. 投資者關係：本公司設有專人處理投資人關係及股東建議，本公司網站隨時進行更新維護，供投資者查詢公司最新資訊。 3. 供應商關係：本公司與供應商之間均保持良好的合作關係。 4. 利害關係人之權益：本公司於公司	無差異情形

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	
			網站設有「利害關係人」專區，且與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等相關利害關係人均有暢通之溝通管道及尊重其應有之合法權益。 5. 董事及監察人進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並每年依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」完成進修課程，其所進修課程資訊請參閱本年報第32頁。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於各項內部控制制度作業中設有核決權限審核各類表單，各部門亦已依規定辦理，稽核單位定期及不定期針對公司內部控制制度作業進行查核，並提出報告。 7. 客戶政策之執行情形：本公司設置行銷單位，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，並嚴守與客戶簽訂之相關規定以確保客戶權益，另配合客戶需求就近服務客戶及縮短供貨時程。 8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職權，並為全體董事購買責任保險。	
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：本公司109年度尚未列入公司治理評鑑對象，故不適用。				

評估本公司委任會計師之獨立性及適任性報告

壹、法令規定

- 一、依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。
- 二、依據審計準則公報第四十六號「會計師事務所之品質管制」第 68 條之規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過七年）後輪調，且至少須間隔一定期間（通常不短於二年）方得回任。

貳、評估結果

- 一、本公司並無連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事，茲將本公司最近七年之簽證會計師及其出具之查核意見列示如下：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬	無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見 加強調事項段落
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見

二、簽證會計師與本公司各項關係之評估

- 1、依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

獨立性條件		是否符合獨立性情形	
項次	說明	是	否
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	V	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，除維持實質上之獨立性外，亦應維持形式上之獨立性。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，須對審計客戶維持獨立性。	V	
3	會計師應以正直、公正客觀之立場，保持獨立性精神，服務社會。 (1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。會計師在專業及業務關係上，應真誠坦然及公正信實。 (2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀立場，亦應避免偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。公正客觀立場包括應於資訊提供與使用者間，不偏不倚，並盡專業上應有之注意。	V	

	(3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，應於形式上及實質上維持獨立性立場，公正表示其意見。		
4	獨立性與正直、公正客觀相關聯，如缺乏或喪失獨立性，將影響正直及公正客觀之立場。	V	
5	獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫等因素而有所影響。	V	
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係。 (2)事務所過度依賴單一客戶之酬金來源。 (3)與審計客戶間有重大密切之商業關係。 (4)考量客戶流失之可能性。 (5)與審計客戶間有潛在之僱佣關係。 (6)與查核案件有關之或有公費。 (7)發現事務所其他成員先前已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況。	V	
7	獨立性受自我評估之影響，係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)事務所出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 (2)事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項。 (3)審計服務小組成員目前或最近二年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (4)對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	V	
8	獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)宣傳或仲介審計客戶所發行之股票或其他證券。 (2)除依法令許可之業務外，代表審計客戶與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	V	
9	熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與審計客戶董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)審計服務小組成員與審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。 (2)卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (3)收受審計客戶或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V	

10	脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)客戶威脅提起法律訴訟。 (2)威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。 (3)威脅解除審計案件之委任或續任。 (4)為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。 (5)客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。 (6)會計師要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。	V	
11	事務所及審計服務小組成員有責任維護獨立性，維持獨立性時應考量所執行之工作內容對獨立性之影響為何，並建立可消除前述影響或使其降低至可接受之程度措施。	V	
12	當確認對獨立性之影響為重大時，事務所及審計服務小組成員應採用適當及有效的措施，以消弭該項影響或將其降低至可接受之程度，並記錄該項結論。	V	
13	會計師或會計師事務所如未採取任何措施，或所採用之措施無法有效消弭對獨立性之影響或將其降低至可接受之程度，會計師應拒絕執行該審計案件，以維持其獨立性。	V	

2、適任性之評估

適任性條件		評估	
項次	說明	是	否
1	是否具會計師資格,得以執行會計師業務。	V	
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事、或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。	V	
3	是否對簽證客戶具有相關產業之知識。	V	
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並編製查核工作底稿。	V	
5	是否利用會計師地位，在市場上為不正當之競爭。		V

參、結論

綜上分析，經評估本公司擬委任勤業眾信聯合會計師事務所之邵志明會計師及翁雅玲會計師，其具有相當之獨立性及適任性，故提請董事會決議其聘任案。

評估單位：會計部

審計委員會及董事會報告日期：民國 110 年 03 月 10 日

109 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李坤蒼	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3 小時
董事	周煒凌	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3 小時
董事	于耀國	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/08/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3 小時
		109/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3 小時
董事	Juine-Kai Tsang	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/07/03	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2020	3 小時
		109/09/22	社團法人中華公司治理協會	資本市場與公司治理	3 小時
董事	陳易成	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3 小時
董事	鄭淳仁	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/10/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3 小時
獨立董事	顏國隆 (註)	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	吳嘉勳 (註)	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/08/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營與公司治理	3 小時
		109/10/23	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3 小時
獨立董事	余啟民	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/05/15	台灣投資人關係協會	2020 年董監事不可不知的公司治理新規範和趨勢	3 小時
		109/05/20	台灣投資人關係協會	資本市場之法律義務與責任	3 小時
		109/09/01	社團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例探討	3 小時
		109/09/04	社團法人中華公司治理協會	董事會功能性委員會運作實務	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭義騰	109/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		109/06/18	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展看金融科技的未來	3 小時
		109/10/08	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3 小時
		109/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3 小時
		109/10/23	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3 小時

註：舊任獨立董事顏國隆先生因個人業務繁忙，於民國 109 年 05 月 21 日起辭任；吳嘉勳先生經本公司 109 年股東常會補選為新任獨立董事。

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	顏國隆 (註1)	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	吳嘉勳 (註1)	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	余啟民	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	鄭義騰	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：舊任獨立董事顏國隆先生因個人業務繁忙，於民國109年05月21日起辭任；吳嘉勳先生經本公司109年股東常會補選為新任獨立董事。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 06 月 06 日至 111 年 05 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 6 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	顏國隆	3	0	100.00%	109 年 05 月 21 日辭任， 應出席次數為 3 次。
召集人	吳嘉勳	3	0	100.00%	109 年 05 月 21 日新任， 應出席次數為 3 次。
委員	余啟民	6	0	100.00%	無
委員	鄭義騰	6	0	100.00%	無
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，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？	✓		本公司訂有「企業社會責任實務守則」，對於該守則中之企業社會責任政策或制度，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實。	無差異情形
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由管理事業部負責企業社會責任相關事務，並將向董事會報告處理情形。	無差異情形
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？	✓		(一)本公司訂有「工作環境管理程序」，提供適宜的工作場所，保障員工身心健康及預防職業災害，以提高工作效率及品質。	無差異情形
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力宣導各項資源的有效利用，落實綠色地球之環保意識，力求無紙E化加強電子簽核及節能政策，以降低對生態環境之衝擊。	無差異情形
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司因應氣候變遷，力行節能減碳措施，各類燈具更換為T5燈具或LED燈具，並隨時監控空調溫度、配合政府政策及大樓管委會運作持續進行垃圾分類。	無差異情形
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司之溫室氣體排放量盤查係屬自我管理統計，依年度用電量，參考經濟部能源局之排放係數換算CO2排放量，其用水量及廢棄物總重量管理政策係遵循本公司大樓管委會等相關政策。	無差異情形
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？	✓		(一)為保障所有員工的勞動權益，本公司不僅遵循國際人權公約，禁止任何形式之歧視(如種族、性別、性傾向、年齡、身心障礙等)、禁止強迫勞動與任用童工、不妨礙員工結社自由。亦遵守中華民	無差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		國「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「就業服務法」等主管機關發布的勞動法規，據此訂定合理的「工作規則」及相關人事作業規範。定時召開勞資會議，定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益維護獲得最高保障。 (二)本公司各項福利措施，係依「勞動基準法」、「勞工保險條例」、「全民健康保險法」等相關法令辦理。另為提升員工福利，本公司加入日電貿集團聯合職工福利委員會，統籌辦理各項員工福利事宜，包含婚、喪、住院及生育補助等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活；本公司之薪酬係依據個人能力，對公司的貢獻度及績效表現，與經營績效之關聯性呈正相關。	無差異情形
(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？	✓		(三)本公司訂有「工作環境管理程序」並設有門禁管理系統，以提供員工安全與健康之工作環境。每年為員工安排健康檢查，讓同仁工作之餘更能注意身心健康。	無差異情形
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有「教育訓練管理程序」，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司舉辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外部訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。	無差異情形
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？	✓		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際標準，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我承諾書，包括符合歐	無差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			盟REACH法規、RoHS環保法規等國際法規規範；並設有利害關係人專區以提供消費者申訴管道。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司定期評估並關切供應商有無影響環境與社會之紀錄，並於挑選配合之供應商時，一併考量供應商於企業社會責任各面向之政策，如供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司將要求供應商進行改善。	無差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司於年報揭露公司履行社會責任情形並於公司網站說明相關資訊，然尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	未來將視法令規定及公司實際發展需要訂定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於109年03月04日訂定「企業社會責任實務守則」，考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.環保：本公司環境政策為：(1)遵守並符合環保的法令及其他要求事項。(2)提倡資源回收再利用。(3)預防意外事故與災害、加強防災演習。此外，本公司為落實綠色地球之環保意識，實施垃圾分類與減量、節約用水用電等措施。 2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： (1)本公司重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體，響應社團法人中華基督教救助協會之【1919愛走動-急難家庭救助】及【1919陪讀計畫】，截至年報刊印日止，共計捐贈新臺幣六萬元。 (2)捐贈二手電腦予鄰近學校，充實教學設備，提升教學工作品質，增進學童學習體驗機會。 3.消費者權益：本公司針對每位客戶設有專責人員提供產品的諮詢與協助，與客戶維持穩定良好關係。 4.人權：本公司訂定「性騷擾防制管理辦法」以為維護兩性平等並遵循勞基法及相關法令規定，以保障人權及員工應有權益。 5.安全衛生：本公司訂有「工作環境管理程序」，以提供員工安全與健康之工作環境，並每年辦理員工健康檢查。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，明訂誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。	無差異情形
(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？	✓		(二)本公司所訂定之「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	無差異情形
(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？	✓		(三)本公司所訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討其相關程序及辦法是否需要修正。	無差異情形
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)本公司本著於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並將誠信行為納入契約條款。	無差異情形
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司指定管理事業部為推動企業誠信經營專責單位，並將向董事會報告。	無差異情形

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	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司與員工簽訂「員工自律廉潔保證書」，規定員工不得接收客戶或廠商金錢或財務之贈與等防範不誠信行為規定，並提供員工申訴管道。另董事對董事會所列議案，若與其自身或其代表之法人有利害關係者均依法予以迴避，以防止利益衝突。	無差異情形
(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)本公司依法建立有效之會計制度及內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，內部稽核人員亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並定期向董事會報告。	無差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期舉辦課程，宣導並使員工清楚了解誠信經營理念與規範。	無差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司針對員工檢舉制度，設有檢舉信箱及專線，並指派相關受理單位負責協助。	無差異情形
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司針對檢舉事項均以保密形式協助，並於保密協議書中訂定相關職責保密之情事。	無差異情形
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司以匿名方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置及不公平對待之情事。	無差異情形
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並將執行情形揭露於本公司網站「投資人關係」專區項下公司治理重要規章頁面。	無差異情形
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：本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，為符合公司誠信經營精神並保障股東權益，本公司制定之相關制度及辦法皆遵守誠信經營實務精神並落實執行。				

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	
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)：無。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司治理實務守則	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 「公司治理」專區中查詢
股東會議事規則	
董事會議事規範	
董事選舉辦法	
獨立董事之職責範疇規則	
關係人交易管理辦法	
道德行為準則	公司網站： http://www.sentelic.com 投資人關係／公司治理／「重要規章」中查詢
審計委員會組織規程	
誠信經營守則	
薪資報酬委員會組織規程	
企業社會責任實務守則	
董事會績效評估辦法	
誠信經營作業程序及行為指南	

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制制度聲明書

陞達科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一〇年三月十日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陞達科技股份有限公司



董事長：李坤蒼



簽章

總經理：鄭淳仁



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：因應本公司申請股票上櫃之所需，委託簽證會計師執行內部控制制度專案審查並出具一〇八年四月至一〇九年三月之「內部控制制度聲明書」，本公司經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 08 月 25 日證櫃審字第 1090101259 號函同意股票櫃檯買賣，其會計師審查報告請詳附件一。

(十一) 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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二) 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事項及執行情形

1. 股東會之重要決議及執行情形

日期	會別	重要決議事項	執行情形
109.05.21	股東常會	1. 承認一〇八年度決算表冊案。 2. 承認一〇八年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 5. 通過辦理現金增資供初次上市(櫃)公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。 6. 補選一席獨立董事案。 7. 通過解除李坤蒼董事、周煒凌董事及于耀國董事競業禁止之限制案。 8. 通過解除新任獨立董事競業禁止之限制案。	親自出席及委託出席之股份計 19,286,956 股，佔本公司已發行股份總數 26,000,000 股之 74.18%，經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

2. 董事會之重要決議

日期	董事會屆次	重要決議事項
109.01.16	第九屆第五次董事會	上次會議保留之討論事項：決議通過本公司停止簽訂出售觸控相關專利暨 100%持有之子公司 Sentelic Holding Co.,Ltd.之轉投資公司 Ocean Prestige Limited 100%股權案之專利權買賣契約書及股份買賣契約案。 本次會議討論事項： 1. 通過本公司「專利管理規範」制度案。 2. 通過本公司經理人專利獎金分配案。 3. 通過本公司一〇八年度經理人年終獎金及一〇九年度績效評估標準案。
109.03.04	第九屆第六次董事會	1. 通過本公司一〇八年度員工及董監酬勞分配案。 2. 通過本公司一〇八年度盈餘分配現金股利情形案。 3. 通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司一〇八年度盈餘分配案。 5. 通過本公司提列一〇九年度員工酬勞及董事酬勞費用化比例案。 6. 通過本公司一〇九年度簽證會計師之委任及其報酬案。 7. 通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過本公司一〇九年度營運計畫案。

日期	董事會屆次	重要決議事項
		9. 通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 10. 通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 11. 通過本公司修訂「董事會議事規範」部分條文案。 12. 通過本公司修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 13. 通過本公司修訂「審計委員會組織規程」案。 14. 通過本公司增訂「企業社會責任實務守則」案。 15. 通過本公司修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 16. 通過辦理現金增資供初次上市(櫃)公開承銷，並由原股東全數放棄認購案。 17. 通過本公司第九屆獨立董事一席補選及受理獨立董事候選人提名、受理期間及受理處所案。 18. 通過提名獨立董事候選人名單案。 19. 通過審查本公司獨立董事候選人資格案。 20. 通過本公司解除李坤蒼董事競業禁止之限制案。 21. 通過本公司解除新任獨立董事競業禁止之限制案。 22. 通過本公司訂定召開一〇九年股東常會相關事宜案。
109.05.06	第九屆 第七次董事會	1. 通過本公司一〇九年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司一〇九年第二季及第三季財務預測案。 3. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過本公司修訂「會計制度」案。 5. 通過本公司一〇八年度董監酬勞分派情形。 6. 通過本公司一〇八年度經理人員工酬勞案。 7. 通過本公司經理人專利獎金分配案。 8. 通過本公司「公司治理自評報告」案。 9. 通過本公司擇期申請股票上櫃案。 10. 通過配合本公司股票上櫃掛牌，委託主辦推薦證券商於承銷期間辦理過額配售案。 11. 通過補行委任第一屆薪資報酬委員會委員案。 12. 通過本公司解除于耀國董事、陳易成董事及鄭義騰獨立董事競業禁止之限制案。
109.07.08	第九屆 第八次董事會	1. 通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。 2. 通過並追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之簽約案。
109.07.31	第九屆 第九次董事會	1. 通過本公司一〇九年第二季合併財務報告案。 2. 通過訂定本公司一〇八年第一次限制員工權利新股之增資基準日案。 3. 通過本公司一〇八年第一次限制員工權利新股分配受領經理人名冊案。 4. 通過解除經理人競業禁止之限制。 5. 通過本公司解除李坤蒼董事、Juine-Kai Tsang 董事及鄭淳仁董事競業禁止之限制案。
109.09.02	第九屆 第十次董事會	1. 通過本公司辦理現金增資發行新股，作為股票初次上櫃公開承銷案。 2. 通過本公司一〇九年經理人之現金增資發行新股員工認股案。 3. 通過本公司「績效考核辦法」修訂案。

日期	董事會屆次	重要決議事項
		4. 通過本公司「業務獎金發放管理辦法」修訂案。 5. 通過本公司經理人專利獎金分配案。 6. 通過變更本公司簽證會計師案。
109.10.07	第九屆 第十一次董事會	1. 通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。 2. 通過本公司會計主管異動案。 3. 通過解除經理人競業禁止之限制。
109.10.27	第九屆 第十二次董事會	1. 通過本公司新任經理人薪資報酬案。 2. 通過本公司經理人專利獎金分配案。 3. 通過本公司一〇九年第三季合併財務報告案。 4. 通過本公司一一〇年年度稽核計畫案。 5. 通過不再持續維護本公司、孫公司 Ocean Prestige Limited 暨其 100%持有之子公司 Touchscreen Gestures LLC 觸控相關專利案。
110.01.26	第九屆 第十三次董事會	1. 通過本公司一〇九年度經理人年終獎金及一一〇年度績效評估標準案。 2. 通過追認本公司與董事日電貿股份有限公司系統維護合約書之續約案。 3. 通過訂定本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。 4. 通過修訂本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」，並更名為「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 5. 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。
110.03.10	第九屆 第十四次董事會	1. 通過本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司一〇九年度盈餘分配現金股利情形案。 3. 通過本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司一〇九年度盈餘分配案。 5. 通過本公司提列一一〇年度員工酬勞及董事酬勞費用化比例案。 6. 通過本公司一一〇年度簽證會計師之委任及其報酬案。 7. 通過本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過本公司一一〇年度營運計畫案。 9. 通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。 10. 通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案。 11. 通過本公司修訂「董事會議事規範」部分條文案。 12. 通過本公司修訂「董事選舉辦法」案。 13. 通過本公司修訂「道德行為準則」案。 14. 通過本公司修訂「審計委員會組織規程」案。 15. 通過本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 16. 通過本公司修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 17. 通過本公司設置公司治理主管案。 18. 通過本公司解除吳嘉勳獨立董事競業禁止之限制案。 19. 通過本公司訂定召開一一〇年股東常會相關事宜案。

(十三) 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。

(十四) 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	蕭寶齡	99.04.02	109.10.07	本公司內部需要之職務調整

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	江明南	109.01.01~109.06.30	事務所內部調整
	施景彬		
	邵志明	109.07.01~109.12.31	
	翁雅玲		

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元	1,600	980	2,580
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元(含)以上	-	-	-

(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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	江明南	500	-	-	-	800	800	109.01.01~109.06.30	
	施景彬		-	-	-	-	-		
	邵志明	1,100	-	-	-	-	-	109.07.01~109.12.31	
	翁雅玲		-	-	-	-	-		
	陳惠明	-	-	180	-	-	180	109.08.31、109.10.22 及 109.12.08	

註：非審計公費-其他包含內部控制制度專審600仟元及輔導上櫃公費200仟元。

(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：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：本公司因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自 109 年第三季起，更換本公司之簽證會計師為邵志明會計師及翁雅玲會計師。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及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：

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 03 月 27 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
大股東	日電貿(股)公司	(120,000)	-	-	-
董事長	代表人：李坤蒼 日電貿(股)公司	-	-	-	-
董 事	代表人：周煒凌 日電貿(股)公司	-	-	-	-
董 事	代表人：于耀國 日電貿(股)公司	-	-	-	-
董 事	代表人：Juine-Kai Tsang VentureTech Alliance Fund II, L.P.	-	-	-	-
董 事	陳易成	-	-	-	-
董事暨 總經理	鄭淳仁	60,000	-	-	-
獨立董事	顏國隆(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	吳嘉勳(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	余啟民	-	-	-	-
獨立董事	鄭義騰	-	-	-	-
執行 副總經理	許呈祥	50,000	-	-	-
副總經理	祝林	20,000	-	-	-
副總經理	廖俊弘	20,000	-	-	-
協 理	方崇智	20,000	-	-	-
協 理	廖嘉文	15,000	-	-	-
協理暨財務 主管及公司 治理主管	許詩詮	25,000	-	-	-
會計主管	蕭寶齡(註 2)	10,000	-	-	-
會計主管	趙心芄(註 2)	5,000	-	-	-

註 1：舊任獨立董事顏國隆先生因個人業務繁忙，於民國 109 年 05 月 21 日起辭任；吳嘉勳先生經本公司 109 年股東常會補選為新任獨立董事。

註 2：因本公司內部需要而進行職務調整，會計主管原為蕭寶齡小姐改由趙心芄小姐擔任，並經本公司 109 年

10月07日董事會決議通過。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

110年03月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
日電貿(股)公司	13,618,732	45.29	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李坤蒼	10,000	0.03	-	-	-	-	-	-	-
代表人：周煒凌	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人：于耀國	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VentureTech Alliance Fund II, L.P.	1,019,400	3.39	-	-	-	-	-	-	-
代表人：Juine-Kai Tsang	-	-	-	-	-	-	-	-	-
元大商業銀行受託保管陞達科技員工有表決權無股利分配權之限制型股票信託專戶	767,000	2.55	-	-	-	-	-	-	-
侯斯棉	595,729	1.98	-	-	-	-	台麗紡織(股)公司	(註)	-
星合投資(股)公司	531,000	1.77	-	-	-	-	-	-	-
代表人：沈慶行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宇基投資(股)公司	509,700	1.70	-	-	-	-	-	-	-
代表人：林志聖	169,292	0.56	-	-	-	-	-	-	-
楊國城	502,000	1.67	-	-	-	-	-	-	-
台麗紡織(股)公司	337,457	1.12	-	-	-	-	侯斯棉	(註)	-
代表人：侯斯棉	595,729	1.98	-	-	-	-	-	-	-
利成投資(股)公司	336,435	1.12	-	-	-	-	-	-	-
代表人：陳易成	238,526	0.79	-	-	-	-	-	-	-
奇鎰科技(股)公司	301,850	1.00	-	-	-	-	-	-	-
代表人：沈慶行	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：台麗紡織(股)公司之負責人為侯斯棉。

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

109年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
Sentelic Holding Co., Ltd.	625,259	100.00	0	0	625,259	100.00
Ocean Prestige Limited	10,000	100.00	0	0	10,000	100.00
Touchscreen Gestures LLC	10,000	100.00	0	0	10,000	100.00

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 本公司截至 110 年 03 月 27 日止股本變動之情形

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.06	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	創立股本 15,000,000 元	無	註 1
91.01	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 5,000,000 元	無	註 2
92.12	30	3,100,000	31,000,000	3,100,000	31,000,000	現金增資 11,000,000 元	無	註 3
93.08	25	3,500,000	35,000,000	3,500,000	35,000,000	現金增資 4,000,000 元	無	註 4
94.01	55	4,100,000	41,000,000	4,100,000	41,000,000	現金增資 6,000,000 元	無	註 5
95.04	55	30,000,000	300,000,000	8,200,000	82,000,000	現金增資 41,000,000 元	無	註 6
97.06	60	30,000,000	300,000,000	9,700,000	97,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	註 7
99.01	10	30,000,000	300,000,000	13,227,000	132,270,000	員工認股權 35,270,000 元	無	註 8
99.08	30	60,000,000	600,000,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 77,730,000 元	無	註 9
103.01	10	60,000,000	600,000,000	22,583,350	225,833,500	現金增資 15,833,500 元	無	註 10
106.11	10	60,000,000	600,000,000	22,583,350	225,833,500	減資 112,916,750 元 發行新股 112,916,750 元	無	註 11
107.07	18	60,000,000	600,000,000	26,000,000	260,000,000	現金增資 34,166,500 元	無	註 12
109.08	10	60,000,000	600,000,000	26,800,000	268,000,000	限制員工權利新股 8,000,000 元 (無償發行)	無	註 13
109.10	10	60,000,000	600,000,000	26,787,000	267,870,000	限制員工權利新股 註銷減資 130,000 元	無	註 14
109.12	38	60,000,000	600,000,000	30,087,000	300,870,000	股票初次上櫃前現金增資 33,000,000 元	無	註 15
110.02	10	60,000,000	600,000,000	30,067,000	300,670,000	限制員工權利新股 註銷減資 200,000 元	無	註 16

註 1：核准日期及文號：89.06.29 北市建商二字第 89305425 號。

註 2：核准日期及文號：91.01.15 府建商字第 091017266 號。

註 3：核准日期及文號：92.12.10 府建商字第 09226569700 號。

註 4：核准日期及文號：93.08.16 府建商字第 09317067000 號。

註 5：核准日期及文號：94.01.24 府建商字第 09400464610 號。

註 6：核准日期及文號：95.04.10 府建商字第 09575278100 號。

註 7：核准日期及文號：97.06.03 府產業商字第 09785144400 號。

註 8：核准日期及文號：99.01.29 府產業商字第 09980605900 號。

註 9：核准日期及文號：99.08.20 府產業商字第 09986778210 號。

註 10：核准日期及文號：103.01.15 府產業商字第 10380188800 號。

註 11：核准日期及文號：106.11.27 府產業商字第 10659418010 號。

註 12：核准日期及文號：107.07.24 府產業商字第 10750973020 號。

註 13：核准日期及文號：109.08.31 府產業商字第 10953502610 號。

註 14：核准日期及文號：109.10.22 府產業商字第 10955401400 號。

註 15：核准日期及文號：109.12.08 府產業商字第 10956930200 號。

註 16：核准日期及文號：110.02.19 府產業商字第 11046428200 號。

2. 股份種類

110年03月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	30,067,000	29,933,000	60,000,000	流通在外股份係為上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年03月27日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	15	1,699	3	1,717
持有股數	-	-	16,797,327	12,242,273	1,027,400	30,067,000
持有比例	-	-	55.86	40.72	3.42	100.00

(三) 股權分散情形

110年03月27日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	132	22,185	0.07
1,000 至 5,000	1,233	2,306,118	7.67
5,001 至 10,000	136	1,116,354	3.71
10,001 至 15,000	62	787,799	2.62
15,001 至 20,000	43	785,996	2.61
20,001 至 30,000	30	754,892	2.51
30,001 至 50,000	26	1,084,728	3.61
50,001 至 100,000	29	2,014,329	6.70
100,001 至 200,000	11	1,493,284	4.97
200,001 至 400,000	8	2,157,754	7.18
400,001 至 600,000	4	2,138,429	7.11
600,001 至 800,000	1	767,000	2.55
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 股以上	2	14,638,132	48.69
合 計	1,717	30,067,000	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110 年 03 月 27 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日電貿(股)公司		13,618,732	45.29
VentureTech Alliance Fund II, L.P.		1,019,400	3.39
元大商業銀行受託保管陞達科技員工有表決權無股利分配權之限制型股票信託專戶		767,000	2.55
侯斯棉		595,729	1.98
星合投資(股)公司		531,000	1.77
宇基投資(股)公司		509,700	1.70
楊國城		502,000	1.67
台麗紡織(股)公司		337,457	1.12
利成投資(股)公司		336,435	1.12
奇鎡科技(股)公司		301,850	1.00

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項 目 \ 年 度			108 年度	109 年度
每股市價 (註 1)	最 高		未上市/櫃	54.40
	最 低		未上市/櫃	46.30
	平 均		未上市/櫃	50.86
每股淨值	分 配 前		16.52	20.07
	分 配 後		15.02	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		26,000	26,397
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	1.70	2.02
		追溯調整後	-	-
每股股利	現金股利		1.50	1.61675358 (註 4)
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市/櫃	24.66
	本利比(註 6)		未上市/櫃	30.81
	現金股利殖利率(註 7)		未上市/櫃	3.25%

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

註 2：分配後數字係依據次年度股東會決議盈餘分配之情形調整。

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

註 4：本公司 110 年 03 月 10 日董事會決議通過分配股東現金股利 47,370,880 元。

註 5：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(108 年末上市/櫃；109 年每股平均收盤價為 49.81 元)

註 6：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

第十九條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

第十九條之二：本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條規定，得授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 本年度擬(已)決議股利分派之情形

本公司 109 年度盈餘分配現金股利情形案，業經 110 年 03 月 10 日董事會決議通過分配股東現金股利 47,370,880 元，並將提報 110 年 05 月 25 日股東常會報告。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞、董事及監察人酬勞之成數或範圍

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞，及提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之稅前淨利，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。如次年度董事會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整分配年度之損益。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年度員工及董事酬勞分配案業經 110 年 03 月 10 日董事會決議通過，分配員工酬勞 7,510 仟元及董事酬勞 1,126 仟元，發放方式均以現金為之，與認列費用年度之估列金額尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司109年度無以股票分派員工酬勞之情事，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108年度員工、董事及監察人酬勞業經109年03月04日董事會決議通過，分配員工酬勞6,343仟元及董事、監察人酬勞951仟元，截至年報刊印日止，實際配發員工酬勞6,343仟元及董事、監察人酬勞951仟元，與認列費用年度之估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

三、 特別股辦理情形：無此情形。

四、 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、 限制員工權利新股辦理情形：

110年03月27日

限制員工權利新股種類	108年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	108年10月04日
發行日期	109年08月10日
已發行限制員工權利新股股數	800,000股
發行價格	新臺幣0元(無償發行)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.99%
員工限制權利新股之既得條件	一、員工於獲配限制員工權利新股屆滿一定年限(如下)仍在職，同時未曾有發行辦法規定有關違反契約、義務、規則等情事，且於各屆滿日前年度本公司整體營運成果與該員工個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可分別達成既得條件之股份比例如下： 屆滿一年：40% 屆滿二年：30% 屆滿三年：30% 二、本辦法所稱獲配及屆滿時程起算日為當次增資基準日；發放條件係參酌發放年度之前一年績效評核。 三、前述所稱之前年度本公司整體營運成果與該員工個人考績表現之定義分別如下： 1. 前年度本公司整體營運成果：係經由最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報告為準，基本每股盈餘達新臺幣1元(含)以上。 2. 員工個人考績表現：係前一年度績效考核達80分(含)以上者，得獲配當年度100%可取得比率。 3. 未參與前一年度績效考核之新進員工，因考量其對本公司之貢獻及未來發展性，經權責主管同意者，

	亦可獲配限制員工權利新股。
員工限制權利新股之受限制權利	未達既得條件前股份之限制：（有出席、投票權，無配股、配息權） 一、員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。 二、股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。 三、除前項因信託保管契約規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不具現金增資原股東新股認購權及無配股、配息權外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同（包括但不限於：減資、資本公積現金（股票）及因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益）。 四、員工獲配限制員工權利新股後，應立即將之交付信託且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 五、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股份仍未享有投票權、配（認）股及配息之權利。
限制員工權利新股之保管情形	員工獲配限制員工權利新股後，應立即將之交付信託且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	一、離職（自願離職、資遣、開除）：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 二、退休：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，自退休日起，視為達成退休當年度既得條件，依既得條件所述股份比例解除該年度限制；其餘未達成既得條件之限制員工權利新股，於退休當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 三、死亡：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，自死亡日起，視為達成死亡當年度既得條件，依既得條件所述股份比例解除該年度限制，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依約定取得股份；其餘未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 四、因受職業災害殘疾或死亡者

	1. 依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，自離職日起，視為達成既得條件，不受既得條件之限制。 2. 依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，自員工死亡日起，視為達成既得條件，不受既得條件之限制，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依約定取得股份。 五、調職：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，如自行請調或經本公司派任轉調至本公司關係企業或其他子公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股得由董事長核定是否喪失達成既得條件資格，並得於既得條件之時程比例範圍內，核定其達成既得條件比例及時限。經核定喪失達成既得條件資格者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 六、留職停薪：依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理育嬰、傷病、服兵役留職停薪，應扣除實際留職停薪天數，順延計算其依本辦法獲配股份後之任職期間，倘計算出之任職期間已達既得條件所定期限，再依主管考核績效之結果決定是否符合既得條件。若因其他原因留停者，該員工於留停生效日起，其依本辦法獲配之股份，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	33,000 股
已解除限制權利之股數	0 股
未解除限制權利之股數	767,000 股
未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率（%）	2.55%
對股東權益影響	本次發行之限制員工權利新股於發行日屆滿一年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、 資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：現金增資發行新股辦理上櫃前公開承銷暨股票初次申請上櫃

1. 主管機關核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 09 月 22 日證櫃審字第 1090011130 號。
2. 本次計畫所需資金總金額：新臺幣 156,112 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股 3,300 仟股，每股面額新臺幣 10 元，競價拍賣得標總金額為新臺幣 115,984 仟元；公開申購及員工認股發行價格為每股新臺

幣 38 元，募集資金為新臺幣 40,128 仟元；本次募集總金額為新臺幣 156,112 仟元。

4. 計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			109 年第四季	110 年第一季
充實營運資金	110 年第一季	156,112	42,400	113,712
合計		156,112	42,400	113,712

5. 預計可能產生之效益

本次現金增資所募集之資金 156,112 仟元將用以充實營運資金，以因應未來營運規模成長所增加之營運週轉資金需求，除可增加長期資金穩定度，以提升財務調度能力外，亦可強化公司之財務結構並降低公司經營風險，有助於提高公司營運競爭力及未來中長期發展。

6. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。

(二) 執行情形及原預計效益之比較

1. 執行情形

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預計支用金額		實際支用金額	
	109 年第四季	110 年第一季	109 年第四季	110 年第一季
充實營運資金	42,400	113,712	42,400	113,712
執行進度	100%		100%	

2. 預計可能產生效益之實際達成情形

單位：新臺幣

項目 \ 年度		籌資前 109 年 6 月底	籌資後 109 年 12 月底
財務結構	負債比率(%)	20.65	11.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,626.68	7,192.49
償債能力	流動比率(%)	506.27	1,015.50
	速動比率(%)	437.21	899.31
	營業收入(仟元)	190,650	404,722
	每股盈餘(元)	1.32	2.02

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本次辦理現金增資發行新股用以充實營運資金，有助於增加長期資金之穩定度並健全財務結構。本次辦理增資完成後，以該計畫募集完成後之財務結構及償債能力觀之，其負債比率降至 11.48%，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率將分別上升至 7,192.49%、1,015.50%及 899.31%，達成強化財務結構之效益，對公司整體營運發展、健全財務結構及強化償債能力均有正面助益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要內容

I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
E603050	自動控制設備工程業
E605010	電腦設備安裝業
I501010	產品設計業
F113020	電器批發業
F118010	資訊軟體批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F401010	國際貿易業
IZ99990	其他工商服務業
E701040	簡易電信設備安裝業
CC01080	電子零組件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
F119010	電子材料批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品	109 年度	
	營業收入淨額	占營業額比重(%)
風扇馬達驅動控制 IC	328,420	81.15%
代理微控制器 IC	76,302	18.85%
合計	404,722	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目

主要產品		終端應用
風扇馬達驅動控制IC		伺服器主機及電源、電信設備、通訊機房電源供應器、網路通訊交換器及路由器、電競顯示卡、電競主機電腦水冷風扇、不斷電系統、家電
代理微控制器IC	語音處理	互動式玩具、智能玩具、遊戲機
	光學辨認	教育點讀筆
	指紋辨識	金融系統讀卡機
	感測元件	給皂機、遊戲機搖桿

4. 計畫開發之新商品（服務）

(1)風扇馬達驅動控制IC

由於空間使振動及噪音之限制愈趨嚴苛，本公司持續開發三相馬達驅動晶片，提供低噪音及低振動之解決方案，滿足客戶全系列散熱風扇晶片需求，並持續將研發資源投入三相直流無刷馬達驅動晶片、24V單相直流無刷馬達驅動晶片、單相直流無刷馬達驅動與霍爾元件整合晶片之開發，以利切入非IT產品散熱風扇之市場，擴大應用領域至家電、電動車用充電樁、車用內裝風扇等。

(2)代理微控制器IC

A. 金融系統讀卡機

推廣原廠新唐Cortex-M4--32 BIT MCU IC應用於金融系統讀卡機之支付憑證確認機制。銀行金融系統考量交易過程之安全性，對其支付憑證要求甚嚴，新唐目前推廣之M4--32 BIT MCU IC，以內建指紋辨識演算法搭載銀行金融系統要求之AES-256解密機制，提供高安全性能之金融系統讀卡機支付憑證完整方案。

B. 20W PD 快充

為響應環保並使成本可望進一步降低，促使各國手機品牌大廠標準配備已陸續不再提供充電器。同時，由於5G手機耗電量較4G大幅提升，電池容量未有明顯改變下，快充成為大眾的主流選擇，在手機業者已不附充電器的策略下，將有助外購快充頭需求快速成長，帶動整體市場規模再擴大。本公司搭配原廠產品推廣，已逐步開發出符合市場需求之快充方案。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)風扇馬達驅動控制IC

隨著物聯網、5G行動寬頻服務及大數據趨勢之帶動下，傳統桌上型電腦

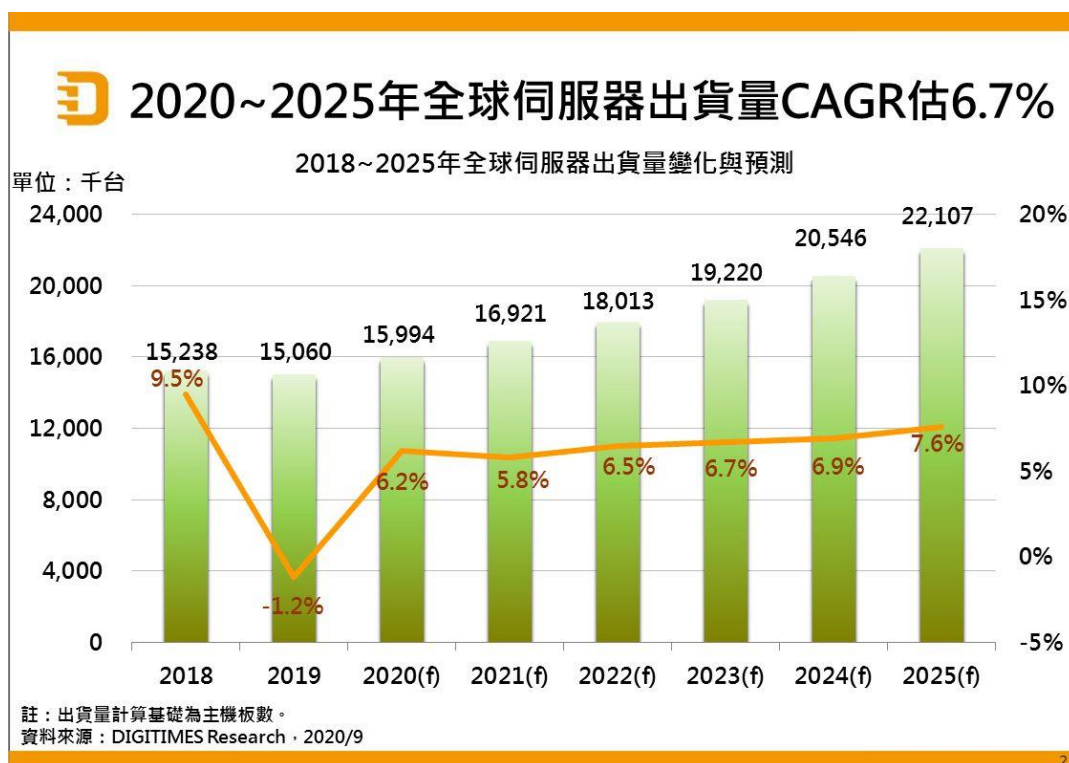
及筆記型電腦之銷售已不再高度成長，取而代之為智慧型行動裝置、伺服器、遊戲機及車用電子等新興產品。

依據DIGITIMES Research分析師觀察，未來5年在公有雲服務、高效能運算(HPC)、AI應用及5G電信資料中心等需求驅動下，預期2020~2025年全球伺服器出貨量複合年均成長率(CAGR)將達6.7%。

近年虛擬化、軟體定義技術可能取代既有伺服器部分功能及需求，但隨雲端、AI、HPC等市場拉動，整體伺服器出貨將維持穩定成長趨勢。2020年雖首季受疫情影響出貨，但隨供應鏈恢復正常作業，加上2019年雲端業者去化庫存致基期低，2020年出貨量將年增約6.2%。

2021年預期整體伺服器市場成長較為趨緩，年增約5.8%，主係因肺炎疫情雖加速企業與個人使用雲端服務而有助雲端資料中心營運成長，但在全球疫情未能有效控制導致經濟不振下，亦將影響部分企業客戶對伺服器的採購，減緩伺服器出貨成長速度；再者，又因中美關係持續緊張，使中國大陸伺服器業者在關鍵組件(如CPU、記憶體等)取得可能受阻，若轉單予戴爾、惠普或聯想等其他業者，亦需磨合時間，而恐延遲伺服器出貨進度。

展望2022年後疫情影響將減弱，加上晶片商英特爾、超微、NVIDIA新一代CPU及GPU方案開始有效帶動資料中心伺服器換機需求，將恢復年增6.5%以上之態勢。



※資料來源：DIGITIMES Research，2020/09

隨著新冠肺炎疫情升溫所帶來的全球禁足令影響，宅經濟發燒使泛娛樂化電競產業隨之活絡，惟在各類電競遊戲玩家多有所增長下，也為電競

遊戲相關業者帶來營運利多，電競玩家對於電玩遊戲之硬體規格要求亦持續升高，不同於一般使用者，主機配備強調處理速度、顯示卡效能與極致聲光效果，為因應長時間之禁足及賽程，電競玩家對於電腦電源及圖形運算效能之要求日亦增強，帶動散熱需求。

近幾年電競產業快速蓬勃發展，加上亞洲及歐美多國將電競列為正式體育賽事，引爆龐大商機。就報導及專題指出，根據市調公司Newzoo發布的全球電競市場報告指出，2019年全球電競產值達10.96億美元，預估2022年產值將達17.9億美元。電競產品的推廣著重生態系統的培養，一方面與消費者互動，了解需求；另一方面積極參與及贊助電競賽事，組織電競團隊，建立品牌知名度，此為電競產品銷售重要的一環。然而，起伏的疫情並未燒褪全球電競市場需求，多家市調機構皆看好2020年電競PC相關市場將以兩位數年增幅成長，總出貨量（桌機、顯示器、筆電）站上4,960萬台，銷售總額估達392.82億美元，再創新猷。根據IDC調查報告指出，2020年全球電競PC裝置產品的總出貨量估將較2019年的近4,160萬台、增長16.2%，達到4,960萬台的新高點。2024年時更將增至6,190萬台，年複合成長率達5.7%。其中，電競桌機在2020年度的出貨總量將達1,480萬台，電競顯示器則有1,240萬台，出貨最多的電競筆電則有2,230萬台。

2020～2024年電競PC裝置市場預估					
年度	2020年		2024年		年複合成長率 (%)
產品	出貨量 (萬台)	ASP (美元)	出貨量 (萬台)	ASP (美元)	
電競桌機	1,480	699	1,580	671	1.6
電競螢幕	1,240	348	1,600	341	6.4
電競筆電	2,230	967	3,020	955	7.9
總量	4,960	-	6,190	-	5.7
資料來源：IDC，2020/9					整理：翁毓嵐

※資料引用與來源：工商時報及先探雜誌。

居家防疫造就的「另類宅經濟」，促使電競遊戲市場更加熱絡，同時帶動周邊零組件等廠商營運看俏。尤其，Nvidia與AMD計畫於2020年第三季推出採用七奈米的全新GPU，在效能上大幅提升，可望吸引電競玩家搶購潮，相關供應鏈廠商亦將因而受惠。

(2)代理微控制器IC

依據分析機構ICinsights的報告指出，在經歷了2018年的歷史新高，

2019年的滑鐵盧和2020年的慘澹之後，微控制器(下稱MCU)將會在2021年重回軌道。依照預測，MCU在2021年的營收將增長5%至157億美元；2022年將又會上升8%；到2023年，則再增11%至188億美元，屆時MCU的營收將再度創下歷史新高。來到MCU出貨量方面，ICinsights表示，2021年MCU的出貨量將較2020年增長6%至249億顆；2022年的增長幅度也將高達8%；到2023年，則再提高10%至296億顆。

就經濟日報報導指出，全球微控制器於2020年第四季開始大缺貨，交期破天荒拉長至四到六個月，盛群、凌通、松翰、紘康、新唐等五大國內MCU廠已有幾波調漲價，是繼驅動IC、電源管理晶片、MOSFET之後，又一出現漲價聲浪的半導體關鍵零組件。

MCU是一個微型電腦，廣泛應用在各類電子產品，提供記憶與運算功能。MCU價格過往「只跌不漲」，但2020年晶圓代工產能供應不足，加上下半年起消費性、車用等客戶開始大力回補庫存，導致MCU面臨供給短缺狀況。這是MCU產業近二、三十年來，難得一見的奇景，並打破過往價格「只跌不漲」的慣例。

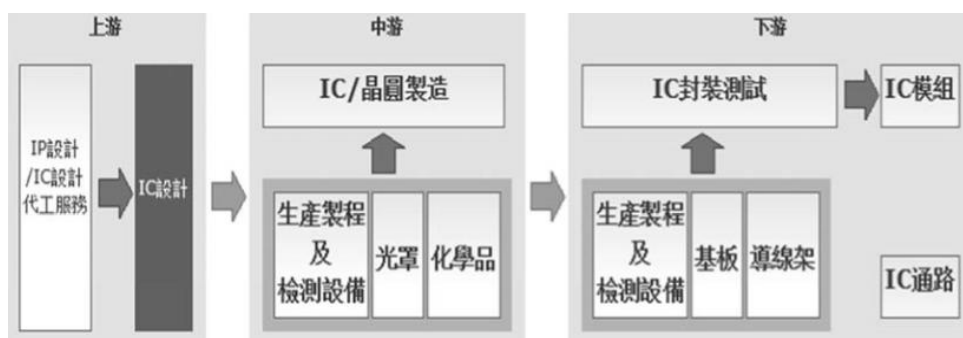
國際MCU領導廠商意法半導體發生罷工事件，影響市場供給，再加上台積電、聯電、世界先進、力積電等晶圓代工廠產能滿載，MCU業者能要到的產能受到現縮，生產受影響，國際MCU廠產品已經全線延期，甚至不接新訂單，國內MCU廠也有同樣現象。

本公司之微控制器係屬代理國內知名品牌大廠，主要代理項目係依照客戶需求及原廠應用方案為導向，並依客戶需求向原廠進行小批量採購，為小眾市場所需之終端應用產品進行原廠基本程式調試與燒錄，目前所代理之微控制器應用領域係屬消費性電子市場為主軸，產品主要分布於智能玩具、互動式玩具、智慧家居及醫療類型產品，例如留聲機玩具、教育式點讀筆、遊戲機、哈利波特魔法棒、電子門鎖、給皂機、額溫槍及快速體溫計等，高階消費應用領域為金融安全指紋辨識讀卡機。

本公司之產品代理係依客戶所需進行原廠產品之推廣與銷售，在現階段嚴峻的缺貨浪潮中，積極協助客戶轉用正常供貨的MCU母體，為本公司現階段的重點工作；然而，2019年新冠肺炎疫情爆發後，致使全球基礎醫療防疫類型產品供不應求，使其現今已成為大眾所需之物料，隨著情勢逐漸趨緩，原本受疫情影響的消費性產品需求亦呈現V型反轉，客戶普遍有追貨之情形，故基礎醫療防疫類型之產品代理及方案開發亦將成為本公司代理產品未來成長動能之重點選項。

2. 產業上、中、下游之關聯性

我國IC產業之發展主要以垂直分工之專業化為主，每個生產環節皆有許多業者投入，分工明確且各有專精，使得我國IC產業體系之上中下游結構更加完整，專業分工之產業結構為我國IC產業與國外發展結構上最大之不同點。依照製程，IC產業鏈可分成上游之IC設計公司（Design House）、中游之光罩廠（Mask）與晶圓製造廠（Foundry/IDM）、下游之測試廠（Testing）與封裝廠（Package）及通路，本公司屬於上游之IC設計公司及下游IC通路，所屬產業之上、中、下游關聯性，圖示如下：



※資料來源：證券櫃檯買賣中心產業價值鏈資訊平台

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 風扇馬達驅動控制IC

A. 技術趨勢

由於散熱風扇適用於各項儲存設備和需全天候運行之產品，為提升產品效率、節省能源損耗及延長電池使用時間等目標，使得風扇馬達驅動控制IC朝向更精準控制與最佳化之低耗能技術發展，期能依各種散熱風扇規格需求提供最適性產品。本公司目前專注單相馬達驅動與磁性感測元件整合晶片、高壓(24V/48V)三相直流無刷馬達、Sensor-less精準控制馬達轉速與效能相關產品之開發，同時整合驅動電路、霍爾元件與功率元件，致力開發低噪音、低振動、低耗能之節能產品，期能提供完整方案予客戶選擇以滿足各類散熱風扇之應用。

B. 元件整合及封裝體積縮小

在輕薄化設計潮流帶動下，新一代風扇馬達驅動控制IC之封裝尺寸要求亦趨嚴格，多元件整合產品已成為必然趨勢，包括風扇馬達驅動控制IC與金氧半功率場效電晶體（MOSFET）與磁性感測元件之整合等，此元件整合技術可節省產品電路板之設計空間並提升產品效能，在整合設計過程需避免因散熱效能提升而產生問題，國際大廠NXP、ROHM及TOSHIBA等已推出相關解決方案搶攻市場。本公司將積極加入供貨行列，以更完整之設計服務搶占國際大廠既有市占。

(2)代理微控制器IC

隨著MCU功能愈趨複雜且相連至許多不同專業領域，在功能大同小異之情況下其產品競爭者眾，為使MCU能獨樹一格之方式為功耗、效能、成本、體積與系統設計平台一致性，故如何在最短的時間內進行產品功能整合，設計並開發符合市場需求之產品以提供強大的技術支援，更是關鍵。在追求效率及考量成本因素，本公司依據客戶終端應用產品之不同需求進行程式撰寫，提供客製化MCU。目前銷售之應用產品有金融安全指紋辨識讀卡機、無線電競滑鼠、網路遠端遙控玩具車、變聲玩具卡拉OK麥克風、教育式點讀筆及給皂機等，並持續出貨中。產品智能化M4+AUDIO SOC亦是未來開發產品的主力平台。

4. 產品競爭情形

(1)風扇馬達驅動控制IC

本公司為國內從事風扇馬達驅動控制IC設計生產之專業公司，研發團隊秉持以技術及市場導向為主之職志，提供多元化產品規格以滿足客戶需求。然近年來國內與大陸相關設計公司陸續成立，主要競爭領域仍侷限於中低階之PC電源、筆電及一般顯示卡散熱風扇市場，產品種類有限。本公司之產品規劃朝向主機系統溝通、整合感應元件及三相直流無刷馬達驅動發展，應用於高階伺服器、電競顯示卡及家電產品散熱風扇市場，積極提升本公司研發能量與技術能力。輔以原有上、下游供應鏈優勢，持續擴充產品廣度並進入新應用領域，以強化公司之競爭優勢。多年來之投注與深耕，國際知名之國內風扇大廠對本公司之高階產品接受度已大幅提高，將持續爭取與國際一線大廠之合作機會，增加本公司於市場上之能見度。

(2)代理微控制器IC

因應用領域廣泛，在高門檻之IC設計產業裡欲跨足不同領域之應用設計實屬不易，本產業目前多為方案公司(Design House)型態，研發能力有限且較不具規模。本公司之微控制器產品係屬於代理買賣，因有鑑於最近兩年來所代理之產品受中國大陸紅色供應鏈崛起影響，市場削價競爭激烈，致使本公司於代理業務上之毛利下降，故本公司逐漸調整營運策略，在現有人力之狀態下，先將資源著重於自有技術風扇馬達驅動控制IC之推廣與開發；在代理大廠品牌微控制器產品上亦考量客戶需求狀態，挑選獲利較好之產品進行代理。然而新冠狀病毒疫情致使全球基礎醫療類型產品供不應求，使其已成為大眾所需之物料，故於醫療類型之產品代理規劃，首要以利基型市場需求為主。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目/年度	109 年度	110 年度截至 02 月 28 日
研發費用	56,904	9,729
營業收入淨額	404,722	69,206
研發費用占營業收入淨額比率(%)	14.06	14.06

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司從事 IC 開發設計及代理微控制器之產品應用設計為主，至今已成功開發多項產品及技術，分述如下：

(1)風扇馬達驅動控制IC

最近五年共開發出 121 顆產品，可用於電腦散熱風扇、伺服器散熱風扇、電信設備散熱風扇、電競顯示卡散熱風扇及電競主機電腦水冷風扇。

(2)代理微控制器IC之產品應用設計

與國內外知名系統廠合作，進行原廠基本程式調試與燒錄，開發物聯網相關及智能玩具之產品應用設計，如金融安全指紋辨識讀卡機、無線電競滑鼠、網路遠端遙控玩具車、變聲玩具卡拉 OK 麥克風、教育式點讀筆、給皂機、20W PD 快充等。

(3)目前取得風扇馬達驅動控制IC之專利共32項，審查中之專利為11項。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1)風扇馬達驅動控制IC

研發三相直流無刷風扇馬達驅動控制 IC (3- Phase BLDC Fan Control IC) 及可程式化 MCU 風扇馬達驅動控制 IC，推出電競顯示卡、電競主機電腦水冷系統等散熱風扇之解決方案，並致力於開發以系統穩定性及節能為主要考量之雲端資料中心及 5G 基地台之散熱解決方案，切入國際品牌伺服器、數據資料中心供應鏈及人工智慧(AI)市場。

本公司專注於伺服器、通信設備、高階顯示卡、電競電腦電源應用領域之開發，積極深耕現有客戶以加速推廣可程式化馬達驅動控制產品，透過日本風扇廠切入國際知名品牌大廠之終端產品，以優越之經濟規模持續開發新製程技術並降低生產成本，提升產品品質與穩定度，導入高階風扇解決方案並拓展新客戶群，提供客戶具競爭力之產品及服務，提升產品之品牌價值。

(2)代理微控制器IC

- A. 爭取現有客戶委外開發之新產品專案。
- B. 強化與現有 IC 原廠互動，爭取新客戶與開發新應用領域。

2. 長期計畫

(1)風扇馬達驅動控制IC

本公司持續將研發資源投入高壓(24V/48V)三相直流無刷馬達驅動晶片、單相直流無刷馬達驅動與磁性感測元件整合晶片之開發，滿足客戶全系列散熱風扇晶片需求，以利切入非IT散熱之市場，包含家電產品、電動車用充電樁、車用內裝風扇產品等。

電子產業之未來將快速朝向雲端、大數據及物聯網時代，在散熱需求日益漸增的同時其規格亦將提升。日本企業是近年來全球散熱風扇市場成長率最高之供應商之一，本公司持續研發直流變頻馬達家電產品新應用領域，以積極佈局日系客戶並爭取與日本國際大廠合作之機會，並規劃導入高規車載內裝應用市場，提供低噪音、低振動、低耗能的解決方案，多元化市場經營以擴大利基。

(2)代理微控制器IC

- A. 持續開發新的 MCU 應用方案，增加新應用領域，拓展新客源。
- B. 積極爭取與現有 IC 原廠共同經營之特定應用領域，合作開發新產品，爭取商機。

3. 所營業務之技術層次、技術發展概況

風扇馬達驅動控制 IC 之驗證時間長、信賴性要求高，屬於技術門檻較高之領域，故需要長時間之經驗累積。由於散熱風扇馬達在運行時會產生反向電動勢，若不妥善處理，輕則使 IC 功能異常及降低使用壽命，重則使 IC 損毀，故於 IC 設計上必須結合電路設計之技巧再加上對 IC 製程之熟悉，才能使每一顆電晶體於工作時處於最適當之狀態，進而滿足客戶對 IC 之性能、效能及信賴性之要求。

現今，在智慧化成為市場主流的同時，馬達驅動 IC 從單純之驅動，進化為控制單元及驅動單元之整合，再加上具有數位串列介面與外界溝通之能力，馬達驅動控制 IC 已成為智能控制不可或缺的一環。本公司之風扇馬達驅動控制 IC 具有控制單元與驅動單元高度整合之優勢，於技術與效能上皆能與國際大廠競爭。其正弦波形驅動輸出之控制 IC 可使馬達運轉時更為流暢，降低噪音及震動；可程式化控制器具有高度整合特性以減少 PCB 外部應用之電路零件，客戶在使用上不僅能降低整體成本，同時具有體積小、整合度高、效率高、使用容易及節能減碳等特點，故本公司之風扇馬達驅動控制 IC 在市場上具有競爭優勢，不僅獲得國際知名大廠採用，同時具有一定的市占率。

隨資料中心及雲端的普及，伺服器內的硬碟密度越來越高，使得機箱內部

的阻抗增加，造成進氣量不足，影響散熱效果；系統廠朝向使用提高風扇轉速的方法，以解決散熱問題；惟風扇轉速提高會使風扇震動加劇，將降低硬碟效能，甚至造成硬碟損毀。而正弦波形驅動的控制方法，其轉矩波動較小，電流諧波少，有助於減小雜訊，可達到低震動、低噪音的效果。因此，伺服器大廠多要求達成正弦波形驅動以符合其震動規格，該項技術目前已普遍應用於高階伺服器產品。

本公司已完成配合三相直流無刷風扇馬達 One-Hall 或 Sensor Less(無磁性感測器；即無需使用位置檢測磁性感測元件之無感測器驅動)之硬體要求，開發出正弦波形驅動及六步方波驅動，並應用於新系列產品，於客戶端已進行量產並已進入銷售階段，而未來將進一步導入家電產品、電動車用充電樁及內裝車用風扇等領域。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元

銷售地區		產品項目	109 年度	
			金額	比率(%)
內銷		風扇馬達驅動控制 IC	50,785	12.55
		代理微控制器 IC	52,717	13.02
內銷小計			103,502	25.57
外銷	亞洲	風扇馬達驅動控制 IC	277,635	68.60
		代理微控制器 IC	23,585	5.83
外銷小計			301,220	74.43
合計			404,722	100.00

2. 市場占有率

本公司主要產品為風扇馬達驅動控制 IC，主力應用終端產品為伺服器散熱風扇。根據 DIGITIMES Research 分析師觀察並參考報社報導指出，2020 年雖有疫情攪局，但受惠於遠距辦公、雲端服務需求，全年全球伺服器出貨量可望恢復成長力道。展望 2021 年，疫情將持續帶動居家辦公、電子商務、社群影音平台使用需求，大型雲端業者拉貨成長力道不墜，預期伺服器出貨將進一步增加 5.6%。

2020 年第一季因疫情阻斷供應影響伺服器出貨進度，第二季後供應恢復正軌後成為全年出貨高峰，下半年雖出貨速度稍微放緩，但整年因大型雲端業者恢復成長動能、中國大陸政府強力推動雲端基礎建設拉抬本土品牌業者出貨，加上 2019 年出貨基期較低，2020 全年伺服器出貨將年增 7%，突破 1,600 萬台。若以每台伺服器平均裝置 10 個散熱風扇來估算，2020 年風扇馬達驅動控制 IC 需求總數量約 1.60 億顆。本公司 2020 年風扇馬達驅動控制 IC 總出貨數量約

5,400 萬顆，有 50%使用於伺服器散熱風扇，以此類推，本公司之風扇馬達驅動控制 IC 於伺服器散熱風扇市場之市占率約 16%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

風扇馬達驅動控制 IC 產品業績已逐年成長，DIGITIMES Research 預估，2020~2025 年全球伺服器出貨量複合年均成長率(CAGR)將達 6.7%。近年虛擬化、軟體定義技術可能取代既有伺服器部分功能及需求，但隨雲端、AI、HPC 等市場拉動，整體伺服器出貨將維持穩定成長趨勢。

目前市場主要供應商多為進口廠商，如恩智浦（NXP）與羅姆（ROHM）等，而本公司以專業化產品組合獲取市占率，營收貢獻持續上升，在伺服器散熱風扇市場之產品線已漸趨完整，目前正積極協同客戶開發具備高階三相與正弦波輸出之新一代驅動控制可程式化 IC 產品，預期將取得更高市占率。同時開發直流無刷風扇馬達驅動技術並往家電、泵浦、車用內裝風扇之應用領域邁進，以期在節能減碳之環保趨勢中取得先機。

4. 競爭利基

(1)專業穩定之研發團隊

本公司研發團隊已累積多年馬達驅動之技術經驗，對於產品關鍵性技術均能適度掌握並有自行研發新產品之實力，能充份掌握市場變化，使本公司產品具有競爭優勢。

(2)上游工廠關係良好且穩定

因身處於市場競爭激烈、技術快速變化之環境中，本公司運用全球半導體產業專業分工優勢，考量製程技術、品質良率、產能設備、交貨速度及價格等因素，選擇適合之廠商。與現有之晶圓代工廠及封裝廠均已維持十年以上良好合作關係，生產優良品質且更具競爭力之產品。

(3)專業快速之工程支援服務及穩定之高品質產品

本公司具備風扇馬達驅動控制IC功率元件製程之特殊設計能力，與晶片製造廠密切配合，適時給予客戶風扇系統工程技術支援，加速新產品開發，提供品牌客戶高效率之風扇解決方案及服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素與因應對策

A. 積極開發通訊產品、資訊產品及節能減碳之關鍵零組件，近年來全球環保意識抬頭，各國政府與國際大廠對於節能減碳之要求日趨嚴格。目前國內有關通訊或資訊產品之風扇馬達驅動關鍵性零組件，過半產值仍須仰賴進口，有鑑於此，本公司已積極投入開發相關之關鍵性產品，以降低對進口之依賴。

- B. 為有效提高本公司之競爭力並提供客戶更完善之服務，對供應商及自有產品之研發設計、製造、封裝及測試，均通過 ISO 認證。
- C. 委由國內上市櫃廠商生產，專業分工以免除生產繁瑣管理並有效投入新產品開發。
- D. 有效整合上、下游，降低生產費用及提高良率，兼顧產品品質、交期及服務。
- E. 擁有獨立自主之研發能力

本公司以開發自有技術為導向，專注於風扇馬達驅動控制IC元件之研發與設計以滿足更高效能終端產品之系統需求。為了提升效率，研究人員持續專注於改進部份關鍵元件參數與其所需之精準測試，以不斷增進元件設計。風扇馬達驅動控制IC功率元件之製程技術研發與元件設計能力均需長期耕耘，關鍵在於經驗累積及團隊合作能力。本公司數年來已累積擁有經驗豐富之研發人才，提供豐富設計資源和可靠之技術支援，有利於加速新產品開發時程，使產品線完整且具多元性，加以每年投入相當之研發費用持續推展研發工作，維持先進製程之優異設計能力，使客戶之產品具有國際競爭力。

(2)不利因素與因應對策

A. 國內研發設計人才短缺

因應對策：

- ①研擬與建教單位合作，培養人才。
- ②自行培養研發人才。
- ③強化福利，提高員工向心力，降低流動率。
- ④研擬於不同區域建置研發中心，以擴充並強化公司研發能量。

B. 國外廠商之競爭

因應對策：

- ①加強研發能力，不斷推出新產品，使產品多樣化。
- ②加強與國內外散熱風扇系統廠之合作，開發客製化晶片與新一代解決方案。
- ③與國內研發單位合作開發新製程或新產品，提高產品競爭力。
- ④致力於生產合理化，使成本降低、提高競爭力。

C. 陸續投入者眾，造成市場競爭日趨激烈

因應對策：

- ①積極開發多樣化、高附加價值之利基產品，以豐富產品線及提升利潤並深化客戶關係及強化市場競爭力。
- ②持續精進研發能量以維持技術領先之地位，拉大與競爭者技術上之差異，擺脫價格競爭之態勢。

③持續開發高附加價值與技術導向型客戶。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

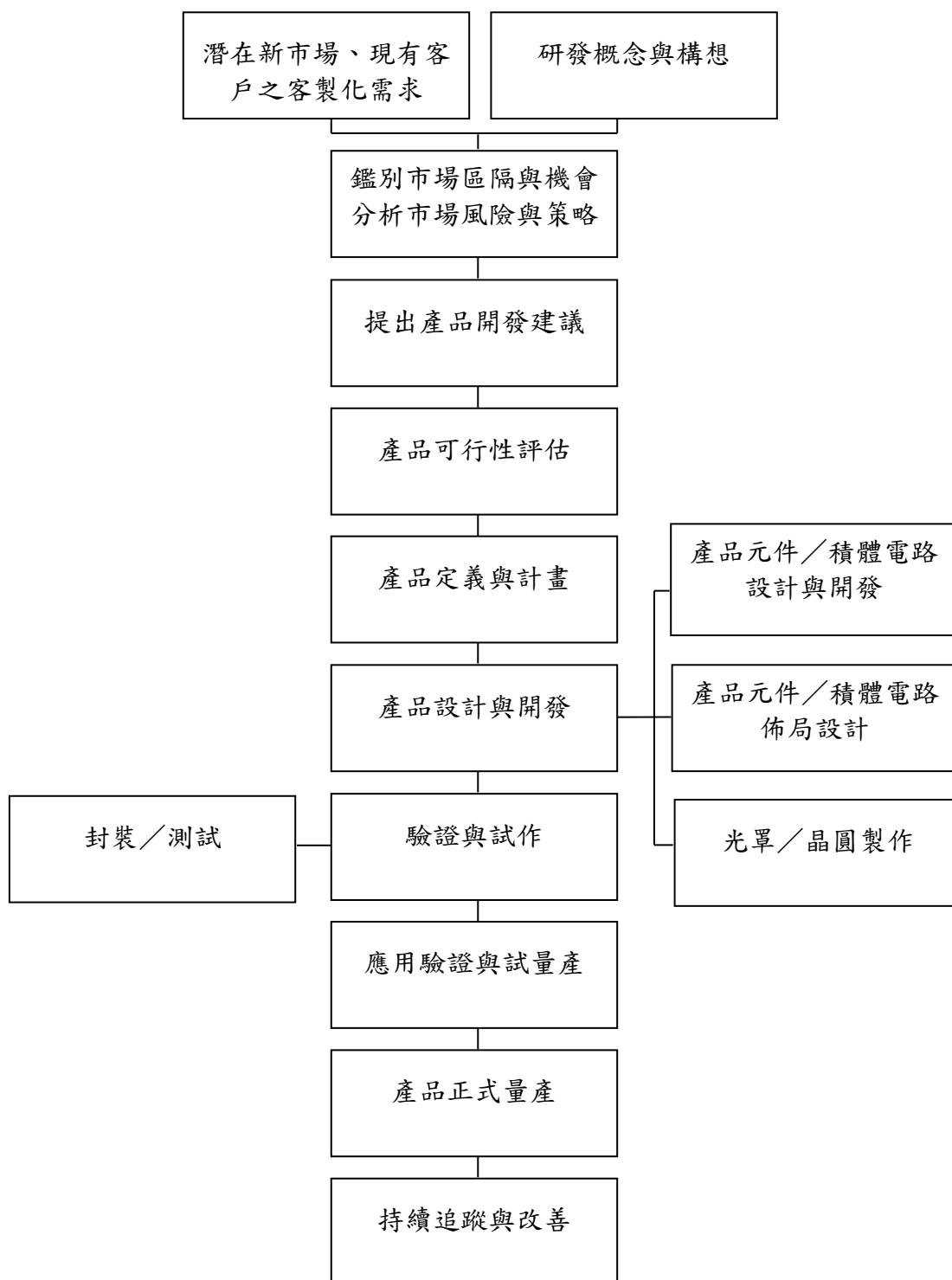
1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
風扇馬達驅動控制IC	整合 12V 高電壓直流無刷馬達驅動控制 IC，以數位為基底結合類比之架構設計，具備低噪音、低震動及低耗能等特性，可應用於伺服器、電信設備、電競顯示卡及電競主機電腦水冷風扇。
代理微控制器IC	本公司代理種類繁多，概分為透過給予數位訊號(Input)進行演算而給出數位運算結果(Output)之基本數位型微控制器，以及在基本數位型微控制器產品基礎上附加類比-數位轉換功能區塊之類比數位轉換型微控制器，可應用於語音處理、光學辨認及指紋辨識之消費性電子產品。

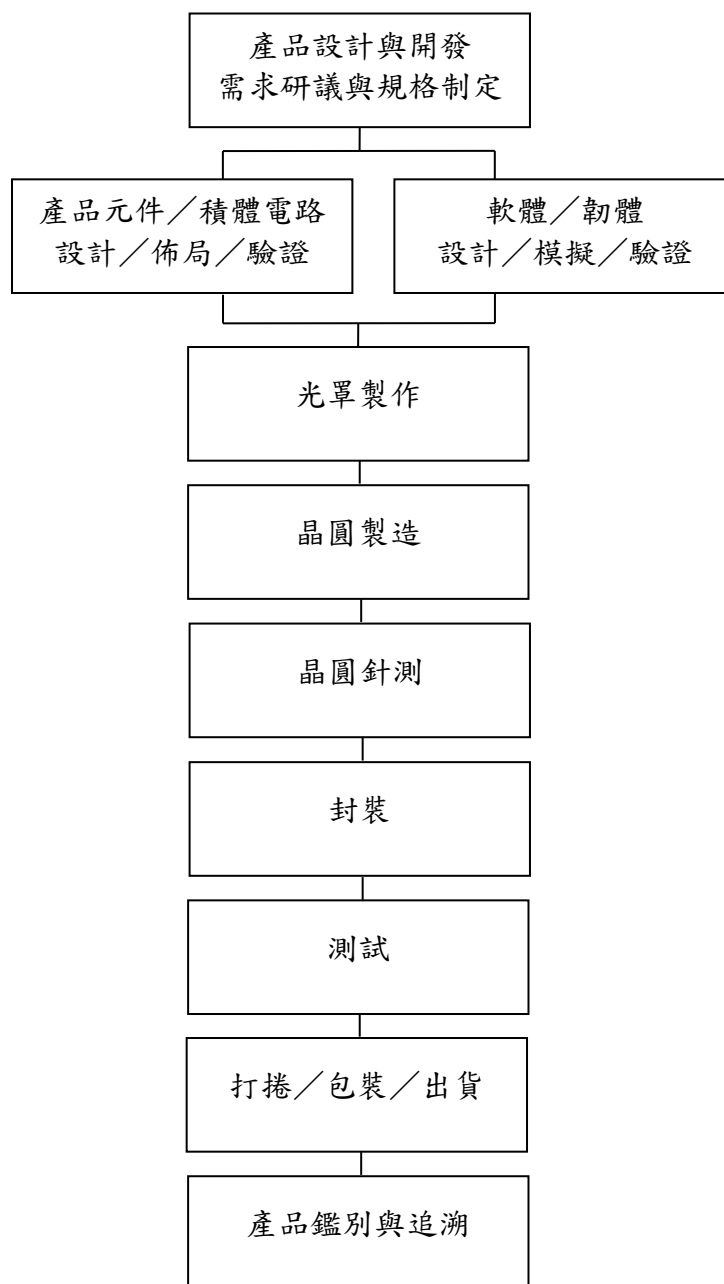
2. 主要產品產製過程

本公司之營運模式為提供IC設計，主係進行電路設計、軟韌體整合及與客戶客製化功能之開發，再委外進行生產與後段加工後銷售予客戶，公司並無設置廠房，產製過程請參閱下圖：

(1)產品開發流程



(2)產品生產流程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要業務為風扇馬達驅動控制 IC 及代理微控制器(Micro Control Unit–MCU)IC，其風扇馬達驅動控制 IC 及微控制器 IC 之晶圓封裝、測試，係由國內上市櫃知名廠商提供及生產，供應狀況良好，品質穩定。

(四)主要進銷貨之名單

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

單位：新臺幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S1 公司(A)	51,733	35.93	無	S1 公司(A)	75,146	44.03	無
2	S6 公司(B)	30,365	21.09	無	S5 公司(E)	25,107	14.71	無
3	S7 公司(C)	14,687	10.20	無	S8 公司(D)	21,373	12.53	無
4	S8 公司(D)	14,643	10.17	無				
	其他	32,571	22.61		其他	49,029	28.73	
	進貨淨額	143,999	100.00		進貨淨額	170,655	100.00	

增減變動原因：

(I)廠商 A 及 E：主要係受惠於高速運算電腦需求帶動，致散熱需求增加及 5G 題材帶動產能，故採購之晶圓金額亦隨之增加。

(II)廠商 B、C、D：因代理部分係採接單式管理，故主要係受市場變化而有所變動。

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

單位：新臺幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C1 公司(A)	135,950	38.00	無	C1 公司(A)	134,508	33.23	無
2	C2 公司(B)	49,809	13.92	無	C3 公司(C)	54,603	13.49	無
3	C3 公司(C)	45,129	12.61	無	C2 公司(B)	50,825	12.56	無
4	C6 公司(D)	40,637	11.36	無	C4 公司(E)	44,000	10.87	無
	其他	86,225	24.11		其他	120,786	29.85	無
	銷貨淨額	357,750	100.00		銷貨淨額	404,722	100.00	

增減變動原因：

(I)客戶 B、C：108 年逢機種轉換過渡期，以及受中美貿易戰影響終端客戶下單減少，109 年受新冠肺炎疫情影響，促使居家辦公及遠距教學或遠距辦公視訊之宅經濟興起，推升伺服器需求動能銷售金額大幅上揚。

(II)客戶 D：108 年度受惠於消費電子產品電玩市場蓬勃發展，推升遊戲主機銷量，故其銷貨數量及金額增加；109 年度因該遊戲系列預計推出新款機種之規格不同，致使採購趨緩，銷售金額下降。

(III)客戶 E：109 年因新冠肺炎需居家防疫影響，持續採購風扇馬達驅動控制 IC 並用於 CPU 散熱風扇及電腦主機散熱風扇，致銷售金額大幅上升。

(五)最近二年度生產量值

本公司係以從事風扇馬達驅動控制 IC 設計及微控制器 IC 之代理，由於本公司並無製造工廠，旗下系列產品均委外代工生產，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PCS/K；新臺幣仟元

銷售量值 產品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
風扇馬達驅動控制 IC		3,088	12,437	32,415	245,962	14,525	50,785	39,512	277,635
代理微控制器 IC		19,682	75,365	4,169	23,986	10,115	52,717	2,425	23,585
合計		22,770	87,802	36,584	269,948	24,640	103,502	41,937	301,220

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率

單位：人

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 03 月 27 日
員 工 人 數	經理人	8	8	8
	一般職員	45	43	45
	合計	53	51	53
平均年歲		41.78	42.7	41.88
平均服務年資		7.26	8.20	7.95
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	30.19%	27.45%	28.30%
	大專	66.04%	68.63%	67.93%
	高中	3.77%	3.92%	3.77%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司產品皆為委外代工生產，公司內部並無製程與生產之作業，且本公司各項產品均由各該供應商嚴格控管並符合歐盟 RoHS、REACH 等各項規範，屬低污染產業。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施及實施情形

本公司各項福利措施，係依「勞動基準法」、「勞工保險條例」、「全民健康保險法」等相關法令辦理。另為提升員工福利，本公司加入日電貿集團聯合職工福利委員會，統籌辦理各項員工福利事宜，包含婚、喪、住院及生育補助等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活。

2. 員工進修、訓練及實施情形

本公司訂有「教育訓練管理程序」，培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司舉辦多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外部訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3. 員工退休制度與其實施情形

(1)適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按月提繳其工資2%之金額至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。

(2)適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障所有員工的勞動權益，本公司不僅遵循國際人權公約，禁止任何形式之歧視(如種族、性別、性傾向、年齡、身心障礙等)、禁止強迫勞動與任用童工、不妨礙員工結社自由。亦遵守中華民國「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「就業服務法」等主管機關發布的勞動法規，據此訂定合理的「工作規則」及相關人事作業規範。定時召開勞資會議，定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益維護獲得最高保障。

5. 員工人身安全與工作環境的保護措施

本公司訂有「工作環境管理程序」並設有門禁管理系統，以提供員工安全與健康之工作環境。每年為員工安排健康檢查，讓同仁工作之餘更能注意身心健康。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛，因此應無發生勞資糾紛損失之虞。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

110 年 03 月 27 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	松翰科技股份有限公司	2017/10/01~自動展延	代理商規範、 產品經銷契約	無
銷售合約	C1 公司	2009/02/06~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C5 公司	2020/05/27~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C2 公司	2011/12/30~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C3 公司	2011/12/30~自動展延	產品銷售	無
代工合約	S1 公司	2012/10/30~自動展延	長期委託代工合約書	無
授權合約	S3 公司	2018/08/10~2028/08/10	軟體授權合約	無
授權合約	S4 公司	2021/03/25~2031/03/25	軟體授權合約	無
租賃合約	鑫富生技開發有限公司	2018/08/01~2024/10/31	房屋租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1. 採用國際財務報導準則之合併財務資料

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
流動資產		135,249	309,753	435,649	428,569	616,166
不動產、廠房及設備		1,861	1,729	7,870	6,828	8,642
無形資產		-	17,772	15,790	19,306	15,925
其他資產		533	24,882	46,774	59,285	41,518
資產總額		137,643	354,136	506,083	513,988	682,251
流動負債	分配前	50,401	58,796	64,955	62,563	60,676
	分配後	50,401	58,796	116,955	101,563	108,047
非流動負債		22,810	2,710	3,128	21,784	17,638
負債總額	分配前	73,211	61,506	68,083	84,347	78,314
	分配後	73,211	61,506	120,083	123,347	125,685
歸屬於母公司業主之權益		64,432	292,630	438,000	429,641	603,937
股本		225,834	225,834	260,000	260,000	300,870
資本公積		20,688	49,559	76,923	76,923	213,810
保留盈餘	分配前	(181,972)	17,274	101,049	92,679	106,201
	分配後	(181,972)	17,274	49,049	53,679	58,830
其他權益		(118)	(37)	28	39	(16,944)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	64,432	292,630	438,000	429,641	603,937
	分配後	64,432	292,630	386,000	390,641	556,566

註：1.以上列示年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

2.本公司於民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，106 年度財務報表係為巨馳公司主體之延續，故 106 年度財務資料係陞達公司及巨馳公司合併後之合併財務報表。

2. 採用國際財務報導準則之個體財務資料

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
流動資產		132,670	307,542	433,711	428,547	616,144
採用權益法之投資		2,511	2,211	1,938	22	22
不動產、廠房及設備		1,861	1,729	7,870	6,828	8,642
無形資產		-	17,772	15,790	19,306	15,925
其他資產		533	24,882	46,774	59,285	41,518
資產總額		137,575	354,136	506,083	513,988	682,251
流動負債	分配前	50,333	58,796	64,955	62,563	60,676
	分配後	50,333	58,796	116,955	101,563	108,047
非流動負債		22,810	2,710	3,128	21,784	17,638
負債總額	分配前	73,143	61,506	68,083	84,347	78,314
	分配後	73,143	61,506	120,083	123,347	125,685
股本		225,834	225,834	260,000	260,000	300,870
資本公積		20,688	49,559	76,923	76,923	213,810
保留盈餘	分配前	(181,972)	17,274	101,049	92,679	106,201
	分配後	(181,972)	17,274	49,049	53,679	58,830
其他權益		(118)	(37)	28	39	(16,944)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	64,432	292,630	438,000	429,641	603,937
	分配後	64,432	292,630	386,000	390,641	556,566

註：1. 以上列示年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

2. 本公司於民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，106 年度財務報表係為巨馳公司主體之延續，故 106 年度財務資料係陞達公司及巨馳公司合併後之個體財務報表。

(二)簡明綜合損益表

1. 採用國際財務報導準則之合併財務資料

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，其餘為新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
營業收入	209,282	196,091	386,901	357,750	404,722
營業毛利	92,318	58,316	160,314	155,218	184,810
營業損益	36,092	24,275	68,766	56,926	73,632
營業外收入及支出	(31,162)	(3,420)	10,810	(792)	(7,169)
稅前淨利	4,930	20,855	79,576	56,134	66,463
繼續營業單位本期淨利(稅前)	4,930	20,855	79,576	56,134	66,463
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	5,058	17,644	83,902	44,125	53,265
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(332)	(273)	(62)	(484)	(743)
本期綜合損益總額	4,726	17,371	83,840	43,641	52,522
淨利歸屬於母公司業主	5,058	17,644	83,902	44,125	53,265
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,726	17,371	83,840	43,641	52,522
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
基本每股盈餘	0.22	1.25	3.44	1.70	2.02

註：1.以上列示年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

2.本公司於民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，106 年度財務報表係為巨馳公司主體之延續，故 106 年度財務資料係以 106 年 01~09 月巨馳公司之合併財務報表加計併購後 10~12 月本公司之合併財務報表。

2. 採用國際財務報導準則之個體財務資料

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，其餘為新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
營業收入	209,282	196,091	386,901	357,750	404,722
營業毛利	92,318	58,316	160,314	155,218	184,810
營業損益	36,253	24,356	68,799	56,926	73,632
營業外收入及支出	(31,323)	(3,501)	10,777	(792)	(7,169)
稅前淨利	4,930	20,855	79,576	56,134	66,463
繼續營業單位本期淨利(稅前)	4,930	20,855	79,576	56,134	66,463
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	5,058	17,644	83,902	44,125	53,265
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(332)	(273)	(62)	(484)	(743)
本期綜合損益總額	4,726	17,371	83,840	43,641	52,522
基本每股盈餘	0.22	1.25	3.44	1.70	2.02

註：1.以上列示年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

2.本公司於民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，106 年度財務報表係為巨馳公司主體之延續，故 106 年度財務資料係以 106 年 01~09 月巨馳公司之個體財務報表加計併購後 10~12 月本公司之個體財務報表。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見 加強調事項段落
107	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	江明南、施景彬	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則之合併財務資料

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.19	17.37	13.45	16.41	11.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,687.91	17,081.55	5,605.18	6,611.38	7,192.49
償債能力	流動比率(%)	268.35	526.83	670.69	685.02	1,015.50
	速動比率(%)	222.46	454.62	610.33	629.23	899.31
	利息保障倍數	8.64	6,952.67	26,526.33	123.56	177.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.68	4.10	4.95	4.38	4.85
	平均收現日數	78	89	74	83	75
	存貨週轉率(次)	4.94	7.20	6.75	6.76	5.00
	應付款項週轉率(次)	7.66	4.88	6.37	6.38	7.30
	平均銷貨日數	74	51	54	54	73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	164.47	226.83	80.61	48.68	52.32
	總資產週轉率(次)	1.65	0.78	0.90	0.70	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	4.40	7.02	19.51	8.72	8.96
	權益報酬率(%)	8.15	8.45	22.97	10.17	10.31
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.18	9.23	30.61	21.59	22.09
	純益率(%)	2.42	9.00	21.69	12.33	13.16
	基本每股盈餘(元)	0.22	1.25	3.44	1.70	2.02
現金流量	現金流量比率(%)	83.92	44.12	112.90	114.21	55.11
	現金流量允當比率(%)	372.87	註 3	327.70	246.67	139.65
	現金再投資比率(%)	44.33	9.16	17.18	4.47	(0.91)
槓桿度	營運槓桿度	2.45	2.19	2.18	2.51	2.31
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- 1.利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加。
- 2.負債佔資產比率及存貨週轉率減少、流動比率、速動比率及平均銷貨日數增加：主係晶圓代工廠交期拉長，提高安全庫存所致。
- 3.現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係因 109 年度營業活動淨現金流量減少及發放現金股利所致。

註 1：上列合併財務資料經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，故 106 年財務分析係為重編後以巨馳公司為主體之財務資料計算。

註 3：因 106 年 10 月完成與巨馳反向併購，故前期數值不具可比性，故不適用。

註 4：上述採國際財務報導準則之財務比率計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包

括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於本公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註5)

5.現金流量：

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註6)

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(註7)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析-採用國際財務報導準則之個體財務資料

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		105 年	106 年 (註 2)	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.17	17.37	13.45	16.41	11.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,687.91	17,081.55	5,605.18	6,611.38	7,192.49
償債能力	流動比率(%)	263.58	523.07	667.71	684.98	1,015.47
	速動比率(%)	221.63	454.02	610.29	629.20	899.27
	利息保障倍數	8.64	6,952.67	26,526.33	123.56	177.29
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.68	4.10	4.95	4.38	4.85
	平均收現日數	78	89	74	83	75
	存貨週轉率(次)	4.94	7.20	6.75	6.76	5.00
	應付款項週轉率(次)	7.66	4.88	6.37	6.38	7.30
	平均銷貨日數	74	51	54	54	73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	164.47	226.83	80.61	48.68	52.32
	總資產週轉率(次)	1.65	0.78	0.90	0.70	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	4.41	7.02	19.51	8.72	8.96
	權益報酬率(%)	8.15	8.45	22.97	10.17	10.31
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.18	9.23	30.61	21.59	22.09
	純益率(%)	2.42	9.00	21.69	12.33	13.16
	每股盈餘(元)	0.22	1.25	3.44	1.70	2.02
現金流量	現金流量比率(%)	84.28	44.26	113.42	114.23	55.11
	現金流量允當比率(%)	379.80	註 3	331.71	248.84	139.96
	現金再投資比率(%)	44.46	9.37	17.26	4.47	(0.91)
槓桿度	營運槓桿度	2.44	2.18	2.18	2.51	2.31
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- 1.利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加。
- 2.負債佔資產比率及存貨週轉率減少、流動比率、速動比率及平均銷貨日數增加：主係晶圓代工廠交期拉長，提高安全庫存所致。
- 3.現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係因 109 年度營業活動淨現金流量減少及發放現金股利所致。

註 1：上列財務資料經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司民國 106 年 10 月發行新股與巨馳公司完成反向併購，故 106 年財務分析係為重編後以巨馳公司為主體之財務資料計算。

註 3：因 106 年 10 月完成與巨馳反向併購，故前期數值不具可比性，故不適用。

註 4：上述採國際財務報導準則之財務比率計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於本公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註5)

5.現金流量：

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註6)

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(註7)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邵志明會計師及翁雅玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

陞達科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人： 吳嘉勳
吳嘉勳

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邵志明會計師及翁雅玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

陞達科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會委員： 余啟民
余啟民

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邵志明會計師及翁雅玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

陞達科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會委員：


鄭義騰

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請詳附件二。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附件三。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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

單位：新臺幣仟元

年度 項 目	109 年度	108 年度	增減金額	變動比例(%)
流動資產	616,166	428,569	187,597	43.77
不動產、廠房及設備	8,642	6,828	1,814	26.57
無形資產	15,925	19,306	(3,381)	(17.51)
其他資產	41,518	59,285	(17,767)	(29.97)
資產總額	682,251	513,988	168,263	32.74
流動負債	60,676	62,563	(1,887)	(3.02)
非流動負債	17,638	21,784	(4,146)	(19.03)
負債總額	78,314	84,347	(6,033)	(7.15)
股本	300,870	260,000	40,870	15.72
資本公積	213,810	76,923	136,887	177.95
保留盈餘	106,201	92,679	13,522	14.59
其他權益	(16,944)	39	(16,983)	(43,546.15)
權益總額	603,937	429,641	174,296	40.57
說明最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
1. 流動資產增加，主係 109 年辦理現金增資溢價發行新股及存貨增加所致。				
2. 其他資產減少，主係遞延所得稅資產及使用權資產減少所致。				
3. 資產總額增加，主係 109 年辦理現金增資溢價發行新股及存貨增加所致。				
4. 資本公積增加，主係 109 年辦理現金增資溢價發行新股所致。				
5. 其他權益減少，主係 109 年發行限制員工權利新股所致。				
6. 權益總額增加，主係 109 年辦理現金增資溢價發行新股及發行限制員工權利新股所致。				

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)變動	
			金額	變動比率(%)
營業收入	404,722	357,750	46,972	13.13
營業成本	219,912	202,532	17,380	8.58
營業毛利	184,810	155,218	29,592	19.06
營業費用	111,178	98,292	12,886	13.11
營業利益	73,632	56,926	16,706	29.35
營業外收入及支出	(7,169)	(792)	(6,377)	(805.18)
稅前淨利	66,463	56,134	10,329	18.40
所得稅(費用)利益	(13,198)	(12,009)	(1,189)	9.90
本期淨利	53,265	44,125	9,140	20.71
說明最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：				
營業利益增加：主係 109 年初受新冠肺炎疫情影響，促使居家辦公及遠距教學之宅經濟興起，推升伺服器需求動能，使本公司營收成長營業毛利增加，營業利益隨之上升所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：本公司未對外公開預測數，故不適用。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 財務業務資訊

單位：新臺幣仟元；%

項 目	109年度	108 年度	增(減)比例 (%)
營業收入	404,722	357,750	13.13
稅前淨利	66,463	56,134	18.40
長期資金佔不動產、廠房及設備比率%	7,192.49	6,611.38	8.79
流動比率%	1,015.50	685.02	48.24
速動比率%	899.31	629.23	42.92

2. 可能影響及因應計畫

各項財務結構尚屬良好亦維持在適當比率。未來為因應業務成長所需，會致力維持財務結構，保障股東權益。

三、現金流量

(一)109年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量 (2)	全年來自投資及 籌資活動現金流 (出)入量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
133,177	33,439	77,069	243,685	-	-
分析說明：					
(1)109 年度現金流量變動情形分析：					
營業活動產生之淨現金流入：主係營業獲利所致。					
投資活動產生之淨現金流出：主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房及設備。					
籌資活動產生之現金流入：主係辦理現金增資所致。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(110年度)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資及籌 資活動現金流(出) 入量(3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
243,685	47,189	(46,783)	244,091	-	-
分析說明：					
(1)110 年度現金流量變動情形分析：					
營業活動：預期 110 年度營業收入之收現。					
投資及籌資活動：預期 110 年度發放現金股利。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形。

(二)預期可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並遵循本公司內部控制制度之「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」，另為提升對轉投資公司之監理，於內部控制制度中訂有「子公司監督與管理辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務之管理制訂相關規範。目前本公司之轉投資公司，因業務調整，故無實質營運。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

109年12月31日；單位：新臺幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	109年12月31日認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
陞達科技股份有限公司	Sentelic Holding Co., Ltd.	-	-	無
Sentelic Holding Co., Ltd.	Ocean Prestige Limited	-	-	無
Ocean Prestige Limited	Touchscreen Gestures LLC	-	-	無

(三)未來一年投資計畫：本公司未來一年尚無轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用穩健保守，以存放銀行之活期、定期存款及保本之附買回票券交易為主，目前均以自有資金因應營運需求，故整體而言，利率變動對本公司損益尚無重大影響。未來本公司仍持續評估金融機構之利率，並留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司民國 108 及 109 年度之淨外幣兌換(損)益分別為(3,859)仟元及(10,660)仟元，占各期間營業收入之比率分別為(1.08)%及(2.63)%，本公司產品外銷幣別主要係採用美元為計價單位，供應商進貨交易亦以美元為主要計價幣別，因此美元兌臺幣之匯率變動對本公司營收及獲利略有影響。

本公司財務單位持續與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢。同時，業務報價時亦將匯率變動可能產生之影響因素一併考慮，以降低匯率變動對銷售價格產生之影響。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品並非銷售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即性影響，過去之損益尚無因通貨膨脹而產生明顯重大影響情形。本公司亦將持續注意市場價格之波動情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷售價格，以降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人或為他人背書保證且亦未從事衍生性商品交易。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。若未來因業務發展等需求而須從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

- (1)使用更先進之高壓製程，將控制單元、磁性元件及驅動單元整合，以完成高度整合之風扇馬達驅動控制 IC。
- (2)研發新的控制技術，優化系統運作，提供智慧化風扇馬達驅動控制 IC。
- (3)開發整合型晶片，應用於家電產品。
- (4)開發高壓型晶片，導入高規格之車用內裝領域。

2. 預計投入研發費用

110 年度預計投入研發費用 65,487 仟元，係依新產品及新技術開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將逐步提高年度研發費用，並視營業狀況及需求隨時調整之，以支持未來新產品的開發及舊產品的效能提升等研發計畫，強化本公司在市場上之競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵循國內外相關法令規定辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，未來將不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響，以充分掌握市場環境變化並適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來倡導綠能環境，使各種終端產品走向低耗能及高效率之規格要求，本公司未來各產品之開發亦以此為目標，同時要求供應鏈配合，以滿足客戶之需求。本公司設定高階產品線為優先開發及銷售之原則，積極佈局提供全系列風扇馬達驅動控制 IC 產品，持續累積研發涵量並積極擴展未來之市場應用領域，提供未來馬達驅動相關應用之半導體元件，以因應科技及產業變化對本公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，提供客戶專業化之產品及完整售後服務，在公司治理上，秉持誠信原則並善盡企業社會責任，公司謹守主管機關所頒布之各項法令，保障員工福利及股東權益為依歸。最近年度本公司企業形象並無重大改變。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，尚無併購計畫，將來若有併購計畫時，將依「取得或處分資產處理程序」及相關法規辦理，秉持審慎之態度進行效益評估及風險控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司自行設計之產品，其主要原料為晶圓，原料採購策略係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素進行採購作業並備有適當之庫存，長期以來已與供應商建立穩健之合作關係，然因所開發之產品規格特性，主係因晶圓設計業者對於高品質良率、交貨速度及供應穩定性之專業晶圓代工廠具依賴性故有進貨集中之情形。本公司大多維持兩家以上供應商確保供貨來源穩定性，除繼續與既有之晶圓合作廠商維持良好合作關係外，未來亦不排除尋求其他具有相關製程條件之合作廠商；在委外代工部分，同一產線均維持兩家以上供應商，以降低因不可抗力因素或突發事件導致短缺之情形。

通路代理產品視市場實際情形，以客戶訂單管理方式採購備貨，因通路代理均為原廠之產品，故較難以其他類似替代性產品重新為客戶設計，因而降低替代風險並滿足客戶需求。

2. 銷貨方面

本公司自有產品風扇馬達驅動控制 IC 之主要銷貨對象為國內外品牌散熱風扇廠商，主要終端應用產品為伺服器與通訊機房設備；代理微控制器之產品方面主要銷貨對象為國內電競週邊、物聯網應用、智能玩具與利基型醫療類相關商品之製造廠商。為使本公司之自有產品應用領域更加廣泛，已積極研發出多項風扇馬達驅動控制 IC 規格，規劃應用於電競顯示卡散熱風扇、電競主機電腦水冷風扇及家電產品等新市場，以降低原有銷貨集中所面臨之風險。

(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：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司法人董事日電貿股份有限公司之從屬公司仕野股份有限公司，對於其離職員工因損害賠償事件提出民事訴訟，目前進行司法程序中。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司已訂定「資訊安全管理程序」，並依辦法執行相關作業以確保公司資訊安全。且每年定期進行內部控制制度有效性評估與資訊作業查核，以確保其有效性，截至年報刊印日止，無重大資安風險。

七、其他重要事項：

本公司針對資產負債評價科目按月進行評估並提列相關備抵準備，其評估之依據及基礎如下：

(一)備抵呆帳

本公司備抵呆帳之提列係依據應收票據、應收帳款及催收帳款等債權分別予以估列。

1. 應收票據：依據期末應收票據餘額提列 0.5%。
2. 應收帳款：使用準備矩陣計算及考量客戶過去違約紀錄等因素衡量期末應收帳款備抵損失。

依準備矩陣衡量期末應收帳款之備抵損失如下：

帳齡	預期信用損失率
未逾期	0.5%
逾期 1~30 天	0.5%
逾期 31~60 天	0.5%
逾期 61~90 天	0.5%
逾期 91 天以上	100%

3. 催收款項：對於客戶之收款發生異常者，轉列催收帳款，原則上依據期末催收款項餘額提列 100%，若經評估仍有收回之可能性，則依其所提供之擔保品及預估可收回金額評估提列。

(二)備抵存貨跌價損失

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計成品售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

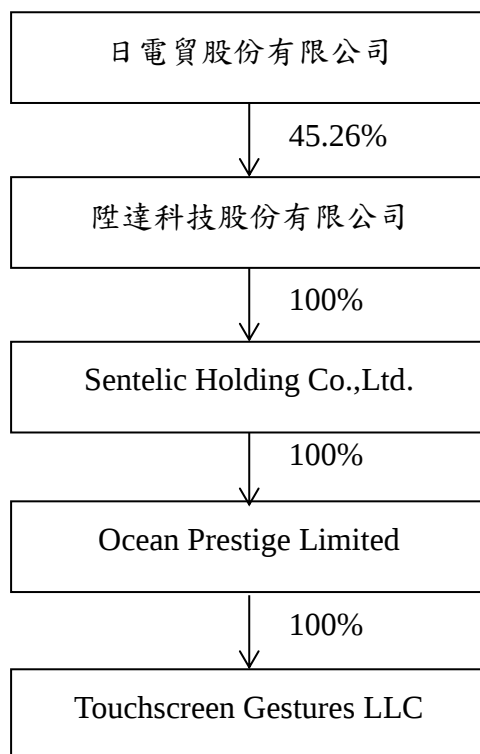
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

109 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
日電貿股份有限公司	82.01.04	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 4 號 1 樓	1,786,571,500 元	電子零組件之進出口貿易業務
Sentelic Holding Co., Ltd.	98.02.24	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	美金 625,259.08 元	一般投資業務
Ocean Prestige Limited	101.04.12	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 10,000 元	一般投資業務
Touchscreen Gestures LLC	101.02.28	815 BRAZOS ST., STE. 500 AUSTIN, TX 78701	美金 10,000 元	研發設計

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情形。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
日電貿股份有限公司	董事長	周煒凌(註 1)	1,754,302	0.98%
	副董事長	李坤蒼	1,730,532	0.97%
	董事	黃仁虎(註 2)	5,500,000	3.08%
	董事	張世極	1,474,956	0.83%
	董事	于耀國	319,548	0.18%
	董事	侯錦華	428,215	0.24%
	獨立董事	顏國隆	0	0.00%
	獨立董事	徐偉初	0	0.00%
	監察人	蔡玉琴	0	0.00%
	監察人	洪鈺漢	600,674	0.34%
	監察人	王衛星	654,185	0.37%
	總經理	于耀國	319,548	0.18%
Sentelic Holding Co., Ltd.	董事長	周煒凌(註 3)	625,259	100.00%
Ocean Prestige Limited	董事長	周煒凌(註 4)	10,000	100.00%
Touchscreen Gestures LLC	董事長	周煒凌(註 5)	10,000	100.00%

註 1：係瑄揚投資股份有限公司法人代表。

註 2：係宗新投資股份有限公司法人代表。

註 3：係陞達科技股份有限公司之法人代表。

註 4：係 Sentelic Holding Co., Ltd.之法人代表。

註 5：係 Ocean Prestige Limited 之法人代表。

5. 各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
日電貿股份有限公司	1,786,572	4,920,351	758,057	4,162,294	1,880,070	184,410	599,758	3.36
Sentelic Holding Co., Ltd.	18,782	22	0	22	0	0	0	0
Ocean Prestige Limited	300	2	0	2	0	0	0	0
Touchscreen Gestures LLC	300	2	0	2	0	0	0	0

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)	實際投資金額(仟元)
日電貿股份有限公司	母公司	13,618,732	45.26	-	-	-
Sentelic Holding Co., Ltd.	子公司	-	-	625	100.00	18,782
Ocean Prestige Limited	孫公司	-	-	10	100.00	300
Touchscreen Gestures LLC	孫公司	-	-	10	100.00	300

6. 各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣及外幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面金額	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬(109.12.31)		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Sentelic Holding Co., Ltd.	一般投資業務	18,782 (USD625.259)	22	625	100	22	註 1	權益法	-	-	-
Ocean Prestige Limited (註 2)	一般投資業務	300 (USD10)	2	10	100	2	註 1	權益法	-	-	-
Touchscreen Gestures LLC (註 3)	研發設計	300 (USD10)	2	10	100	2	註 1	權益法	-	-	-

註 1：非上市櫃公司，故無市價資訊。

註 2：Ocean Prestige Limited 係透過投資公司 Sentelic Holding Co., Ltd.100%投資。

註 3：Touchscreen Gestures LLC 係透過投資公司 Ocean Prestige Limited 100%投資。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司109年度(自109年01月01日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

內部控制制度審查報告

後附陞達科技股份有限公司民國 109 年 5 月 6 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故陞達科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，陞達科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；陞達科技股份有限公司於民國 109 年 5 月 6 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

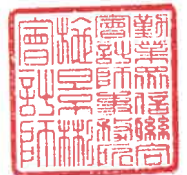
會計師 江 明 南

江明南



會計師 施 景 彬

施景彬



中 華 民 國 109 年 5 月 6 日

【附件二】109年度合併財務報告暨會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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告。

特此聲明

公司名稱：陞達科技股份有限公司

負責人：李 坤 蒼



中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

會計師查核報告

陞達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

陞達科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達陞達科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與陞達科技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，對陞達科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陞達科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

現金及銀行存款之存在性

有關現金及銀行存款餘額詳細內容，詳合併財務報表附註六、八及二九。

事項之說明

截至民國 109 年 12 月 31 日，陞達科技股份有限公司及其子公司現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款及商業本票（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下）及受限制之定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下）餘額共計 467,031 仟元，佔資產總額之 68.45%，餘額及比率係屬重大。因此，將上述項目之存在性查核列為本年度關鍵查核事項。

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對現金及銀行存款之控管流程進行瞭解，抽核相關交易憑證，檢視是否經適當核准；取得帳列銀行存款之餘額明細與總帳進行核對，並核至銀行對帳單。此外，針對所有往來銀行發函詢證，核對帳列銀行存款餘額至函證回函金額，並檢視函證回函之銀行存款是否有受限制之情事，評估於合併財務報表上是否適當揭露。

其他事項－對個體財務報告出具查核報告

陞達科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估陞達科技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陞達科技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。

陞達科技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表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對陞達科技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，以及使陞達科技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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致陞達科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於陞達科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陞達科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

邵志明



會計師 翁雅玲

翁雅玲



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

陸達科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		109年12月31日			108年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	243,685	36	\$	133,177	26
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及九）			208,053	30		179,764	35
1150		應收票據－淨額（附註十）			631	-		525	-
1170		應收帳款－淨額（附註十及二一）			88,431	13		76,108	15
1180		應收帳款－關係人（附註二一及二八）			917	-		240	-
1200		其他應收款（附註十）			2,793	-		3,599	1
1220		本期所得稅資產（附註二三）			317	-		11	-
130X		存貨（附註十一）			59,967	9		28,007	5
1410		預付款項			10,534	2		6,895	1
1470		其他流動資產			838	-		243	-
11XX		流動資產總計			<u>616,166</u>	<u>90</u>		<u>428,569</u>	<u>83</u>
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）			-	-		-	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八、九及二九）			15,293	2		15,290	3
1600		不動產、廠房及設備（附註十三）			8,642	1		6,828	1
1755		使用權資產（附註十四）			18,754	3		23,647	5
1805		商譽（附註十五）			4,184	1		4,184	1
1821		無形資產（附註十六）			11,741	2		15,122	3
1840		遞延所得稅資產（附註二三）			6,616	1		19,493	4
1920		存出保證金			855	-		855	-
15XX		非流動資產總計			<u>66,085</u>	<u>10</u>		<u>85,419</u>	<u>17</u>
1XXX		資 產 總 計			<u>\$ 682,251</u>	<u>100</u>		<u>\$ 513,988</u>	<u>100</u>
負債及權益									
流動負債									
2130		合約負債－流動（附註二一）			\$ 9	-		\$ -	-
2170		應付帳款（附註十七）			28,109	4		30,172	6
2180		應付帳款－關係人（附註二八）			631	-		1,373	-
2200		其他應付款（附註十八）			26,491	4		24,999	5
2220		其他應付款－關係人（附註二八）			208	-		208	-
2230		本期所得稅負債（附註二三）			-	-		755	-
2280		租賃負債－流動（附註十四）			4,850	1		4,671	1
2399		其他流動負債（附註十八）			378	-		385	-
21XX		流動負債總計			<u>60,676</u>	<u>9</u>		<u>62,563</u>	<u>12</u>
非流動負債									
2570		遞延所得稅負債（附註二三）			-	-		93	-
2580		租賃負債－非流動（附註十四）			14,447	2		19,297	4
2640		淨確定福利負債－非流動（附註十九）			<u>3,191</u>	-		<u>2,394</u>	-
25XX		非流動負債總計			<u>17,638</u>	<u>2</u>		<u>21,784</u>	<u>4</u>
2XXX		負債總計			<u>78,314</u>	<u>11</u>		<u>84,347</u>	<u>16</u>
歸屬於母公司業主之權益									
3100		普通股股本			<u>300,870</u>	<u>44</u>		<u>260,000</u>	<u>51</u>
3200		資本公積			<u>213,810</u>	<u>31</u>		<u>76,923</u>	<u>15</u>
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			14,553	2		10,141	2
3350		未分配盈餘			<u>91,648</u>	<u>14</u>		<u>82,538</u>	<u>16</u>
3300		保留盈餘總計			<u>106,201</u>	<u>16</u>		<u>92,679</u>	<u>18</u>
3400		其他權益			<u>(16,944)</u>	<u>(2)</u>		<u>39</u>	-
3XXX		權益總計			<u>603,937</u>	<u>89</u>		<u>429,641</u>	<u>84</u>
負債與權益總計					<u>\$ 682,251</u>	<u>100</u>		<u>\$ 513,988</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼

經理人：鄭淳仁

會計主管：趙心芃

陞達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$ 404,722	100	\$ 357,750	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二八）	<u>219,912</u>	<u>54</u>	<u>202,532</u>	<u>57</u>
5900	營業毛利	<u>184,810</u>	<u>46</u>	<u>155,218</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	23,556	6	22,811	6
6200	管理費用	30,656	8	22,898	6
6300	研究發展費用	56,904	14	52,619	15
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>111,178</u>	<u>28</u>	<u>98,292</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>73,632</u>	<u>18</u>	<u>56,926</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	3,302	1	5,452	2
7020	其他利益及損失	(10,094)	(3)	(5,786)	(2)
7050	財務成本	(<u>377</u>)	<u>-</u>	(<u>458</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,169</u>)	(<u>2</u>)	(<u>792</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	66,463	16	56,134	16
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>13,198</u>	<u>3</u>	<u>12,009</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>53,265</u>	<u>13</u>	<u>44,125</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度			108年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註十九及二三）						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$	927)	-	(\$	619)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅		184	-		124	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目						
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額		-	-		11	-
8300	其他綜合損益合計	(	743)	-	(	484)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	52,522	13	\$	43,641	12
	淨利歸屬於：						
8610	母公司業主	\$	53,265	13	\$	44,125	12
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	\$	52,522	13	\$	43,641	12
	每股盈餘（附註二四）						
9710	基 本	\$	2.02		\$	1.70	
9810	稀 釋	\$	1.99		\$	1.68	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芃



陞達科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 109 年度 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 (附註二十及二五)	資 本 公 積 (附註二十及二五)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十) 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其他權益項目 (附註二十及二五)		權 益 總 計
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 260,000	\$ 76,923	\$ 1,751	\$ 99,298	\$ 28	\$ -	\$ 438,000
B1	107 年度盈餘分配	-	-	8,390	(8,390)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(52,000)	-	-	(52,000)
B5	本公司股東現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	44,125	-	-	44,125
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	(495)	11	-	(484)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	43,630	11	-	43,641
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	260,000	76,923	10,141	82,538	39	-	429,641
B1	108 年度盈餘分配	-	-	4,412	(4,412)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(39,000)	-	-	(39,000)
B5	本公司股東現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	107	-	-	-	-	107
D1	109 年度淨利	-	-	-	53,265	-	-	53,265
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(743)	-	-	(743)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	52,522	-	-	52,522
E1	現金增資	33,000	120,568	-	-	-	-	153,568
N1	發行限制員工權利新股	8,000	18,188	-	-	-	(26,188)	-
N1	註銷限制員工權利新股	(130)	130	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	(2,106)	-	-	-	9,205	7,099
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 300,870	\$ 213,810	\$ 14,553	\$ 91,648	\$ 39	(\$ 16,983)	\$ 603,937

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芃



陞達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 66,463	\$ 56,134
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,782	6,503
A20200	攤銷費用	3,711	3,694
A20300	預期信用減損損失（利益）	62	(36)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(571)	-
A20900	財務成本	377	458
A21200	利息收入	(3,302)	(5,452)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,099	-
A23700	存貨報廢損失	2,311	-
A23800	存貨淨變現價值（回升利益）跌 價損失	(3,094)	2,707
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	571	-
A31130	應收票據	(106)	643
A31150	應收帳款	(12,385)	6,511
A31160	應收帳款－關係人	(677)	2,307
A31180	其他應收款	(23)	(2)
A31200	存 貨	(31,177)	1,158
A31230	預付款項	(3,639)	443
A31240	其他流動資產	(595)	194
A32125	合約負債	9	(93)
A32150	應付帳款	(2,063)	71
A32160	應付帳款－關係人	(742)	(479)
A32180	其他應付款	1,492	(6,034)
A32190	其他應付款－關係人	-	37
A32230	其他流動負債	(7)	19
A32240	淨確定福利負債	(130)	(125)
A33000	營運產生之現金流入	30,366	68,658
A33100	收取之利息	4,131	5,007
A33300	支付之利息	(377)	(458)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 692)	(\$ 1,753)
A33500	退還之所得稅	11	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,439</u>	<u>71,454</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(256,883)	(279,716)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	228,591	277,281
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,869)	(569)
B03800	存出保證金減少	-	1
B04500	取得無形資產	(164)	(7,210)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(32,325)</u>	<u>(10,213)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	(713)
C04020	租賃負債本金償還	(4,671)	(4,571)
C04500	發放現金股利	(39,000)	(52,000)
C04600	現金增資	152,932	-
C09900	其他籌資活動	133	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>109,394</u>	<u>(57,284)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	11
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	110,508	3,968
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>133,177</u>	<u>129,209</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,685</u>	<u>\$ 133,177</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芃



陞達科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

陞達科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 89 年 6 月 29 日，原名為和創科技股份有限公司，於 92 年 4 月更名為陞達科技股份有限公司，所營業務主要為積體電路開發設計（IC Design）、類比電路設計、數位訊號處理、應用軟體開發及電子零組件之進出口貿易等。

本公司已於 106 年 10 月 1 日（合併基準日）依企業併購法及其他相關法令完成與巨馳國際股份有限公司（以下簡稱「巨馳公司」）合併，由本公司發行新股予巨馳公司之股東作為概括承受巨馳公司全部權利義務之對價，以本公司為存續公司。

本公司於 107 年 11 月 2 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票自 108 年 6 月 28 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司 109 年 8 月 25 日業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會議決通過上櫃申請。本公司股票自 109 年 11 月 20 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

日電貿股份有限公司為本公司之最終母公司，截至 109 年 12 月 31 日持有本公司 46.48% 股權。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布 109 年度生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司之合併財務狀況及合併財務績效亦未產生重大影響。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(五) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資及分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

（八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係於耐用年數內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年數、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。

若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自半導體及電子零組件產品之銷售。由於半導體及電子零組件於商品移轉時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本及前期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益(員工未賺得酬勞)。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益(員工未賺得酬勞)，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 361	\$ 360
銀行支票及活期存款	131,617	50,348
約當現金		
商業本票	22,837	43,599
銀行定期存款	88,870	38,870
	<u>\$ 243,685</u>	<u>\$ 133,177</u>

銀行存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.01%~0.05%	0.01%~0.60%
商業本票	0.26%~0.48%	2.10%~2.15%
銀行定期存款	0.37%~0.40%	0.63%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產—非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

時尚數位股份有限公司原始投資成本 2,800 仟元，已於以前年度全數提列減損。

樂購國際開發有限公司原始投資成本 2,000 仟元，雖合併公司持有其 40%表決權，經評估已於以前年度全數提列減損，且對其無重大影響，故於 108 年 6 月 30 日轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動」。

樂購國際開發有限公司於 108 年 10 月 9 日完成解散清算程序。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
商業本票	\$ 166,334	\$ 179,764
	41,719	-
	<u>\$ 208,053</u>	<u>\$ 179,764</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 15,290</u>

(一) 截至109年及108年12月31日止，歸類於流動之原始到期日超過3個月之定期存款及商業本票利率區間為年利率0.470%~2.020%及0.740%~3.140%。

(二) 截至109年及108年12月31日止，歸類於非流動之質押定存單年利率分別為0.760%~0.815%及1.015%~1.065%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註九。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量（含流動及非流動）</u>		
總帳面金額	\$ 223,346	\$ 195,054
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 223,346</u>	<u>\$ 195,054</u>

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 634	\$ 528
減：備抵損失	(3)	(3)
	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 525</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 88,875	\$ 76,490
減：備抵損失	(444)	(382)
	<u>\$ 88,431</u>	<u>\$ 76,108</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 1,478	\$ 1,408
應收利息	1,313	2,142
其 他	2	49
	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 3,599</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1 ~ 30 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 88,720	\$ 155	\$ 88,875
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(443)	(1)	(444)
攤銷後成本	<u>\$ 88,277</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 88,431</u>

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1 ~ 30 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 73,537	\$ 2,953	\$ 76,490
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(367)	(15)	(382)
攤銷後成本	<u>\$ 73,170</u>	<u>\$ 2,938</u>	<u>\$ 76,108</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 385	\$ 421
本年度提列減損損失	62	-
本年度迴轉減損損失	-	(36)
年底餘額	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 385</u>

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品及商品	\$ 28,877	\$ 13,080
半 成 品	8,802	5,985
原 物 料	22,288	8,942
	<u>\$ 59,967</u>	<u>\$ 28,007</u>

與存貨相關之營業成本包括項目列示如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 220,695	\$ 199,825
存貨報廢損失	2,311	-
存貨淨變現價值（回升利益）		
跌價損失	(3,094)	2,707
	<u>\$ 219,912</u>	<u>\$ 202,532</u>

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下，並無其他未列入合併財務報告之子公司。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	Sentelic Holding co., Ltd.	一般投資業務	100%	100%
Sentelic Holding co., Ltd.	Ocean Prestige Limited	一般投資業務	100%	100%
Ocean Prestige Limited	Touchscreen Gestures LLC	研發設計	100%	100%

上述併入合併財務報告之子公司，其財務報告皆經會計師查核。

十三、不動產、廠房及設備

自 用	109年12月31日			108年12月31日
	\$ 8,642			\$ 6,828
成 本	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
109年1月1日餘額	\$ 4,237	\$ 1,967	\$ 3,811	\$ 10,015
增 添	3,064	805	-	3,869
除 列	(190)	-	-	(190)
重 分 類	-	(249)	-	(249)
109年12月31日餘額	\$ 7,111	\$ 2,523	\$ 3,811	\$ 13,445
累 計 折 舊				
109年1月1日餘額	\$ 2,024	\$ 424	\$ 739	\$ 3,187
折舊費用	867	386	636	1,889
除 列	(190)	-	-	(190)
重 分 類	-	(83)	-	(83)
109年12月31日餘額	\$ 2,701	\$ 727	\$ 1,375	\$ 4,803
109年12月31日淨額	\$ 4,410	\$ 1,796	\$ 2,436	\$ 8,642
成 本				
108年1月1日餘額	\$ 3,668	\$ 1,967	\$ 3,811	\$ 9,446
增 添	569	-	-	569
108年12月31日餘額	\$ 4,237	\$ 1,967	\$ 3,811	\$ 10,015
累 計 折 舊				
108年1月1日餘額	\$ 1,357	\$ 115	\$ 104	\$ 1,576
折舊費用	667	309	635	1,611
108年12月31日餘額	\$ 2,024	\$ 424	\$ 739	\$ 3,187
108年12月31日淨額	\$ 2,213	\$ 1,543	\$ 3,072	\$ 6,828

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至6年
辦公設備	5至6年
租賃改良	6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 18,754</u>	<u>\$ 23,647</u>
	109年度	108年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 4,892</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 4,671</u>
非流動	<u>\$ 14,447</u>	<u>\$ 19,297</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.7576%	1.7576%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 34</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,086)</u>	<u>(\$ 5,063)</u>

十五、商 譽

	109年度	108年度
<u>成 本</u>		
年初及年底餘額	<u>\$ 4,184</u>	<u>\$ 4,184</u>

商譽係本公司於 106 年 10 月 1 日（合併基準日）完成與巨馳公司合併，由本公司發行新股予巨馳公司之股東作為概括承受巨馳公司全部權利義務之對價。此項併購案經綜合判斷後為反向收購。

十六、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利	權 合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,808	\$ 13,600	\$ 22,408
增 添	164	-	164
除 列	(1,740)	-	(1,740)
重 分 類	249	-	249
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,481</u>	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 21,081</u>
<u>累計攤銷</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,915	\$ 4,371	\$ 7,286
攤銷費用	1,768	1,943	3,711
除 列	(1,740)	-	(1,740)
重 分 類	83	-	83
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ 9,340</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,455</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 11,741</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,598	\$ 13,600	\$ 15,198
增 添	7,210	-	7,210
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 22,408</u>
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,164	\$ 2,428	\$ 3,592
攤銷費用	1,751	1,943	3,694
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 7,286</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ 9,229</u>	<u>\$ 15,122</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 5 年
專 利 權	7 年

十七、應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
因營業而發生	<u>\$ 28,109</u>	<u>\$ 30,172</u>

十八、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 12,318	\$ 12,294
應付員工酬勞及董監酬勞	8,636	7,294
應付休假給付	2,021	1,656
其 他	<u>3,516</u>	<u>3,755</u>
	<u>\$ 26,491</u>	<u>\$ 24,999</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 385</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

其他子公司均未訂定員工退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金。交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提

撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,761	\$ 5,680
計畫資產公允價值	(3,570)	(3,286)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 2,394</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日餘額	\$ 4,903	(\$ 3,003)	\$ 1,900
利息費用(收入)	67	(42)	25
認列於損益	67	(42)	25
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(91)	(91)
精算損失—人口統計 假設變動	11	-	11
精算損失—財務假設 變動	394	-	394
精算損失—經驗調整	305	-	305
認列於其他綜合損益	710	(91)	619
雇主提撥	-	(150)	(150)
108年12月31日餘額	5,680	(3,286)	2,394
利息費用(收入)	50	(30)	20
認列於損益	50	(30)	20
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(104)	(104)
精算損失—人口統計 假設變動	2	-	2
精算損失—財務假設 變動	337	-	337
精算損失—經驗調整	692	-	692
認列於其他綜合損益	1,031	(104)	927
雇主提撥	-	(150)	(150)
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,761</u>	<u>(\$ 3,570)</u>	<u>\$ 3,191</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.875%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 227)	(\$ 201)
減少 0.25%	\$ 237	\$ 211
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 229	\$ 204
減少 0.25%	(\$ 221)	(\$ 196)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 150	\$ 149
確定福利義務平均到期期間	13.6年	14.4年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,087</u>	<u>26,000</u>
已發行股本	<u>\$ 300,870</u>	<u>\$ 260,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 109 年 7 月 31 日決議通過 108 年第一次無償發行限制員工權利新股 800 仟股，係採一次發行並訂定增資基準日為 109 年 8 月 10 日，並已完成變更登記。

員工未達成既得條件時，本公司將無償全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。本公司於 109 年 10 月 7 日董事會決議收回 13 仟股，計 130 仟元，並於 109 年 10 月 22 日完成資本額註銷變更登記。

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，於 109 年 9 月 2 日董事會議決決議現金增資發行新股 3,300 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 109 年 9 月 22 日核准申報生效，以 109 年 11 月 18 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 561 仟股、495 仟股及 2,244 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 38 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 51.69 元溢價發行，於 109 年 11 月 18 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 152,932 仟元。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 197,460	\$ 76,892
僅得用以彌補虧損		
員工認股權	402	31
不得作為任何用途		
限制員工權利股票	15,841	-
其 他	107	-
	<u>\$ 213,810</u>	<u>\$ 76,923</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 24 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派之股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 109 年 7 月 8 日董事會決議修訂公司章程，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之三十，其中股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派

案，提報股東會決議調整之。上述公司章程修訂，尚待召開股東常會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 5 月 21 日及 108 年 5 月 24 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 8,390</u>
現金股利	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 52,000</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 2</u>

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,252</u>
現金股利	<u>\$ 47,371</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.61675358</u>

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。

（四）其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 39	\$ 28
國外營運機構之換算差額	-	11
年底餘額	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 39</u>

2. 員工未賺得酬勞

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度發行	(26,188)	-
認列股份基礎給付費用	6,728	-
離職率變動調整	2,477	-
年底餘額	<u>(\$ 16,983)</u>	<u>\$ -</u>

本公司發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

二一、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>

(一) 客戶合約之說明

客戶合約收入之說明，詳附註四(十三)。

(二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 88,431</u>	<u>\$ 76,108</u>	<u>\$ 82,586</u>
應收帳款－關係人（附註二八）	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 2,547</u>
合約負債－流動 預收貨款	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

	109年度	108年度
<u>主要地區市場</u>		
中華民國境內	\$ 103,502	\$ 87,802
亞洲地區	<u>301,220</u>	<u>269,948</u>
	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>
<u>收入認列時點</u>		
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>

二二、本年度淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 2,432	\$ 4,186
其 他	<u>870</u>	<u>1,266</u>
	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 5,452</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
金融資產及負債稅利益		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 571	\$ -
淨外幣兌換損失	(10,660)	(3,859)
其 他	(5)	(1,927)
	<u>(\$ 10,094)</u>	<u>(\$ 5,786)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 458</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
使用權資產	\$ 4,893	\$ 4,892
不動產、廠房及設備	1,889	1,611
無形資產	3,711	3,694
	<u>\$ 10,493</u>	<u>\$ 10,197</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 1,195	\$ 1,145
營業費用	5,587	5,358
	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ 6,503</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 53	\$ 33
營業費用	3,658	3,661
	<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ 3,694</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 69,302</u>	<u>\$ 66,560</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	2,900	2,890
確定福利計畫（附註十九）	20	25
	<u>2,920</u>	<u>2,915</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
股份基礎給付（附註二五）		
權益交割	\$ 7,099	\$ -
其他員工福利	6,785	6,854
	<u>\$ 86,106</u>	<u>\$ 76,329</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,376	\$ 7,848
營業費用	78,730	68,481
	<u>\$ 86,106</u>	<u>\$ 76,329</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞，及提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 10 日及 109 年 3 月 4 日經董事會決議如下（本公司 108 年 5 月 24 日股東常會後，設立審計委員會取代監察人）：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	10.0%	10.0%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 7,510	\$ 6,343
董事酬勞	1,126	951

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 1,169
以前年度之調整	(389)	-
基本稅額應納差額	9	-
	<u>(380)</u>	<u>1,169</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	13,178	11,228
以前年度之調整	<u>400</u>	<u>(388)</u>
	<u>13,578</u>	<u>10,840</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,198</u>	<u>\$ 12,009</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 56,134</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 13,292	\$ 11,227
免稅所得	(114)	(384)
基本稅額應納差額	9	-
未分配盈餘加徵	-	1,169
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	-	385
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(389)	-
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	<u>400</u>	<u>(388)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,198</u>	<u>\$ 12,009</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
—確定福利計畫再衡量數	(\$ 184)	(\$ 124)

(三) 本期所得稅資產負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 317	\$ 11
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 755

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	直接認列 於權益	自權益重分類 至損益	年底餘額
遞延所得稅資產						
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 2,016	(\$ 618)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,398
未實現兌換損失	834	637	-	-	-	1,471
應付休假給付	331	73	-	-	-	404
確定福利退休計畫	-	-	65	-	-	65
股票發行成本	-	-	-	636	(636)	-
	3,181	92	65	636	(636)	3,338
虧損扣抵	16,312	(13,034)	-	-	-	3,278
	\$ 19,493	(\$ 12,942)	\$ 65	\$ 636	(\$ 636)	\$ 6,616
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
確定福利退休計畫	\$ 93	\$ 26	(\$ 119)	\$ -	\$ -	\$ -
歸入權	-	-	-	26	(26)	-
	\$ 93	\$ 26	(\$ 119)	\$ 26	(\$ 26)	\$ -

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,475	\$ 541	\$ -	\$ 2,016
應付休假給付	278	53	-	331
未實現兌換損失	-	834	-	834
	1,753	1,428	-	3,181
虧損扣抵	28,878	(12,566)	-	16,312
	\$ 30,631	(\$ 11,138)	\$ -	\$ 19,493

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 323	(\$ 323)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	192	25	(124)	93
	<u>\$ 515</u>	<u>(\$ 298)</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 93</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異		
採權益法之投資損失	<u>\$ 15,098</u>	<u>\$ 15,098</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 16,386</u>	112 年度

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.02</u>	<u>\$ 1.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.68</u>
<u>本年度淨利</u>		
	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 53,265</u>	<u>\$ 44,125</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,397	26,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	185	272
限制員工權利新股	129	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,711	26,272

合併公司於 109 年 8 月 10 日無償發行限制員工權利新股 800 仟股，並因員工離職已收回限制員工權利新股計 33 仟股，由於各該員工獲配新股未達既得條件前無配股、配息權，故未既得前不計入基本每股盈餘之股數計算。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付協議

(一) 限制員工權利新股

本公司股東會於 108 年 5 月 24 日決議發行限制員工權利新股總額 8,000 仟元，計發行 800 仟股，採無償發行，授予對象為限制員工權利新股授予當日已到職之本公司員工。前述決議已於 108 年 10 月 4 日經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會於 109 年 7 月 31 日通過發行。本次限制員工權利新股增資基準日為 109 年 8 月 10 日，給與日股票之公平價值為每股 39.50 元。員工獲配限制員工權利新股後，自給與日起任職屆滿 1 年，既得 40%；給與日起任職屆滿 2 年，既得 30%；給與日起任職屆滿 3 年，既得 30%。自給與日至報告日止，因員工離職或於既得期間未達既得條件，致限制員工權利新股失效 33 仟股。

109 年度上述限制員工權利新股之相關會計項目變動彙總如下：

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 限 制 員 工 權 利 股 票	其 他 權 益 一 員 工 未 賺 得 酬 勞
限制員工權利股票給與 日—109 年 7 月 31 日	\$ 8,000	\$ 18,188	(\$ 26,188)
認列股份基礎給付酬勞 成本	(130)	130	6,728
離職率變動調整	-	(2,477)	2,477
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 15,841</u>	<u>(\$ 16,983)</u>

員工獲配新股未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。
3. 除前項因信託保管契約規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不具現金增資原股東新股認購權及無配股、配息權外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。
4. 員工獲配限制員工權利新股後，應立即將之交付信託且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
5. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股份仍未享有投票權、配（認）股及配息之權利。

(二) 現金增資保留員工認股權

本公司於 109 年 9 月 2 日經董事會決議現金增資發行新股 3,300 仟股案，並依據公司法保留 495 仟股作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份則授權董事長洽特定人員認購之。給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes 選擇權評價模型進

行理算後，採用含現金股利率之模型計算，所得現金增資員工認股權之價值為每權 0.75 元，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年9月2日
現貨股價	34.96 元
執行價格	38 元
預期波動率	31.14%
存續期間	76 日
無風險利率	0.41%
現金股利率	2.89%至 6.27%

本公司 109 年度因現金增資保留員工認購權利認列之酬勞成本為 371 仟元。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以支應未來 12 個月所需之營運資金、銀行借款償還、股利支出並使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構係由淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
<u>金融資產</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
<u>金融資產</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 243,685	\$ 133,177
按攤銷後成本衡量之		
金融資產（流動及		
非流動）	223,346	195,054
應收票據－淨額	631	525
應收帳款－淨額	88,431	76,108
應收帳款－關係人	917	240
其他應收款	2,793	3,599
存出保證金	855	855
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量		
應付帳款	28,109	30,172
應付帳款－關係人	631	1,373
其他應付款	3,516	3,755
其他應付款－關係人	208	208

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 10,317</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 320,053	\$ 262,523
—金融負債	19,297	23,968
具現金流量利率風險		
—金融資產	146,198	64,938

敏感度分析

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

若利率增加五十個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 731 仟元及 325 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額，主要來自於營運產生之應收帳款。

合併公司係訂之信用風險管理政策參閱附註十。

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，單一客戶佔應收帳款總額超過 10% 之客戶資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
NIF 公司	\$ 41,071	\$ 41,811
NIV 公司	13,666	7,094

3. 流動性風險

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

合併公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。計息之金融負債合約到期分析如下表，係按已約定之到期金額彙總。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～6個月	7個月～1年	1～5年	5年以上
租賃負債	\$ 429	\$ 2,143	\$ 2,571	\$ 14,800	\$ -

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～6個月	7個月～1年	1～5年	5年以上
租賃負債	\$ 419	\$ 2,095	\$ 2,533	\$ 19,943	\$ -

二八、關係人交易

於 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司之母公司為日電貿股份有限公司，持有本公司普通股分別為 46.48% 及 52.84%。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
日電貿股份有限公司	母 公 司
仕野股份有限公司	兄弟公司
日電貿（深圳）貿易有限公司	兄弟公司
力禾科技股份有限公司	兄弟公司
健略股份有限公司	兄弟公司
力垣企業股份有限公司	兄弟公司
力垣（香港）企業股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	109年度	108年度
母 公 司	\$ 1,509	\$ 262
兄弟公司	354	286
	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 548</u>

合併公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	109年度	108年度
母 公 司	\$ 1,707	\$ 2,104
兄弟公司	871	2,744
	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 4,848</u>

合併公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	母 公 司	\$ 540	\$ 134
	兄弟公司	377	106
		<u>\$ 917</u>	<u>\$ 240</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 325	\$ 625
	兄弟公司	306	748
		<u>\$ 631</u>	<u>\$ 1,373</u>
其他應付款	兄弟公司	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 208</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
<u>勞務費</u>		
兄弟公司	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 4,140</u>
<u>資訊費</u>		
母 公 司	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 71</u>
<u>出口費用</u>		
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 15,442	\$ 16,280
退職後福利	421	477
股份基礎給付	1,458	-
	<u>\$ 17,321</u>	<u>\$ 16,757</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供予供應商作為進貨付款及進口原物料關稅之擔保品，其帳面價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 15,290</u>

三十、其他事項

109年度新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$	7,832	28.480 (美元：新台幣)	<u>\$ 223,068</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		649	28.480 (美元：新台幣)	<u>\$ 18,488</u>

108 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$	7,738	29.980 (美元：新台幣)	<u>\$ 231,985</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		856	29.980 (美元：新台幣)	<u>\$ 25,663</u>

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換損失(已實現及未實現)分別為 10,660 仟元及 3,859 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表三。

三三、部門資訊

合併公司從事積體電路開發設計、類比電路設計、數位訊號處理、應用軟體開發以及電子零組件之進出口貿易，另合併公司提供予營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 109 及 108 年度應報導之營運部門財務資訊可參照 109 及 108 年度之合併財務報告，另有關企業整體資訊之揭露如下：

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	109 年度	108 年度
風扇馬達驅動控制 IC	\$ 328,420	\$ 258,399
代理微控制器 IC	76,302	99,351
	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於中華民國營運。

(三) 主要客戶資訊

109 及 108 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

客 戶	109 年度		108 年度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 比例 (%)	銷 貨 金 額	佔 收 入 比例 (%)
NIF	\$ 134,508	33	\$ 135,950	38
GZO	54,603	13	45,129	13
GZR	50,825	13	49,809	14
KUG	44,000	11	11,901	3
NIV	19,905	5	40,637	11
	<u>\$ 303,841</u>	<u>75</u>	<u>\$ 283,426</u>	<u>79</u>

陞達科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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	年				底 價	備 註
				股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市		
本 公 司	股 票 時尚數位股份有限公司	—	強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產 —非流動	252,000	\$ -	8.48	\$ -		註一

註一： 時尚數位股份有限公司已全數提列減損。

註二： 投資子公司相關資訊，參閱附表二。

陞達科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 (註)		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	Sentelic 公司	模里西斯	一般投資業務	\$ 18,782	\$ 18,782	625,259	100.00%	\$ 22	\$ -	\$ -	
Sentelic 公司	Ocean 公司	薩摩亞群島	一般投資業務	300	300	10,000	100.00%	2	-	-	
Ocean 公司	Touchscreen 公司	美 國	研發設計	300	300	10,000	100.00%	2	-	-	

註：轉投資公司間投資損益、投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

陞達科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
日電貿股份有限公司	13,618,732	45.26%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

會計師查核報告

陞達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

陞達科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達陞達科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對陞達科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對陞達科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

現金及銀行存款之存在性

有關現金及銀行存款餘額詳細內容，詳個體財務報表附註六、八及二九。

事項之說明

截至民國 109 年 12 月 31 日，陞達科技股份有限公司現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款及商業本票（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下）及受限制之定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下）餘額共計 467,009 仟元，佔資產總額之 68.45%，餘額及比率係屬重大。因此，將上述項目之存在性查核列為本年度關鍵查核事項。

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對現金及銀行存款之控管流程進行瞭解，抽核相關交易憑證，檢視是否經適當核准；取得帳列銀行存款之餘額明細與總帳進行核對，並核至銀行對帳單。此外，針對所有往來銀行發函詢證，核對帳列銀行存款餘額至函證回函金額，並檢視函證回函之銀行存款是否有受限制之情事，評估於個體財務報表上是否適當揭露。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估陞達科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算陞達科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

陞達科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對陞達科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使陞達科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致陞達科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於陞達科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成陞達科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陞達科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

邵志明



會計師 翁雅玲

翁雅玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		109年12月31日		108年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 243,663	36	\$ 133,155	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及九）	208,053	30	179,764	35
1150	應收票據－淨額（附註十）	631	-	525	-
1170	應收帳款－淨額（附註十及二一）	88,431	13	76,108	15
1180	應收帳款－關係人（附註二一及二八）	917	-	240	-
1200	其他應收款（附註十）	2,793	-	3,599	1
1220	本期所得稅資產（附註二三）	317	-	11	-
130X	存貨（附註十一）	59,967	9	28,007	5
1410	預付款項	10,534	2	6,895	1
1470	其他流動資產	838	-	243	-
11XX	流動資產總計	616,144	90	428,547	83
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八、九及二九）	15,293	2	15,290	3
1550	採用權益法之投資（附註十二）	22	-	22	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	8,642	1	6,828	1
1755	使用權資產（附註十四）	18,754	3	23,647	5
1805	商譽（附註十五）	4,184	1	4,184	1
1821	無形資產（附註十六）	11,741	2	15,122	3
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	6,616	1	19,493	4
1920	存出保證金	855	-	855	-
15XX	非流動資產總計	66,107	10	85,441	17
1XXX	資 產 總 計	\$ 682,251	100	\$ 513,988	100
負債及權益					
流動負債					
2130	合約負債－流動（附註二一）	\$ 9	-	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十七）	28,109	4	30,172	6
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	631	-	1,373	-
2200	其他應付款（附註十八）	26,491	4	24,999	5
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	208	-	208	-
2230	本期所得稅負債（附註二三）	-	-	755	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	4,850	1	4,671	1
2399	其他流動負債（附註十八）	378	-	385	-
21XX	流動負債總計	60,676	9	62,563	12
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	-	-	93	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	14,447	2	19,297	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十九）	3,191	-	2,394	-
25XX	非流動負債總計	17,638	2	21,784	4
2XXX	負債總計	78,314	11	84,347	16
權益					
3100	普通股股本	300,870	44	260,000	51
3200	資本公積	213,810	31	76,923	15
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	14,553	2	10,141	2
3350	未分配盈餘	91,648	14	82,538	16
3300	保留盈餘總計	106,201	16	92,679	18
3400	其他權益	(16,944)	(2)	39	-
3XXX	權益總計	603,937	89	429,641	84
負債與權益總計		\$ 682,251	100	\$ 513,988	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼

經理人：鄭淳仁

會計主管：趙心梵

陞達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（二一及二八）	\$ 404,722	100	\$ 357,750	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二八）	<u>219,912</u>	<u>54</u>	<u>202,532</u>	<u>57</u>
5900	營業毛利	<u>184,810</u>	<u>46</u>	<u>155,218</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	23,556	6	22,811	6
6200	管理費用	30,656	8	22,898	6
6300	研究發展費用	56,904	14	52,619	15
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>111,178</u>	<u>28</u>	<u>98,292</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>73,632</u>	<u>18</u>	<u>56,926</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	3,302	1	5,452	2
7020	其他利益及損失	(10,094)	(3)	(3,859)	(1)
7050	財務成本	(377)	-	(458)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,927)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(7,169)</u>	<u>(2)</u>	<u>(792)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	66,463	16	56,134	16
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>13,198</u>	<u>3</u>	<u>12,009</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>53,265</u>	<u>13</u>	<u>44,125</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註十九及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 927)	-	(\$ 619)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	184	-	124	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額— 可能重分類至損 益之項目	-	-	11	-
8300	其他綜合損益（淨 額）	(743)	-	(484)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 52,522	13	\$ 43,641	12
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 2.02		\$ 1.70	
9810	稀 釋	\$ 1.99		\$ 1.68	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芃





廣達科技股份有限公司

個體損益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本 (附註二十及二五)	資 本 公 積 (附註二十及二五)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十) 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其他權益項目 (附註二十及二五)		權 益 總 計
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞 權	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 260,000	\$ 76,923	\$ 1,751	\$ 99,298	\$ 28	\$ -	\$ 438,000
	107 年度盈餘分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,390	(8,390)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 2 元	-	-	-	(52,000)	-	-	(52,000)
D1	108 年度淨利	-	-	-	44,125	-	-	44,125
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	(495)	11	-	(484)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	43,630	11	-	43,641
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	260,000	76,923	10,141	82,538	39	-	429,641
	108 年度盈餘分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,412	(4,412)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	(39,000)	-	-	(39,000)
C17	其他資本公積變動數	-	107	-	-	-	-	107
D1	109 年度淨利	-	-	-	53,265	-	-	53,265
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(743)	-	-	(743)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	52,522	-	-	52,522
E1	現金增資	33,000	120,568	-	-	-	-	153,568
N1	發行限制員工權利新股	8,000	18,188	-	-	-	(26,188)	-
N1	註銷限制員工權利新股	(130)	130	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	(2,106)	-	-	-	9,205	7,099
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 300,870	\$ 213,810	\$ 14,553	\$ 91,648	\$ 39	(\$ 16,983)	\$ 603,937

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芃



陞達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 66,463	\$ 56,134
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,782	6,503
A20200	攤銷費用	3,711	3,694
A20300	預期信用減損損失（利益）	62	(36)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(571)	-
A20900	財務成本	377	458
A21200	利息收入	(3,302)	(5,452)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,099	-
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	-	1,927
A23700	存貨報廢損失	2,311	-
A23800	存貨淨變現價值（回升利益） 跌價損失	(3,094)	2,707
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	571	-
A31130	應收票據	(106)	643
A31150	應收帳款	(12,385)	6,511
A31160	應收帳款－關係人	(677)	2,307
A31180	其他應收款	(23)	(2)
A31200	存 貨	(31,177)	1,158
A31230	預付款項	(3,639)	(1,472)
A31240	其他流動資產	(595)	194
A32125	合約負債	9	(93)
A32150	應付帳款	(2,063)	71
A32160	應付帳款－關係人	(742)	(479)
A32180	其他應付款	1,492	(6,034)
A32190	其他應付款－關係人	-	37
A32230	其他流動負債	(7)	19
A32240	淨確定福利負債	(130)	(125)
A33000	營運產生之現金流入	30,366	68,670

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 4,131	\$ 5,007
A33300	支付之利息	(377)	(458)
A33500	支付之所得稅	(692)	(1,753)
A33500	退還之所得稅	11	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,439</u>	<u>71,466</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(256,883)	(279,716)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	228,591	277,281
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,869)	(569)
B03800	存出保證金減少	-	1
B04500	取得無形資產	(164)	(7,210)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(32,325)</u>	<u>(10,213)</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金減少	-	(713)
C04020	租賃本金償還	(4,671)	(4,571)
C04500	發放現金股利	(39,000)	(52,000)
C04600	現金增資	152,932	-
C09900	其他籌資活動	133	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>109,394</u>	<u>(57,284)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	110,508	3,969
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>133,155</u>	<u>129,186</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,663</u>	<u>\$ 133,155</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李坤蒼



經理人：鄭淳仁



會計主管：趙心芄



陞達科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

陞達科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 89 年 6 月 29 日，原名為和創科技股份有限公司，於 92 年 4 月更名為陞達科技股份有限公司，所營業務主要為積體電路開發設計(IC Design)、類比電路設計、數位訊號處理、應用軟體開發及電子零組件之進出口貿易等。

本公司已於 106 年 10 月 1 日(合併基準日)依企業併購法及其他相關法令完成與巨馳國際股份有限公司(以下簡稱「巨馳公司」)合併，由本公司發行新股予巨馳公司之股東作為概括承受巨馳公司全部權利義務之對價，以本公司為存續公司。

本公司於 107 年 11 月 2 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。本公司股票自 108 年 6 月 28 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司 109 年 8 月 25 日業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會議決通過上櫃申請。本公司股票自 109 年 11 月 20 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

日電貿股份有限公司為本公司之最終母公司，截至 109 年 12 月 31 日持有本公司 46.48% 股權。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布 109 年度生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之個體財務狀況及個體財務績效亦未產生重大影響。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係於耐用年數內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年數、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自半導體及電子零組件產品之銷售。由於半導體及電子零組件於商品移轉時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，個體公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 342	\$ 340
銀行支票及活期存款	131,614	50,346
約當現金		
商業本票	22,837	43,599
銀行定期存款	88,870	38,870
	<u>\$ 243,663</u>	<u>\$ 133,155</u>

銀行存款及商業本票於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.01%~0.05%	0.01%~0.60%
商業本票	0.26%~0.48%	2.10%~2.15%
銀行定期存款	0.37%~0.40%	0.63%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -

時尚數位股份有限公司原始投資成本 2,800 仟元，已於以前年度全數提列減損。

樂購國際開發有限公司原始投資成本 2,000 仟元，雖本公司持有其 40% 表決權，經評估已於以前年度全數提列減損，且對其無重大影響，故於 108 年 6 月 30 日轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」。

樂購國際開發有限公司於 108 年 10 月 9 日完成解散清算程序。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款	\$ 166,334	\$ 179,764
商業本票	41,719	-
	<u>\$ 208,053</u>	<u>\$ 179,764</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 15,290</u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，歸類於流動之原始到期日超過 3 個月之定期存款及商業本票利率區間為年利率 0.470%~2.020% 及 0.740%~3.140%。

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，歸類於非流動之質押定存單年利率分別為 0.760%~0.815% 及 1.015%~1.065%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註九。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具分列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量（含流動及非流動）		
總帳面金額	\$ 223,346	\$ 195,054
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 223,346</u>	<u>\$ 195,054</u>

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，本公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 634	\$ 528
減：備抵損失	(3)	(3)
	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 525</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 88,875	\$ 76,490
減：備抵損失	(444)	(382)
	<u>\$ 88,431</u>	<u>\$ 76,108</u>
其他應收款		
應收營業稅退稅款	\$ 1,478	\$ 1,408
應收利息	1,313	2,142
其他	2	49
	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 3,599</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 150 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 88,720	\$ 155	\$ 88,875
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(443)	(1)	(444)
攤銷後成本	<u>\$ 88,277</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 88,431</u>

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	合 計
預期信用損失率	0.5%	0.5%	
總帳面金額	\$ 73,537	\$ 2,953	\$ 76,490
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(367)	(15)	(382)
攤銷後成本	<u>\$ 73,170</u>	<u>\$ 2,938</u>	<u>\$ 76,108</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 385	\$ 421
本年度提列減損損失	62	-
本年度迴轉減損損失	-	(36)
年底餘額	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 385</u>

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品及商品	\$ 28,877	\$ 13,080
在 製 品	8,802	5,985
原 物 料	22,288	8,942
	<u>\$ 59,967</u>	<u>\$ 28,007</u>

與存貨相關之營業成本包括項目列示如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 220,695	\$ 199,825
存貨報廢損失	2,311	-
存貨淨變現價值（回升利益）跌價損失	(3,094)	2,707
	<u>\$ 219,912</u>	<u>\$ 202,532</u>

十二、採用權益法之投資

投資子公司

子 公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
Sentelic Holding Co., Ltd.	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 22</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 109年12月31日	108年12月31日
Sentelic Holding Co., Ltd.	100%	100%

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

十三、不動產、廠房及設備

	109年12月31日		108年12月31日	
自 用	<u>\$ 8,642</u>		<u>\$ 6,828</u>	
	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本				
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,237	\$ 1,967	\$ 3,811	\$ 10,015
增 添	3,064	805	-	3,869
除 列	(190)	-	-	(190)
重 分 類	<u>-</u>	<u>(249)</u>	<u>-</u>	<u>(249)</u>
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,111</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 13,445</u>

（接次頁）

(承前頁)

	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>累計折舊</u>				
109年1月1日餘額	\$ 2,024	\$ 424	\$ 739	\$ 3,187
折舊費用	867	386	636	1,889
除 列	(190)	-	-	(190)
重 分 類	-	(83)	-	(83)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 4,803</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 8,642</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,668	\$ 1,967	\$ 3,811	\$ 9,446
增 添	569	-	-	569
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,237</u>	<u>\$ 1,967</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 10,015</u>
<u>累計折舊</u>				
108年1月1日餘額	\$ 1,357	\$ 115	\$ 104	\$ 1,576
折舊費用	667	309	635	1,611
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 3,187</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 6,828</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至6年
辦公設備	5至6年
租賃改良	6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 18,754</u>	<u>\$ 23,647</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 4,892</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 年及 108 年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 4,671</u>
非 流 動	<u>\$ 14,447</u>	<u>\$ 19,297</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	1.7576%	1.7576%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 34</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,086)</u>	<u>(\$ 5,063)</u>

十五、商 譽

	109年度	108年度
成 本		
年初及年底餘額	<u>\$ 4,184</u>	<u>\$ 4,184</u>

商譽係本公司於106年10月1日（合併基準日）完成與巨馳公司合併，由本公司發行新股予巨馳公司之股東作為概括承受巨馳公司全部權利義務之對價。此項併購案經綜合判斷後為反向收購。

十六、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利	權 合 計
成 本			
109年1月1日餘額	\$ 8,808	\$ 13,600	\$ 22,408
增 添	164	-	164
除 列	(1,740)	-	(1,740)
重 分 類	249	-	249
109年12月31日餘額	<u>\$ 7,481</u>	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 21,081</u>

（接次頁）

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>累計攤銷</u>			
109年1月1日餘額	\$ 2,915	\$ 4,371	\$ 7,286
攤銷費用	1,768	1,943	3,711
除 列	(1,740)	-	(1,740)
重 分 類	83	-	83
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 6,314</u>	<u>\$ 9,340</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 4,455</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 11,741</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 1,598	\$ 13,600	\$ 15,198
單獨取得	7,210	-	7,210
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 22,408</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 1,164	\$ 2,428	\$ 3,592
攤銷費用	1,751	1,943	3,694
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 7,286</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ 9,229</u>	<u>\$ 15,122</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 5 年
專 利 權	7 年

十七、應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 28,109</u>	<u>\$ 30,172</u>

十八、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 12,318	\$ 12,294
應付員工酬勞及董事酬勞	8,636	7,294
應付休假給付	2,021	1,656
其 他	3,516	3,755
	<u>\$ 26,491</u>	<u>\$ 24,999</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 385</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,761	\$ 5,680
計畫資產公允價值	(3,570)	(3,286)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 2,394</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,903	(\$ 3,003)	\$ 1,900
利息費用（收入）	67	(42)	25
認列於損益	67	(42)	25
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(91)	(91)
精算損失—人口統計假設 變動	11	-	11
精算損失—財務假設變動	394	-	394
精算損失—經驗調整	305	-	305
認列於其他綜合損益	710	(91)	619
雇主提撥	-	(150)	(150)
108 年 12 月 31 日餘額	5,680	(3,286)	2,394
利息費用（收入）	50	(30)	20
認列於損益	50	(30)	20
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(104)	(104)
精算損失—人口統計假設 變動	2	-	2
精算損失—財務假設變動	337	-	337
精算損失—經驗調整	692	-	692
認列於其他綜合損益	1,031	(104)	927
雇主提撥	-	(150)	(150)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,761	(\$ 3,570)	\$ 3,191

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.875%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 227)	(\$ 201)
減少 0.25%	\$ 237	\$ 211
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 229	\$ 204
減少 0.25%	(\$ 221)	(\$ 196)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 150	\$ 149
確定福利義務平均到期期間	13.6年	14.4年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	60,000	60,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	30,087	26,000
已發行股本	\$ 300,870	\$ 260,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 109 年 7 月 31 日決議通過 108 年第一次無償發行限制員工權利新股 800 仟股，係採一次發行並訂定增資基準日為 109 年 8 月 10 日，並已完成變更登記。

員工未達成既得條件時，本公司將無償全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。本公司於 109 年 10 月 7 日董事會決議無償收回限制員工權利新股 13 仟股，並於 109 年 10 月 22 日完成資本額註銷變更登記。

本公司為配合申請股票初次上櫃公開承銷案，於 109 年 9 月 2 日董事會議決現金增資發行新股 3,300 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 109 年 9 月 22 日核准申報生效，以 109 年 11 月 18 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 561 仟股、495 仟股及 2,244 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 38 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 51.69 元溢價發行，於 109 年 11 月 18 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 152,932 仟元。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 197,460	\$ 76,892
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權	402	31
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	15,841	-
其 他	107	-
	<u>\$ 213,810</u>	<u>\$ 76,923</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 24 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派之股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 109 年 7 月 8 日董事會決議修訂公司章程，股東紅利總額不低於可分配盈餘之百分之三十，其中股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。上述公司章程修訂，尚待召開股東常會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 5 月 21 日及 108 年 5 月 24 日舉行股東常會，分別決議 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 8,390</u>
現金股利	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 52,000</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 2</u>

本公司 110 年 3 月 10 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	\$ 5,252
現金股利	\$ 47,371
每股現金股利（元）	\$ 1.61675358

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 39	\$ 28
國外營運機構之換算差額	-	11
年底餘額	\$ 39	\$ 39

2. 員工未賺得酬勞

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度發行	(26,188)	-
認列股份基礎給付費用	6,728	-
離職率變動調整	2,477	-
年底餘額	(\$ 16,983)	\$ -

本公司發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

二一、收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 404,722	\$ 357,750

(一) 客戶合約之說明

客戶合約收入之說明，詳附註四(十三)。

(二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 88,431</u>	<u>\$ 76,108</u>	<u>\$ 82,586</u>
應收帳款－關係人（附註二八）	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 2,547</u>
合約負債－流動 預收貨款	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

	109年度	108年度
<u>主要地區市場</u>		
中華民國境內	\$ 103,502	\$ 87,802
亞洲地區	<u>301,220</u>	<u>269,948</u>
	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>
<u>收入認列時點</u>		
於某一時點移轉之商品	<u>\$ 404,722</u>	<u>\$ 357,750</u>

二二、本年度淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 2,432	\$ 4,186
其他	<u>870</u>	<u>1,266</u>
	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 5,452</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
金融資產及負債利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 571	\$ -
淨外幣兌換損失	(10,660)	(3,859)
其他	<u>(5)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 10,094)</u>	<u>(\$ 3,859)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 458</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
使用權資產	\$ 4,893	\$ 4,892
不動產、廠房及設備	1,889	1,611
無形資產	<u>3,711</u>	<u>3,694</u>
	<u>\$ 10,493</u>	<u>\$ 10,197</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 1,195	\$ 1,145
營業費用	<u>5,587</u>	<u>5,358</u>
	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ 6,503</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 53	\$ 33
營業費用	<u>3,658</u>	<u>3,661</u>
	<u>\$ 3,711</u>	<u>\$ 3,694</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 69,302</u>	<u>\$ 66,560</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	2,900	2,890
確定福利計畫（附註十九）	<u>20</u>	<u>25</u>
	<u>2,920</u>	<u>2,915</u>

股份基礎給付（附註二五）

權益交割	<u>7,099</u>	<u>-</u>
其他員工福利	<u>6,785</u>	<u>6,854</u>
	<u>\$ 86,106</u>	<u>\$ 76,329</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 7,376	\$ 7,848
營業費用	<u>78,730</u>	<u>68,481</u>
	<u>\$ 86,106</u>	<u>\$ 76,329</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞，及提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 10 日及 109 年 3 月 4 日經董事會決議如下（本公司 108 年 5 月 24 日股東常會後，設立審計委員會取代監察人）：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	10.0%	10.0%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 7,510	\$ 6,343
董事酬勞	1,126	951

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 1,169
以前年度之調整	(389)	-
基本稅額應納差額	9	-
	<u>(380)</u>	<u>1,169</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	13,178	11,228
以前年度之調整	400	(388)
	<u>13,578</u>	<u>10,840</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,198</u>	<u>\$ 12,009</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 56,134</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 13,292	\$ 11,227
免稅所得	(114)	(384)
基本稅額應納差額	9	-
未分配盈餘加徵	-	1,169
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	-	385
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(389)	-
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	400	(388)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,198</u>	<u>\$ 12,009</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 184)</u>	<u>(\$ 124)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 317	\$ 11
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 755

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	自 權 益 重 分 類 至 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 2,016	(\$ 618)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,398
未實現兌換損失	834	637	-	-	-	1,471
應付休假給付	331	73	-	-	-	404
確定福利退休計畫	-	-	65	-	-	65
股票發行成本	-	-	-	636	(636)	-
	3,181	92	65	636	(636)	3,338
虧損扣抵	16,312	(13,034)	-	-	-	3,278
	<u>\$ 19,493</u>	<u>(\$ 12,942)</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 636</u>	<u>(\$ 636)</u>	<u>\$ 6,616</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
確定福利退休計畫	\$ 93	\$ 26	(\$ 119)	\$ -	\$ -	\$ -
歸入權	-	-	-	26	(26)	-
	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 119)</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>\$ -</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,475	\$ 541	\$ -	\$ 2,016
應付休假給付	278	53	-	331
未實現兌換損失	-	834	-	834
	1,753	1,428	-	3,181
虧損扣抵	28,878	(12,566)	-	16,312
	<u>\$ 30,631</u>	<u>(\$ 11,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,493</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 323	(\$ 323)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	192	25	(124)	93
	<u>\$ 515</u>	<u>(\$ 298)</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ 93</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異		
採權益法之投資損失	<u>\$ 15,098</u>	<u>\$ 15,098</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 16,386</u>	112 年度

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	109 年度	108 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.02</u>	<u>\$ 1.70</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.68</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109 年度	108 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 53,265</u>	<u>\$ 44,125</u>

股 數

單位：仟股

	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	26,397	26,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	185	272
限制員工權利新股	<u>129</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,711</u>	<u>26,272</u>

本公司於 109 年 8 月 10 日無償發行限制員工權利新股 800 仟股，並因員工離職已收回限制員工權利新股計 33 仟股，由於各該員工獲配新股未達既得條件前無配股、配息權，故未既得前不計入基本每股盈餘之股數計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付協議

(一) 限制員工權利新股

本公司股東會於 108 年 5 月 24 日決議發行限制員工權利新股總額 8,000 仟元，計發行 800 仟股，採無償發行，授予對象為限制員工權利新股授予當日已到職之本公司員工。前述決議已於 108 年 10 月 4 日經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會於 109 年 7 月 31 日通過發行。本次限制員工權利新股增資基準日為 109 年 8 月 10 日，給與日股票之公平價值為每股 39.50 元。員工獲配限制員工權利新股後，自給與日起任職屆滿 1 年，既得 40%；給與日起任職屆滿 2 年，既得 30%；給與日起任職屆滿 3 年，既得 30%。自給與日至報告日止，因員工離職或於既得期間未達既得條件，致限制員工權利新股失效 33 仟股。

109 年度上述限制員工權利新股之相關會計項目變動彙總如下：

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 限 制 員 工 權 利 股 票	其 他 權 益 一 員 工 未 賺 得 酬 勞
限制員工權利股票給與日—109 年 7 月 31 日	\$ 8,000	\$ 18,188	(\$ 26,188)
認列股份基礎給付酬勞成本	(130)	130	6,728
離職率變動調整	-	(2,477)	2,477
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 15,841</u>	<u>(\$ 16,983)</u>

員工獲配新股未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、贈與、質押、或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行。
3. 除前項因信託保管契約規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不具現金增資原股東新股認購權及無配股、配息權外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。
4. 員工獲配限制員工權利新股後，應立即將之交付信託且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
5. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股份仍未享有投票權、配（認）股及配息之權利。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 109 年 9 月 2 日經董事會決議現金增資發行新股 3,300 仟股案，並依據公司法保留 495 仟股作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份則授權董事長洽特定人員認購之。給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes 選擇權評價模型進行理算後，採用含現金股利率之模型計算，所得現金增資員工認股權之價值為每權 0.75 元，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年9月2日
現貨股價	34.96 元
執行價格	38 元
預期波動率	31.14%
存續期間	76 日
無風險利率	0.41%
現金股利率	2.89%至 6.27%

本公司 109 年度因現金增資保留員工認購權利認列之酬勞成本為 371 仟元。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以支應未來 12 個月所需之營運資金、銀行借款償還、股利支出並使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 243,663	\$ 133,155
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）	223,346	195,054
應收票據－淨額	631	525
應收帳款－淨額	88,431	76,108
應收帳款－關係人	917	240
其他應收款	2,793	3,599
存出保證金	855	855
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量		
應付帳款	28,109	30,172
應付帳款－關係人	631	1,373
其他應付款	3,516	3,755
其他應付款－關係人	208	208

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 10,317</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 320,053	\$ 262,523
—金融負債	19,297	23,968
具現金流量利率風險		
—金融資產	146,195	64,936

敏感度分析

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

若利率增加五十個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 731 仟元及 325 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，主要來自於營運產生之應收帳款。

本公司係訂之信用風險管理政策參閱附註十。

本公司應收帳款之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，單一客戶佔應收帳款總額超過 10%之客戶資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
NIF 公司	\$ 41,071	\$ 41,811
NIV 公司	13,666	7,094

3. 流動性風險

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

本公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。計息之金融負債合約到期分析如下表，係按已約定之到期金額彙總。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～6個月	7個月～1年	1～5年	5年以上
租賃負債	\$ 429	\$ 2,143	\$ 2,571	\$ 14,800	\$ -

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～6個月	7個月～1年	1～5年	5年以上
租賃負債	\$ 419	\$ 2,095	\$ 2,533	\$ 19,943	\$ -

二八、關係人交易

本公司之母公司為日電貿股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 46.48% 及 52.84%。

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
日電貿股份有限公司	母 公 司
仕野股份有限公司	兄弟公司
日電貿（深圳）貿易有限公司	兄弟公司
力禾科技股份有限公司	兄弟公司
健略股份有限公司	兄弟公司
力垣企業股份有限公司	兄弟公司
力垣（香港）企業股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
母 公 司	\$ 1,509	\$ 262
兄 弟 公 司	354	286
	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 548</u>

本公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
母 公 司	\$ 1,707	\$ 2,104
兄弟公司	871	2,744
	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 4,848</u>

本公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	母 公 司	\$ 540	\$ 134
	兄弟公司	377	106
		<u>\$ 917</u>	<u>\$ 240</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱 / 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 325	\$ 625
	兄弟公司	306	748
		<u>\$ 631</u>	<u>\$ 1,373</u>
其他應付款	兄弟公司	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 208</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	109年度	108年度
勞 務 費		
兄弟公司	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 4,140</u>
資 訊 費		
母 公 司	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 71</u>
出 口 費 用		
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 15,442	\$ 16,280
退職後福利	421	477
股份基礎給付	1,458	-
	<u>\$ 17,321</u>	<u>\$ 16,757</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二十九、質抵押之資產

下列資產業經提供予供應商作為進貨付款及進口原物料關稅之擔保品，其帳面價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 15,290</u>

三十、其他事項

109 年度新型冠狀病毒肺炎全球大流行，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,832	28.480	(美元：新台幣)			<u>\$</u>	<u>223,068</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		649	28.480	(美元：新台幣)			<u>\$</u>	<u>18,488</u>

108 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$	7,738 29.980 (美元：新台幣)	<u>\$ 231,985</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元		856 29.980 (美元：新台幣)	<u>\$ 25,663</u>

本公司於 109 及 108 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 10,660 仟元及 3,859 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

陞達科技股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

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	年	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
				股 數 (單 位 數)				
本 公 司	股 票 時尚數位股份有限公司	—	強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產— 非流動	252,000	\$ -	8.48	\$ -	註一

註一：時尚數位股份有限公司已全數提列減損。

註二：投資子公司相關資訊，參閱附表二。

陞達科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Sentelic 公司	模里西斯	一般投資業務	\$ 18,782	\$ 18,782	625,259	100.00	\$ 22	\$ -	\$ -	
Sentelic 公司	Ocean 公司	薩摩亞群島	一般投資業務	300	300	10,000	100.00	2	-	-	
Ocean 公司	Touchscreen 公司	美國	研發設計	300	300	10,000	100.00	2	-	-	

陞達科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
日電貿股份有限公司	13,618,732	45.26%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會 員 姓 名：(1) 邵 志 明

1100646

(2) 翁 雅 玲

事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事 務 所 地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事 務 所 電 話：27259988

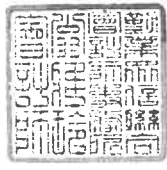
事務所統一編號：94998251

會 員 證 書 字 號：(1) 北市會證字第 2658 號

委託人統一編號：70576858

(2) 北市會證字第 3590 號

印鑑證明書用途：辦理陞達科技股份有限公司 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	邵志明	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	翁雅玲	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

110 年

月

20

日

陞達科技股份有限公司

Sentelic Corporation

中華民國一〇九年

公司印鑑



董事長：李坤蒼

