

2021
Annual
Report



110 年報

竹陞科技股份有限公司
(6739)

Trade Secret. 110017

竹陞科技股份有限公司 110 年 年報

刊印日期：111年 06月06日

官網：www.gutc.com.tw

公開觀測資訊站：mops.twse.com.tw



一、發言人及代理發言人資料：

發言人：

姓名：劉冠君

職稱：副總經理

電話：(03)554-1777

電子郵件信箱：ir@gutc.com.tw

代理發言人：

姓名：莊雅蘭

職稱：財務處經理

電話：(03)554-1777

電子郵件信箱：ir@gutc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹縣竹北市保泰六路 1 號

電話：(03)554-1777

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2 樓

電話：(02)2702-3999

網址：<https://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

名稱：資誠聯合會計師事務所

姓名：鄭雅慧會計師、李典易會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：www.pwc.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.gutc.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
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資訊.....	35
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形.....	37
一、股本來源.....	37
二、股東結構.....	37
三、股權分散情形.....	38
四、主要股東名單.....	38
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料.....	39
六、公司股利政策及執行狀況.....	39
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	39
八、員工、董事酬勞.....	40
九、公司買回本公司股份情形.....	40
十、公司債辦理情形.....	40
十一、特別股辦理情形.....	40
十二、海外存託憑證辦理情形.....	40
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	41
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	42

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
十六、資金運用計劃執行情形.....	42
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工.....	58
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、資通安全管理.....	60
七、重要合約.....	61
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	70
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	127
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	175
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	175
一、財務狀況.....	175
二、財務績效.....	176
三、現金流量.....	176
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	177
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.....	177
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	178
七、其他重要事項.....	181
捌、特別記載事項.....	182
一、關係企業相關資料.....	182
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	183
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.....	183
四、其他必要補充說明事項.....	183
五、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	183

壹、致股東報告書

各位股東先生／女士們：

竹陞科技，專注在人工智慧物聯網(AIoT)的研發，服務晶圓代工廠、面板廠等高階製造客戶之智能自動化系統導入，協助客戶建構 Fab4.0 智慧工廠的建置，穩定且持續的維持產品創新性並具有競爭力的毛利。在此，再次向所有股東、客戶、供應商及員工，長期對竹陞科技的支持與愛護，致上最誠摯感謝，並分享營運成果與展望。

(一)110 年度營運成果：

回首 110 年持續受到 COVID-19 疫情影響，疫情變化時好時壞，使得台灣一度也進入三級警戒，造成營運與客戶服務上產生許多限制，尤其台灣半導體產業舉足輕重，無法承受封城停產的危機，因此各廠對於人流管制、定期快篩、疫苗施打做出嚴格的限制，間接造成裝機客服人員無法順暢到客戶端進行安裝與驗證，導致年度營收低於預期。所幸在疫苗施打覆蓋率節節攀升，台灣疫情防控得宜，讓管制降回二級緊戒，相關措施陸續鬆綁，客戶服務作業得以繼續進行。另外，受到中美貿易戰及疫情影響，中國半導體市場前景不明，加上台灣廠商積極進行擴廠增產，考量趨勢與風險控管，我們也漸漸將服務與業務拓展的重心移回台灣，期待一起迎接台灣半導體的黃金十年。

竹陞科技卓越的經營成效，於 110 年 5 月經過證券櫃檯買賣中心(OTC)審核通過正式登錄興櫃，達成邁入資本市場重要的里程碑，回饋股東們長期以來的支持。110 年 11 月榮獲經濟部『第二十八屆創新研究獎』，經過來自產官學各界專家學者組成的評審團層層篩選、實地訪查，以 AI-Robots (Gobot) 工廠機器群自動化監控操作平台獲獎，這是繼去年獲得經濟部王美花部長頒發新創事業獎後，再次獲得評審團肯定，是給予研發團隊莫大的鼓舞。另外，竹陞也積極布局智慧財產權的深耕，送出多項專利申請也陸續獲得審查通過。傑出的營運成果，受邀擔任經濟部創新事業獎分享嘉賓、也獲得日本財經媒體專訪與刊登，增加市場的知名度。竹陞除專注本業營運，致力於股東利益極大化，亦積極投入公司治理，並落實資訊充分揭露，提供完整訊息於既有股東及投資人，公司在持續追求成長與獲利的同時，也重視企業永續經營與社會責任。

(二)財務收支與分析

竹陞科技 110 年度合併營收達新台幣 217,118 仟元，較去年同期 246,669 仟元約減少 11.98%，合併營業毛利為 108,099 仟元，毛利率 49.79%；合併營業利益為 14,571 仟元，稅後淨利 11,151 仟元。以流通在外加權平均股本 1.8 億元計算，每股獲利為 0.62 元，與去年比較營收、毛利下滑，但營運費用適度控管，使得淨利與去年相當。110 年度中國經濟政策由寬鬆轉向緊縮，營收因此受到政策影響，未來數年中國穩健發展為主，而主要重心移往台灣持續拓展深耕。

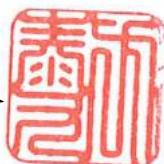
(三)公司發展策略展望與產業前景

展望 111 年，隨著 COVID-19 疫情因為疫苗覆蓋率提高有機會流感化並與之共存，各國由隨之解封放寬出入境限制，不過針對後疫情時代的新工作模式與供應鏈重整都考驗著經營階層的應變能力。此外，俄烏衝突所引發的地緣政治衝突與戰爭，也是新年度的不確定變數。

為滿足人工智慧 (AI)、智慧機器和量子運算等廣泛新興技術的長期需求，晶片廠不斷擴大產能，產能擴張幅度更是超越疫情期间遠距工作和學習、遠距醫療、及其他應用相關電子產品的強勁需求，據研究機構 IC Insights 預估，2022 年全球晶圓代工的產值將達到 1,321 億美元。如果這個預估成真，2022 年晶圓代工產值將比 2021 年成長 20%，再加上 2021 年與 2020 年分別成長 26% 與 21%，這將是晶圓代工產業自 2002~2004 年網路泡沫榮景之後，表現最好的三年。國際半導體產業協會 (SEMI) 公布全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast)，2022 年全球前段晶圓廠設備支出總額將較 2021 年成長 10%，突破 980 億美元的歷史新高，主要成長動能來自晶圓代工廠的資本支出大增。若以地域別來看，台灣及韓國 2022 年市場規模均將較 2021 年成長 14%，領先群雄。由於全球半導體產能供不應求情況預期會延續到 2023 年，TSIA 預估台灣 IC 產業今年產值將再成長 17.7% 達 4 兆 8,062 億元，續創歷史新高紀錄。

竹陞深耕半導體多年，針對研發動能與產品創新不遺餘力，持續投入大量資源、網羅優秀人才，提高整體產業地位與競爭力。疫情改變了許多工作型態與營運方式，也催化企業數位轉型與自動化設備、智能化工廠的導入勢在必行。竹陞將繼續在研發事業投注資源，積極發展無人工廠應用產品，打造 GUTC 智能生態系的完整解決方案，同時橫向整合全球資源，縱向深耕挖掘客戶需求，提供跨區域整合性服務，協助客戶解決與優化產線效能。

董事長：方泰又



董事長：方泰又



會計主管：莊雅蘭



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 106 年 7 月 25 日

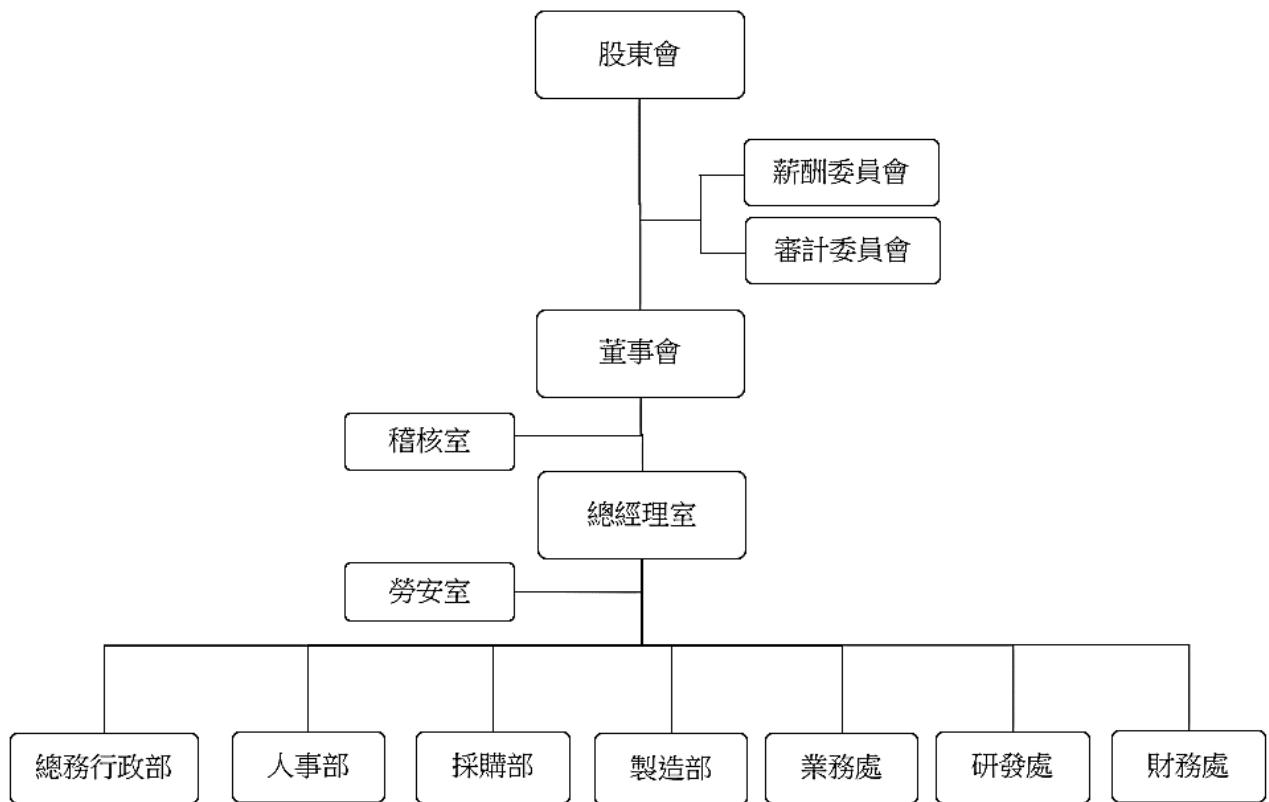
二、公司沿革

年度	重要記事
106年07月	7月25日竹陞科技股份有限公司登記成立，資本額新台幣1,000仟元
106年12月	取得合肥子公司，竹阡智能數據（合肥）有限公司
106年12月	辦理現金增資新台幣80,000仟元，增資後實收資本額為新台幣81,000仟元
107年02月	辦理現金增資新台幣79,000仟元，增資後實收資本額為新台幣160,000仟元
107年03月	取得ISO9001：2015品質管理系統認證
107年07月	辦理現金增資新台幣20,000仟元，增資後實收資本額為新台幣180,000仟元
107年08月	成立Park Rich International Inc.百富國際有限公司
107年11月	成立禾樟智能科技（合肥）有限公司
108年03月	通過中華民國發明專利申請-光阻容器的識別裝置
108年04月	受邀參加台灣美光晶圓(Micron)半導體科技博覽會(Semi-Tech Exhibition)
108年06月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准首次公開發行(股票代號：6739)
108年12月	總公司擴建完工落成
109年03月	取得中國商標權
109年05月	通過中華民國發明專利申請-機械手臂校正系統和機械手臂校正方法 通過中華民國發明專利申請-機台自動化管理系統及其方法
109年08月	獲審加入SEMI之高科技廠房設施委員會(HTFC)
109年09月	榮獲『第二十屆中華民國傑出企業金峰獎』 十大傑出領導人獎/十大傑出創新研發獎
109年11月	榮獲經濟部『第十九屆新創事業金質獎』，該獎有新創界奧斯卡美名，由經濟部長親自頒發
110年05月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃
110年06月	通過中華民國發明專利申請-工廠管理系統及控制系統
110年11月	榮獲經濟部『第二十八屆創新研究獎』
111年02月	通過中華民國發明專利申請-機台狀況檢測系統以及機台狀況檢測方法
111年04月	通過美國發明專利申請-FACTORY MANAGEMENT SYSTEM AND CONTROL SYSTEM
111年05月	通過中華民國發明專利申請-軌跡追蹤系統以及軌跡追蹤方法

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門	主 要 職 責
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ◆評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。 ◆擬定年度稽核計畫，並依據年度稽核計畫執行稽核作業及不定期專案查核作業。 ◆針對內外部查核作業中所提出缺失或建議事項之改善情形，辦理追蹤複查作業。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆綜理、協調全公司各項業務及各部門業務工作之執行。 ◆執行公司發展之政策及負責公司營運之管理事宜等。 ◆預算管理、績效管理、推動短中長期發展之專案、負責專案之管理、運用事宜等。 ◆執行公司相關投資評估、海外子公司的投資後管理。 ◆經營分析、管理報表編制、方案改善、追蹤管理及風險控管與應對。 ◆對外關係的良好形象維繫。 ◆年度工作目標之統籌擬定並督導執行。 ◆專利申請、智慧財產權管理及法務相關事宜。 ◆文件管制中心。
勞安室	<ul style="list-style-type: none"> ◆生產廢棄物、廢氣、廢水相關處理事項與申報。 ◆消防、工安規劃管理與設備維護。
總務 行政部	<ul style="list-style-type: none"> ◆固定資產、庶務之管理。 ◆廠內動產、不動產維護修繕。 ◆廠內消耗類物資小額採購。 ◆廠內、外環境美化與維護。
人事部	<ul style="list-style-type: none"> ◆薪資管理、人事、教育訓練及員工福利等相關事務。
採購部	<ul style="list-style-type: none"> ◆制定年度採購計畫及計劃性採購之預估。 ◆評析市場原物料供應資訊及成本cost down。 ◆原物料成本之控制。 ◆供應商評鑑及管理。
製造部	<ul style="list-style-type: none"> ◆生產計劃之排定、產銷協調、生產進度之追蹤管制與問題處理。 ◆出貨及測試/檢驗/品質管理。
業務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆銷售專案之設計、開發、管理、統籌及帶領專案組織。 ◆國內外業務拓展、開發及客戶需求規劃。 ◆商品價格報價管理。 ◆協助部屬解決客戶相關問題與業務人員績效的評估。 ◆客戶營運資訊之收集提供。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ◆各項產品新技術開發及推展。 ◆軟體開發、韌體開發、硬體開發。 ◆電腦網路系統之建置及管理、各項資訊系統之開發及維護、資料庫與資訊安全之維護及管理、軟體使用管制及導入服務。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆資金調度、預算管理、投資管理、會計帳務處理、成本計算。 ◆股務事項處理。 ◆財務報告編製及分析、稅務規劃及申報。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料表

基準日：111 年 5 月 2 日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	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
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
董事長	中華 民國	方泰又	男 51-60 歲	106/7/25	2,505,253	13.92%	2,126,905	11.82%	791,905	4.40%	6,961,390	38.67%	國立交通大學工業工程與管理學系博士班(肄業) 國立中央大學高階主管企管碩士班 私立中國文化大學資訊管理系 聯華電子(股)公司黃光技術委員會召集人 竹緯(股)公司董事長 新竹縣私立竹科蔓幼兒園負責人	竹阡智能數據(合肥)有限公司董事長 竹陞科技(股)公司董事長暨總經理 竹駿科技(股)公司董事長 鈺盛科技(股)公司董事
董事	中華 民國	劉冠君	男 51-60 歲	106/7/25	916,400	5.09%	575,400	3.20%	-	-	232,435	1.29%	國立交通大學高階主管管理學程碩士班 國立台灣大學材料科學研究所 私立逢甲大學材料科學系 金易好企業(股)公司董事長	竹阡智能數據(合肥)有限公司董 竹陞科技(股)公司副總經理 竹駿科技(股)公司董事 金易達科技(股)公司董事長 鈺盛科技(股)公司董事長
董事	中華 民國	詹景斐	男 51-60 歲	106/7/25	323,040	1.79%	323,040	1.79%	-	-	-	-	新加坡國立大學企管碩士 私立文化大學地質系 私立大華工專電子科 友立研發(股)公司董事長	竹陞科技(股)公司董事 竹駿科技(股)公司董事 集立有限公司總經理
董事	中華 民國	漢京有 限公司	-	109/6/22	1,296,420	7.20%	2,605,295	14.47%	-	-	-	-	-	竹陞科技(股)公司董事
	中華 民國	代表人： 林則安	男 61-70 歲		-	-	50,000	0.28%	-	-	-	-	美國西北大學化學工程博士 工業技術研究院協理 聯華電子(股)公司協理 科林研發(股)公司經理 亞智科技(股)公司資深副總經理	-
獨立 董事	中華 民國	曾耀德	男 40-50 歲	108/8/15	-	-	-	-	-	-	-	-	私立淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副總經理 海樂影業(股)公司財務長 秀育集團財務長	竹陞科技(股)公司獨立董事 紜瑩科技(股)公司執行長 耘通科技(股)公司董事 創泓科技(股)公司董事
獨立 董事	中華 民國	孫正強	男 51-60 歲	108/8/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學高階主管管理學程碩士 政治大學企業管理研究所碩士 國立台灣大學化學工程系	竹陞科技(股)公司獨立董事 久陽精密(股)公司董事長 台鋼運輸(股)公司董事長 榮福(股)公司董事長
獨立 董事	中華 民國	黃正昌	男 51-60 歲	108/8/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中央大學高階主管企管碩士	竹陞科技(股)公司獨立董事 正中日體育事業(股)公司總經理

註 1：董事(含獨立董事)選任日期為 109 年 6 月 22 日，任期 3 年。

註 2：董事長與總經理為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長方泰又先生具有經營管理、領導決策及產業趨勢前瞻等專才，對本公司營運發展有明顯助益，故兼任總經理並於董事會提供專業意見；本公司董事會之獨立董事席次為 3 席，且董事會過半數席次非由公司經理人或員工擔任，以符合公司治理精神。

註 3：具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人：漢京有限公司之負責人與董事長方泰又先生為一親等。

2. 法人股東之主要股東

基準日：111 年 5 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
漢京有限公司	方宏洋 (15.714%) 方泰又 (42.143%) 白宜榛 (42.143%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他開行公司獨立董事家數
方泰又	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)歷任聯華電子(股)公司黃光技術委員會召集人。 (3)現任本公司董事長暨總經理。 (4)未有公司法第30條各款情事。		-
劉冠君	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)目前擔任本公司副總經理。 (3)未有公司法第30條各款情事。		-
詹景斐	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)歷任友立研發(股)公司董事。 (3)目前擔任集立有限公司總經理。 (4)未有公司法第30條各款情事。	不適用	-
漢京有限公司 代表人：林則安	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)歷任亞智科技(股)公司資深副總經理及科林研發(股)公司經理。 (3)未有公司法第30條各款情事。		-
曾耀德	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)歷任海樂影業(股)公司及秀育集團財務長。 (3)目前擔任紜瑩科技(股)公司執行長。 (4)未有公司法第30條各款情事。	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4)最近二年度未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
孫正強	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)目前擔任久陽精密(股)公司、台鋼運輸(股)公司、榮福(股)公司董事長。 (3)未有公司法第30條各款情事。		-
黃正昌	(1)具有五年以上公司業務所需之工作經驗。 (2)目前擔任中日體育事業(股)公司總經理。 (3)未有公司法第30條各款情事。		-

5. 現任董事會成員多元化政策及落實情形

姓名	條件	基本組成						產業經驗					專業能力						
		國籍	性別	具有員工身分	年齡		獨立董事任期年資	專業服務與行銷	財務與會計	商務與供應	產業資訊與科技	法律	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	領導決策能力	產業知識	國際市場觀
					40至50歲	51至60歲	61至70歲	3年以下	6至9年										
方泰又	中華民國	男	是	V				V		V	V	○	V	V	V	V	V	V	
劉冠君		男	是	V				V	○	V	V	○	V	V	V	V	V	V	
詹景斐		男	否	V				V		V	V	○	V	V	V	V	V	V	
漢京有限公司 代表人：林則安		男	否		V			V		V	V	○	V	V	V	V	V	V	
曾耀德		男	否	V				V	V	V	V	○	○	V	V	V	V	V	
孫正強		男	否	V				V	V		V	○	○	V	V	V	V	V	
黃正昌		男	否	V				V	V		V	○	○	V	V	V	V	V	

註：V 係指具有能力；○係指具有部分能力

- (1)本公司董事平均任期為三年，董事成員皆為本國籍，組成結構為3名獨立董事及2名具有員工身分之董事。董事成員年齡分布區間計有1名董事年齡位於40-50歲、5名董事位於51-60歲及1名董事位於61-70歲。本屆董事成員皆為男性成員，本公司未來將致力於提升女性董事之占比為目標。
- (2)衡諸本公司第二屆董事會7名董事成員(含3名獨立董事)，整體具備半導體電子之專業技能及知識、專業服務與行銷能力、領導決策能力、經營管理能力、危機處理能力、營運判斷能力等，且都有相關產業經歷及專業知識；曾耀德獨立董事擁有財務會計專業能力，曾任職於勤業眾信聯合會計師事務所副總經理及秀育集團財務長；在資訊科技方面，方泰又董事長、漢京有限公司代表人林則安董事曾任職於聯華電子(股)公司。方泰又董事長、劉冠君董事、詹景斐董事、林則安董事在學歷及產業經歷上皆具備有實務操作及管理能力。
- (3)本公司未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及專業能力，達到公司治理理想目標。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：111年5月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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			備註		
					股數	持股 比率					職稱	姓名	關係			
董事長暨 總經理	中華 民國	方泰又	男	106/07/13	2,126,905	11.82%	791,905	4.4%	6,961,390	38.67%	國立交通大學工業工程與管理學系博士班(肄業) 國立中央大學高階主管企管碩士班 私立中國文化大學資訊管理系 聯華電子(股)公司黃光技術委員會召集人 竹緯(股)公司董事長 新竹縣私立竹科蔓幼兒園負責人	竹阱智能數據(合肥)有限公司 董事長 竹駿科技(股)公司董事長 鈺盛科技(股)公司董事	-	-	-	註 1
副總經理	中華 民國	劉冠君	男	107/09/19	575,400	3.20%	-	-	232,435	1.29%	國立交通大學高階主管管理學程碩士班 國立台灣大學材料科學研究所 私立逢甲大學材料科學系 金易好企業(股)公司董事長	竹阱智能數據(合肥)有限公司 董事 竹駿科技(股)公司董事 金易達科技(股)公司董事長 鈺盛科技(股)公司董事長	-	-	-	-
營運長	中華 民國	余錦富	男	109/01/01	800,000	4.44%	-	-	-	-	中華大學電機系 聯華電子(股)公司工程師	-	-	-	-	
研發處 處長	中華 民國	張書陵	男	107/09/03	-	-	-	-	-	-	美國明尼蘇達州大學數學電腦碩士 群益金鼎證券(股)公司資深經理 Entrust Data Card 首席工程師	-	-	-	-	
財務處 經理	中華 民國	莊雅蘭	女	110/11/22	-	-	-	-	-	-	私立淡江大學會計學系 資城聯合會計師事務所資深審計員 鴻海精密工業(股)公司資深專員	-	-	-	註 2	

註 1：董事長方泰又先生具有經營管理、領導決策及產業趨勢前瞻等專才，對本公司營運發展有明顯助益，故兼任總經理並於董事會提供專業意見；本公司董事會之獨立董事席次為 3 席，且董事會過半數席次非由公司經理人或員工擔任，以符合公司治理精神。

註 2：已於 111 年 3 月 30 日任命為本公司會計主管。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額及占稅 後純益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比例	領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)			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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		
董事長	方泰又	-	-	-	-	-	-	21	21	21	2,846	2,846	-	-	-	-	2,867	2,867	-
董事	劉冠君																25.52%	25.52%	
董事	詹景斐																		
董事	漢京有限公司 代表人：林則安	720	720	-	-	-	-	30	30	750 6.73%	750 6.73%	-	-	-	-	-	750 6.73%	750 6.73%	-
獨立董事	孫正強																		
獨立董事	曾耀德																		
獨立董事	黃正昌																		
1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依董事會通過之「董事薪酬辦法」規定辦理，包含每月支領固定報酬及親自出席董事會及功能性委員會之車馬費。																			
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																			

本公司各個董事酬金級距表

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	方泰又、劉冠君、 詹景斐、漢京有限公司代表人：林則安、曾耀德、孫正強、黃正昌	方泰又、劉冠君、 詹景斐、漢京有限公司代表人：林則安、曾耀德、孫正強、黃正昌	詹景斐、漢京有限公司代表人：林則安、曾耀德、孫正強、黃正昌	詹景斐、漢京有限公司代表人：林則安、曾耀德、孫正強、黃正昌
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)			方泰又、劉冠君	方泰又、劉冠君
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7人	7人	7人	7人

(二)監察人酬金

本公司設置審計委員會取代監察人職能，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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 四項總額及占稅後 純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	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
總經理	方泰又	2,303	-	-	-	543	543	-	-	-	-	2,846	2,846	25.52%	-
副總經理	劉冠君														

本公司各個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
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	方泰又、劉冠君	方泰又、劉冠君
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	方泰又	-	106	106	0.95%
	副總經理	劉冠君				
	營運長	余錦富				
	副營運長 (註 2)	王寶慧				
	研發處 處長	張書陵				
	財務處 經理	莊雅蘭				

註 1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分配名單尚未決定，茲暫依去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：已於 111 年 6 月 5 日離職。

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

1.最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	110 年度(註)				109 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例 (%)		酬金總額		佔稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內	本公司	合併報告內所有公司
董事	3,617	3,617	32.44%	32.44%	4,439	4,439	40.37%	40.37%
總經理及副總經理	2,846	2,846	25.52%	25.52%	4,439	4,439	40.37%	40.37%

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

A.董事：

給付酬金之政策係訂於公司章程，並經股東會通過。本公司董事執行本公司職務時，其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有盈餘時，依公司章程規定分配酬勞。截至目前為止，尚未有給付董事酬金之情事。

B.總經理及副總經理：

本公司給付總經理及副總經理之酬金，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，以期永續經營與風險控管之平衡，並依照相關規定送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司110年度董事會共召開6次，董事出席席情事如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) ^(註)	備註
董事長	方泰又	3	3	50%	109/6/22 改選連任
董事	劉冠君	6	0	100%	109/6/22 改選連任
董事	詹景斐	6	0	100%	109/6/22 改選連任
董事	漢京有限公司 代表人：林則安	6	0	100%	109/6/22 改選新任
獨立董事	曾耀德	6	0	100%	109/6/22 改選連任
獨立董事	孫正強	6	0	100%	109/6/22 改選連任
獨立董事	黃正昌	6	0	100%	109/6/22 改選連任

註：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

日期/屆次	議案內容/獨立董事意見/對獨立董事意見之處理
110/1/27 第二屆第五次	本公司擬向關係人鈺盛科技股份有限公司承租辦公大樓部份樓層 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無
110/3/26 第二屆第六次	1.本公司「109年度內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 2.本公司對子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無
110/4/23 第二屆第七次	本公司委任會計師事務所年度報酬 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無
110/8/11 第二屆第九次	清算並解散子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無
110/11/25 第二屆第十次	1.本公司109年第一次員工認股權憑證案，剩餘未發行數量不再發行 2.本公司111年內部稽核計畫案 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無

(2)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：無此情事。

2.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

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
劉冠君	本公司擬向關係人鈺盛科技股份有限公司承租辦公大樓部份樓層	與董事自身有利害關係	不參與表決	第二屆第5次
方泰又 劉冠君	本公司109年度經理人員工酬勞分派	與董事自身有利害關係	不參與表決	第二屆第6次
方泰又 劉冠君	本公司109年度經理人激勵獎金發放	與董事自身有利害關係	不參與表決	第二屆第6次
方泰又 劉冠君	本公司110年度經理人年度薪資調整	與董事自身有利害關係	不參與表決	第二屆第9次

3.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，董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	2021/01/01 至 2021/12/31	董事會	董事會運作	(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制	4.6 (優)
		個別董事成員	董事成員自評	(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	4.7 (優)
		功能性委員會	功能性委員會成員自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制	4.38 (優)

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於108年8月15日成立審計委員會，行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並同時成立薪資報酬委員會，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估及檢討，以加強董事會執行其職責。

(二)審計委員會運作情形

本公司110年度共召開6次審計委員會，獨立董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	孫正強	5	1	83%	連任
獨立董事	曾耀德	6	0	100%	連任
獨立董事	黃正昌	6	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - (1)證券交易法第14條之5所列事項：請參閱第18頁。
 - (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 3.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）：
 - (1)稽核主管列席審計委員會並提出內部稽核業務報告，定期於次月呈送稽核報告予獨立董事審閱。
 - (2)本公司審計委員會定期對會計師之獨立性及適任性進行審議。
 - (3)簽證會計師適時就財務報告及新頒訂之會計準則及相關法令與獨立董事進行查核報告與溝通。

日期	溝通情形		
110/3/26 審計委員會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事孫正強、獨立董事黃正昌、稽核主管陳秋慧、鄭雅惠會計師	
	重點摘要	1.109年度營業報告書及財務報表 2.109年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 3.重要之法令要求及更新	
	溝通結果	本次會議無意見。	
110/6/28 審計委員會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事孫正強、獨立董事黃正昌、稽核主管陳秋慧	
	重點摘要	1.內部稽核主管稽核追蹤情形報告	
	溝通結果	本次會議無意見。	
110/8/11 審計委員會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事孫正強、獨立董事黃正昌、稽核主管陳秋慧、鄭雅惠會計師	
	重點摘要	1.110年度上半年度財務報告 2.內部稽核主管稽核追蹤情形報告	
	溝通結果	本次會議無意見。	
110/11/25 審計委員會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事孫正強、獨立董事黃正昌、稽核主管陳秋慧	

日期	溝通情形	
重點摘要	1. 110 年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 2. 110 年度財務報告	
溝通結果	本次會議無意見。	

4.審計委員會 110 年度工作重點：審議本公司財務報告、內部控制制度、稽核計畫及其執行情形，以及審議簽證會計師之委任、報酬及其獨立性與適任性等。

證券交易法第 14 條之 5 所列事項

屆次/日期	議案項目/獨立董事意見/決議結果/對審計委員會意見之處理
第二屆第四次 110/01/27	1.本公司擬向關係人鈺盛科技股份有限公司承租辦公大樓部份樓層 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 審計委員會決議情形結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請第二屆第五次董事會決議並依照董事會決議辦理
第二屆第五次 110/03/26	1.本公司109年度營業報告書及財務報表 2.本公司109年度盈餘分配表 3.本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」 4.本公司「109年度內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 5.本公司對子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 審計委員會決議情形結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請第二屆第六次董事會決議並依照董事會決議辦理
第二屆第六次 110/04/23	1.本公司委任會計師事務所年度報酬 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 審計委員會決議情形結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請第二屆第七次董事會決議並依照董事會決議辦理
第二屆第八次 110/08/11	1.本公司財務報告編製能力自行評估作業 2.本公司110年上半年度財務報告 3.清算並解散子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 審計委員會決議情形結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請第二屆第九次董事會決議並依照董事會決議辦理
第二屆第九次 110/11/25	1.本公司109年第一次員工認股權憑證案，剩餘未發行數量不再發行 2.本公司111年內部稽核計畫 3.本公司111年財務預算 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 審計委員會決議情形結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請第二屆第十次董事會決議並依照董事會決議辦理

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過。	無重大差異情形
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？	V		本公司設有發言人與代理發言人制度，對外處理股東建議等事項，並遵守資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務資訊予股東參考。	無重大差異情形
(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？	V		本公司股務作業交由專業股務代理機構負責，並配置專人隨時注意主要股東之股權變化情形。	無重大差異情形
(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？	V		本公司關係企業之財務、業務均各自獨立運作，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異情形
(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？	V		本公司已訂定「防範內線暨內部重大資訊管理辦法」，其目的為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以及防範內線交易之管理機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性及防範內部人因未諳法令而觸犯內線交易。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，本公司基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，未來將致力提升女性董事之占比，以期達到公司治理之理想目標。	無重大差異情形

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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需要評估設置其他功能性委員。	無重大差異情形，未來將視情況評估設置
(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？		V	本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，此辦法業經董事會通過，每年應至少執行一次績效評估。評估結果提報董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮最大效益。本年度董事會績效評估結果請參閱第 16 頁。	無重大差異情形
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司訂有「簽證會計師選任審查辦法」，業經董事會通過，每年定期評估簽證會計師獨立性情形。	無重大差異情形
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)？		V	本公司財務處已配置適任之服務人員擔任專職負責公司治理相關事務，其職責為辦理公司登記、董事會及股東會之會議相關事務、提供董事執行業務所需資料、與公司治理有關之法令更新及其他依公司章程或契約所訂定相關事項。	無重大差異情形，未來將適時予以配置公司治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	本公司設有專責人員及電子郵件信箱，建立與利害關係人溝通管道，及適時回應和處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司委任群益金鼎證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異情形
七、資訊公開				

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)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		V	本公司尚未於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。	未來將適時予以設置
(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)？		V	本公司指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告；公司設有發言人制度，並已架設公司網站提供公司相關資訊，未來將適時地揭露相關資訊。	未來將適時予以執行
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司現為興櫃公司，已於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並配合於規定期限內完成公告申報第二季、年度財務報告及每月份營運情形。不適用第一、三季財務報告。	本公司上市櫃後，作為強化資訊揭露之目標
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）？		V	(1)員工權益： 本公司有關員工權益悉依勞動基準法等相關法令辦理，並訂有「員工工作規則」，規定員工應遵守公司一切規章及制度，員工恪遵自律及重視公司職業倫理。 (2)僱員關懷： 本公司定期或不定期舉辦教育訓練，提升員工專業素質，另職工福利委員會訂有相關福利措施，適時給予員工關懷與補助。 (3)投資者關係： 本公司由專人負責處理股東建議。 (4)供應商關係： 公司經營策略堅持誠信，信守與供應商及利害關係人之承諾，不任意延遲付款，均與供應商及利害關係人維持良好關係。 (5)利害關係人： 本公司以『技術第一、品質第一、服務第一』為經營理念，亦秉持著誠信原則及永續經營的理念，與客戶、	無重大差異情形

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																															
			<p>供應商及其他利害關係人共同合作、互惠互利，並期望為股東及員工創造長久穩定的利益。</p> <p>(6)董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">110年度董事進修之情形</th> </tr> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>劉冠君</td> <td>財團法人證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>曾耀德</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>孫正強</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從不法案件談洗錢防制與反資恐</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃正昌</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>洗錢防制與打擊資恐實務探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司經營一向秉持穩健之原則，訂有內部控制制度以防範各種風險，並由內部稽核單位定期及不定期的落實查核，另亦投保財產保險。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，以維持穩定成長之營運狀況。</p> <p>(9)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已於 110 年 12 月 1 日投保董監事及重要職員責任保險。</p>	110年度董事進修之情形					職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	劉冠君	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	獨立董事	曾耀德	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3	獨立董事	孫正強	社團法人中華公司治理協會	從不法案件談洗錢防制與反資恐	3	獨立董事	黃正昌	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3	
110年度董事進修之情形																																		
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																														
董事	劉冠君	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																														
獨立董事	曾耀德	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3																														
獨立董事	孫正強	社團法人中華公司治理協會	從不法案件談洗錢防制與反資恐	3																														
獨立董事	黃正昌	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3																														
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：本公司目前為興櫃公司，故不適用。																																		

(四)薪資委員會其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	曾耀德	畢業於私立淡江大學會計系，歷任勤業眾信聯合會計師事務所副總經理及秀育集團財務長，目前擔任紜瑩科技(股)公司執行長	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4)最近二年度未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
獨立董事	孫正強	目前擔任久陽精密(股)公司、台鋼運輸(股)公司、榮福(股)公司董事長		-
獨立董事	黃正昌	目前擔任中日體育事業(股)公司總經理		-

2.薪資報酬委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，定期檢討本規程並提出修正建議、訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆委員任期自 109 年 6 月 22 日至 112 年 6 月 21 日止。110 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	曾耀德	3	0	100%	連任
委員	孫正強	2	1	66%	連任
委員	黃正昌	3	0	100%	連任

其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- (2)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。

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

屆次/日期	議案項目	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆第四次 110/3/26	1.擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」 2.本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配 3.本公司 109 年度經理人員工酬勞分派 4.本公司 109 年度經理人激勵獎金發放	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第二屆第五次 110/8/11	本公司 110 年度經理人年度薪資調整		
第二屆第六次 110/11/25	修正本公司「董事會績效評估辦法」		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，已訂定「永續發展實務守則」，由董事會督導之相關永續發展情形，未來將視情況配置相關單位及人員。	未來將視情況評估設置
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司已依法訂定「永續發展實務守則」及「誠信經營守則」，後續將陸續制定相關準則。	無重大差異情形
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？		V	本公司製程及產品已通過 ISO9001 認證，遵循主管機關環保規範推動相關事務。	無重大差異情形
(二)公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	本公司推動資源回收及垃圾分類，委託合法廠商進行廢棄物之回收處理，以提升資源使用率及減少對環境之污染。	無重大差異情形
(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，並採取相關之因應措施？		V	本公司致力響應目前全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如空調開放時間之控管與溫度控制、隨手關燈與全面採用省電燈管等實際措施。	無重大差異情形
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司持續推動節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理事宜，未來將視情況制定相關政策及配置相關單位及人員。	未來將視情況評估設置
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？		V	本公司訂有員工工作規則，相關規定均遵循勞動相關法令，保障員工之合法權益；另定期召開勞資會議，勞資溝通管道通暢。	無重大差異情形

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		本公司訂有工作規則、獎懲管理作業程序、經理人薪資酬勞辦法及員工考核辦法等，以激勵員工與企業共同成長。	無重大差異情形
(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？	V		本公司透過管理單位專人負責檢修安全消防器材，除提供人性化及安全之工作環境外，並定期舉辦員工健康檢查及依照法規進行消防演習等，並不定期對員工實施安全與健康教育。	無重大差異情形
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司視個別職能需求訂定相關培訓計畫，並每年編製訓練費預算，要求員工落實參與外部及內部教育訓練。	無重大差異情形
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司對產品與服務之行銷及標示，除依照國內法令辦理外，也遵循客戶之所在國家相關法規辦理，包含各項產品之環保要求與產品專利權之遵循。	無重大差異情形
(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？	V		本公司對於往來供應商均有執行內部評估與調查作業程序，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，目前尚無違反案例。	無重大差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司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，未來視實際需要研擬訂定。	未來視實際需要研擬訂定
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有永續發展實務守則，公司運作依據所定守則執行，無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營之政策及作法，董事會與管理階層皆積極落實執行。	無重大差異情形
(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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營之政策及作法，董事會與管理階層皆積極落實執行。	無重大差異情形
(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？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，若遇不誠信行為及不正當利益時應有之處理程序，以及違反誠信行為之懲戒等，並落實執行。	無重大差異情形
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？	V		本公司與往來對象建立商業關係前，均設有嚴謹之評核機制與程序，均儘可能充分了解對方誠信經營情形，並應將誠信經營納入商業契約中。	無重大差異情形
(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？	V		本公司由稽核室、財務處負責公司誠信經營之運作，並不定期於董事會中報告稽核情形。	未來將視情況評估設置

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？	V		本公司董事會議事規則明確訂定董事或其代表之法人針對有利益關係之議案皆應迴避，以防止利益衝突並落實公司整體之交易作為。	無重大差異情形
(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？	V		本公司以誠信精神為基礎建立會計制度及內部控制制度，稽核單位及會計師亦以此為最高指導原則進行內、外部查核動作。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司新進員工皆會進行新人教育訓練宣導公司經營理念「誠信、倫理、責任」，此外本公司不定期透過各項活動及會議宣導。	無重大差異情形
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？	V		本公司於「工作規則」中，已訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，視檢舉情節由管理階層指派專責單位處理。	無重大差異情形
(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？	V		本公司設有多元檢舉及申訴管道，受理檢舉事項其作業以保密及公平為原則，依檢舉事項處理程序辦理。	無重大差異情形
(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？	V		檢舉人身分受保護為原則，不因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異情形
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，未來將適時予以揭露來將適時公開推動成效。	未來將適時予以揭露

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：於「公開資訊觀測站」項下「公司治理」目錄下「公司治理結構」之「訂定公司治理之相關規程規則」項目中查詢。(公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：本公司持續提升公司治理，並即時於公開資訊觀測站揭露公司治理資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

竹陞科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年03月30日

本公司民國一百一零年一月一日~民國一百一零年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百一零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），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一百一拾一年三月三十日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

竹陞科技股份有限公司

董事長：方泰又

簽章

總經理：方泰又

簽章

2. 經證期局要求需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.110 年 7 月 22 日股東會重要決議事項及執行情形

重要決議及執行情形
• 承認本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表。 決議：照案通過。
• 承認本公司民國 109 年度盈餘分配。 決議：照案通過。
• 核准修正本公司「公司章程」。 決議：照案通過。 執行情形：已遵循決議結果，。
• 核准修正本公司「資金貸與他人作業程序」。 決議：照案通過。 執行情形：已遵循決議結果。
• 核准修正本公司「背書保證作業程序」。 決議：照案通過。 執行情形：已遵循決議結果。
• 核准修正本公司「股東會議事規則」。 決議：照案通過。 執行情形：已遵循決議結果。
• 核准修正本公司「董事選任程序」。 決議：照案通過。 執行情形：已遵循決議結果。

2.110 年度及截至 111 年 6 月 6 日止，董事會重要決議

屆次/日期	重要決議
第二屆第 5 次 110.01.27	• 核准本公司擬向關係人鈺盛科技股份有限公司承租辦公大樓部份樓層
第二屆第 6 次 110.03.26	• 核准本公司 109 年度營業報告書及財務報表 • 核准本公司 109 年度盈餘分配表 • 核准本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」 • 核准本公司「109 年度內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 • 核准本公司對子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司應收帳款轉列資金貸與他人之金額 • 核准訂定本公司 110 年召開股東常會相關事宜 • 核准修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」 • 核准本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配 • 核准本公司 109 年度經理人員工酬勞分派 • 核准本公司 109 年度經理人激勵獎金發放 • 核准本公司續取得台灣土地銀行股份有限公司短期綜合融資授信額度
第二屆第 7 次	• 核准本公司委任會計師事務所年度報酬

屆次/日期	重要決議
110.04.23	<ul style="list-style-type: none"> • 核准修正本公司「公司章程」 • 核准修正本公司「股東會議事規則」 • 核准修正本公司「董事選任程序」 • 核准解任本公司吳宥瑀經理人身份
第二屆第8次 110.06.28	<ul style="list-style-type: none"> • 核准重新訂定本公司110年股東常會召開日期、地點
第二屆第9次 110.08.11	<ul style="list-style-type: none"> • 核准本公司財務報告編製能力自行評估作業 • 核准本公司110年上半年度財務報告 • 核准清算並解散子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司 • 核准本公司110年度經理人年度薪資調整
第二屆第10 次 110.11.25	<ul style="list-style-type: none"> • 核准修正本公司「董事會績效評估辦法」 • 核准本公司109年第一次員工認股權憑證，剩餘未發行數量不再發行 • 核准本公司111年內部稽核計畫 • 核准本公司111年營運計畫 • 核准本公司111年財務預算 • 核准本公司向玉山商業銀行申請授信展延並調整額度
第二屆第11 次 111.03.30	<ul style="list-style-type: none"> • 核准本公司110年度「董事會暨功能性委員會績效評估」結果報告 • 核准本公司「110年度內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」 • 核准本公司110年度營業報告書及財務報告 • 核准本公司110年度盈餘分配 • 核准本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分派 • 核准本公司110年度經理人員工酬勞分派 • 核准本公司經理人薪資調整 • 核准本公司向關係人處分使用權資產 • 核准本公司向臺灣土地銀行股份有限公司申請短期綜合融資授信 • 核准修正本公司「公司章程」 • 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」 • 核准修正本公司「企業社會責任實務守則」 • 核准訂定本公司召開111年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜 • 核准本公司財務暨會計主管、代理發言人任命

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處 處長	洪駿	2019/11/25	2021/12/10	個人生涯規劃
內部 稽核主管	陳秋慧	2019/07/22	2022/04/06	職務調動

五、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計
資誠聯合會計師事務所	鄭雅惠	李典易	110年度	1,300	50	1,350

註：110 年度非審計公費項目服務內容：其他資訊之閱讀與考量。

(二)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：無。

六、更換會計師資訊：無。

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：無此情形。

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權移轉及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		當年度截至 6 月 6 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長暨大股東	方泰又	(471,000)	-	-	-
董事	劉冠君	(341,000)	-	-	-
董事	詹景斐	-	-	-	-
董事暨大股東	漢京有限公司 代表人：林則安	-	-	-	-
獨立董事	孫正強	-	-	-	-
獨立董事	曾耀德	-	-	-	-
獨立董事	黃正昌	-	-	-	-
大股東	元睿有限公司	-	-	-	-
營運長	余錦富	-	-	-	-
副營運長	王寶慧(註 1)	(12,000)	-	-	-
研發處處長	張書陵	-	-	-	-
管理處處長	吳宥瑀(註 2)	(15,000)	-	-	-
財務處處長	洪駿(註 3)	-	-	-	-
財務處經理	莊雅蘭(註 4)	-	-	-	-

註 1：已於 111 年 6 月 5 日離職。

註 2：已於 110 年 4 月 30 日離職。

註 3：已於 110 年 12 月 10 日離職。

註 4：已於 111 年 3 月 30 日任命為本公司會計主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊

姓名	股權 移轉 原因	交易日期	交易相 對人	交易相對人與 公司、董事、 經理人及持股 比例超過百分 之十股東關係	股數	交易 價格
方泰又	贈與	110.04.01	方宏洋	公司董事長之子	(165,000)	-
	買賣	110.08.25	吳宥瑀	公司經理人	15,000	36.82
吳宥瑀	買賣	110.08.25	方泰又	公司董事長	(15,000)	36.82

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

基準日：111年5月2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	
	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
元睿有限公司 代表人：方治緯	2,875,295	15.97%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
							白宜榛	代表人為其子女
							方宏洋	代表人為其二親等
漢京有限公司 代表人：方宏洋	2,605,295	14.47%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
							白宜榛	代表人為其子女
							方治緯	代表人為其二親等
方泰又	2,126,905	11.82%	791,905	4.4%	6,961,390	38.67%	白宜榛	配偶
							方治緯	子女
							方宏洋	子女
竹茗股份有限公司 代表人：方治緯	1,480,800	8.23%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
							白宜榛	代表人為其子女
							方宏洋	代表人為其二親等
方治緯	1,458,180	8.1%	-	-	-	-	方泰又	子女
							白宜榛	子女
							方宏洋	二親等
方宏洋	1,458,180	8.1%	-	-	-	-	方泰又	子女
							白宜榛	子女
							方治緯	二親等
白宜榛	791,905	4.4%	2,126,905	11.82%	-	-	方泰又	配偶
							方治緯	子女
							方宏洋	子女
余錦富	800,000	4.44%	-	-	-	-	-	-
劉冠君	575,400	3.2%	-	-	232,435	1.29%	金易好企業股 份有限公司	為該公司代表人之二 親等
群益金鼎證券股份 有限公司造市專戶	410,573	2.28%	-	-	-	-	-	-

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

110 年度；單位：仟股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、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
竹阱智能數據(合肥)有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
百富國際有限公司(Park Rich International Inc.)	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
禾樺智能科技(合肥)有限公司(註 2)	-	100.00%	-	-	-	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：禾樺智能科技(合肥)有限公司業於 111 年 3 月 9 日經經濟部投審會核准清算註銷。

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	核准日期與文號
106/07	10	20,000	200,000	100	1,000	設立 1,000 仟元	106.07.25 經授中字第 10633435690 號函
107/01	10	20,000	200,000	8,100	81,000	現金增資 80,000 仟元	107.01.04 經授中字第 10733003000 號函
107/02	10	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資 79,000 仟元	107.02.22 經授中字第 10733098570 號函
107/08	30	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 20,000 仟元	107.08.07 經授中字第 10733458600 號函
108/08	-	50,000	500,000	18,000	180,000	變更資本總額及股份總數	108.08.23 經授中字第 10833531760 號函

2. 資本及股份

基準日：111 年 5 月 2 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	18,000,000	32,000,000	50,000,000	興櫃

二、股東結構

基準日：111 年 5 月 2 日；單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	-	9	244	1	254
持有股數	-	-	7,765,186	10,234,514	300	18,000,000
持股比例	-	-	43.14%	56.86%	-	100%

三、股權分散情形

(一)普通股資訊

基準日：111 年 5 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	52	10,100	0.06%
1,000 至 5,000	112	243,426	1.35%
5,001 至 10,000	25	204,000	1.13%
10,001 至 15,000	10	131,248	0.73%
15,001 至 20,000	11	201,593	1.12%
20,001 至 30,000	14	387,325	2.15%
30,001 至 40,000	2	76,000	0.42%
40,001 至 50,000	5	247,000	1.37%
50,001 至 100,000	8	618,000	3.43%
100,001 至 200,000	2	336,000	1.87%
200,001 至 400,000	2	555,475	3.09%
400,001 至 600,000	3	1,393,273	7.74%
600,001 至 800,000	2	1,591,905	8.85%
800,001 至 1,000,000	0	-	-
1,000,001 以上	6	12,004,655	66.69%
合計	254	18,000,000	100%

(二)特別股資訊：不適用。

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：

基準日：111 年 5 月 2 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
元睿有限公司		2,875,295	15.97%
漢京有限公司		2,605,295	14.47%
方泰又		2,126,905	11.82%
竹茗股份有限公司		1,480,800	8.23%
方治緯		1,458,180	8.1%
方宏洋		1,458,180	8.1%
余錦富		800,000	4.44%
白宜榛		791,905	4.4%
劉冠君		575,400	3.2%
群益金鼎證券股份有限公司造市專戶		410,573	2.28%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股；新台幣元

項目	年度	當年度截至 111 年 6 月 6 日		
		109 年	110 年	
每股市價 (註2)	最高	未上市(櫃)	66.8	34.15
	最低	未上市(櫃)	30	25.65
	平均	未上市(櫃)	39.1	25.33
每股淨值 (註1)	分 配 前	12.47	13.16	-
	分 配 後	12.47	13.16	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	18,000	18,000	-
	每 股 盈 餘	0.61	0.62	-
每股股利	現 金 股 利	-	-	-
	無 償 股	-	-	-
	配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-
投資報酬分 析(註2)	本 益 比	未上市(櫃)	63.06	-
	本 利 比	未上市(櫃)	-	-
	現 金 股 利 殖 利 率	未上市(櫃)	-	-

註 1：109 年度及 110 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：109 年本公司股票未上市櫃，故無每股市價、本益比、本利比、現金股利殖利率。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，再提列 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；次依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。

本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：

考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘提撥股東股息紅利，得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不低於當年股利總額之 10% 為原則，惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

(二)本年度擬(已)議股利分派之情形：

本公司 110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 30 日董事會決議本年度不發放股東紅利。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

八、員工、董事酬勞

(一)公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞，僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議後行之並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(二)本期估列員工、董事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：

若實際發放金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)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 111 年 3 月 30 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額新台幣 919,860 元及董事酬勞不予分派，與本公司估列金額並無差異。
- 2.以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(四)前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- 1.本公司 109 年度實際分派情形：本公司 109 年度以現金分派員工酬勞新台幣 796,435 元及未分配董事酬勞。
- 2.實際分派與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形

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

員 工 認 股 權 憑 證 種 類	109 年度員工認股權憑證(第一次發行)
申 報 生 效 日 期 (註 1)	109 年 9 月 30 日
發 行 日 期	109 年 11 月 2 日
存 繢 期 間	7 年
發 行 單 位 數	945 單位，每單位可認購 1,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比	5.25%
得 認 股 期 間	109 年 11 月 2 日至 116 年 11 月 1 日
履 約 方 式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年：25% 屆滿 3 年：50% 屆滿 4 年：75% 屆滿 5 年：100%
已 執 行 取 得 股 數	-
已 執 行 認 股 金 額	-
未 執 行 認 股 數 量 (註 2)	655,000 股
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 購 價 格	13 元
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	3.64%
對 股 東 權 益 影 響	本次發行之認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行，對原股東權益係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

註 1：本公司業經金融監督管理委員會 109 年 9 月 30 日金管證發字第 1090359438 號函核准員工認股權憑證計 1,800 單位，每單位得認購 1,000 股，計得認購普通股 1,800,000 股。

註 2：已扣除離職無法執行之股數。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副營運長	王寶慧 (已離職)	220	1.22%	-	-	-	220	13	2,860	1.22%
	處長	張書陵			-	-	-				
	處長	吳宥瑀 (已離職)			-	-	-				
	處長	洪駿 (已離職)			-	-	-				
員工	副處長	劉誌傑	440	2.44%	-	-	-	440	13	5,720	2.44%
	經理	黃冠銘			-	-	-				
	特助	沈威任			-	-	-				
	副理	簡杰明			-	-	-				
	副理	徐英哲			-	-	-				
	經理	李忠和 (已離職)			-	-	-				
	副理	蕭子淳			-	-	-				
	工程師	鄧晏宗			-	-	-				
	工程師	許雅婷			-	-	-				
	工程師	鄭家明			-	-	-				

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司主要業務為服務高科技產業製程設備的智能自動化系統，包括無塵室生產設備遠程操控系統、遠程智能協同操控系統，透過物聯網感應器、智慧工廠軟硬體整合解決方案以及雲端服務，協助客戶建構工業 4.0 戰情室並實現智慧工廠，針對不同類型、不同廠牌的機台設備，完成設備聯網及資訊採集，透過生產資訊透明化，可實現生產流程與營運管理優化、機台設備即時數據收集、生產資訊及環境數據聯網，藉由工業 4.0 戰情室實現數據驅動的優化、管理與決策。

1.公司所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業
I103060 管理顧問業
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
I501010 產品設計業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業
F118010 資訊軟體批發業
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
F401010 國際貿易業
JA02990 其他修理業
JE01010 租賃業
JZ99050 仲介服務業
H703100 不動產租賃業
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：新台幣仟元

主要產品	110年度		109年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
智能自動操作系統(AI)	79,881	36.79	144,684	58.66
製程數據採集系統(IoT)	126,235	58.14	97,320	39.45
其他	11,002	5.07	4,665	1.89
合計	217,118	100.00	246,669	100.00

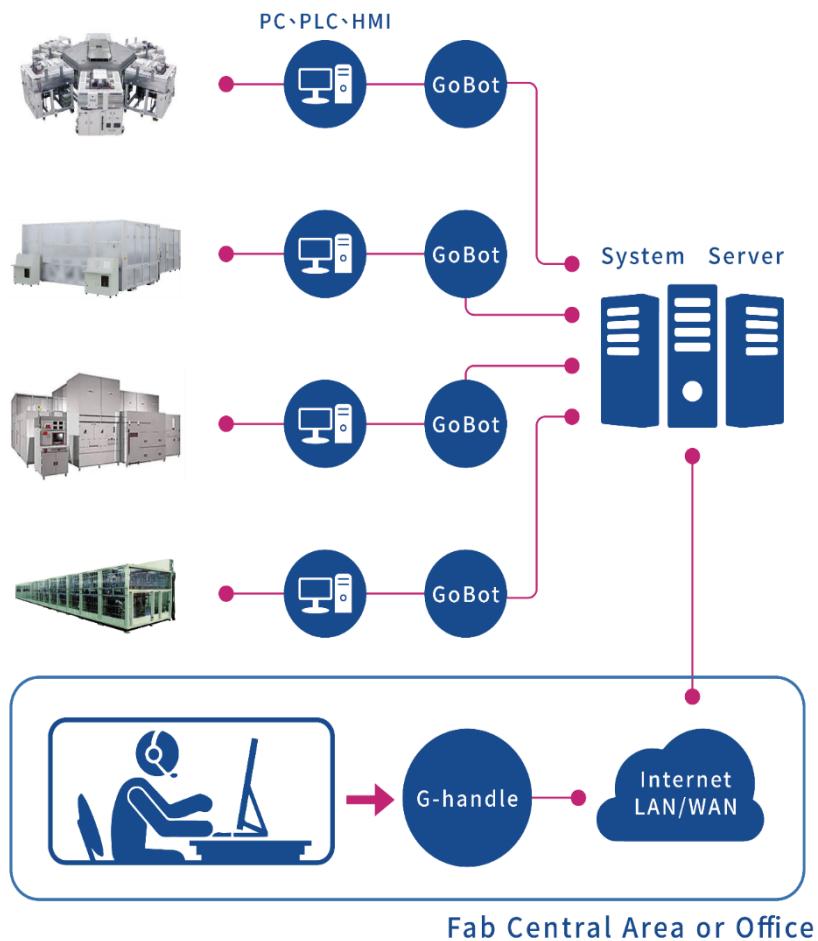
AI：人工智能 Artificial Intelligence

IoT：物聯網大數據 Internet of Things

3.公司目前之商品(服務)項目

主要商品與服務皆從高科技產業(半導體為主)的痛點出發，協助各高科技產業如何有效的在工業 4.0 的浪潮中將自動化導入減少人員介入頻率與監控，並且在做智能自動化的同時又能實現「人機協同」的合作，將「人」納入「智慧系統」設計，在智慧製造的流程中，人所扮演的角色不再是勞動工作的「操作者」，而是升級為生產過程的「設計者」、「決策者」，以及流程的「終端管理者」。目前本公司以 AIoT 與建設智慧無人工廠的服務包括：系統整併規劃、系統設計、供應設備製作與銷售、廠房設備之施工安裝與測試以及系統保養維護。

(1)可客製化之遠程智能控制系統。(參閱圖一)

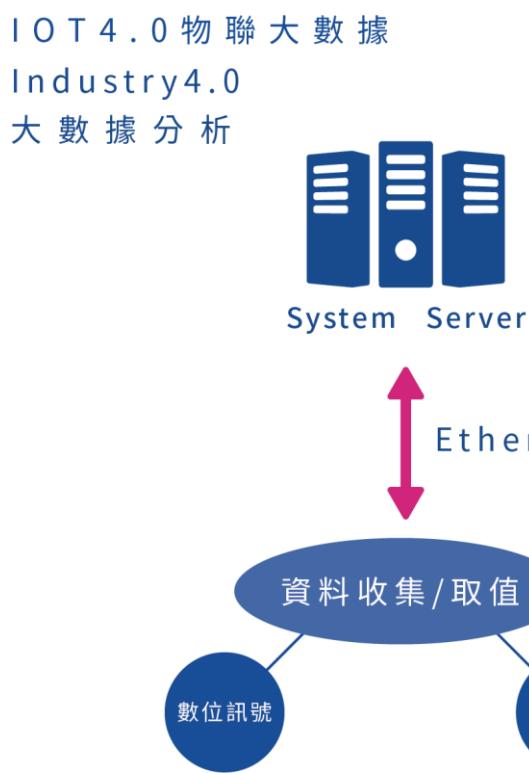


▲圖一：遠程智能控制系統運作圖解(資料來源：竹陞科技股份有限公司)

(2)機台設備即時數據採集、生產資訊及環境數據採集系統設計、製造、安裝。(參閱圖二、三)



▲圖二：數據採集資訊進階程序(資料來源：竹陞科技股份有限公司)

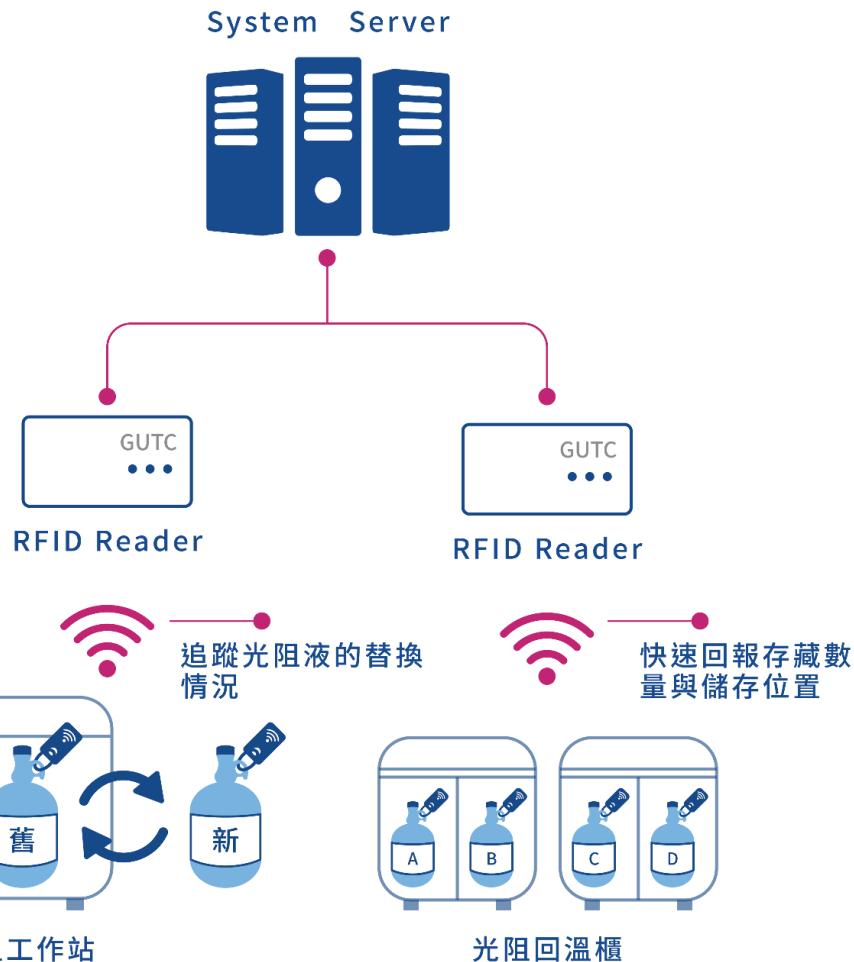


▲圖三：數據採集架構圖(資料來源：竹陞科技股份有限公司)

(3)光阻液防呆系統(參閱圖四)

光阻液(Photoresist)對於半導體產業而言扮演著舉足輕重的角色，因為半導體晶片的製程中最常見的微影製程(Lithography)需要光阻液塗覆晶圓一層極薄的感光材料來進行光罩圖案轉印，此材料的塗佈好壞直接影響製程晶片良率的高低，且光阻液之價格極為昂貴，以 10cP 之正光阻液

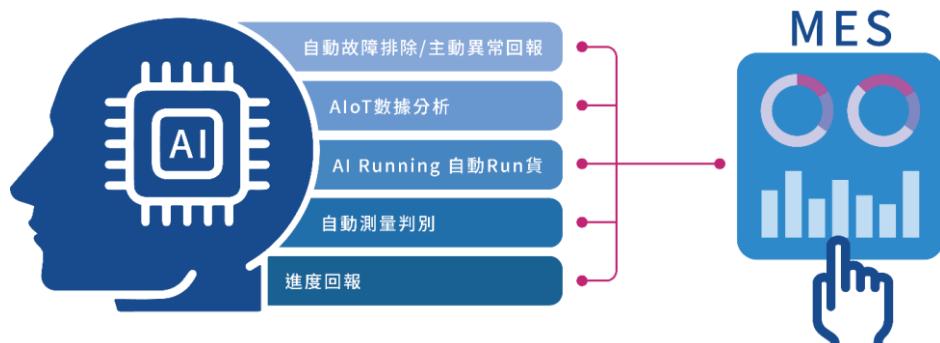
為例：每公升約需成本台幣 24 萬元左右，因此光阻液如何妥善的運用與庫存的配置一直是半導體產業其生產成本的一大重點。竹陞科技的光阻液防呆系統能有效的管理光阻液進出光阻工作站的狀態追蹤，有效防止誤用不同類型的光阻液與讓使用者能快速了解光阻液在各回溫櫃中的數量與實際儲藏位置。



▲圖四：光阻液防呆系統架構圖(資料來源：竹陞科技股份有限公司)

(4) 開發之新商品（服務）(參閱圖五)

A. 可客製化 AI 遠程智能控制系統



▲圖五：資料來源：竹陞科技股份有限公司

機聯網之自動參數補償決策系統：

有別於物聯網的傳統自動化機械生產是以人和機器做為控制介面，現在則完全是「物跟物、機器跟機器」聯網的電腦數值（CNC）控制器命令馬達與傳動機構移動到目標位置。就如同人類大腦可以控制手腳如何運動，而機器的結構就等同人類的身體，而機器與人類最大的不同處在於機器人不需要光線，運用訊號處理就能執行搬運、儲存甚至傳送工作物件。如此一來關燈生產可以將人工成本降至最低；讓物和機器設備之間彼此溝通，所以可以想像一座工廠有幾千個物件、幾千部機器不斷的與彼此溝通、協作、傳遞訊息。

無人化自動修機及 SOP 自動執行系統

進階版可自動把操作影片直接編譯成劇本，讓工程師容易上手與修改

B.擴增實境(AR)異地處理：遠端工程師可以遙控現場工程師進行除錯或操作，降低等待時間，提升效能。

C.高科技產業機密資訊保護 PIP(Proprietary Information Protection)之資訊防窺系統設計、製造、安裝。

D.人員安全保護與高科技產業機密資訊追蹤：人員移動軌跡及警及安全救援機制之系統設計、製造、安裝。

E.深度影像學習(Deep learning)：利用大量的影像資料，統計學習資料的分類與歸納，已發展出強大的資料判別經驗。

F.手臂追蹤：透過影像感測器，判斷手臂是否錯位異常，並回報工程師。

G.異音偵測：利用聲音的特性，演算聲音種類及異常警報提醒。

H.破片偵測：藉由影像辨識，可以即時判斷晶圓生產過程是否異常與破裂。

(二)產業概況

1.產業之發展現況

智慧製造(Wisdom Manufacturing)是近年來眾所關注的議題，在工業 4.0 時代的推動下，由於網路的普及與智慧技術的精進，造就產業創新的機會。

工業 4.0 代表著從嵌入式系統進化至虛實整合智慧化系統的產業變革，加上萬物聯網(IoT)的環境加持，讓大數據、人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)、機器人之各項發展，將為製造業帶來前所未有的新契機。

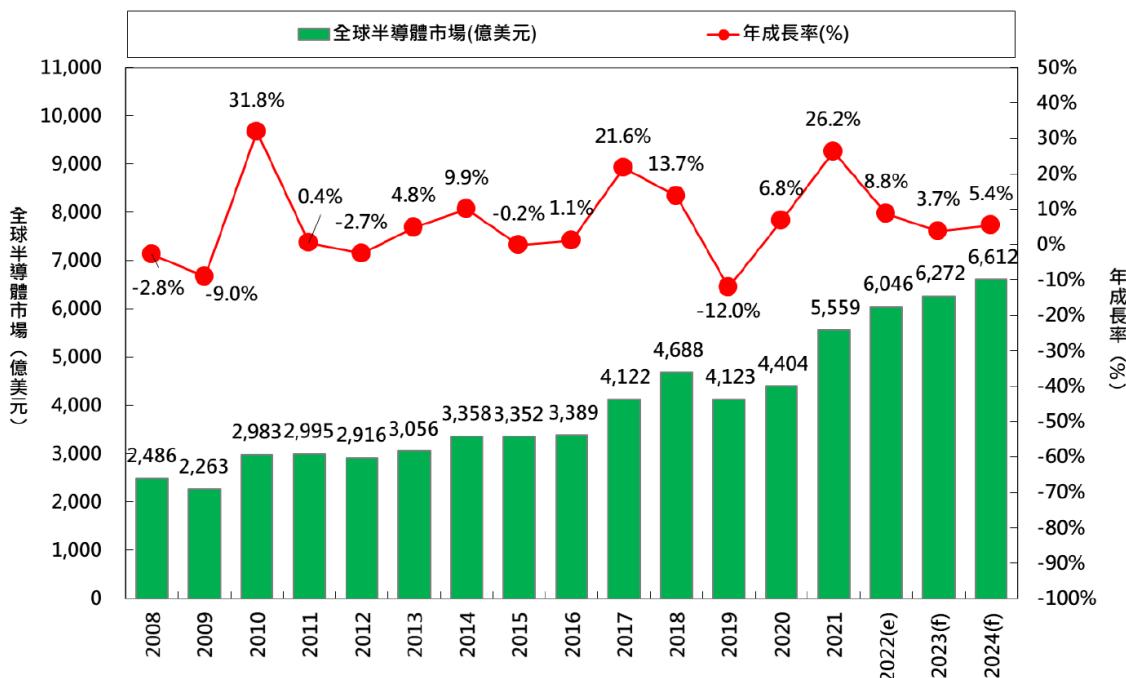
智慧工廠是在製造過程中，利用即時數據分析、人工智慧（AI）和機器學習(ML)，來完成上述的最佳化目標。智慧製造會使用設備上的感測器來取得和處理即時數據，讓製造過程能夠獲得一個完整的、全方位、由虛擬數據驅動、涵蓋所有營運的整合圖，從供應商到設備、過程和製造實務，最終至產品測試和顧客滿意度，所有資訊全部一覽無遺即時掌握，以達到良率提升但人力耗損降低的最終目標。

台灣是世界半導體重要發展重心與聚落，從晶圓代工到封裝測試，以及 IC 設計與記憶體等，台灣不僅擁有全球最完整的半導體產業聚落與專業分工，各產業的市佔率也相當出色。根據研究機構 MIC 所發布的統計報告指出，2021 年全球晶圓代工市佔率，台灣就佔了超過 62%，顯現台灣晶圓代工產

業持續蓬勃發展，地位舉足輕重可見一斑。

製程效率與產品良率是晶圓代工產業核心競爭力關鍵。隨著先進製程的演進、複雜度的提升，只要一個環節出錯，常常造成巨大的金錢損失與時間耗費，導致整體公司成本提高、競爭力下降。過去傳統晶圓廠，通常都是等問題發生產生報廢，才事後分析找出問題與改善對策，常會遇到數據取得不易、數據不完整、篩選分析耗費人力與時間、產線人員經驗值不均、人因操作失誤、少子化造成的人才隱憂…等，都是傳統晶圓廠必須克服與轉型的課題。

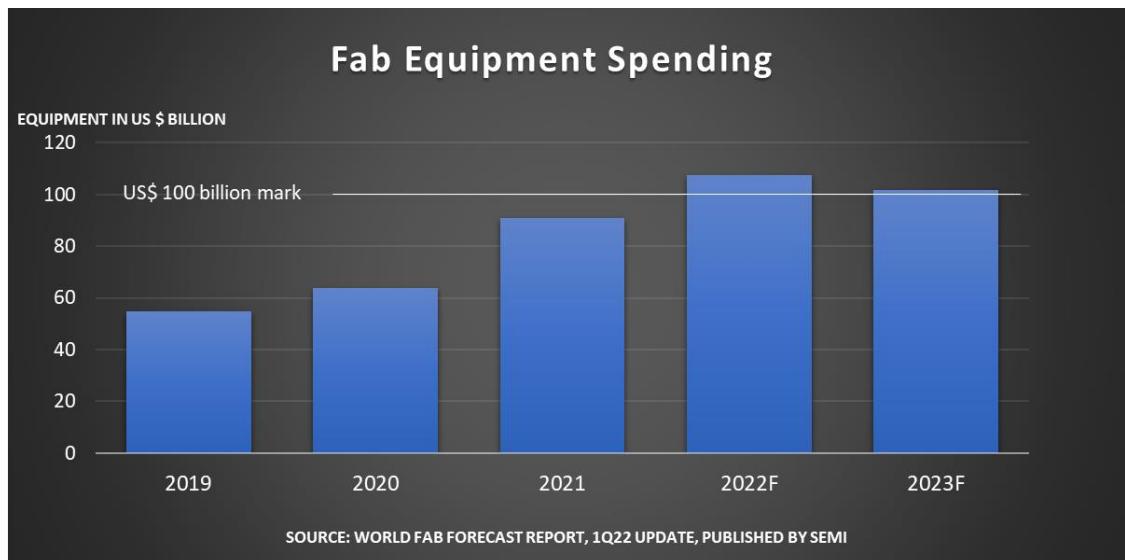
本公司主要營運業務為提供高科技產業製程設備的智能自動操作系統、遠程操控系統、製程數據採集系統及相關系統軟硬體整合，主要服務對象涵蓋台灣、新加坡、中國等半導體大廠。根據世界半導體貿易統計公司(WSTS)統計(圖六)2021 年全球受到 COVID-19 疫情影響，宅經濟驅動的 NB 需求下，半導體晶片需求遽增導致產能供不應求，也引發供需失衡、交期延長以及產品漲價等現象；在出貨與價格均大幅增長下，2021 年半導體市場規模與業者營收均呈現高度的成長，除疫情造成的短期需求外，5G、AI、物聯網等新興應用持續發展，推動長期對半導體元件的需求，全球半導體市場全年總銷售值達 5,559 億美元。疫情催化的相關應用，在需求大於供給的結構性問題短期無法解決，展望 2022 年半導體市場規模仍將持續正成長，全年總銷售值達 6,046 億美元，年成長率 8.8%。雖然疫情變數還是很多，地緣政治貿易衝突影響下，但是多數研究機構仍然看好後市發展。



▲圖六：全球半導體市場全年總銷售(資料來源：WSTS，工研院產科國際所，2022/02)

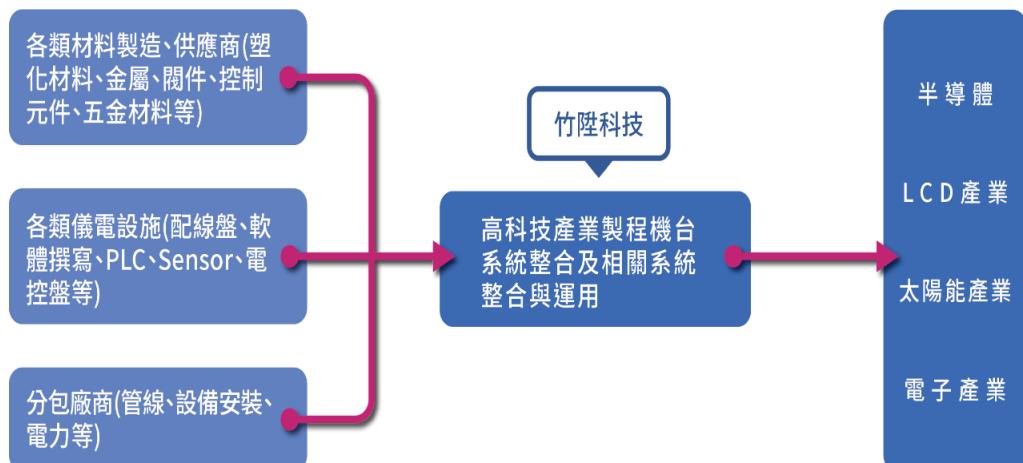
另依據國際半導體產業協會(SEMI)發布全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 指出，2022 年全球前端晶圓廠設備支出總額將較前一年成長 18%，來到 1,070 億美元的歷史新高，這是繼去年成長 42% 之後已連續三年大漲，主要因應各種市場與新興應用的需求，鞏固電子產品不虞匱乏，產

業加大力道、擴充且升級產能，不僅讓市場長期看好產業未來的發展，更造就本次亮眼的成績。以地區別來看，台灣為今年晶圓廠設備支出領頭羊，總額較去年增長 56% 來到 350 億美元；韓國則以增幅 9%、總額 260 億美元排名第二；中國 175 億美元，相比去年高峰下降 30%。歐洲及中東地區今年支出可望創下該區歷史紀錄，達 96 億美元，總額雖然不比其他前段班地區，但同比增長卻爆衝 248% 令人印象深刻。預計台灣、韓國、東南亞在今年的設備投資額都將創下新高，報告中也指出美洲地區晶圓廠設備支出明年將攀至高點達 98 億美元。



▲圖七：全球晶圓廠設備支出（單位：Billion USD/資料來源：SEMI，2022/3）

2. 產業上、中、下游之關聯性



▲圖八：資料來源：竹陞科技股份有限公司

3. 產業之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 半導體市場

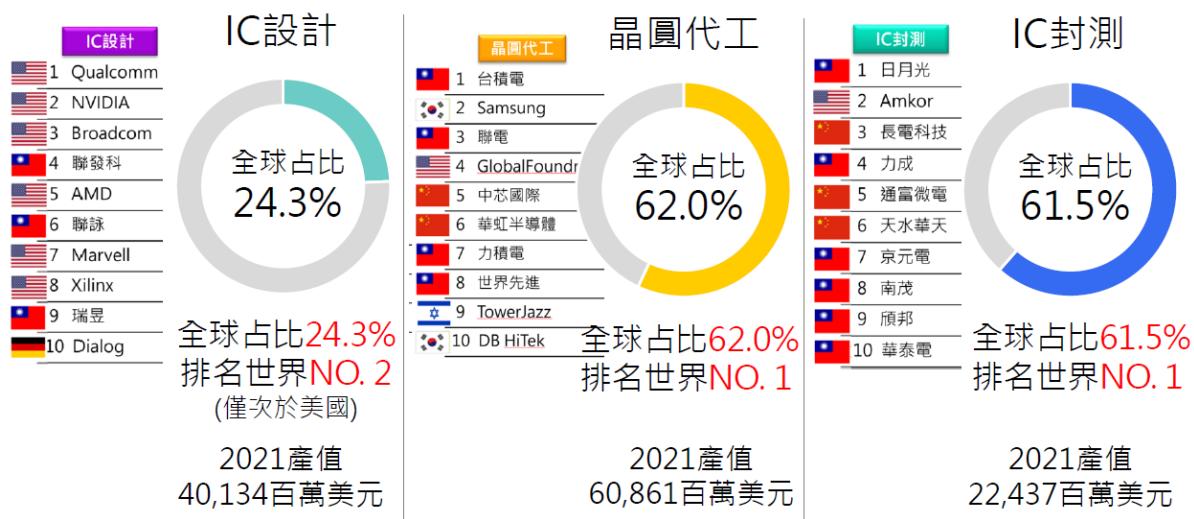
以地區來看，中國、台灣和韓國都是 2022 年設備支出金額的領先集團，分析未來亞洲整體半導體產業投資支出仍將呈現穩健成長態勢。根據資策會產業情報研究所 (MIC) 最新資料指出，台灣 2022 年半導體產值即

將突破 4 兆元大關，可望衝至 4 兆 3,973 億元(圖九)，為連續 3 年成長，其中 IC 製造將是成長幅度最大的次產業，在價格提高與新建置產能逐步導入下，全年營收成長將超過 20%。MIC 預期，供需兩方面皆有因素導致 2022 年全球仍將持續面對半導體晶片缺貨的問題，在需求面上，因疫情改變生活型態導致筆電零組件需求增加；智慧型手機與汽車市場回溫；美中貿易戰中，美國將中芯納入管制，國際 IC 大廠紛紛轉單影響車用晶片所需零組件需求（包含功率半導體、感測器、微處理器、AI 晶片等）。



▲圖九：2015-2022 台灣半導體產業產值(資料來源：MIC，2022/5)

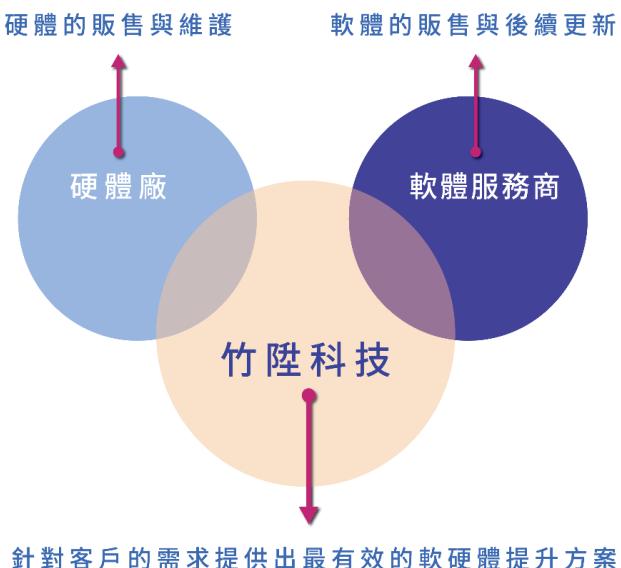
根據 MIC 指出，2021 年台灣半導體晶圓代工與封測產值全球占比皆是世界第一，高達 62% 及 61.5%，另外 IC 設計全球占比也高達 24.3%，位居世界第二(圖十)。目前關注全球疫情後的經濟復甦腳步及貿易戰得隨時進展，此外各國天災意外影響出貨，包括美國德州暴風雪、日本地震等，車用晶片荒造成晶圓廠重新調配產能供給，恐間接影響消費性電子、工業用等相關晶片的生產與交貨時程，短時間全球缺晶片荒的浪潮難以抵擋，也加速各晶圓廠加速生產智能化、自動化的迫切需求。



▲圖十：2021 台灣半導體產業產值與市占率(資料來源：MIC，2022/5)

(2)產品之競爭情形

半導體產業之商品及元件一向講求產品之精準度與發展性，本公司提供較其他競爭者更為優質的智能遠程控制設備與軟體，能滿足客戶之各種需求並確保客戶能無痛邁入到智能工廠(工廠無人化)。再加上生產之產品相較於一般硬體廠商與軟體服務商更加具有種類齊全、完全客製化、供貨快、完整的軟硬體養護與強化市場競爭力，達到日後客戶完全免去因為軟硬體不相容可能帶來的生產風險。且本公司是瑞士 Sensirion 重要合作夥伴代理 Liquid Sensor(液態感測器)，各感測器均來自為國際級大廠，其研發能力及產品品質均有相當水準，故本公司之產品較同業更具高度競爭力。



▲圖十一：資料來源：竹陞科技股份有限公司

4.技術及研發概況

(1)技術層次與研究發展

- A.智能平台(AI-Robot)的效能提升與強化，積極投入遠程控制(RCM)的優化，並透過人性化的大數據監控平台(GServer)讓遠端戰情室人員可以即時掌握廠區內所有機台運行狀態，各方匯流資訊也可以依照客戶通訊協定格式進行溝通與資料拋送。
- B.智能化自動操作系統(Gesla)的持續進化，把產線工程師解決問題的Know-How 編輯成一個個劇本，當下次發生同樣的事件時，電腦即可瞬間解決。目前已經進化到，只要在銀幕上操作一次，就可以自動轉化成劇本，減少編譯與學習時間。
- C.物聯網感測器各種客製應用，包括溫度、濕度、壓力、流量、震動等，累積超過兩仟多種案例與經驗。
- D.異地監控與即時雙向互動(MV-camera)，透過各種視角與影像，有助於遠端工程師可以掌握無塵室內機台資訊。
- E.強大的數據監控中心與伺服器(G-Server 2.0)，可以提供戰情室與 MIS

部門完整廠內各機台畫面與機況，可以更新程式與取得 log 資訊。新加入的 IoT senser 監控功能，讓 GServer 功能更完善的監控管理整廠的機台狀況。AI deep learning 的新模組可以經由 GServer 2.0 直接 deploy 到生產線，讓研發與生產無縫接軌。

F.AIoT 領域，除了傳統的 sensor 支援外，我們加入了以 AI 技術為主的偵測功能。晶片是否水平、是否有裂痕、破片、coating 是否均勻，及移動晶片的手臂軌跡是否如常，運作中的正常聲音是否有改變，這些都是竹陞目前發展方向。

(2)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目\年度	110 年度	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度 (註)
研發費用(A)	35,906	54,554	48,173	25,591	955
營業收入淨額(B)	217,118	246,669	186,368	225,475	11,644
研發費用占營業 收入比率(A/B)	16.54	22.12	25.85	11.35	8.20

註：本公司成立於 106 年 7 月 25 日。

5.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

本公司之前已有銷售良好的設備與舊客戶保持良好的合作關係，目前已研發且經客戶試用認可的設備加強推廣，並做到穩定售價與成本，做到不受外來競爭者影響營業毛利，另外研發成功產品待收成，業務端持續推廣成熟產品。

- A.積極參與國內外高科技產業發展，提供高科技產業製程設備的智能自動操作系統、遠程操控系統、製程數據採集系統及相關系統軟硬體整合。
- B.目前銷售管道：直接銷售或經銷銷售(中國與新加坡部分區域與當地經銷商配合)。
- C.積極參與爭取國內外半導體產業國際標案。
- D.積極拓展國內外非半導體產業業務範疇。
- E.與既有客戶保持良好的合作關係與服務品質，讓客戶黏著度提高。
- F.配合台灣政府鼓勵台商回流及南向政策，持續擴大高科技產業製程設備的智能自動操作系統、遠程操控系統、製程數據採集系統及相關系統整合，提高台灣之市場佔有率。

(2)長期業務發展計畫

- A.持續開發新技術、新產品、新工法。
- B.持續關注半導體產業市場需求。
- C.積極拓展國內外非半導體產業業務範疇。
- D.收費機制配合軟體與服務的更新，設計持續性收入的收費模式。

- E.持續參與國內外學術交流，提升技術層級。
- F.持續培育優秀人才，建立優秀團隊以配合公司發展目標。
- G.依照客戶擴廠計畫，銷售範圍擴及美國及日本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

本公司主要供高科技產業製程設備的智能自動操作系統、遠程操控系統、製程數據採集系統及相關系統軟硬體整合，包括無塵室生產設備遠程操控系統，遠程智能協同操控系統，透過物聯網感應器、智慧工廠軟硬體整合解決方案以及雲端服務。綜觀整個高科技產業半導體廠主要集中在台灣、中國及新加坡三大區域。本公司目前銷售或服務區域以台灣為主，為擴大營運績效，加強對客戶之服務並爭取時效性，已於中國設有服務據點，新加坡設有當地服務代理商，以便就近提供該等區域高科技廠商在製程設備、廠務工程等相關產品及服務之需求。

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度		109 年度	
		金額	百分比%	金額	百分比%
內銷	內銷	77,395	35.65	81,459	33.02
外銷	亞洲	139,322	64.17	164,841	66.83
	美洲	401	0.18	369	0.15
	合計	217,118	100.00	246,669	100.00

2. 市場占有率

全世界半導體設備業及晶圓廠主要以亞洲為基地，以台灣、韓國、新加坡及大陸等地區為主，本公司之市場範圍亦以此地區為主，發展空間開闊。本公司主要供高科技產業製程設備的智能自動操作系統、遠程操控系統、製程數據採集系統及相關系統軟硬體整合，包括無塵室生產設備遠程操控系統，遠程智能協同操控系統，透過物聯網感應器、智慧工廠軟硬體整合解決方案以及雲端服務，目前並無產業研究機構提供所屬產業統計資訊，故無明確統計數字做為市場占有率之計算基礎。

另依據SEMI統計2021年度全球半導體設備銷售金額約為1,070億美元，若以本公司設備營業額估算，本公司於半導體產業相較於主要生產設備類資本支出所占比重甚低，其主係因製程供應系統僅為半導體產業資本支出項目其中一小部分項目所致。

以客戶群來說，我們的客戶都是市場上一線大廠。因高科技產業對於製程供應系統之穩定性、精確度要求標準甚高，本公司領導團隊多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化遠程智能控制系統設備與服務，不論是半導體、晶圓代工、面板等電子工業領域的領先廠商均已有良好實績及口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎，故本公司能打進一線大廠，在市場上應佔有一定的地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

在供給面部分，高科技產業對於製程供應系統之穩定性、精確度要求標準甚高，半導體廠商多會選擇商譽良好、經驗豐富之廠商承作相關工程，新廠商

進入不易，故供給量不易大幅成長。

就需求面而言，全球晶圓代工產能大缺，業界掀起蓋新廠潮。國際半導體產業協會（SEMI）發布的預測報告指出，這兩年全球將新蓋29座晶圓廠，以台灣與大陸各占八座居冠，其中2021年底前會啟動建置19座，2022年再開工建設另外十座，其中，台灣與大陸各有八個晶圓新廠建設案，領先其他地區，其後依序是美洲六個，歐洲／中東三個，日本和韓國各二個(圖十二)。

地區	台灣	中國	美洲	歐洲/中東	日本	韓國
2021	6	5	4	2	1	1

▲圖十二：全球 2021~2022 新廠建設規劃(資料來源：SEMI，2021/6)

SEMI表示，這29座晶圓廠產能開出後，未來每月可生產多達260萬片約當8吋晶圓，等於一年約3,120萬片約當8吋晶圓，若換算為12吋晶圓，等於是1,386.6萬片的面積，預計設備資出將超過1,400億美元（逾新台幣4兆元），帶來龐大的設備材料商機。本公司立足台灣市場，深耕發展，已奠下豐實的基礎與堅實實力，竹陞過去在半導體產業領先廠商的成功經驗，再加上多年深耕台灣市場並有良好口碑與實績，可以立足台灣，逐鹿全世界。

綜上，半導體產業資本支出持續增加，將帶動無塵室設備優化與系統整合的需求，而本公司多年來憑藉良好實績及口碑，在整體需求拉升下，可帶動本公司業績之成長。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A. 有利因素

主要領導團隊擁有長達20年多半導體廠的作業流程與廠務經驗，擁有豐富Domain Knowledge，多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務，不論是半導體、晶圓代工、面板等電子工業領域的領先廠商均已有良好實績及口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎與默契。而隨著半導體產業客戶端所面臨的競爭壓力，對於成本控管、品質穩定的要求日趨嚴格，其生產效率不可能接受中斷下，想進入此產業或是客戶的潛在廠商困難度相當高。

產業持續發展，可持續挹注的穩定成長動能，疫情及產能滿載驅動各大工廠導入智能化生產提高效能。



▲圖十三：資料來源：竹陞科技股份有限公司

B.不利因素及因應對策

- a. 中美貿易戰，增加半導體設備供需之不確定性。

因應對策：

- 客戶經營多元並分散風險。
- 強化客戶授信額度審查與貨款跟催控管。

- b. 市場對先進晶圓製程的需求積極投入，但製程並不統一，技術上又有門檻，不易以單一機型對應不同客戶的需求。

因應對策：

- 發展共用的核心模組，配合模組化設計，發展不同製程所需的監控功能，以不同的選項搭配因應不同客戶的需求。
- 增補合適技術人才，並整合外部資源，快速發展模組技術，以快速配合客戶的需求。

- c. 對應於半導體大廠資本投入規模日益增大，本公司之資金、人才規模可能會使成長受限。

因應對策：

人才方面

- 既有人才的留育及訓練：本公司對員工提供完善的薪資福利並搭配分紅獎酬制度，讓公司與員工達到雙贏，關鍵核心人才穩定，此外，本公司關注工程人員後續發展，對於其技術養成可往技術、產品、營業或管理職發展。

- 透過上市櫃的規劃，除了強化公司治理，也透過分紅獎勵機制讓員工即是股東，能夠為公司成長茁壯一起打拼。

- d. 國際貿易地域競合與衝突，增添市場銷售的不確定因素。

因應對策：

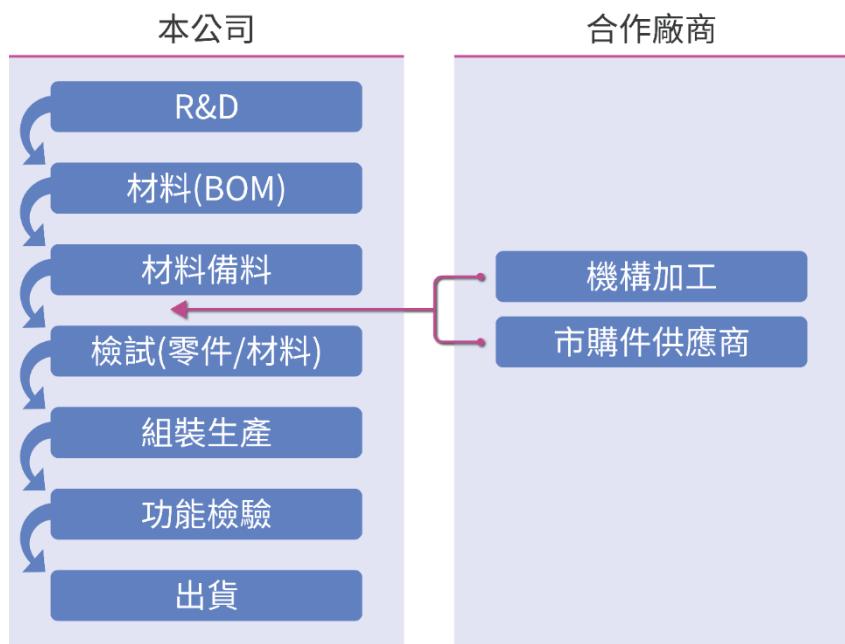
- 分散銷售區域與增加客戶廣度，降低區域風險之產生。
- 強化東南亞客戶之銷售與推廣，以新加坡據點當跳板，擴大服務可能性。

(二)主要產品之重要用途及置產過程

1. 主要產品之用途

主要產品	範圍用途
智能自動操作系統(AI)	利用大數據分析所得到的資料進行分析與整併，來達到自動控制與自動排除現場異常狀況。
遠程操控系統(RCM)	針對高科技產業製程機台系統中的儀器電腦進行整體規劃、設計、安裝，達到遠端操控。
製程數據採集系統(IOT)	利用各式感測器所採集到的數據，做 大數據分析來做到異常狀況的預測與原因考究。

2. 主要產品之製造過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司採購主要之材料有各式感測器、線材及管材類等；除了過去累積的經驗外，本公司代理Sensirion Liquid Sensor(液態感測器)及廠商間的往來溝通與配合，以確保材料供貨交期穩定且品質無虞。

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

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

單位：新台幣仟元

110 年度				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
甲公司	23,538	24.99%	無	甲公司	16,830	31.76%	無
其他	70,660	75.01%	-	其他	25,713	68.24%	-
進貨淨額	94,198	100.00%	-	進貨淨額	52,986	100.00%	-

◆增減變動原因：110 年度進貨增加主係 110 年原物料上漲、缺貨及新產品用料需求，預防生產用料短缺及成本控管。

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				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	A 公司	75,051	34.57%	無	A 公司	87,994	35.67%	無
2	F 公司	33,575	15.46%	無	B 公司	34,609	14.03%	無
3	G 公司	26,302	12.11%	無	F 公司	32,549	13.20%	無
4	H 公司	25,793	11.88%	無				
	其他	56,397	25.98%	-	其他	91,517	37.10%	-
	銷貨淨額	217,118	100.00%	-	銷貨淨額	246,669	100.00%	-

◆增減變動原因：110 年度受到中國政策使得景氣下行 A、B 客戶訂單減少，相對 H 公司為台灣公司，因電子產品需求旺盛使得營收成長。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	110 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
智能自動操作系統(AI)	-	-	28,902	-	-	34,211
製程數據採集系統(IOT)	-	-	55,239	-	-	30,015
遠程操控系統(RCM)	-	-	-	-	-	41
合計	-	-	84,141	-	-	64,267

註：本公司係採客製化接單生產，各機台設備隨產品或工程複雜度需耗費生產時間亦不相同，無法估計其產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	110 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
智能自動操作系統(AI)	-	4,363	-	75,518	-	3,753	-	140,931
製程數據採集系統(IOT)	-	67,817	-	58,418	-	76,539	-	20,781
其他	-	5,216	-	5,786	-	1,167	-	3,498
合計	-	77,396	-	139,722	-	81,459	-	165,210

註：本公司係採客製化接單生產，各機台設備隨產品或工程複雜度需耗費生產時間亦不相同，無法估計其數量。

三、從業員工

單位：人；%

年度		109 年度	110 年度	111 年度截至 6 月 6 日
員工人數	直 接 人 員	7	7	4
	間 接 人 員	82	68	69
	合 計	89	74	73
平 均 年 齡		37	37	36
平 均 服 務 年 資 (年)		2.5	3.3	3.7
學 歷	碩 士 以 上	26	25	22
	大 專	65	64	66
(%)	高 中 職 以 下	9	11	12

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分子號、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：無

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

依法令享有勞工保險、全民健康保險、勞工新制退休金及員工團體保險，並成立職工福利委員會，且依規定提撥福利金，舉辦員工年度旅遊及尾牙聚餐(今年因疫情順延至春酒)，其他福利項目有生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、生日及年節禮金等。

2.員工進修及訓練情形

(1)新進人員職前訓練：包含瞭解公司概況、發展歷程、管理規章、工業安全衛生、作業系統等。

(2)本公司訂定「教育訓練管理程序」，以資供同仁遵循，公司每年提供教育訓練補助經費，灌輸從業人員品質觀念，教導工作技能，培育公司各類人力資源，以提升從業人員之技能教育與素養，從而達成品質目標與成效之要求，惟今年度因疫情宣導減少不必要之教育訓練項目，以達防疫目的，內容概述如下：

A.內訓部份：由公司或分區進行訓練。

B.外訓部份：各部門依工作內容需求提出申請、派送國內外專業訓練機構受訓，依受訓內容提出相關報告。

C.本公司 110 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

單位：新台幣元

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	90	7
經費支出	0	35,000
課程名稱	(1)ISO9001:2015*10(0) (2)PORTAL展示報告*15(0) (3)CRM系統教育訓練*13(0) (4)GOBIT V5.0新功能介紹*19(0) (5)GESLA系統整合(簡介)教育訓練*22(0) (6)TSMC稽核缺失改善檢討報告*11(0)	(1)ISO45001：2018內部稽核員課程*1(3,200) (2)資安防護與雲端安全稽核實務研討課程*1(4,000) (3)稽核人員職前訓練研習班*1(9,900) (4)稽核代理人年度進修課程*3(9,900) (5)會計主管職務代理人進修*1(8,000)

3.退休制度與實施情形

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資總額提撥 6% 退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

提供員工訴願管道，以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（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，應說明其無法合理估計之事實：本公司至年報截止日前，未發生勞資相關爭議或違反勞動基準法、就業服務法等…勞動相關法規，因此無遭受任何損失。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為總經理室，經長官指示，由資訊中心負責收集、統籌並執行資訊安全政策，宣導及落實資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品等。稽核室依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，將「電腦化資訊系統循環」納入年度稽核計劃，並依所排定期程進行查核作業，若有發現缺失/風險，即請受查單位及協同作業單位進行檢討，提出具體改善計劃及時程，定期追蹤改善進度，以落實公司資訊安全政策。

(二)資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)確保依據部門職能規範資料存取。
- (3)確保資訊系統之持續運作。
- (4)防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(三)資通安全具體管理方案

網際網路資安管控	資料存取管控
<ul style="list-style-type: none"> ●架設防火牆 (Firewall) ●定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄 ●各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行 ●定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形 	<ul style="list-style-type: none"> ●電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼 ●依據職能分別賦予不同存取權限調整人員取消原有權限 ●設備報廢前經相關主管簽呈同意，先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫 ●遠端登入管理資訊系統經相關主管簽核同意，適當之核准
應變復原機制	宣導及檢核
<ul style="list-style-type: none"> ●定期檢視緊急應變計劃 ●每年定期演練系統復原 ●建立系統備份機制，落實異地備份 ●定期檢討電腦網路安全控制措施 	<ul style="list-style-type: none"> ●固定時間宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識 ●每年定期執行資通安全檢查，呈總經理室

(四)投入資通安全管理之資源

- (1)本公司為了保護公司重要檔案資訊，有別於一般文件保護，投入 D-Security 原始檔案保護系統對導入保護的衝擊與管制並重，針文件自企業內部提出申請外發保護，可由內部流程審核確認管制功能，通過審核後即可轉換為外發檔案提供給外部。
- (2)外部人員接收檔案時使用即會受到唯讀、開啟密碼、內容防護、列印、截圖等管制，讓檔案外發後仍可在管制下運作，達到安全分享的效果。
- (3)於建置單獨空調的電腦機房，落實節能減碳及考慮冷熱通道空調氣流模式，重視機櫃的擺放位置與行列，並增設機房溫度監測、保護公司系統重要設備，並使用鼎新系統 ERP 整合為兩岸三地企業資訊，提供財務、庫房、訂單資訊透明化、並節省紙本進行電子化簽核，也每日做到重要檔案的異地備援建置。

(五)資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施：本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

(六)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要合約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購合約	鴻海精密/ 群創光電	108/1/10~訂單內容 完成協議終止	三方設備移轉協議書	無
採購合約	鼎新電腦	108/8/28~110/8/27	VPN 服務合約	無
合作協議	甲公司	108/9/26~110/9/26	產品開發合作	無
銷售合同	A 公司	109/12/9~訂單內容 完成協議終止	FAB 遠端控制管理系 統	無
銷售合同	C 公司	109/2/25~訂單內容 完成協議終止	射頻識別光組管理系 統	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註）				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		87,493	182,265	175,894	195,629	252,259
不動產、廠房及設備		68,181	84,817	90,125	89,810	83,347
無形資產		7,046	10,267	10,559	8,332	7,140
其他資產		1,853	1,425	27,143	21,405	19,946
資產總額		164,573	278,774	303,721	315,176	362,692
流動負債	分配前	81,742	38,265	86,807	89,801	122,494
	分配後	81,742	38,265	86,807	89,801	122,494
非流動負債		-	1,933	3,673	997	3,300
負債總額	分配前	81,742	40,198	90,480	90,798	125,794
	分配後	81,742	40,198	90,480	90,798	125,794
歸屬於母公司業主之權益		79,336	238,576	213,241	224,378	236,898
股本		81,000	180,000	180,000	180,000	180,000
資本公積		-	40,000	40,000	40,265	41,504
保留盈餘	分配前	(1,615)	19,040	(5,023)	5,973	17,124
	分配後	(1,615)	19,040	(5,023)	5,973	17,124
其他權益		(49)	(464)	(1,736)	(1,860)	(1,730)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		3,495	-	-	-	-
權益總額	分配前	82,831	238,576	213,241	224,378	236,898
	分配後	82,831	238,576	213,241	224,378	236,898

註：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(二)簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註）				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	11,644	225,475	186,368	246,669	217,118	
營業毛利	7,528	116,861	95,744	140,816	108,099	
營業損益	1,384	30,234	(25,774)	14,805	14,571	
營業外收入及支出	(3,743)	(594)	(3,085)	(2,150)	(175)	
稅前淨利	(2,359)	29,640	(28,859)	12,655	14,396	
繼續營業單位 本期淨利	(2,028)	21,684	(24,063)	10,996	11,151	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	(2,028)	21,684	(24,063)	10,996	11,151	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(57)	(444)	(1,272)	(124)	130	
本期綜合損益總額	(2,085)	21,240	(25,335)	10,872	11,281	
淨利歸屬於 母公司業主	(1,615)	20,655	(24,063)	10,996	11,151	
淨利歸屬於非控制權益	(413)	1,029	-	-	-	
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(1,664)	20,240	(25,335)	10,872	11,281	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(421)	1,000	-	-	-	
每股盈餘（元）	(0.45)	1.28	(1.34)	0.61	0.62	

註：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(三)簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註）				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		64,106	141,473	219,771	191,399	215,334
不動產、廠房及設備		67,889	83,550	88,798	88,756	82,750
無形資產		7,046	10,267	10,559	8,332	7,140
其他資產		20,978	39,150	23,995	27,945	46,605
資產總額		160,019	274,440	343,123	316,432	351,829
流動負債	分配前	80,683	33,931	82,608	83,930	111,631
	分配後	80,683	33,931	82,608	83,930	111,631
非流動負債		-	1,933	47,274	8,124	3,300
負債總額	分配前	80,683	35,864	129,882	92,054	114,931
	分配後	80,683	35,864	129,882	92,054	114,931
股本		81,000	180,000	180,000	180,000	180,000
資本公積		-	40,000	40,000	40,265	41,504
保留盈餘	分配前	(1,615)	19,040	(5,023)	5,973	17,124
	分配後	(1,615)	19,040	(5,023)	5,973	17,124
其他權益		(49)	(464)	(1,736)	(1,860)	(1,730)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	79,336	238,576	213,241	224,378	236,898
	分配後	79,336	238,576	213,241	224,378	236,898

註：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(四)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註）				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入		11,644	181,040	258,953	189,333	148,296
營業毛利		7,528	77,511	156,230	99,033	71,751
營業損益		3,322	10,388	(18,876)	55,683	7,319
營業外收入及支出		(5,268)	15,244	(10,116)	(43,028)	7,077
稅前淨利		(1,946)	25,632	(28,992)	12,655	14,396
繼續營業單位 本期淨利		(1,664)	20,240	(25,335)	12,432	11,151
停業單位損益		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		(1,664)	20,240	(25,335)	12,432	11,151
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(57)	(444)	(1,272)	(124)	130
本期綜合損益總額		(2,085)	21,240	(25,335)	10,872	11,281
淨利歸屬於 母公司業主		(1,615)	20,655	(24,063)	10,996	11,151
淨利歸屬於非控制權益		(413)	1,029	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		(1,664)	20,240	(25,335)	10,872	11,281
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		(421)	1,000	-	-	-
每股盈餘（元）		(0.45)	1.28	(1.34)	0.61	0.62

註：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：為因應本公司營運發展，自 108 年度改由資誠聯合會計師事務所擔任簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構(%)	負債占資產比率	49.67	14.42	29.79	28.81	34.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	121.49	283.56	240.68	250.95	288.19
償債能力(%)	流動比率	107.04	476.32	202.63	217.85	205.94
	速動比率	42.52	280.05	76.31	153.72	125.43
經營能力	利息保障倍數	-	802.08	(383.79)	22.86	30.26
	應收款項週轉率(次)	59.41	8.17	3.98	6.42	3.56
獲利能力	平均收現日數	6	45	92	57	103
	存貨週轉率(次)	0.17	1.79	1.08	1.43	1.13
	應付款項週轉率(次)	0.11	2.26	6.92	14.20	5.69
	平均銷貨日數	2,147	204	338	255	323
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.34	2.95	2.13	2.74	2.51
	總資產週轉率(次)	0.14	0.25	0.64	0.80	0.64
	資產報酬率(%)	(2.46)	9.80	(8.24)	3.70	3.41
現金流量	權益報酬率(%)	(4.90)	10.88	(10.65)	5.03	4.83
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.91)	16.47	(16.03)	7.03	8.00
	純益率(%)	(17.42)	9.62	(12.91)	4.46	5.14
	每股盈餘(元)	(0.45)	1.28	(1.34)	0.61	0.62
	現金流量比率(%)	35.87	(236.19)	(58.7)	89.95	(13.32)
槓桿度	現金流量允當比率(%)	23.44	(40.83)	(62.09)	(21.49)	(20.67)
	現金再投資比率(%)	17.19	(38.75)	(27.20)	36.82	(6.95)
營運槓桿度	營運槓桿度	1.21	3.61	(3.51)	9.12	7.09
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.04	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率：係110年度應付帳款及合約負債增加所致。
2. 利息保障倍數：係110年度稅前損益增加及利息費用減少所致。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數：係110年度銷貨淨額減少及平均應收帳款增加所致。
4. 存貨周轉率、平均銷貨日數：係110年度存貨餘額增加所致。
5. 應付款項週轉率：係110年度應付帳款餘額增加所致。
6. 總資產週轉率：係110年度銷貨淨額減少及平均資產總額增加所致。
7. 現金流量比率、現金再投資比率：係110年度營業活動為現金流出所致。
8. 營運槓桿度：係110年銷貨淨額減少所致。

註 1：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊業經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 2：上列財務比率數據計算公式如下：

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. 債債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 構桿度

(1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	50.42	13.07	37.85	29.09	32.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	116.86	287.86	293.38	261.96	290.27
償債 能力 (%)	流動比率	79.45	416.94	266.04	228.05	192.90
	速動比率	14.48	214.19	175.25	184.85	108.28
經營 能力	利息保障倍數	-	693.76	(253.32)	26.10	30.26
	應收款項週轉率(次)	59.41	8.26	3.05	1.95	2.31
獲利 能力	平均收現日數	6.14	44.19	119.57	187.57	158
	存貨週轉率(次)	0.17	1.73	1.47	1.71	0.94
現金 流量	應付款項週轉率(次)	0.11	2.17	8.05	13.21	4.38
	平均銷貨日數	2,163.57	211.04	247.62	213.21	388
槓桿 度	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.34	2.39	3.01	2.13	1.73
	總資產週轉率(次)	0.15	0.20	0.84	0.57	0.44
現金 流量	資產報酬率(%)	(2.02)	9.33	(7.76)	3.44	3.45
	權益報酬率(%)	(4.07)	10.88	(10.65)	5.03	4.83
現金 流量	稅前純益占實收資本比率(%)	(2.40)	14.24	(16.11)	7.03	8.00
	純益率(%)	(13.87)	11.41	(9.29)	5.81	7.52
現金 流量	每股盈餘(元)	(0.47)	1.28	(1.34)	0.61	0.62
	現金流量比率(%)	38.3	(273.14)	(42.48)	120.43	(14.75)
現金 流量	現金流量允當比率(%)	24.72	(43.14)	(61.45)	3.40	(5.50)
	現金再投資比率(%)	18.98	(39.77)	(15.08)	46.84	(7.99)
槓桿 度	營運槓桿度	1.09	6.79	(8.04)	1.68	9.18
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	1.01	1.07
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
1. 速動比率：係110年度存貨餘額增加所致。						
2. 存貨週轉率、平均銷貨日數：係110年度存貨餘額增加所致。						
3. 應付款項週轉率：係110年度應付帳款餘額增加所致。						
4. 總資產週轉率：係110年度銷貨淨額減少及平均資產總額增加所致。						
5. 純益率：係110年度銷貨淨額減少所致。						
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：係110年度營業活動為現金流出所致。						
7. 營運槓桿度：係110年度營業收入淨額及營業利益減少，且營業利益減少幅度大於營業收入淨額減少幅度所致。						

註 1：本公司係於 106 年 7 月成立，並自 106 年度起適用國際財務報導準則，上述財務資訊業經會計師查核簽證之個體財務報告。

註 2：上列財務比率數據計算公式如下：

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. 債債能力

- (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. 獲營能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 構桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

經本審計委員會審查同意董事會造送本公司 110 年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師及李典易會計師查核簽證並出具無保留意見查核報告，個體財務報表及本公司暨子公司合併財務報表，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

竹陞科技股份有限公司民國 111 年股東常會

審計委員會召集人：曾耀德



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 0 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003292 號

竹陞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

竹陞科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達竹陞科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與竹陞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

關鍵查核事項係指本會計師依專業判斷，對竹陞科技股份有限公司民國 110 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。

竹陞科技股份有限公司民國 110 年個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

竹陞科技股份有限公司主要從事電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 110,889 仟元及新台幣 20,210 仟元。

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，因此，本會計師對竹陞科技股份有限公司之存貨評價列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性，包括比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策一致性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致、驗證存貨異動日期之相關佐證文件。
3. 評估及確認淨變現價值決定之合理性，包含驗證淨變現價值之相關佐證文件。
4. 檢查備抵存貨跌價損失提列情形之合理性。

銷貨收入認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十一)；會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(十七)。

竹陞科技股份有限公司主要從事電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務。主要收入係依客戶確認驗收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
3. 對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨憑證及所開立帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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竹陞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竹陞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。

竹陞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。

會計師查核財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對竹陞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，以及使竹陞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竹陞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. 對於竹陞科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧 鄭雅慧

會計師

李典易

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 111 年 3 月 30 日

竹陞科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 65,683	19	\$ 50,892	16
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)				
流動		-	-	28,480	9
1170 應收帳款淨額	六(三)	25,532	7	15,130	5
1180 應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	28,700	8	52,972	17
1200 其他應收款		51	-	-	-
1210 其他應收款—關係人	七	-	-	7,641	2
130X 存貨	六(四)	90,679	26	32,756	10
1410 預付款項		3,780	1	3,496	1
1470 其他流動資產		909	-	32	-
11XX 流動資產合計		215,334	61	191,399	60
非流動資產					
1550 採用權益法之投資	六(五)	27,480	8	7,474	2
1600 不動產、廠房及設備	六(六)及八	82,750	24	88,756	28
1755 使用權資產	六(七)	3,757	1	2,595	1
1780 無形資產	六(八)	7,140	2	8,332	3
1840 遲延所得稅資產	六(二十四)	15,277	4	17,785	6
1900 其他非流動資產		91	-	91	-
15XX 非流動資產合計		136,495	39	125,033	40
1XXX 資產總計		\$ 351,829	100	\$ 316,432	100

(續次頁)

竹陞科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	43,000	12	\$	43,000	14
2130	合約負債—流動	六(十七)		17,050	5		5,099	2
2170	應付帳款			27,467	8		7,426	2
2180	應付帳款—關係人	七		48	-		-	-
2200	其他應付款	六(十)		12,940	4		13,999	4
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		6,644	2		11,335	4
2250	負債準備—流動			2,623	1		824	-
2280	租賃負債—流動			1,241	-		1,649	-
2300	其他流動負債			618	-		598	-
21XX	流動負債合計			111,631	32		83,930	26
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		742	-		4	-
2580	租賃負債—非流動			2,558	1		993	1
2600	其他非流動負債	六(五)		-	-		7,127	2
25XX	非流動負債合計			3,300	1		8,124	3
2XXX	負債總計			114,931	33		92,054	29
權益								
	股本	六(十二)						
3110	普通股股本			180,000	51		180,000	57
	資本公積	六(十四)						
3200	資本公積			41,504	11		40,265	13
	保留盈餘	六(十五)						
3310	法定盈餘公積			551	-		-	-
3320	特別盈餘公積			1,860	1		464	-
3350	未分配盈餘			14,713	4		5,509	2
	其他權益	六(十六)						
3400	其他權益			(1,730)	-	(1,860)	(1)	
3XXX	權益總計			236,898	67		224,378	71
	重大承諾事項及或有事項	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	351,829	100	\$	316,432	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又



經理人：方泰又



會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十七)及七	\$ 148,296	100	\$ 189,333	100
5000 营業成本	六(四)(二十二) (二十三)	(76,545)	(52)	(90,300)	(48)
5900 营業毛利		71,751	48	99,033	52
5910 未實現銷貨利益		(2,193)	(1)	(20,010)	(10)
5920 已實現銷貨利益		20,010	13	79,649	42
5950 营業毛利淨額		89,568	60	158,672	84
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		(22,673)	(15)	(27,093)	(14)
6200 管理費用		(22,199)	(15)	(28,062)	(15)
6300 研究發展費用		(30,355)	(20)	(47,155)	(25)
6450 預期信用減損損失		(7,022)	(5)	(679)	-
6000 营業費用合計		(82,249)	(55)	(102,989)	(54)
6900 营業利益		7,319	5	55,683	30
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	66	-	293	-
7010 其他收入	六(十九)	59	-	152	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	(1,741)	(1)	(3,209)	(2)
7050 財務成本	六(二十一)	(492)	-	(495)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		9,185	6	(39,769)	(21)
7000 营業外收入及支出合計		7,077	5	(43,028)	(23)
7900 稅前淨利		14,396	10	12,655	7
7950 所得稅費用	六(二十四)	(3,245)	(2)	(1,659)	(1)
8200 本期淨利		\$ 11,151	8	\$ 10,996	6
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 130	-	(\$ 124)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 130	-	(\$ 124)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 11,281	8	\$ 10,872	6
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.62		\$ 0.61	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.62		\$ 0.61	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又

經理人：方泰又

會計主管：莊雅蘭



 竹陞科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	普通股	股本	資本公積		資本公積—發行溢價	資本公積—員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘差額	國外營運機構財務報表換算之兌換額	權益	總額
				本	公									

109 年度

109 年 1 月 1 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ -	\$ 1,904	\$ 464	(\$ 7,391)	(\$ 1,736)	\$ 213,241					
本期淨利		-	-	-	-	-	-	10,996	-	10,996				
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	(124)	(124)				
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	10,996	(124)	10,872				
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	(1,904)	-	-	1,904	-	-				
員工認股權酬勞成本	六(十三)	-	-	265	-	-	-	-	-	-	265			
109 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 5,509</u>	<u>(\$ 1,860)</u>	<u>\$ 224,378</u>					

110 年度

110 年 1 月 1 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ 265	\$ -	\$ 464	\$ 5,509	(\$ 1,860)	\$ 224,378					
本期淨利		-	-	-	-	-	-	11,151	-	11,151				
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	130	130			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	11,151	130	130	11,281			
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	551	-	(551)	-	-	-			
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	1,396	(1,396)	-	-	-			
員工認股權酬勞成本	六(十三)	-	-	1,239	-	-	-	-	-	-	-	1,239		
110 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 1,504</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 14,713</u>	<u>(\$ 1,730)</u>	<u>\$ 236,898</u>					

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又



經理人：方泰又

79



會計主管：莊雅蘭





 竹陞科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>附註</u>	<u>110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	<u>109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>
-----------	--------------------------------------	--------------------------------------

營業活動之現金流量

	\$	\$
本期稅前淨利	14,396	12,655
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)	
	(二十二)	8,889
攤銷費用	六(八)(二十二)	2,702
預期信用減損損失	十二(二)	7,022
利息費用	六(二十一)	492
利息收入	六(十八)	(66) (293)
租賃修改利益	()	(66) -
採用權益法認列之關聯企業及合資(益)損之份額	()	9,185) 39,769
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	- 65
處分無形資產損失	六(二十)	4 177
固定資產轉列費用		- 413
未實現銷貨利益		2,193 20,010
已實現銷貨利益	()	20,010) (79,649)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	1,239 265
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據		- 19
應收帳款	()	17,424) 7,592
應收帳款-關係人		24,272 50,096
其他應收款	()	51) -
其他應收款-關係人		530 (530)
存貨	()	57,923) 39,981
預付款項	()	284) (1,215)
其他流動資產	()	877) 152
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債		11,951 3,548
應付票據		- (689)
應付帳款		20,041 1,874
應付帳款-關係人		48 -
其他應付款	()	1,060) (313)
其他應付款項-關係人		- (58)
負債準備		1,799 (181)
其他流動負債		20 22
營運產生之現金(流出)流入	()	11,348) 104,013
支付所得稅	()	4,690) (2,736)
收取之利息		66 293
支付利息費用	()	492) (495)
營業活動之淨現金(流出)流入	()	16,464) 101,075

(續次頁)

竹陞科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ 28,480	(\$ 28,480)
取得採用權益法之投資		- (	25,190)
購置不動產、廠房及設備	六(六)	(1,464)	(5,945)
存出保證金減少		-	2
其他應收款-關係人		7,111 (	2,855)
購置無形資產	六(八)	(1,514)	(680)
投資活動之淨現金流入(流出)		32,613 (	63,148)

籌資活動之現金流量

短期借款增加		86,000	17,000
償還短期借款		(86,000)	(17,000)
租賃負債本金償還	六(二十六)	(1,358)	(875)
籌資活動之淨現金流出		(1,358)	(875)
本期現金及約當現金增加數		14,791	37,052
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>50,892</u>	<u>13,840</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 65,683</u>	<u>\$ 50,892</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又



經理人：方泰又

會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

竹陞科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 106 年 7 月 25 日設立。本公司主要營業項目為電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收帳款及票據

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

(六) 金融資產減損

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

(七) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時， 將除列金融資產：

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權移動平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(九) 採用權益法之投資/子公司

- 1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- 3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失

份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編制之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編制之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	46年 ~50年
機器設備	1年 ~ 5年
運輸設備	2年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~10年
其他設備	1年 ~ 5年
租賃改良	5年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日起認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線

法於租賃期間認列為費用。

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

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

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

(十二)無形資產

1.電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。

2.技術授權

技術授權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~19年攤銷。

(十三)借款

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

2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十四)應付帳款及票據

係指因貿易原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

(十五)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十六) 負債準備

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

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十八) 員工股份基礎給付

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

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

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

(二十)股本

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

(二十一)收入認列

1.商品銷售收入

本公司提供電子零組件之製造及銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2.勞務收入

本公司提供維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則列為合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$90,679。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 256	\$ 233
支票存款及活期存款	65,427	50,659
合計	<u>\$ 65,683</u>	<u>\$ 50,892</u>

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

2.本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ -	\$ 28,480

本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 28,556	\$ 18,321
應收帳款-關係人	28,700	52,972
減：備抵損失	(3,024)	(3,191)
	<u>\$ 54,232</u>	<u>\$ 68,102</u>

1. 應收帳款帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	應收帳款	應收帳款
90天內	\$ 24,395	\$ 34,729
91-180天	4,163	25,862
181-270天	8,882	7,959
271-365天	16,523	-
366天以上	3,293	2,743
	<u>\$ 57,256</u>	<u>\$ 71,293</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$126,468。
3. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$54,232 及 \$68,102。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 47,692	(\$ 11,927)	\$ 35,765
在製品	21,301	(4,617)	16,684
製成品	22,769	(3,595)	19,174
商品存貨	633	(71)	562
在途存貨	18,494	-	18,494
合計	<u>\$ 110,889</u>	<u>(\$ 20,210)</u>	<u>\$ 90,679</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 26,552	(\$ 11,731)	\$ 14,821
在製品	13,870	(4,731)	9,139
製成品	11,748	(3,050)	8,698
商品存貨	190	(92)	98
合計	<u>\$ 52,360</u>	<u>(\$ 19,604)</u>	<u>\$ 32,756</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 75,939	\$ 86,716
跌價損失	606	3,584
	<u>\$ 76,545</u>	<u>\$ 90,300</u>

(五)採用權益法之投資/其他非流動負債

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
竹陞智能數據(合肥)有限公司	\$ 27,480	\$ 7,474
百富國際有限公司	-	(7,127)
加：長期貸項轉列其他負債	-	7,127
	<u>\$ 27,480</u>	<u>\$ 7,474</u>

子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六)不動產、廠房及設備

110年

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
1月1日								
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 4,675	\$ 4,858	\$ 3,965	\$ 4,221	\$ 3,105	\$ 100,743
累計折舊及減損	-	(3,088)	(1,224)	(2,411)	(2,912)	(1,582)	(770)	(11,987)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 2,447</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 88,756</u>
1月1日	\$ 51,255	\$ 25,576	\$ 3,451	\$ 2,447	\$ 1,053	\$ 2,639	\$ 2,335	\$ 88,756
增添	-	-	611	663	-	190	-	1,464
重分類	-	-	(319)	-	-	319	-	-
折舊費用	-	(600)	(3,082)	(1,387)	(493)	(1,285)	(623)	(7,470)
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,976</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 82,750</u>
12月31日								
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 5,286	\$ 5,521	\$ 3,965	\$ 4,411	\$ 3,105	\$ 102,207
累計折舊及減損	-	(3,688)	(4,625)	(3,798)	(3,405)	(2,548)	(1,393)	(19,457)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,976</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 82,750</u>

109年

	未完工程								
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 51,255	\$ 14,750	\$ 825	\$ 4,465	\$ 3,965	\$ 2,903	\$ 3,105	\$ 14,118	\$ 95,386
累計折舊及減損	-	(2,558)	(290)	(1,159)	(1,893)	(541)	(147)	-	(6,588)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 12,192</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 3,306</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 2,362</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 14,118</u>	<u>\$ 88,798</u>
1月1日	\$ 51,255	\$ 12,192	\$ 535	\$ 3,306	\$ 2,072	\$ 2,362	\$ 2,958	\$ 14,118	\$ 88,798
增添	-	-	3,850	567	-	1,319	-	209	5,945
折舊費用	-	(530)	(934)	(1,361)	(1,019)	(1,042)	(623)	-	(5,509)
重分類	-	13,914	-	-	-	-	-	(14,327)	(413)
處分	-	-	-	(65)	-	-	-	-	(65)
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 2,447</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,756</u>
12月31日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 4,675	\$ 4,858	\$ 3,965	\$ 4,221	\$ 3,105	\$ -	\$ 100,743
累計折舊及減損	-	(3,088)	(1,224)	(2,411)	(2,912)	(1,582)	(770)	-	(11,987)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 2,447</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,756</u>

不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易—承租人

- 1.本公司租賃之標的資產建物，租賃合約之期間通常介於 1.5 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 2.本公司承租之建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
- 3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 3,757	\$ 2,595
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,419	\$ 890

4.本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$3,863 及 \$299。

5.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 76	\$ 57
屬短期租賃合約之費用	-	816
屬低價值資產租賃之費用	22	-

6.本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$1,456 及 \$1,748。

(八) 無形資產

	110年			
	電腦軟體	技術授權		合計
1月1日				
成本	\$ 6,706	\$ 7,508	\$	14,214
累計攤銷及減損	(3,420)	(2,462)	(	5,882)
	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>
1月1日	\$ 3,286	\$ 5,046	\$	8,332
增添	1,446		68	1,514
處分	(4)		-	(4)
攤銷費用	(1,878)	(824)	(	2,702)
12月31日	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$</u>	<u>7,140</u>
12月31日				
成本	\$ 7,572	\$ 7,577	\$	15,149
累計攤銷及減損	(4,722)	(3,287)	(	8,009)
	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$</u>	<u>7,140</u>
	109年			
	電腦軟體	技術授權		合計
1月1日				
成本	\$ 6,492	\$ 7,729	\$	14,221
累計攤銷及減損	(1,999)	(1,663)	(	3,662)
	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 6,066</u>	<u>\$</u>	<u>10,559</u>
1月1日	\$ 4,493	\$ 6,066	\$	10,559
增添	680		-	680
處分	(51)	(126)	(	177)
攤銷費用	(1,836)	(894)	(	2,730)
12月31日	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>
12月31日				
成本	\$ 6,706	\$ 7,508	\$	14,214
累計攤銷及減損	(3,420)	(2,462)	(	5,882)
	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 294	\$ 17
推銷費用	37	28
管理費用	175	65
研究發展費用	2,196	2,620
	<u>\$ 2,702</u>	<u>\$ 2,730</u>

(九) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 37,000	0.355%~1.2%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>6,000</u>	1.3%	
	<u>\$ 43,000</u>		
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 32,000	0.5125%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>11,000</u>	1.2%	
	<u>\$ 43,000</u>		

於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別 \$416 及 \$438。

(十) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 7,754	\$ 9,331
應付未休假獎金	1,095	945
應付員工及董事酬勞	919	796
應付保險費	886	926
應付退休金	727	851
應付勞務費	700	640
其他	<u>859</u>	<u>510</u>
	<u>\$ 12,940</u>	<u>\$ 13,999</u>

(十一) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,984 及 \$3,563。

(十二) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股實收資本額為 \$180,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	110年度	109年度	單位：仟股
1月1日/12月31日	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>	

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
第一次員工認股權計畫	109.11.02	945	7年	屆滿2年25%
				屆滿3年50%
				屆滿4年75%
				屆滿5年100%

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109年		單位：仟股
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	
1月1日期初流通在外認股權	945	\$ 13	-	\$ -	
本期給與認股權	-	-	945	13	
12月31日期末流通在外認股權	<u>945</u>	-	<u>945</u>	13	
12月31日期末可執行認股權	-	-	-	-	

3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格皆為 13 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5.83 年及 6.83 年。

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

協議之類型	給與日	履約 股價	預期 價格	預期存 波動率	預期 續期間	無風險 股利	每單位 利率	公允價值
員工認股權 計畫	109.11.02	18.5	13	27.7%~ 28.9%	7年	2.94% 0.2708%	0.2234%~ 0.2708%	18.5

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ 265</u>

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息年息一分外，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 4.本公司於民國 109 年 6 月 22 日經股東會決議通過對民國 108 年度之虧損撥補議案。
- 5.本公司於民國 110 年 7 月 22 日股東會決議之民國 109 年度盈餘分配案如下：

109年度		
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 551	\$ -
提列特別盈餘公積	1,396	-
	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ -</u>

- 6.本公司於民國 111 年 3 月 30 日經董事會提議通過對民國 110 年度盈餘分配案如下：

110年度		
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,115	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(130)	-
	<u>\$ 985</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 1,860)	(\$ 1,736)
外幣換算差異數：		
- 集團	130	(124)
12月31日	(\$ 1,730)	(\$ 1,860)

(十七) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	\$ 148,296	\$ 189,333

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

110年度	商品銷售收入	勞務收入	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 148,296	\$ -	\$ 148,296
109年度	商品銷售收入	勞務收入	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 189,333	\$ -	\$ 189,333

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債	\$ 17,050	\$ 5,099	\$ 1,551
期初合約負債本期認列收入			
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 5,099	\$ 1,551	

(十八) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 66	\$ 130
其他利息收入	-	163
	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 293</u>

(十九) 其他收入

	110年度	109年度
其他收入—其他	\$ 59	\$ 152

(二十) 其他利益及損失

	110年度	109年度
外幣兌換損失	(\$ 1,744)	(\$ 2,926)
處分不動產、廠房及設備損失	- ()	65
處分無形資產損失	(4)	(177)
其他利益及損失	7 ()	(41)
	<u>(\$ 1,741)</u>	<u>(\$ 3,209)</u>

(二十一) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款	\$ 416	\$ 438
租賃負債	<u>76</u>	<u>57</u>
	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 495</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 71,020	\$ 82,882
折舊費用	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 6,399</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,702</u>	<u>\$ 2,730</u>

(二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 58,542	\$ 69,514
股份基礎給付	1,239	265
勞健保費用	5,641	6,215
退休金費用	2,984	3,563
其他用人費用	<u>2,614</u>	<u>3,325</u>
	<u>\$ 71,020</u>	<u>\$ 82,882</u>

1.本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 5%為董事酬勞，僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$919 及 \$796，董事酬勞估列金額皆為 \$0。

民國 110 年係依該年度之獲利情況，分別以 6% 及 0% 估列。民國 111 年 3 月 30 日經董事會決議實際配發金額為 \$919 及 \$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	- -	- -
以前年度所得稅高估數	- -	(838)
當期所得稅總額	- -	(838)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,245	2,497
遞延所得稅總額	3,245	2,497
所得稅費用	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 1,659</u>

2.所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,245	\$ 2,497
以前年度所得稅高估數	- -	(838)
所得稅(利益)費用	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 1,659</u>

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價損失	\$ 3,921	\$ 121	\$ 4,042
保固準備	165	360	525
應付未休假獎金負債	189	30	219
呆帳損失	276	(42)	234
未實現銷貨毛利	4,315	(3,563)	752
採權益法認列之權益損失	7,532	(1,838)	5,694
虧損扣抵	<u>1,387</u>	<u>2,424</u>	<u>3,811</u>
小計	<u>\$ 17,785</u>	<u>(\$ 2,508)</u>	<u>\$ 15,277</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(4)	(738)	(742)
小計	<u>(\$ 4)</u>	<u>(\$ 738)</u>	<u>(\$ 742)</u>
合計	<u>\$ 17,781</u>	<u>(\$ 3,246)</u>	<u>\$ 14,535</u>

	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價損失	\$ 3,204	\$ 717	\$ 3,921
保固準備	201	(36)	165
應付未休假獎金負債	119	70	189
呆帳損失	245	31	276
兌換損失	688	(688)	-
未實現銷貨毛利	16,243	(11,928)	4,315
採權益法認列之權益損失	-	7,532	7,532
虧損扣抵	-	1,387	1,387
小計	\$ 20,700	(\$ 2,915)	\$ 17,785
-遞延所得稅負債：			
採權益法認列之權益損失	(422)	422	-
兌換利益	-	(4)	(4)
小計	(\$ 422)	\$ 418	(\$ 4)
合計	\$ 20,278	(\$ 2,497)	\$ 17,781

4.本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日				
未認列遞延所				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	得稅資產金額	最後扣抵年度
109	申報數	\$ 6,936	\$ -	119年度
110	申報數	15,054	-	120年度

109年12月31日				
未認列遞延所				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	得稅資產金額	最後扣抵年度
109	申報數	\$ 6,936	\$ -	119年度

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	110年度	
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)
		每股盈餘 (元)
<u>基本每股</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 11,151	18,000
<u>稀釋每股</u>		
員工酬勞	-	21
員工認股權	-	23
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 11,151	18,044
		\$ 0.62
<u>109年度</u>		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)
<u>基本每股</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 10,996	18,000
<u>稀釋每股</u>		
員工酬勞	-	64
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 10,996	18,064
		\$ 0.61

民國 109 年度因員工認股權證具有反稀釋效果，故不予以列入計算。

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	短期借款	(含一年內到期)	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ 2,642	\$ 45,642
籌資現金流量之變動	-	(1,358)	(1,358)
利息費用	-	76	76
支付利息	-	(76)	(76)
其他非現金之變動	-	2,515	2,515
12月31日	\$ 43,000	\$ 3,799	\$ 46,799

	109年		
	短期借款	(含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ 3,218	\$ 46,218
籌資現金流量之變動	-	(875)	(875)
利息費用	-	57	57
支付利息	-	(57)	(57)
其他非現金之變動	-	299	299
12月31日	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 2,642</u>	<u>\$ 45,642</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
竹駿科技股份有限公司(簡稱竹駿)	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事長)
金易達企業有限公司(簡稱金易達)	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事)
鈺盛科技股份有限公司	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事)
竹附智能數據(合肥)有限公司 (簡稱竹附合肥)	子公司
禾樺智能科技(合肥)有限公司	子公司
白宜臻	其他關係人(本公司董事長之配偶)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
子公司-竹附合肥	\$ 37,176	\$ 73,021
其他關係人-竹駿	-	3,942
其他關係人-金易達	21	-
	<u>\$ 37,197</u>	<u>\$ 76,963</u>

本公司對關係人及非關係人之銷貨交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之收款條件為出貨後月結 30 天及驗收後 180 天。

2.進貨

	110年度	109年度
商品購買：		
其他關係人-金易達	\$ 177	\$ 21

本公司對關係人及非關係人之進貨單價係考量產品之差異及製程繁簡程度不同而產生進貨價格差異，並無其他同類型交易可資比較，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之付款條件為驗收後月結 30 天。

3. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款：		
子公司-竹附合肥	\$ 28,678	\$ 52,972
其他關係人-金易達	<u>22</u>	-
	<u>\$ 28,700</u>	<u>\$ 52,972</u>

應收關係人款項主要來自銷售及其他交易。該應收款項並無抵押及附息。
應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 其他應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款		
其他關係人-竹駿	<u>\$ -</u>	<u>\$ 530</u>

5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款		
其他關係人-金易達	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無附息。

5. 租賃交易—承租人

(1)本公司向其他關係人承租建物，租賃合約之期間為 108 年至 114 年，租金係於每月支付。

(2) 取得使用權資產

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 3,863</u>	<u>\$ 3,857</u>

(3) 租金費用

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800</u>

(4) 租賃負債

A. 期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 2,442</u>

B. 利息費用

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 57</u>

6. 資金貸與關係人

對關係人放款
期末餘額：

	110年12月31日	109年12月31日
子公司-其他	\$ _____	\$ 7,111

向其他關係人之借款條件為款項貸予後一年一次清償本息，利息按年利率4.35%支付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 3,617	\$ 4,707

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 62,805	\$ 63,126	短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十五)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 110 年度致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
總借款	\$ 43,000	\$ 43,000
減：現金及約當現金	(65,683)	(50,892)
債務淨額	(22,683)	(7,892)
總權益	236,898	224,378
總資本	<u>\$ 214,215</u>	<u>\$ 216,486</u>
負債資本比率	—	—

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 65,683	\$ 50,892
按攤銷後成本衡量之金融資產	—	28,480
應收帳款(含關係人)	54,232	68,102
其他應收款(含關係人)	51	7,641
存出保證金	<u>91</u>	<u>91</u>
	<u>\$ 120,057</u>	<u>\$ 155,206</u>

金融負債

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 43,000	\$ 43,000
應付帳款(含關係人)	27,515	7,426
其他應付帳款(含關係人)	<u>12,940</u>	<u>13,999</u>
	<u>\$ 83,455</u>	<u>\$ 64,425</u>
租賃負債	<u>\$ 3,799</u>	<u>\$ 2,642</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

			110年12月31日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 1,939	27.68	\$ 53,672
新加坡幣：新台幣	62	20.46	1,269
人民幣：新台幣	1,986	4.344	8,627
			109年12月31日
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 2,694	28.48	\$ 76,725
新加坡幣：新台幣	63	21.56	1,358
人民幣：新台幣	12,126	4.38	53,112

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,744 及 \$2,926。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

			110年度
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	\$ 537	\$ -
新加坡幣：新台幣	1%	13	- -
人民幣：新台幣	1%	86	-

109年度

敏感度分析

變動幅度 影響損益 影響其他綜合損益

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$	767	\$	-
新加坡幣：新台幣	1%		14		-
人民幣：新台幣	1%		531		-

價格風險

無。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。民國 110 年及 109 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，當市場利率每增加 1%，本公司將增加之現金流出均為 \$430。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級伏良，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司視合約條款按約定之支付條款逾期情況，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F.本公司納入產業研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>1~365天</u>	<u>366天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0%~20%	20%~100%	
帳面價值總額	\$ 25,263	\$ 3,293	\$ 28,556
備抵損失	\$ 282	\$ 2,742	\$ 3,024

	<u>1~365天</u>	<u>366天以上</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	0%~20%	20%~100%	
帳面價值總額	\$ 15,578	\$ 2,743	\$ 18,321
備抵損失	\$ 694	\$ 2,497	\$ 3,191

G.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 3,191
提列減損損失	7,022
因無法收回而沖銷之款項	(7,189)
12月31日	\$ 3,024

	<u>109年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 2,512
提列減損損失	679
12月31日	\$ 3,191

(3)流動性風險

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

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$65,427 及 \$50,659，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本公司未動用借款額度明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 63,000	\$ 47,000
一年以上到期	-	-
	<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 47,000</u>

D.下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

110年12月31日	1年以內				1至3年內				3至5年內				5年以上			
	非衍生金融負債：															
短期借款	\$ 43,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	27,515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款	12,940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,202	2,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109年12月31日	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 43,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	7,426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	13,999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,692	1,029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三)新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

本公司經評估新型冠狀病毒肺炎對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：請詳附表三。
- 2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

附表一

竹陞科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額民國
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	竹陞科技(股)公司	竹陞智能數據(合肥)有限公司	1	銷貨 \$	37,176	依雙方約定之價格及條件辦理	17.12%
0	竹陞科技(股)公司	竹陞智能數據(合肥)有限公司	1	應收帳款	28,677	依雙方約定之價格及條件辦理	7.90%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

竹陞科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期 損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
竹陞科技 (股)公司	百富國際有限公司	薩摩亞	投資	\$ 10,087	\$ 10,087	1,000	100.00	-	\$ 5,867	\$ 5,867

竹陞科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

截至本
期止已

匯回投
資收益

備註

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註 2(2)之 B)	期末投資帳 面金額	\$ 29,045	\$ - 註 2 之 2.B
					匯出	收回							
竹阱智能數 據(合肥) 有限公司	電腦軟硬件、 通信設備及其 他電子設備之 銷售	\$ 49,840	1	\$ 49,840	\$ -	\$ -	\$ 48,840	\$ 3,318	100.00	\$ 3,318	\$ 3,318	\$ 29,045	\$ - 註 2 之 2.B
本期期末累計													
自													
台灣匯出赴大 陸													
依經濟部投審 會規定赴大陸													
公司名稱	地區投資金額		核准投資金額	地區投資限額									
竹陞科技(股) 公司	\$ 49,840		\$ 56,362	\$ 142,684									

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1).直接赴大陸地區從事投資
- (2).透過第三地區公司再投資大陸(百富國際有限公司)
- (3).其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

竹陞科技股份有限公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		代購收入		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	金額		期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
竹阱智能數據(合肥)有限公司	\$ 37,176	17.12%	\$ -	-	\$ -		-	-	-	-	-	-	-

竹陞科技股份有限公司
主要股東資訊
民國 110 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
元睿有限公司	2,785,295	15.97%
漢京有限公司	2,605,295	14.47%
方泰又	2,164,905	12.03%
竹茗股份有限公司	1,480,800	8.23%
方治緯	1,458,180	8.1%
方宏洋	1,458,180	8.1%
劉冠君	916,400	5.09%

竹陞科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 256
活期存款—台幣		14,827
—美金	USD 1,475元，兌換率27.68	40,833
—新加坡幣	SGD 62元，兌換率20.46	1,241
—人民幣	RMB 1,963元，兌換率4.34	8,526
		\$ 65,683

竹陞科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戸 名 稱	摘 要	金 額	備 註
L-016		\$ 10,178	
0-007		7,587	
0-002		4,410	
L-020		2,986	
L-029		1,978	
其他		1,417	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
小計		28,556	
減：備抵呆帳	(	3,024)	
		25,532	
關係人			
竹陞智能數據(合肥)有限公司		28,700	
小計		28,700	
合計		\$ 54,232	

竹陞科技股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原料		\$ 47,692	\$ 48,214	以淨變現價值為市價
在製品		21,301	38,361	"
製成品		22,769	52,840	"
商品存貨		633	562	"
在途存貨		<u>18,494</u>	<u>18,494</u>	"
		\$ 110,889	<u>\$ 158,471</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>20,210</u>)		
		<u>\$ 90,679</u>		

竹陞科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
竹陞智能數據 (合肥)有限公司	-	\$ 7,474	-	\$ 20,006	-	\$ -	-	100%	\$ 27,480	-	\$ -	-	無
百富國際有限公 司	-	(7,127)	-	7,127	-	-	-	100%	-	-	-	-	"
加：長期貸項轉 列其他負債	-	<u>7,127</u>	-	<u>(7,127)</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	"
		<u><u>\$ 7,474</u></u>		<u><u>\$ 20,006</u></u>		<u><u>\$ -</u></u>			<u><u>\$ 27,480</u></u>		<u><u>\$ -</u></u>		

註：本期增加數包含聯屬公司未實現銷貨毛利、投資損益及累積換算調整數。

竹陞科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目		期初餘額	本期增加額		期末餘額	備註
土地	\$	51,255	\$ -	\$	51,255	短期借款
房屋及建築		28,664	-		28,664	短期借款
機器設備		4,675	611		5,286	-
辦公設備		4,858	663		5,521	-
運輸設備		3,965	-		3,965	-
其他設備		4,221	190		4,411	-
租賃改良		3,105	-		3,105	-
	\$	<u>100,743</u>	<u>\$ 1,464</u>	<u>\$</u>	<u>102,207</u>	

竹陞科技股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	期末餘額
房屋及建築	\$ 3,088	\$ 600	\$ 3,688
機器設備	1,224	3,402	4,626
辦公設備	2,411	1,387	3,798
運輸設備	2,912	493	3,405
其他設備	1,582	968	2,550
租賃改良	770	623	1,393
	<u>\$ 11,987</u>	<u>\$ 7,473</u>	<u>\$ 19,460</u>

竹陞科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戸 名 稱	摘 要	金 額	備 註
68670152		\$ 15,793	
23341732		4,867	
S141		3,188	
16553484		703	
53113073		477	
其他		2,439	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
總計		<u>\$ 27,467</u>	

竹陞科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(個)	金 額	備 註
製程數據採集系統(IOT)	1,292	\$ 97,068	
智能自動操作系統(AI)	553	39,727	
其他	892	<u>11,501</u>	
		<u>\$ 148,296</u>	

竹陞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 26,552
加：本期進料	82,866
盤盈	3
減：期末原物料	(47,692)
出售原物料	(16,830)
轉列費用	(1,642)
本期耗用原物料	43,257
直接人工	3,396
製造費用	23,383
製造成本	70,036
加：期初在製品	13,870
本期進貨	1,286
盤盈	34
減：期末在製品	(21,301)
出售在製品	(30,633)
轉列費用	(4,898)
製成品成本	28,394
加：期初製成品	11,748
本期進貨	3,947
盤盈	162
減：期末製成品	(22,769)
轉列費用	(1,556)
自製產品銷貨成本	19,926
期初商品存貨	190
加：本期進貨	6,099
盤盈	2
減：期末商品存貨	(633)
轉列費用	(104)
商品存貨銷貨成本	5,554
存貨跌價損失	606
出售原物料及在製品成本	47,463
盤盈	(201)
保固成本	3,071
其他營業成本	126
	\$ 76,545

竹陞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 銀	備 註
推銷費用：			
薪資支出		\$ 15,111	
保險費		1,338	
折舊		780	
佣金		1,366	
消耗品		1,756	
其他費用		<u>2,322</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 22,673</u>	
管理費用：			
薪資支出		\$ 12,882	
勞務費		2,400	
折舊費用		2,154	
保險費		1,190	
其他費用		<u>3,573</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 22,199</u>	
研究發展費用：			
薪資支出		\$ 19,986	
保險費		1,788	
攤銷費用		2,197	
研發消耗品		2,273	
其他費用		<u>4,111</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 30,355</u>	

竹陞科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

性質別 功能別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 11,598	\$ 46,173	\$ 57,771	\$ 7,151	\$ 62,363	\$ 69,514
股份基礎給付	204	1,035	1,239	11	254	265
勞健保費用	1,324	4,317	5,641	792	5,423	6,215
退休金費用	644	2,340	2,984	382	3,181	3,563
董事酬金	-	771	771	-	-	-
其他員工福利費用	661	1,953	2,614	519	2,806	3,325
折舊費用	4,135	4,754	8,889	1,239	5,160	6,399
攤銷費用	294	2,408	2,702	17	2,713	2,730

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 75 人及 78 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 2 人。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004344 號

竹陞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

竹陞科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「竹陞集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達竹陞集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與竹陞集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師依專業判斷，對竹陞集團民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

竹陞集團民國 110 年財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

竹陞集團主要從事電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 116,430 仟元及新台幣 21,595 仟元。

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，因此，本會計師對竹陞集團之存貨評價列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失提列政策合理性，包括比較財務報表期間對存貨備抵跌價損失之提列政策一致性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致、驗證存貨異動日期之相關佐證文件。
3. 評估及確認淨變現價值決定之合理性，包含驗證淨變現價值之相關佐證文件。
4. 檢查備抵存貨跌價損失提列情形之合理性。

銷貨收入認列

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(二十一)；會計項目之說明請詳財務報告附註六(十六)。

竹陞集團主要從事電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務。主要收入係依客戶確認驗收後認列，涉及人工判斷銷售商品移轉時點正確性且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估銷貨收入認列政策之適當性。
2. 評估及測試與銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
3. 對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨憑證及所開立帳單之證實測試。
4. 對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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竹陞集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算竹陞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

竹陞集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對竹陞集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使竹陞集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致竹陞集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

李典易

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中華民國 111 年 3 月 30 日

竹陞科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	產	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 77,995	22	\$ 70,511	22		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		-	-	28,480	9		
1170	應收帳款淨額	六(三)	74,644	21	37,964	12		
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	22	-	-	-		
1200	其他應收款		51	-	-	-		
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	530	-		
130X	存貨	六(四)	94,835	26	53,204	17		
1410	預付款項		3,780	1	4,380	2		
1470	其他流動資產		932	-	560	-		
11XX	流動資產合計		252,259	70	195,629	62		
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	83,347	23	89,810	28		
1755	使用權資產	六(六)	3,757	1	3,133	1		
1780	無形資產	六(七)	7,140	2	8,332	3		
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	15,277	4	17,785	6		
1900	其他非流動資產		912	-	487	-		
15XX	非流動資產合計		110,433	30	119,547	38		
1XXX	資產總計		\$ 362,692	100	\$ 315,176	100		

(續 次 頁)

竹陞科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(八)	\$ 43,000	12	\$ 43,000	14
2130 合約負債—流動	六(十六)	17,050	5	5,099	2
2170 應付帳款		29,624	8	8,681	3
2180 應付帳款—關係人	七	48	-	-	-
2200 其他應付款	六(九)	21,645	6	17,973	6
2230 本期所得稅負債		6,644	2	11,335	3
2250 負債準備—流動		2,623	1	824	-
2280 租賃負債—流動		1,241	-	2,291	1
2300 其他流動負債		619	-	598	-
21XX 流動負債合計		122,494	34	89,801	29
非流動負債					
2570 遲延所得稅負債	六(二十三)	742	-	4	-
2580 租賃負債—非流動		2,558	1	993	-
25XX 非流動負債合計		3,300	1	997	-
2XXX 負債總計		125,794	35	90,798	29
權益					
股本	六(十一)				
3110 普通股股本		180,000	50	180,000	57
資本公積	六(十三)				
3200 資本公積		41,504	11	40,265	13
保留盈餘	六(十四)				
3310 法定盈餘公積		551	-	-	-
3320 特別盈餘公積		1,860	-	464	-
3350 未分配盈餘		14,713	4	5,509	2
其他權益	六(十五)				
3400 其他權益		(1,730)	-	(1,860)	(1)
3XXX 權益總計		236,898	65	224,378	71
3X2X 負債及權益總計		\$ 362,692	100	\$ 315,176	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又



經理人：方泰又



會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十六)及七	\$ 217,118	100	\$ 246,669	100
5000 营業成本	六(四)(二十一)				
	(二十二)	(109,019)	(50)	(105,853)	(43)
5900 营業毛利		108,099	50	140,816	57
營業費用	六(二十一)				
	(二十二)				
6100 推銷費用		(23,927)	(11)	(29,258)	(12)
6200 管理費用		(30,499)	(14)	(41,520)	(17)
6300 研究發展費用		(35,906)	(17)	(54,554)	(22)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(3,196)	(1)	(679)	-
6000 营業費用合計		(93,528)	(43)	(126,011)	(51)
6900 营業利益		14,571	7	14,805	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	130	-	313	-
7010 其他收入	六(十八)	100	-	732	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	87	-	(2,486)	(1)
7050 財務成本	六(二十)	(492)	-	(709)	-
7000 营業外收入及支出合計		(175)	-	(2,150)	(1)
7900 稅前淨利		14,396	7	12,655	5
7950 所得稅費用	六(二十三)	(3,245)	(2)	(1,659)	(1)
8200 本期淨利		\$ 11,151	5	\$ 10,996	4
其他綜合損益(淨額)					
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	六(十五)				
換差額		\$ 130	-	(\$ 124)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 130	-	(\$ 124)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 11,281	5	\$ 10,872	4
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 11,151	5	\$ 10,996	4
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 11,281	5	\$ 10,872	4
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 0.62		\$ 0.61	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 0.62		\$ 0.61	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰又

經理人：方泰又

會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	工股權	資本公積—員		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算	權益
					資本	公積						
109 年度												
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ -	\$ 1,904	\$ 464	(\$ 7,391)	(\$ 1,736)	\$ 213,241			
本期淨利		-	-	-	-	-	10,996	-	10,996			
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	(124)	(124)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	10,996	(124)	10,872			
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	(1,904)	-	1,904	-	-			
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	265	-	-	-	-	-	265		
109 年 12 月 31 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ 265	\$ -	\$ 464	\$ 5,509	(\$ 1,860)	\$ 224,378			
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日												
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ 265	\$ -	\$ 464	\$ 5,509	(\$ 1,860)	\$ 224,378			
本期淨利		-	-	-	-	-	11,151	-	11,151			
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	130	130		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	11,151	130	11,281			
提列法定盈餘公積		-	-	-	551	-	(551)	-	-			
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	1,396	(1,396)	-	-			
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	1,239	-	-	-	-	-	1,239		
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 180,000	\$ 40,000	\$ 1,504	\$ 551	\$ 1,860	\$ 14,713	(\$ 1,730)	\$ 236,898			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方泰文



經理人：方泰文



會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>附註</u>	<u>110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	<u>109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>
-----------	--------------------------------------	--------------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 14,396	\$ 12,655
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六)	
(二十一)	9,339	8,237
攤銷費用	六(七)(二十一)	2,702
預期信用減損損失	十二(二)	3,196
利息費用	六(二十)	492
利息收入	六(十七)	(129) (313)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	六(十九)	- 65
處分無形資產損失	六(十九)	4 177
固定資產轉列費用		- 413
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	
(二十二)	1,239	265
租賃修改利益	(116)	-
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
應收票據		19
應收帳款	(39,876)	183
應收帳款-關係人	(22)	-
其他應收款	(51)	89
其他應收款-關係人		530 (530)
存貨	(41,631)	41,588
預付款項	600	10,482
其他流動資產	(371) (377)	
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
合約負債	11,951	3,548
應付票據	- (689)	
應付帳款	20,943	3,143
應付帳款-關係人	48	-
其他應付款	3,672	1,048
其他應付款-關係人	- (58)	
負債準備	1,799 (181)	
其他流動負債	21	22
營運產生之現金(流出)流入	(11,264)	83,904
支付之利息	(492) (709)	
收取之利息	129	313
支付所得稅	(4,690) (2,736)	
營業活動之淨現金(流出)流入	(16,317)	80,772

(續 次 頁)



 竹陞科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 28,480	(\$ 28,480)
購置不動產、廠房及設備	六(五) (1,465)	(6,563)
處分不動產、廠房及設備價款	-	424
購置無形資產	六(七) (1,514)	(680)
存出保證金增加	61	109
其他非流動資產減少(增加)	(486)	348
投資活動之淨現金流入(流出)	25,076	(34,842)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	86,000	17,000
償還短期借款	(86,000)	(17,000)
租賃本金償還	(1,358)	(2,824)
籌資活動之淨現金流出	(1,358)	(2,824)
匯率影響數	83	281
本期現金及約當現金增加數	7,484	43,387
期初現金及約當現金餘額	六(一) 70,511	27,124
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 77,995	\$ 70,511

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：方泰又

經理人：方泰又



會計主管：莊雅蘭



竹陞科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

竹陞科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 106 年 7 月 25 日設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
竹陞科技 (股)公司	竹阱智能數據 (合肥)有限公司	電腦軟硬件、 通信設備及其 他電子設備之 銷售	100%	100%	
竹陞科技 (股)公司	百富國際有限 公司	控股公司	100%	100%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
百富國際 有限公司	禾樺智能科技 (合肥)有限公 司	電腦軟硬件、 通信設備及其 他電子設備之 銷售	-	100%	註

註：禾樺智能科技(合肥)有限公司於民國 110 年 7 月 19 日取得解散核准函。

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

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(七)金融資產減損

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

(八)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(九)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權移動平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十)不動產、廠房及設備

1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利

息資本化。

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

房屋及建築	46年 ~ 50年
機器設備	1年 ~ 10年
運輸設備	2年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 10年
其他設備	1年 ~ 5年
租賃改良	5年

(十一)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 1.租賃資產於可供本集團使用之日起認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十二))無形資產

1.電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。

2.技術授權

技術授權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~19年攤銷。

(十三) 借款

1. 係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十四) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

(十五) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十六) 負債準備

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

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，

認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十八) 員工股份基礎給付

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

(十九) 所得稅

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

(二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所

得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十一) 收入認列

1. 商品銷售收入

本集團提供電子零組件之製造及銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本集團提供維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(二十二) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$94,835。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 256	\$ 233
支票存款及活期存款	77,739	70,278
合計	<u>\$ 77,995</u>	<u>\$ 70,511</u>

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

2.本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,480</u>

本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 80,018	\$ 42,091
應收帳款—關係人	22	-
減：備抵損失	(5,374)	(4,127)
	<u>\$ 74,666</u>	<u>\$ 37,964</u>

1.應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	應收帳款	應收帳款
90天內	\$ 33,081	\$ 29,010
91-180天	13,971	1,344
181-270天	22,669	5,090
271-365天	7,026	1,120
366天以上	3,293	5,527
	<u>\$ 80,040</u>	<u>\$ 42,091</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2.民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$38,825。

3.本集團未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應

收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$74,644 及 \$37,964。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 47,692	(\$ 11,927)	\$ 35,765
在製品	21,301	(4,617)	16,684
製成品	28,310	(4,980)	23,330
商品存貨	633	(71)	562
在途存貨	18,494	-	18,494
合計	\$ 116,430	(\$ 21,595)	\$ 94,835

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 26,552	(\$ 11,731)	\$ 14,821
在製品	13,870	(4,731)	9,139
製成品	36,354	(7,208)	29,146
商品存貨	190	(92)	98
合計	\$ 76,966	(\$ 23,762)	\$ 53,204

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 111,186	\$ 98,290
跌價損失	(2,167)	7,563
	\$ 109,019	\$ 105,853

(五)不動產、廠房及設備

110年

	房屋								
	土地	及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他資產	租賃改良	合計	
1月1日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 4,729	\$ 5,132	\$ 5,594	\$ 4,336	\$ 3,105	\$ 102,815	
累計折舊及減損	-	(3,088)	(1,239)	(2,647)	(3,608)	(1,653)	(770)	(13,005)	
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 89,810</u>	
1月1日	\$ 51,255	\$ 25,576	\$ 3,490	\$ 2,485	\$ 1,986	\$ 2,683	\$ 2,335	\$ 89,810	
增添	-	-	611	663	-	191	-	1,465	
重分類	-	-	(319)	-	-	319	-	-	
折舊費用	-	(600)	(3,088)	(1,411)	(891)	(1,307)	(623)	(7,920)	
淨兌換差額	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)	
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,976</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 83,347</u>	
12月31日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 5,340	\$ 5,795	\$ 5,582	\$ 4,527	\$ 3,105	\$ 104,268	
累計折舊及減損	-	(3,688)	(4,646)	(4,058)	(4,495)	(2,641)	(1,393)	(20,921)	
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,976</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 83,347</u>	

109年

	房屋								未完工程及 待驗設備		合計
	土地	及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他資產	租賃改良				
1月1日											
成本	\$ 51,255	\$ 14,750	\$ 877	\$ 4,735	\$ 5,430	\$ 3,016	\$ 3,105	\$ 14,118	\$ 97,286		
累計折舊及減損	-	(2,558)	(300)	(1,308)	(2,259)	(589)	(147)	-	(7,161)		
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 12,192</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 14,118</u>	<u>\$ 90,125</u>		
1月1日	\$ 51,255	\$ 12,192	\$ 577	\$ 3,427	\$ 3,171	\$ 2,427	\$ 2,958	\$ 14,118	\$ 90,125		
增添	-	-	3,851	568	616	1,319	-	209	6,563		
折舊費用	-	(530)	(938)	(1,444)	(1,393)	(1,063)	(623)	-	(5,991)		
重分類	-	13,914	-	-	-	-	-	(14,327)	(413)		
處分	-	-	-	(66)	(423)	-	-	-	(489)		
淨兌換差額	-	-	-	-	15	-	-	-	15		
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,810</u>		
12月31日											
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 4,729	\$ 5,132	\$ 5,594	\$ 4,336	\$ 3,105	\$ -	\$ 102,815		
累計折舊及減損	-	(3,088)	(1,239)	(2,647)	(3,608)	(1,653)	(770)	-	(13,005)		
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 25,576</u>	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,810</u>		

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

- 1.本集團租賃之標的資產包括建物、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1.5 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 2.本集團承租之建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
- 3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 3,757	\$ 3,133
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,419	\$ 2,246

- 4.本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$3,863 及 \$299。
- 5.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 76	\$ 112
屬短期租賃合約之費用	1,809	1,498
屬低價值資產租賃之費用	22	-

- 6.本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$3,265 及 \$4,434。

(七) 無形資產

	110年			
	電腦軟體	技術授權		合計
1月1日				
成本	\$ 6,706	\$ 7,508	\$	14,214
累計攤銷及減損	(3,420)	(2,462)	(	5,882)
	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>
1月1日	\$ 3,286	\$ 5,046	\$	8,332
增添	1,446	68		1,514
處分	(4)	-	(	4)
攤銷費用	(1,878)	(824)	(	2,702)
12月31日	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$</u>	<u>7,140</u>
12月31日				
成本	\$ 7,572	\$ 7,577	\$	15,149
累計攤銷及減損	(4,722)	(3,287)	(	8,009)
	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$</u>	<u>7,140</u>
	109年			
	電腦軟體	技術授權		合計
1月1日				
成本	\$ 6,492	\$ 7,729	\$	14,221
累計攤銷及減損	(1,999)	(1,663)	(	3,662)
	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 6,066</u>	<u>\$</u>	<u>10,559</u>
1月1日	\$ 4,493	\$ 6,066	\$	10,559
增添	680	-		680
處分	(51)	(126)	(	177)
攤銷費用	(1,836)	(894)	(	2,730)
12月31日	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>
12月31日				
成本	\$ 6,706	\$ 7,508	\$	14,214
累計攤銷及減損	(3,420)	(2,462)	(	5,882)
	<u>\$ 3,286</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>\$</u>	<u>8,332</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 294	\$ 17
推銷費用	37	28
管理費用	175	65
研究發展費用	<u>2,196</u>	<u>2,620</u>
	<u>\$ 2,702</u>	<u>\$ 2,730</u>

(八) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 37,000	0.355%~1.2%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>6,000</u>	1.3%	
	<u>\$ 43,000</u>		
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 32,000	0.5125%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>11,000</u>	1.2%	
	<u>\$ 43,000</u>		

於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別 \$416 及 \$579。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 9,172	\$ 10,452
應付未休假獎金	1,095	945
應付員工及董監事酬勞	919	1,406
應付保險費	886	926
應付退休金	727	851
應付勞務費	700	640
其他	<u>8,146</u>	<u>2,753</u>
	<u>\$ 21,645</u>	<u>\$ 17,973</u>

(十) 退休金

1.本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 大陸子公司-竹阡智能數據(合肥)有限公司及禾樺智能數據(合肥)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

3. 民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,405 及 \$3,563。

(十一) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為 \$180,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(仟股)	110年	109年
1月1日/12月31日		<u>18,000</u>	<u>18,000</u>

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
第一次員工認股權計畫	109.11.02	945	7年	屆滿2年25%
				屆滿3年50%
				屆滿4年75%
				屆滿5年100%

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	單位：仟股			
	110年		109年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	945	\$ 13	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	945	13
12月31日期末流通在外認股權	<u>945</u>	-	<u>945</u>	13
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格皆為 13 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5.83 年及 6.83 年。

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

協議之類型	給與日	股價	價格	履約 波動率	預期 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	109.11.02	18.5	13	27.7%~ 28.9%	7年	2.94% 0.2708%	0.2234%~ 0.2708%	18.5

5.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 1,239	\$ 265

(十三)資本公積

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

(十四)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息年息一分外，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 4.本公司於民國 109 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 108 年度之虧損撥補議案。
- 5.本公司於民國 110 年 7 月 22 日經股東會決議通過民國 109 年度之盈餘分配案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 551	\$ -
提列特別盈餘公積	1,396	-
	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ -</u>

6.本公司於民國 111 年 3 月 30 日經董事會決議通過民國 110 年度之盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,115	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(130)	-
	\$ 985	\$ -

(十五)其他權益項目

	110年	109年
1月1日	(\$ 1,860)	(\$ 1,736)
外幣換算差異數：	130	(124)
- 集團		
12月31日	(\$ 1,730)	(\$ 1,860)

(十六)營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	\$ 217,118	\$ 246,669

1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

110年度	商品銷售收入	勞務收入	合計
收入認列時點 於某一時點認列之 收入	\$ 217,118	\$ -	\$ 217,118

109年度	商品銷售收入	勞務收入	合計
收入認列時點 於某一時點認列之 收入	\$ 246,669	\$ -	\$ 246,669

2.合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債	\$ 17,050	\$ 5,099	\$ 1,151

期初合約負債本期認列收入

	110年度	109年度
合約負債期初餘額本期認列 收入	\$ 5,099	\$ 1,551

(十七)利息收入

	110年度	109年度
银行存款利息	\$ 130	\$ 313

(十八)其他收入

	110年度	109年度
其他收入—其他	\$ 100	\$ 732

(十九)其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 65)
處分無形資產損失	(4)	(177)
處分投資利益	1,818	-
外幣兌換損失	(1,681)	(2,038)
賠償損失	-	(94)
什項支出	(46)	(71)
其他利益及損失	-	(41)
	<u>\$ 87</u>	<u>(\$ 2,486)</u>

(二十)財務成本

	110年度	109年度
銀行借款	\$ 416	\$ 597
租賃負債	76	112
	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 709</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 79,667	\$ 95,042
折舊費用	\$ 9,339	\$ 8,237
無形資產攤銷費用	\$ 2,702	\$ 2,730

(二十二)員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 66,223	\$ 80,974
股份基礎給付	1,239	265
勞健保費用	5,807	6,458
退休金費用	3,405	3,563
其他用人費用	2,993	3,782
	<u>\$ 79,667</u>	<u>\$ 95,042</u>

1.本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 5%為董事酬勞，僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$919 及 \$796，董監酬勞估列金額皆為 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依該年度之獲利情況，分別以 6% 及 0% 估列。民國 111 年 3 月 30 日董事會決議實際配發金額為 \$919 及 \$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅高估	- (	838)
當期所得稅總額	- (	838)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	3,245	2,497
所得稅費用	<u>\$ 3,245</u>	<u>\$ 1,659</u>

2.所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 3,245	\$ 2,497
之所得稅	-	(838)
以前年度所得稅高估數	\$ 3,245	\$ 1,659

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價損失	\$ 3,921	\$ 121	\$ 4,042
保固準備	165	360	525
應付未休假獎金	189	30	219
呆帳損失	276	(42)	234
未實現銷貨毛利	4,315	(3,563)	752
採權益法認列 之投資損失	7,532	(1,838)	5,694
虧損扣抵	1,387	2,424	3,811
小計	\$ 17,785	(\$ 2,508)	\$ 15,277
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(4)	(738)	(742)
小計	(\$ 4)	(\$ 738)	(\$ 742)
合計	\$ 17,781	(\$ 3,246)	\$ 14,535
	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價損失	\$ 3,204	\$ 717	\$ 3,921
保固準備	201	(36)	165
應付未休假獎金	119	70	189
呆帳損失	245	31	276
兌換損失	688	(688)	-
未實現銷貨毛利	16,243	(11,928)	4,315
採權益法認列 之投資損失	-	7,532	7,532
虧損扣抵	-	1,387	1,387
小計	\$ 20,700	(\$ 2,915)	\$ 17,785
-遞延所得稅負債：			
採權益法認列 之投資損失			
(422)	422	-	-
小計	(\$ 422)	(\$ 418)	(\$ 4)
合計	\$ 20,278	(\$ 2,497)	\$ 17,781

4.本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
109	申報數	\$ 6,936	\$ -	119年度
110	申報數	15,054	-	120年度

109年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
109	申報數	\$ 6,936	\$ -	119年度

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四)每股盈餘

110年度

	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 11,151	18,000	\$ 0.62
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	21	
員工認股權	-	23	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 11,151	18,044	\$ 0.62

109年度

	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,996	18,000	\$ 0.61
稀釋每股盈餘			
員工酬勞	-	64	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 10,996	18,064	\$ 0.61

民國 110 年及 109 年度因員工認股權證具有反稀釋效果，故不予以列入計算。

(二十五)來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ 3,284	\$ 46,284
籌資現金流量之變動	-	(1,358)	(1,358)
利息費用	-	76	76
支付利息	-	(76)	(76)
其他非現金之變動	-	1,873	1,873
12月31日	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 3,799</u>	<u>\$ 46,799</u>

	109年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ 5,809	\$ 48,809
籌資現金流量之變動	-	(2,824)	(2,824)
利息費用	-	112	112
支付利息	-	(112)	(112)
其他非現金之變動	-	299	299
12月31日	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 46,284</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
竹駿科技股份有限公司(簡稱竹駿)	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事長)
金易達企業有限公司(簡稱金易達)	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事)
鈺盛科技股份有限公司	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事)
白宜榛	其他關係人(本公司董事長之配偶)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
其他關係人-竹駿	\$ -	\$ 3,942
其他關係人-金易達	21	-
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 3,942</u>

本集團對關係人及非關係人之銷貨交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之收款條件為出貨後月結 30 天。

2.進貨

	110年度	109年度
商品購買：		
其他關係人-金易達	\$ 177	\$ 21

本集團對關係人及非關係人之進貨單價係考量產品之差異及製程繁簡程度不同而產生進貨價格差異，並無其他同類型交易可資比較，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之付款條件為驗收後月結 30 天。

3. 應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款：		
其他關係人-金易達	\$ 22	\$ -

應收關係人款項主要來自銷售及其他交易。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 其他應收關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款：		
其他關係人-竹駿	\$ -	\$ 530

其他應收關係人款項主要來自代收代付款項。

5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款：		
其他關係人-金易達	\$ 48	\$ -

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無附息。

6. 租賃交易—承租人

(1) 本集團向其他關係人承租建物，租賃合約之期間為 108 年至 114 年，租金係於每月支付。

(2) 取得使用權資產

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 3,863	\$ 3,857

(3) 租金費用

	110年度	109年度
其他關係人	\$ -	\$ 800

(4) 租賃負債

A. 期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	\$ 3,698	\$ 2,442

B. 利息費用

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 76	\$ 57
(三) <u>主要管理階層薪酬資訊</u>		
短期員工福利	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 4,707</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 62,805	\$ 63,126	短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 110 年度致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
總借款	\$ 43,000	\$ 43,000
減：現金及約當現金	(77,995)	(70,511)
債務淨額	(34,995)	(27,511)
總權益	236,898	224,378
總資本	<u>\$ 201,903</u>	<u>\$ 196,867</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融 資產		
現金及約當現金	\$ 77,995	\$ 70,511
按攤銷後成本衡量之金 融資產	-	28,480
應收帳款	74,644	37,964
其他應收款(含關係人)	51	530
存出保證金	374	435
	<u>\$ 153,064</u>	<u>\$ 137,920</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融 負債		
短期借款	\$ 43,000	\$ 43,000
應付帳款(含關係人)	29,672	8,681
其他應付款	21,645	17,973
	<u>\$ 94,317</u>	<u>\$ 69,654</u>
租賃負債	<u>\$ 3,799</u>	<u>\$ 3,284</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

110年12月31日

			帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,939	27.68	\$ 53,672
新加坡幣：新台幣	62	20.46	1,269
人民幣：新台幣	1,986	4.344	8,627

109年12月31日

			帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,478	28.48	\$ 70,573
新加坡幣：新台幣	63	21.56	1,358

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,681 及 \$2,038。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年度

	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 537	\$ -
新加坡幣：新台幣	1%	13	- -
人民幣：新台幣	1%	86	-

109年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	1%	\$ 706	\$ -	-
新加坡幣：新台幣	1%	14		-

價格風險

無。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，當市場利率每增加 1%，本集團將增加之現金流出均為 \$430。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級伏良，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團視合約款項按約定之支付條款逾期情況，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶信用評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F.本集團納入產業研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	1~365天	366天以上	合計
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0%~50%	50%~100%	
帳面價值總額	\$ 69,700	\$ 10,318	\$ 80,018
備抵損失	\$ 2,632	\$ 2,742	\$ 5,374
	<u>1~365天</u>	<u>366天以上</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	0%~50%	50%~100%	
帳面價值總額	\$ 36,564	\$ 5,527	\$ 42,091
備抵損失	\$ 1,820	\$ 2,307	\$ 4,127

G.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年 應收帳款
1月1日	\$ 4,127
提列減損損失	3,196
因無法收回而沖銷之款項	(1,940)
匯率影響數	(9)
12月31日	\$ 5,374
	109年 應收帳款
1月1日	\$ 3,433
提列減損損失	679
匯率影響數	15
12月31日	\$ 4,127

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.本集團未動用借款額度明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 63,000	\$ 47,000
一年以上到期	—	—
	<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 47,000</u>

D.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	<u>1年以下</u>	<u>1年至3年</u>	<u>3年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 43,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	29,672	-	-	-
其他應付款	21,645	-	-	-
租賃負債	1,202	2,700	-	-
	<u>1年以下</u>	<u>1年至3年</u>	<u>3年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 43,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	8,681	-	-	-
其他應付款	17,972	-	-	-
租賃負債	2,344	1,029	-	-

(三) 新型冠狀病毒肺炎對本集團營運影響

本集團經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(三)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據合併財務報表之稅前淨利評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國110年1月1日至12月31日：

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 217,118
部門間收入	\$ 39,889
部門損益	\$ 14,396
部門資產	\$ 362,692

民國109年1月1日至12月31日：

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 246,669
部門間收入	\$ 73,485
部門損益	\$ 12,655
部門資產	\$ 315,176

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 110 年及 109 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	110年度	109年度
應報導部門損益	\$ 21,188	(\$ 27,114)
其他營運部門損益	-	-
營運部門合計	21,188	(27,114)
其他調解項目	(7,367)	39,769
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 14,396</u>	<u>\$ 12,655</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

應報導部門資產與總資產之調節如下：

	110年12月31日	109年12月31日
應報導營運部門資產	\$ 422,608	\$ 397,203
其他營運部門資產	-	-
營運部門合計	422,608	397,203
沖銷部門間資產項目	(59,916)	(82,027)
總資產	<u>\$ 362,692</u>	<u>\$ 315,176</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自電子零組件之製造及銷售及維修收入。

收入餘額明細組成如下：

	110年度	109年度
商品銷售收入	<u>\$ 217,118</u>	<u>\$ 246,669</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 77,395	\$ 93,738	\$ 81,459	\$ 99,774
中國大陸	116,663	1,418	145,020	1,988
其他	23,060	-	20,190	-
合計	<u>\$ 217,118</u>	<u>\$ 95,156</u>	<u>\$ 246,669</u>	<u>\$ 101,762</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額 10%以上之客戶資訊如下：

110年度		
	銷貨金額	比例(%)
	部門	
C客戶	\$ 75,051	35%
F客戶	33,575	15%
G客戶	26,302	12%
H客戶	25,793	12%

109年度		
	銷貨金額	比例(%)
	部門	
C客戶	\$ 87,994	36%
A客戶	34,609	14%
F客戶	32,549	13%

附表一

竹陞科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額民國

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	竹陞科技(股)公司	竹阱智能數據(合肥)有限公司	1	銷貨 \$	37,176	依雙方約定之價格及條件辦理	17.12%
0	竹陞科技(股)公司	竹阱智能數據(合肥)有限公司	1	應收帳款	28,677	依雙方約定之價格及條件辦理	7.90%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1)母公司填 0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1)母公司對子公司。
- (2)子公司對母公司。
- (3)子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

竹陞科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期 損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
竹陞科技 (股)公司	百富國際有限公司	薩摩亞	投資	\$ 10,087	\$ 10,087	1,000	100.00	-	\$ 5,867	\$ 5,867

竹陞科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

截至本
期止已期回投
資收益備註

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註 2(2)之 B)	期末投資帳 面金額	\$ 29,045	\$ - 註 2 之 2.B
					匯出	收回							
竹阡智能數 據(合肥) 有限公司	電腦軟硬件、通 信設備及其他電 子設備之銷售	\$ 49,840	1	\$ 49,840	\$ -	\$ -	\$ 48,840	\$ 3,318	100.00	\$ 3,318	\$ 29,045	\$ -	註 2 之 2.B

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審 會規定赴大陸 核准投資金額		地區投資限額
	地區投資金額	核准投資金額	地區投資金額	核准投資金額	
竹陞科技 (股)公司	\$ 48,840	\$ 56,362	\$ 142,684		

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1).直接赴大陸地區從事投資
- (2).透過第三地區公司再投資大陸(百富國際有限公司)
- (3).其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

竹陞科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		代購收入		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	金額		期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
竹阱智能數據(合肥)有限公司	\$ 37,176	17.12%	\$ -	-	\$ -		-	-	-	-	-	-	-

竹陞科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
元睿有限公司	2,785,295	15.97%
漢京有限公司	2,605,295	14.47%
方泰又	2,164,905	12.03%
竹茗股份有限公司	1,480,800	8.23%
方治緯	1,458,180	8.1%
方宏洋	1,458,180	8.1%
劉冠君	916,400	5.09%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

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：新台幣仟元

項目	年度	110年	109年	增減變動	
				金額	%
流動資產		252,259	195,629	56,630	28.95
不動產、廠房及設備		83,347	89,810	(6,463)	(7.20)
無形資產		7,140	8,332	(1,192)	(14.31)
其他資產		19,946	21,405	(1,459)	(6.82)
資產總額		362,692	315,176	47,516	15.08
流動負債		122,494	89,801	32,693	36.41
非流動負債		3,300	997	2,303	230.99
負債總額		125,794	90,798	34,996	38.54
股本		180,000	180,000	-	-
資本公積		41,504	40,265	1,239	3.08
保留盈餘		17,124	5,973	11,151	186.69
其他權益		(1,730)	(1,860)	130	6.99
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		236,898	224,378	12,520	5.58

重要變動項目（前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.流動資產：主係110年度應收帳款及存貨增加所致。
- 2.流動負債：主係110年度應付帳款及合約負債增加所致。
- 3.保留盈餘：主係110年度持續獲利。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 年度	110年度	109年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	217,118	246,669	(29,551)	(11.98)
營業成本	(109,019)	(105,853)	(3,166)	2.99
營業毛利	108,099	140,816	(32,717)	(23.23)
營業費用	(93,528)	(126,011)	32,483	(25.78)
營業利益	14,571	14,805	(234)	(1.58)
營業外收入及支出	(175)	(2,150)	1,975	(91.86)
稅前淨利	14,396	12,655	1,741	13.76
所得稅費用	(3,245)	(1,659)	(1,586)	95.60
本期淨利	11,151	10,996	155	1.41
本期其他綜合損益 之稅後淨額	130	(124)	254	204.84
本期綜合損益總額	11,281	10,872	409	3.76

重要變動項目（前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.營業毛利：主係110年度營收減少及毛利率下降。
- 2.營業費用：主係110年營業費用控管適當所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司參酌中國與台灣的政經目標，並依總體經濟環境變化、產業景氣循環，適時改變經營策略，隨時掌握市場脈絡動向，預計本公司未來年度營業額應可穩定成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 年度	110年度	109年度	增減變動金額
營業活動	(16,317)	80,772	(97,089)
投資活動	25,076	(34,842)	59,918
籌資活動	(1,358)	(2,824)	1,466

增減變動主要原因如下：

- 1.營業活動之淨現金流出增加：主係110年度庫存水位上升，貨款回收時間增加。
- 2.投資活動之淨現金流入增加：主係110年度長天期定存及資本支出減少。
- 3.籌資活動之淨現金流出減少：主係110年度租賃本金償還減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年營業活動淨現金流量 (2)	預計全年投資及籌資活動現金流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
77,995	55,485	20,987	112,493	-	-

1.預計未來一年(111年)現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：本公司預計營業收入及獲利將持續成長。
(2)投資活動：主係配合業務、研發需求擴充資產。
(3)籌資活動：主係償還部分短期借款。
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：尚無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資係視公司業務發展計畫及市場布局等因素為主要政策，並依本公司制定之「取得或處分資產處理程序」執行。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	主要營業內容	110年度認列之投資(損)益	獲利或虧損原因	改善計劃
竹阡智能數據(合肥)有限公司	電腦軟硬件、通信設備及其他電子設備之銷售	3,318	調整營銷策略，營運狀況轉佳	-
百富國際有限公司	投資業務	5,867	認列子公司(禾樺智能)之權益法投資利益	子公司已辦理註銷清算
禾樺智能科技(合肥)有限公司	電腦軟硬件、通信設備及其他電子設備之銷售	5,867	註銷清算產生之損益	已於111年3月9日經經濟部投審會核准辦理清算註銷

(三)未來一年投資計畫

本公司將以公司發展策略及全球市場布局審慎評估投資計畫，以因應未來市場需求，持續強化同業市場競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(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

本公司利率風險主要來自於以浮動利率計息之短期借貸。110年度之利息費用為492仟元，佔營業收入淨額的0.23%，整體而言，利率變動對本公司損益無重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，爭取優惠利率條件，並持續注意市場利率變動情形，藉由適當的財務規劃降低利率變動風險。

2.匯率變動

本公司外銷主要以美金及人民幣計價，應付款項則以新台幣為主，故美金及人民幣之曝險部位相對較大。110年度之淨匯兌損益為損失1,681仟元，佔稅後淨利的15.07%，本公司短期仍以自然避險為主，並持續注意內部外匯部位及外部金融市場變化，依實際資金需求與匯率水準決定外幣持有部位，以降低主要外幣曝險部位。

本公司制定「取得或處分資產處理程序」已規範衍生性金融商品交易之核決權限，加強公司從事外幣衍生性金融商品契約時之風險控制管理。

3.通貨膨脹

受新冠疫情影響，全球供需失衡致原物料價格上漲，總體經濟環境呈現通膨走高趨勢，然而本公司對客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動並機動調整，故通貨膨脹對本公司損益不致有重大影響。本公司仍將持續嚴密注意各項重要原物料價格之變化，適度調整產品價格使通貨膨脹之影響降至最低。

(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.本公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司因子公司禾樺智能科技(合肥)有限公司已無營運活動取得現金流入，而有應收帳款轉列資金貸與之情事。為簡化組織架構並整合內部資源，子公司禾樺智能於110年8月已註銷清算，本公司已將貸與金額認列虧損。未來如因業務發展而有資金貸與需求時，將依本公司制定之「資金貸與他人作業程序」進行控管措施。

3.本公司已制定「背書保證作業程序」以資遵循，進行管控措施。

4.未來如因避險需求而有衍生性金融商品交易時，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司主要為服務高科技產業製程設備的智能自動化系統，包括無塵室生產設備遠程操控系統，遠程智能協同操控系統，透過物聯網感應器、邊緣智能服務器、智慧工廠軟硬體整合解決方案、以及雲端服務，針對不同類型、不同廠牌的機台設備，完成設備聯網及資訊採集，近期主要的研發計劃包括：

(1)智能平台(Gobot)的效能提升與強化。

(2)智能化自動操作系統(Gesla)的持續進化。

(3)物聯網感測器各種客製應用。

(4)擴增實境異地除錯(TS-glass)之研發。

(5)異地監控與即時雙向互動(MV-camera)之研發。

(6)人工智慧(AI)與深度學習(Deep-learning)之研發。

(7)各種研發技術之專利申請。

(8)軟體與使用者介面之提升開發。

2.本公司這幾年持續投入專案的研發不遺餘力，深耕技術、網羅人才、提升產業競爭力，111年預計投入之研發費用約33,351仟元。因應公司長期布局與策略，未來持續會投入相當的研發資源，將產品的穩定性與創新性做到業界有口皆碑，展現決心、厚植實力，預估未來研發成本及支出仍會逐漸增加。

(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

本公司日常營運皆遵循國內外之法令，提升公司治理內部管理機制，並隨時注意國內、外政策發展趨勢及法規變動情況，且營運地及銷售區域以亞洲區為主，最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響之情況，本公司亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並與相關同業伙伴交流及諮詢相關專業人士，提供管理階層參考，以隨時因應調整營運策略。

(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

本公司持續投入資源於研發新技術、新產品，以配合業務單位之市場開發，除了業務單位隨時自市場上收集新資訊，與研發人員配合開發符合客戶需求之設備，並設有專職人員隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，以評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相關之規劃及採取必要因應措施，最近年度科技變更及產業變化對公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持：「誠信為本」、「創新管理」、「專業規劃」、「客製服務」、「價值提升」等五大信念，獲得客戶的肯定與推崇，創造雙贏共榮之合作模式，踏實穩健的經營，善盡企業之社會義務，建立維持良好的企業形象。本公司遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低產生企業風險並影響公司之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中狀況

本公司因品質穩定考量與進貨成本議價優勢考量，故就供應商之進貨項目呈現集中化狀況，但除了原廠指定之獨家代理貨源之外，本公司同規格品項之原物料供應商多維持兩家以上來分散風險，除了與既有供應商維持良好的合作關係，因應市場趨勢與變化也積極尋找其他的供應商，以確保滿足生產規劃與客戶的期待。

2.銷貨集中風險及因應措施

由於本公司專注於半導體、記憶體、面板等相關產業中，提供客戶一條龍服務，包含解決機台取值、資料上拋等自動化需求開發與系統導入業務服務、遠端控制及AI系統開發、工業4.0相關系統整合或功能開發服務等。

雖然目前客戶集中度較高，但因為專注所以更加專業，本公司對於客戶提出之各項需求，能在最短時間提出因應方案，提高客戶營運效能，更獲得客戶一致的肯定與青睞，更加深了客戶的黏著度，對於長遠發展來看，是奠定基礎客源的必經之路。

再者，本公司除了提供客製化服務外，同時也標榜技術領先，主要協助所服務的客戶取得產業優勢，雖存在單一客戶營收佔比較高，且可能佔營收20~30%，但透過客戶營運版圖的擴展，也間接替本公司帶來新的機會。

未來本公司除繼續深化與現有客戶的合作，也從二方面進行努力，預期可有效分散客群及訂單，避免銷貨集中之情事

(1)新客源

◆基於公司產品設備之利基性，打造從銷售、操作與售後維修保養一條龍的完整服務，且近年來更已開發相關搭配機台之智慧AI軟體，提供客戶更多源之系統解決方案，預期短期內將為公司注入更多的銷售動能，創造更多合作夥伴、客戶及營收。

◆除了既有客戶外，也向週邊客戶延伸，包含二線客戶或週邊廠商。

(2)新區域

◆本公司近年來逐步於各亞洲區域增設據點開拓新市場及客戶，以期能夠對於公司營收帶來挹注。

◆同時因應中美關係的國際問題，部份客戶已有美國設廠或其他新興國家設廠的計畫，未來因應客戶設廠腳步，竹陞秉持即時服務的企業精神，未來不排除追隨客戶腳步拓展其他國家市場。

(3)新銷售模式：以專案銷售的方式，提供客戶包廠平展的方案，硬體部份以租代買，搭配軟體使用授權費用收取的方式，將營收的部份，從原本一次收取，部份移轉至長期授權費用的收取，讓收入穩健成長。

(十)董事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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形

(1)108年本公司二名員工及一名離職員工涉有違反營業秘密法及著作權法之嫌，二案皆經本公司及時發現並舉證向三人及其中一名離職員工之時任雇主提起告訴，分別於109年9月及110年2月經臺灣新竹地方法院審理中，本公司將配合司法機關後續審理。前述案件因本公司及時發現，尚不致有重大機密外洩影響本公司營運之情事，故該繫屬中訴訟案件對本公司股東權益或證券價格尚無重大影響。另本公司108年已購置以柔資訊原始檔案保護系統，對本公司所有檔案存取或傳送，未得主管授權，無法讀取，且公司配發電腦USB連接埠非經授權之人員不得使用，以防止本公司智慧財產權受到侵害。

(2)106年間本公司成立前之前身公司(現為：竹駿科技股份有限公司，以下簡稱竹駿公司)因委中國合作往來公司實質負責人竺君代尋大陸員工宿舍及裝潢事由，匯付人民幣100萬元，惟後續計劃並未執行，雙

方對資金用途有爭議，竹駿公司以本公司名義於108年向新北地方法院提起訴訟，主張竺君應歸回該款項，惟110年3月30日經臺灣高等法院二審判決駁回本公司之訴。前述案件之債權並非屬本公司，且相關訴訟費用皆由竹駿公司自行負擔，無涉及本公司，故該訴訟案件對本公司股東權益或證券價格尚無重大影響。

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

本公司董事長暨總經理方泰又、董事暨副總經理劉冠君，基於理財目的成立投資公司，惟司法機關對於該投資公司資本額涉嫌有公司法第9條未實際繳納公司應收股款而以申請文件表明收足、刑法214條使公務員登載不實文書之疑慮，109年12月經新竹地方檢察署檢察官提起公訴，110年10月經臺灣新竹地方法院刑事簡易判決各處以緩刑2年及罰金20萬元，目前罰金均已繳納完成。上開繫屬案件僅涉及董事個人，涉訟當事人非本公司，對公司股東權益或證券價格尚無重大影響。

- 3.公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司致力於提升研發實力及確保研發成果之品質，對於新開發之技術皆與專利商標事務所密切配合，對智慧財產權等相關作業進行諮詢，避免侵犯他人智慧財產權，亦防止其所屬之智慧財產權遭受侵害，另本公司購置以柔資訊原始檔案保護系統，對本公司所有檔案存取及傳送，未得授權將無法讀取，另所有電腦USB連接埠非經授權之人員不得使用。

在資安風險評估分析及因應措施上，本公司已建置完善網路及電腦安全防護系統，且平時定期檢視公司資訊安全及資料備份。每日會針對九大監測項目進行檢查，以確保管理系統正常運作及資訊之保全。本公司每季會執行一次資訊暨網路安全防護宣導教育，以求強化並提升同仁之資訊安全意識。

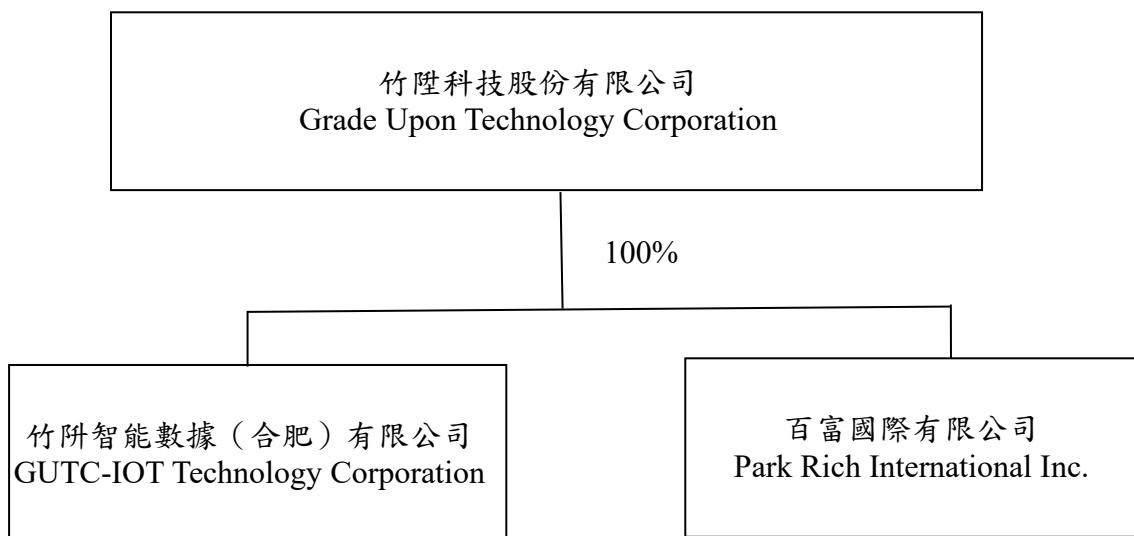
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

110 年 12 月 31 日



(二)關係企業基本資料

110 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
竹陞智能數據(合肥)有限公司	106.12	安徽省合肥市蜀山區經濟技術開發區蓮花路690號尚澤時代廣場A座1402室	\$49,840	電腦軟硬件、通信設備及其他電子設備之銷售
百富國際有限公司	107.08	Intershore Suite,Le Sanalele Complex,Apia,SAM OA	\$10,087	一般投資業

(三)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第（二）項。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
竹阱智能数据(合肥)有限公司	董事長暨總經理	方泰又	-	-
	董事	劉冠君	-	-
	董事	劉惠玲	-	-
	監事	白宜榛	-	-
百富國際有限公司	董事長	方宏洋	-	-

註：屬有限公司，故無發行股份。

(六)各關係企業營運概況

110年12月31日，單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期純 損益 (稅後)	每股純 (損)(元)
竹阱智能数据 (合肥)有限公司	49,840	70,779	39,540	31,239	105,998	3,265	3,318	-
百富國際有限公司	10,087	-	-	-	-	-	-	-

註：屬有限公司，故無發行股份。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱第127頁至第174頁。

(八)本公司110年度（自110年1月1日至110年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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。

(九)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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：竹陞科技股份有限公司



負責人：方泰又

中華民國 111 年 3 月 30 日

竹陞科技股份有限公司



負責人：方泰又



