



股票代號:6739
2023 Annual Report

112 年報

竹陞科技股份有限公司

年報查詢網址

官網:www.gutc.com.tw

公開觀測資訊站:mops.twse.com.tw

刊印日期：113年 05月02日

一、發言人及代理發言人：

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：新竹縣竹北市保泰六路一號

電話：(03)554-1777

台中辦公室：台中市西屯區科園路 21 號

電話：(03)554-1777

台南辦公室：台南市新市區西拉雅大道 861 號

電話：(03)554-1777

子公司(竹研智能)：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

電話：+86-551-64934452

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

電話：(02)2702-3999

網址：www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：鄭雅慧會計師、李典易會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

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：www.gutc.com.tw

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	55
六、更換會計師資訊.....	55
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.....	55
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	55
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.....	57
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.....	58
肆、募資情形.....	59
一、股本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	64
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計劃執行情形.....	66
伍、營運概況.....	68
一、業務內容.....	68
二、市場及產銷概況.....	76
三、從業員工.....	84

四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	86
七、重要契約.....	88
陸、財務概況.....	89
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	89
二、最近五年度財務分析.....	93
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	98
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.....	98
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	98
一、財務狀況.....	98
二、財務績效.....	99
三、現金流量.....	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
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.....	100
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	100
七、其他重要事項.....	106
捌、特別記載事項.....	107
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	108
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.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	108
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.....	108
【附件一】112年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	110
【附件二】112年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	147

壹、致股東報告書

各位股東先生/女士們：

竹陞科技專注在發展人工智慧物聯網(AIoT)智能生態系道路上努力不懈，服務全球前十大晶圓代工廠、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，持續投入產品的研發並維持高競爭力。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、112 年度營運成果：

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

合併財報	111 年	112 年	增減情形	增(減)%
營業收入	219,238	255,259	36,021	16.43
營業毛利	120,419	155,264	34,845	28.94
營業利益	32,234	69,427	37,193	115.38
稅前淨利	37,437	71,669	34,232	91.44
稅後淨利	31,080	49,864	18,784	60.44
每股盈餘	1.73	2.56	0.83	47.98

竹陞科技 112 年度合併營業收入達新台幣 255,259 仟元，較去年同期成長 16%，合併營業毛利為新台幣 155,264 仟元，毛利率成長至 61%；合併營業利益為新台幣 69,427 仟元，稅後淨利為新台幣 49,864 仟元。以加權平均流通在外股數 19,516 仟股計算，每股獲利為 2.56 元，較去年同期成長 47.98%，獲利再創下公開發行後的新高紀錄，目前已接獲客戶之訂單與驗證開發案持續成功導入客戶端，有機會在 113 年維持不錯的成長幅度。此外，公司在成本與費用控管持續優化，雖然全球因為通膨及地緣政治還有許多不確定因素存在，但經營團隊會秉持專注本業、穩健策略，創造公司最佳報酬並回饋股東。

回顧112年，受到中美貿易戰及疫後影響，過去幾年過度消費及生產的後遺症，經過一整年的調整與庫存去化，終於漸露曙光帶動客戶需求回溫，加上公司調整在大陸地區的營運重心佈局，轉回積極擴產的台灣深耕，因此上下半年營收分佈逐漸趨於穩健。受惠於客戶持續擴廠與許多驗證案逐步獲得展開，客戶需求動能持續加溫，有機會延續至113年。此外，公司在客戶結構與營收佔比也做了優化，產品已經陸續成為頂尖半導體廠的首選與標配，這也表示未來公司有機會隨著客戶全球化擴張的效應，獲利持續成長。

竹陞科技傑出的經營成效，於 112 年 11 月獲得經濟部王美花部長頒發中小企業的最高殊榮「小巨人獎」，表揚優異的國際競爭力、外銷表現傑出及健全經營管理，這也是公司繼 109 年獲頒「新創事業獎」、110 年獲頒「創新研究獎」後，再次獲得評審團肯定，是台灣極為罕見囊括經濟部三大獎肯定的企業。此外，

公司歷經四個月選拔，從海內外百家企業中脫穎而出，勇奪中華民國全國商業總會頒發「品牌金船獎」，肯定公司的品牌價值與服務創新，並獲得蔡英文總統的親自接見與表彰。竹陞科技產品一直在朝如何協助客戶達到「數位轉型」及「淨零碳排」目標前進，成功的實績也吸引日本川崎市政府訪問團、創新研究獎聯誼會、工研院創價及商機拓展計畫小巨人獎歷屆得主至公司訪問交流。為了擴大市場佈局，我們與策略夥伴於美國成立合資公司 G2 TECHNOLOGY CORP.，除了就近服務客戶的安裝與保固需求，並尋求切入美國半導體大廠的銷售機會。公司除專注本業營運，致力於股東利益極大化外，亦積極投入公司治理，落實資訊充分揭露，提供完整訊息於股東及投資人，因此於 112 年 8 月受券商邀請舉辦首場實體法說會，說明公司的成長與展望。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，並向公益團體訂購肥皂與愛心月餅致贈給員工同享佳節喜悅。

(二)預算執行情形：本公司未出具年度公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		111 年度	112 年度	增減情形	增(減)%
財務收支	營業收入	219,238	255,259	36,021	16.43
	營業毛利	120,419	155,264	34,845	28.94
	稅後淨利	31,080	49,864	18,784	60.44
獲利能力	資產報酬率(%)	8.48	11.62	3.14	37.03
	權益報酬率(%)	12.26	15.97	3.71	30.26
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	20.72	35.42	14.70	70.95
	純益率(%)	14.18	19.53	5.35	37.73
	每股盈餘(元)	1.73	2.56	0.83	47.98

(四)研究發展狀況

本公司擁有自主研發的能力，主要團隊擁有長達 20 年以上半導體製程領域開發經驗，長期投入半導體廠製程改良及客戶關係經營，多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化產品與服務，不論是晶圓代工、記憶體製造等半導體領域領導廠商，均已有產品切入及客戶口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎與默契。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，各家晶圓廠皆投入生產製程良率改善且生產效率提高，能被委予協助產線改良之供應廠商，在技術能力、服務效率及信任度皆需長期通過客戶驗證，成為產業進入的重要門檻。而本公司之關鍵技術，如遠程監控系統，遠程智能協同自動操控系統、聯網感應器資訊採集系統、邊緣運算智能服務器等智慧工廠所需之各項軟硬體整合解決方案，以及工廠內各種生產大數據整合與異常判斷平台，其中所包含之各種軟、

硬體開發與工程安裝等關鍵技術，皆係由本公司自行研發。近期公司持續提升研發能量並開發新應用領域，除原有傳統之 Sensor 外，近期朝向 AI Camera 的方向前進，可偵測晶片是否水平、有無裂痕及破片、塗佈液是否均勻及移動晶片的手臂軌跡是否異常等，成功滿足客戶於光阻塗佈製程中 AI 影像辨識（軌跡追蹤）之需求，使本公司製程數據採集系統解決方案更具競爭力。

二、本年度(113 年)營運計畫概要

(一)經營方針

本公司專注於本業經營，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，並創造雙贏共榮之合作模式。「高、悍、迅、捷」的經營理念，追求高品質服務追求卓越、捍衛權利保護顧客，迅速滿足客戶需求以及捷足先登不斷創新的經營，善盡企業之社會義務，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。本公司遵守相關法令規定，積極強化公司治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、落實各項公司治理要求，以降低產生企業風險。

(二)營運目標及重要產銷政策

隨著電動車、高效能運算、人工智慧等領域逐漸發展，帶動新一波電子產品的更換潮，並驅動晶片的需求，使本公司半導體客戶採取全球布局之擴廠策略，因此本公司持續優化產品的介面與整合性，以期產品安裝及使用上的便利性可獲得更多客戶認同與購置。加上近年來企業對「數位轉型」及「淨零碳排」等議題日趨重視，本公司將持續依照客戶的痛點，開發相對應的解決方案，協助客戶達到提高生產效能及節能降耗的友善環境目標。公司營運目標除了深耕台灣外，持續透過經銷商制度擴大至國外市場，尤其是新加坡、美國、日本和歐洲等區域，並透過建立各產業經銷商模式跨足其他領域，以擴展產品在市場上的占有率，進一步實現客戶智能化生產普及的目標。此外，公司在產銷政策方面，持續強化績效評估，加強物流鏈結，在產品研發、製造、推廣等方面持續改進，積極追求高品質產品、快速的交貨及優異的售後服務，以滿足客戶需求，提高客戶滿意度。

三、未來公司發展策略

展望 113 年，隨著地緣政治與供應鏈的調整，全球晶圓產業鏈持續推動在地化生產，以前晶圓廠集中在東南亞，現在每個國家都希望自建先進製程的晶圓廠，成為現在各強國的戰略部署。生成式預先訓練模型(GPT)所帶動的 AI 及 HPC 浪潮，有機會帶動新一波桌機、筆電及手機的換機潮，進而促使晶片的生產需求。

資策會 MIC 112 年 11 月產業研究資料顯示，112 年以來總體經濟疲弱、終端需求低迷導致企業與消費市場買氣不佳，從終端系統廠到半導體供應鏈業者均面臨庫存水位過高、拉貨力道不足的影響。展望 113 年，隨著記憶體大廠減產控制讓價格回穩，預期將成為全球半導體市場 113~115 年拉動成長的主要動能。112 年台灣半導體產業產值為新台幣 3.77 兆元，展望 113 年，預估產值將達新台幣 4.29 兆元，成長 13.7%，預期各次產業

113 年將有一至二成的成長幅度，其中晶圓代工仍為主要成長動能，特別是先進製造部分。

竹陞科技深耕半導體多年、產品創新不遺餘力，隨著節能降耗及智慧製造的大趨勢，公司將繼續在研發事業投注資源擴大觸角，打造進階的 Green Mode 及 AOI 解決方案，同時積極拓展國際市場的經銷商，讓竹陞科技 AIoT 智能方案可以行銷全世界。公司所提供之產品相容性高，可對應不同廠牌之半導體設備，加上多年設備安裝經驗，截至 112 年 12 月已累積 72 種廠牌、449 種機型成功施作案例，並已取得半導體領導廠商之認證，豐厚的實績經驗與新產品成功驗證，將持續帶動營收躍昇。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司主要為半導體業客戶提供智能化系統軟硬體整合服務，主要銷售對象係國內外晶圓製造大廠，故與半導體產業景氣變化息息相關，當總體經濟衰退導致終端應用市場需求疲弱不振，將影響半導體廠建廠、擴廠及資本支出意願，進而影響本公司之銷量。近年來全球政經局勢不確定因素提高，如中國與美國間之貿易戰、全球供應鏈去中心化、區域戰爭導致能源及物價上升之通膨危機等市場衝擊，均將使經濟處於不穩定波動狀態而提高營運難度。

因應措施如下：

- (一)除在半導體領域客戶外，亦積極佈局其他產業之客戶，以協助各領域客戶導入智慧工廠為目標，持續開發新產品及新應用，以擴大應用市場領域。
- (二)積極進行海外佈局策略，藉由與國外經銷商策略合作，以最少的資源擴大經營觸角至其他國家，以因應未來半導體產業全球分散擴廠之策略。
- (三)集中資源於產品設計開發與客戶工程服務，藉由與客戶間之緊密合作互動關係，協助解決客戶問題並與客戶共同成長，增加客戶黏著度。

董 事 長 方 泰 又



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 106 年 07 月 25 日

二、公司沿革

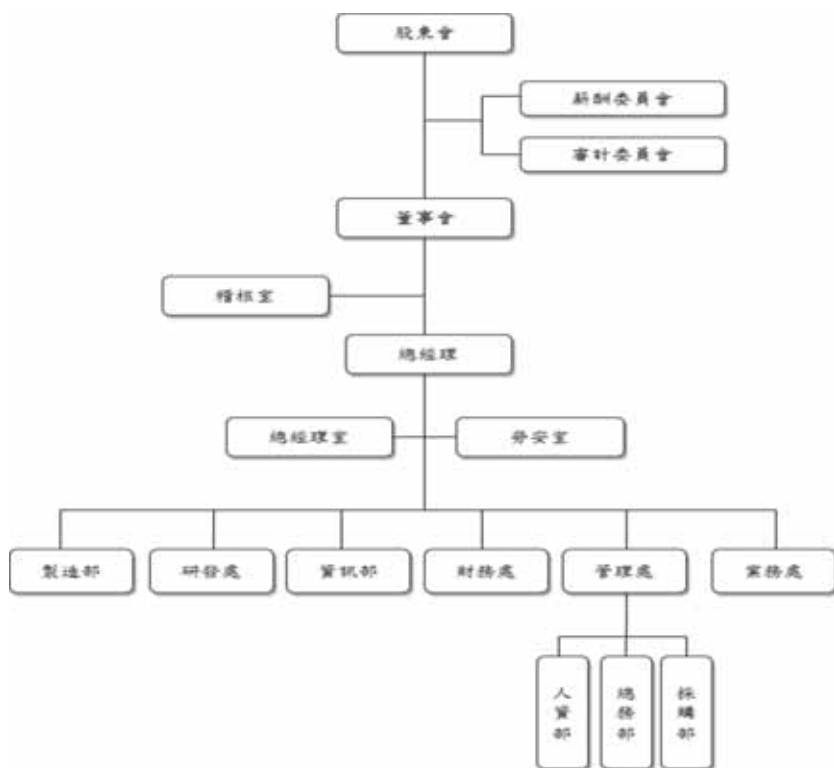
年度月份	重 要 記 事
106年07月	07月25日竹陞科技股份有限公司登記成立，資本額新台幣1,000仟元
106年12月	取得合肥子公司，竹研智能數據（合肥）有限公司
106年12月	辦理現金增資新台幣80,000仟元，增資後實收資本額為新台幣81,000仟元
107年02月	辦理現金增資新台幣79,000仟元，增資後實收資本額為新台幣160,000仟元
107年03月	取得ISO9001：2015品質管理系統認證
107年07月	辦理現金增資新台幣20,000仟元，增資後實收資本額為新台幣180,000仟元
107年08月	成立Park Rich International Inc.百富國際有限公司
107年11月	成立禾樺智能科技（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
111年06月	通過中華民國發明專利申請-設備效能監控裝置以及設備效能監控方法

年度月份	重 要 記 事
111年11月	通過中華民國發明專利申請-圖片識別與管理系統
112年01月	員工認股權證轉增資新台幣700,000元，增資後實收資本額為新台幣180,700,000元
112年03月	員工認股權證轉增資新台幣37,500元，增資後實收資本額為新台幣180,737,500元
112年04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200,737,500元
112年05月	宣布與GBS (Singapore) Pte. Ltd成立合資公司G2 TECHNOLOGY CORP.
112年05月	通過中華民國發明專利申請-基於腳本的控制系統和控制方法
112年08月	員工認股權證轉增資新台幣150,000元，增資後實收資本額為新台幣200,887,500元。
112年08月	榮獲中華民國全國商業總會主辦『第五屆品牌金舶獎』
112年08月	通過中華民國發明專利申請-感測裝置
112年11月	榮獲經濟部『第26屆小巨人獎』
113年01月	員工認股權證轉增資新台幣1,442,500,元，增資後實收資本額為新台幣202,330,000元。

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	◆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	◆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	◆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。
製造部	◆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。
研發處	◆各項產品新技術開發及推展。 ◆軟體開發、韌體開發、硬體開發。
資訊部	◆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	◆資金規劃與調度、會計帳務處理、預算管理、投資管理。 ◆經營分析、財務報告編製及分析、稅務規劃及申報。 ◆股務事項處理。
管理處	◆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。 ◆薪資管理、人事、教育訓練及員工福利等相關事務。 ◆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。
業務處	◆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。

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：113 年 04 月 02 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(候) 任日期	任期 任日期	初次選 任日期	還任時		現在		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	備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			
董事長	中 華 民 國	方泰又	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	106/07/25	2,275,181	11.21%	2,275,181	11.21%	847,113	4.17%	7,535,264	37.13%	國立交通大學工業工程與管理學系 博士(肄業) 國立中央大學高階主管企管學程碩士 私立中國文化大學資訊管理學系學 士 聯華電子(股)公司黃光技術委員會 召集人	竹陞科技(股)公司董事長暨總(註5) 經理 董事 竹慶科技(股)公司董事長 鉅盛科技(股)公司董事 G2 Technology Corp. 董事	
董事	中 華 民 國	劉冠君	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	106/07/25	688,228	3.43%	688,228	3.39%	-	-	-	-	國立交通大學高階主管管理學程碩士 國立台灣大學材料科學研究所碩士 私立逢甲大學材料科學系學士 金易達科技(股)公司董事長 聯華電子(股)公司董事長 工業技術研究院經理 金易達科技(股)公司董事長	竹陞科技(股)公司副總經理 竹附智能數據(合肥)有限公司 董事 竹慶科技(股)公司董事 金易達科技(股)公司董事長 鉅盛科技(股)公司董事長 G2 Technology Corp. 董事	
董事	中 華 民 國	詹景聖 (註1)	男 51-60 歲	109/06/22	3 年	106/07/25	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	竹騰科技(股)公司董事 集立有限公司總經理	
董事	中 華 民 國	邵正德	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	112/06/30	54,979	0.27%	241,979	1.19%	109,959	0.54%	17,000	0.08%	國立台灣科技大學工業管理研究所 碩士 私立逢甲大學工業工程學系學士 鴻海集團光電事業群行銷業務副總	依華維投資有限公司董事長	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女持有股份		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	備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董事	中華 民國	漢京有 限公 司 (註2)	-	112/06/30	3 年		2,786,921	13.88%	2,786,921	13.73%	-	-	-	-	-	-	
	中華 民國	代表人： 林則安 (註3)	男 71-80 歲	112/06/30	3 年	109/06/22	54,979	0.27%	-	-	-	-	-	-	美國西北大學化學工程博士 科林研發(股)公司總經理 聯華電子(股)公司協理 工業技術研究院協理 亞智科技(股)公司資深副總經理	-	
	中華 民國	代表人： 呂淨君 (註3)	女 51-60 歲	112/08/15	3 年	112/08/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學管理學院碩士 私立中原大學會計系學士 實踐聯合會計師事務所審計部協理 實踐聯合會計師事務所稅務部協理 私立淡江大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所副總經理	英隆聯合會計師事務所所長黃 深會計師 興隆企管顧問有限公司負責人 訊捷光電(股)公司獨立董事 德慧投資(股)公司董事長 拓通科技(股)公司法人董事代 表 綠揚科技(股)公司法人董事長 代表 創泓科技(股)公司法人董事代 表	
獨立 董事	中華 民國	曾耀德	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	108/08/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學高階主管管理學程碩士 (註4) 國立政治大學企業管理研究所碩士 國立台灣大學化學工程學系學士 沖波國際(股)公司總經理	創泓科技(股)公司財務長	
獨立 董事	中華 民國	孫正強	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	108/08/15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中央大學高階主管企管碩士 新燕伊藤萬體育(股)公司指導部長 新燕萬體育(股)公司總經理	正中日體育事業(股)公司法人 董事長代表 廣萬體育(股)公司法人董事長 代表	
獨立 董事	中華 民國	黃正昌	男 51-60 歲	112/06/30	3 年	108/08/15	-	-	-	-	-	-	-	-	中日國際投資(股)公司董事長 中日國際投資(股)公司董事長	中日國際投資(股)公司董事長	

註1：於112年06月30日股東會全面改選後解任。

註2：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。

註3：該法人董事於112年08月15日改派代表人。

註4：昭沁國際有限公司董事長、御聯育本(股)公司董事長、世悅國際(股)公司監察人、眾誠管理顧問(股)公司董事長、育觀管理顧問(股)公司董事長之法人代表人、利百景環保科技(股)公司獨立董事、煜健生醫(股)公司董事長、正豐一號投資(股)公司董事長、精英資產管理(股)公司監察人、頂鮮精研(股)公司董事長代表、鼎富生活創意(股)公司法人董事長代表、凱衡資訊(股)公司法人董事長代表、寶聖國際實業(股)公司法人董事長代表、御景生活實業(股)公司法人董事長代表、御頂國際(股)公司獨立董事、凱倫理保(股)公司董事長、御義銀行社(股)公司董事長、御成聯合(股)公司董事長。

註5：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，符合公司治理精神。

2.法人股東之主要股東

基準日：113 年 04 月 02 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.董事及監察人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 公開發行 公司獨立 董事家數
一般董事			
方泰又	<u>主要學歷：</u> 國立交通大學工業工程與管理學系博士（肄業） 國立中央大學高階主管企管學程碩士 私立中國文化大學資訊管理學系學士 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 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 竹陞科技（股）公司董事長暨總經理 竹研智能數據（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 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，深知所屬產業環境及半導體科技所需知識，並擁有專業領導、市場行銷及企業經營管理能力。	本公司一般董事間，除漢京有限公司之負責人與董事方泰又為一親等，以及董事方泰又及劉冠君具員工身分外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，未違反證券交易法有關獨立性之規範。 本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。 法人董事未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	—
劉冠君	<u>主要學歷：</u> 國立交通大學高階主管管理學程碩士 國立台灣大學材料科學研究所碩士 私立逢甲大學材料科學系學士 金易好企業（股）公司董事長 聯華電子（股）公司經理 工業技術研究院經理 金易達科技（股）公司董事長 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 竹陞科技（股）公司副總經理 竹研智能數據（合肥）有限公		—

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		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 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，深知所屬產業環境及半導體科技所需知識，並擁有專業領導、市場行銷及企業經營管理能力。		
邵正德		<u>主要學經歷：</u> 國立台灣科技大學工業管理研究所碩士 私立逢甲大學工業工程學系學士 鴻海集團光電事業群行銷業務副總 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 欣華維投資有限公司董事長 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有公司業務所需之經驗，與專業具豐厚及多元的學術研究經驗並與產業連結，可提供公司業務所需之經驗與專業。		—
漢京有限公司 代表人： 呂淨君		<u>主要學經歷：</u> 國立交通大學管理學院碩士 私立中原大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所審計部協理 資誠聯合會計師事務所稅務部協理 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 奕隆聯合會計師事務所所長 資深會計師 奕隆企管顧問有限公司負責人 訊央光電(股)公司獨立董事 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有財務、會計及稅務所需之經驗與專業。		1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事			
曾耀德	<u>主要學經歷：</u> 私立淡江大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所 副總經理 秀育集團財務長 海樂影業（股）公司財務長 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 臻慧投資（股）公司董事長 耘通科技（股）公司法人董事 代表 絃揚科技（股）公司法人董事 長代表 創泓科技（股）公司法人董事 代表 創泓科技（股）公司財務長 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有財務、會計及公司業務所 需之經驗與專業。	本公司三位獨立董事於選任前 二年及任職期間均無下列情事 之一： (1) 本公司或其關係企業之受僱 人。 (2) 本公司或其關係企業之董 事、監察人。 (3) 本人及其配偶、未成年子女 或以他人名義持有公司已發 行股份總額百分之一以上或 持股前十名之自然人股東。 (4) 本公司經理人或(2)及(3)所 列人員之配偶及二親等以內 親屬或三親等以內直系血親 親屬。 (5) 直接持有本公司已發行股份 總額百分之五以上、持股前 五名或依公司法第二十七條 第一項或第二項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法 人股東之董事、監察人或受 僱人。	
孫正強	昭沁國際有限公司董事長 碩聯資本(股)公司董事之法人 代表人 世悅國際(股)公司監察人 育觀管理顧問(股)公司董事長 之法人代表人 煜健生醫(股)公司董事長 正豐二號投資(股)公司董事長 頂鮮擔仔麵(股)法人董事長代 表 凱衛資訊(股)公司法人董事代 表 御景生活實業(股)公司法人董 事長代表 常理科技(股)公司獨立董事 御義旅行社(股)公司董事長 昭沁國際有限公司董事長 皇家球場(股)公司董事長之法 人代表人 眾城管理顧問(股)公司董事長 利百景環保科技(股)公司獨立 董事 正豐一號投資(股)公司董事長 精英資產管理(股)公司監察人	(6) 本公司與他公司之董事席次 或有表決權之股份超過半數 係由同一人控制，他公司之 董事、監察人或受僱人。 (7) 本公司與他公司或機構之董 事長、總經理或相當職務者 互為同一人或配偶，他公司 或機構之董事（理事）、監 察人（監事）或受僱人。 (8) 與本公司有財務或業務往來 之特定公司或機構之董事 （理事）、監察人（監事）、 經理人或持股百分之五以上 股東。 (9) 為本公司或關係企業提供審 計或最近二年取得報酬累計 金額逾新臺幣五十萬元之商 務、法務、財務、會計等相 關服務之專業人士、獨資、 合夥、公司或機構之企業主、	2

姓名 \ 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	晶宴生活創意(股)公司法人董事 董事長代表 震聖國際實業(股)公司法人董事 代表 御頂國際(股)公司法人董事長 代表 凱舜環保(股)公司董事長 御成聯合(股)公司董事長	合夥人、董事(理事)、監察 人(監事)、經理人及其配 偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶 或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情 事之一。	
黃正昌	<u>主要學經歷：</u> 國立中央大學高階主管企管 學程碩士 新燕伊藤萬體育(股)公司指 導部長 翔燕體育(股)公司總經理 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 正中日體育事業(股)公司法 人董事長代表 鷹萬體育(股)公司法人董事 長代表 中日國際投資(股)公司董事 長 <u>產業經驗／專業能力：</u> 具有公司業務所需之經驗，產 業經驗豐富，於業務推廣及客 戶關係維護方面具有專長。	(12) 未有公司法第 27 條規定以 政府、法人或其代表人當 選。	—

5.董事會多元化政策

本公司為強化董事會職能，並促進董事會組成及結構之健全發展，於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」中訂有董事會多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。(2)專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力包括(1)營運判斷能力。

(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。(5)產業知識。

(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。

6.董事會多元化政策落實情形

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 事期 任年	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	產業知識	國際市場觀	領導決策能力
						51至60歲	61至70歲	71至80歲													
方泰又		中華民國	男	V	V					V		V	V		V	V	V	V	V	V	V
劉冠君			男	V	V						V		V	V		V	V	V	V	V	V
邵正德			男		V						V		V	V		V	V	V	V	V	V
漢京有限公司 代表人：呂淨君			女		V						V	V	V			V	V	V	V	V	V
曾耀德			男		V					V	V	V	V			V	V	V	V	V	V
孫正強			男		V					V	V		V			V	V	V	V	V	V
黃正昌			男		V					V	V		V			V	V	V	V	V	V

董事會多元化之具體管理目標與達成情形

具體管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員具有不同之產業經驗及專業能力，達成多元化互補精神	已達成
董事會成員應至少包含一位女性董事	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆，以保持其獨立性	已達成

- (1)本公司現任董事會成員共 7 位，皆為本國籍，其包含 2 位具員工身份董事及 3 位獨立董事，年齡分布區間 7 位董事皆位於 51-60 歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包含 6 位男性董事及 1 位女性董事。
- (2)本公司獨立董事占比為 42.86%，任期年資皆在 6 至 9 年區間。本公司獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事，有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形請參閱本年報第 10~13 頁。
- (3)衡諸本公司 7 位董事會成員，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。呂淨君董事及曾耀德獨立董事擁有財務會計專業能力，曾分別任職於資誠聯合會計師事務所審計部、稅務部協理及勤業眾信聯合會計師事務所副總經理、秀育集團及海樂影業(股)公司財務長；方泰又董事長、劉冠君董事、邵正德董事、孫正強董事及黃正昌董事在學歷及產業經歷上皆具備有實務操作及管理能力。
- (4)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：113年04月02日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)/ 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		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	2,275,181	11.21%	847,113	4.17%	7,535,264	37.13%	國立交通大學工業工程與管理學系 博士(肄業) 國立中央大學高階主管企管學程碩 士 私立中國文化大學資訊管理學系學 士 聯華電子(股)公司黃光技術委員會 召集人	竹州智能數據(合肥)有限公 司董事長 竹燧科技(股)公司董事長 鈺盛科技(股)公司董事 G2 Technology Corp. 董事	-	-	註 1
副總經理	中 華 民 國	劉冠君	男	107/09/19	688,228	3.39%	-	-	-	-	國立交通大學高階主管管理學程碩 士 國立台灣大學材料科學研究所碩士 私立逢甲大學材料科學系學士 金易好企業(股)公司董事長 聯華電子(股)公司經理 工業技術研究院經理 金易達科技(股)公司董事長	竹州智能數據(合肥)有限公 司董事 竹燧科技(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 G2 Technology Corp. 董事	-	-	-
營運長	中 華 民 國	余錦富	男	109/01/01	884,673	4.36%	-	-	-	-	私立中華大學電機系學士 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	45,000	0.22%	-	-	-	-	美國明尼蘇達大學數學電腦學系碩 士 群益金鼎證券(股)公司資深經理 Ernst Data Card 首席工程師	-	-	-	-
財務處 經理	中 華 民 國	莊雅蘭	女	110/11/22	10,000	0.05%	-	-	-	-	私立淡江大學會計學系學士 寶誠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 1：本公司董事長方泰又先生具有經營管理、領導決策及看趨勢前瞻等專才，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，符合公司治理精神。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金
(一)董事及獨立董事之酬金

112年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 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 轉投資母 公司副金		
		報酬 (A)	退職退休金 (B)		董事酬勞 (註1)(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特 支費等(E)	員工酬勞(註1) (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		現金 金額	股票金 額						現金 金額
董事長	方泰文															
	劉冠君															
	董事 劉昱堃(註2)															
	董事 邱正德(註3)															
董事	漢京有限公司 代表人(註 4)：林則安/呂 淨君	—	—	779	27		806 1.61	806 1.61	2,350	2,350	—	650	—	3,806 7.63	3,806 7.63	無
	獨立董事 孫正強 黃正昌 曾麗德	720	—	—	31		751 1.51	751 1.51	—	—	—	—	—	751 1.51	751 1.51	無

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、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金係依據董事會通過之「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。
註1：本公司員工酬勞分派業經113年03月13日董事會決議通過，截至年報刊印日止尚未發放，係以擬議數列示。
註2：於112年06月30日股東會全面改選後解任。
註3：於112年06月30日股東會全面改選後新任。
註4：於112年08月15日法人董事改派代表人為呂淨君女士。

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(註1)、邵正德(註2)、漢京有限公司代表人(註3)：林則安/呂淨君、曾耀德、孫正昌	方泰又、劉冠君、詹景斐(註1)、邵正德(註2)、漢京有限公司代表人(註3)：林則安/呂淨君、曾耀德、孫正昌	詹景斐(註1)、邵正德(註2)、漢京有限公司代表人(註3)：林則安/呂淨君、曾耀德、孫正昌	詹景斐(註1)、邵正德(註2)、漢京有限公司代表人(註3)：林則安/呂淨君、曾耀德、孫正昌
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)			劉冠君	劉冠君
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)			方泰又	方泰又
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 席	7 席	7 席	7 席

註1：於112年06月30日股東會全面改選後解任。

註2：於112年06月30日股東會全面改選後新任。。

註3：於112年08月15日法人董事改派代表人為呂淨君。

(二)監察人之酬金

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

112 年 12 月 31 日/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(註) 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 有公司	本公司	財務報告內 有公司	本公司	財務報告內 有公司	本公司	股票 金額	所有公司	股票 金額	本公司	財務報告內 有公司	
總經理	方泰又	1,252	1,252	—	—	181	181	325	—	325	—	1,758 3.53	1,758 3.53	無
副總經理	劉冠君	773	773	—	—	144	144	325	—	325	—	1,242 2.49	1,242 2.49	無

註：本公司員工酬勞分派案業經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，截至年報刊印日止尚未發放，係以擬議數列示。

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

112 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	方泰又	-	1,625	1,625	3.26%
	副總經理	劉冠君				
	營運長	余錦富				
	研發處處長	張書陵				
	財務處經理	莊雅蘭				

註：本公司員工酬勞分派案業經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，截至年報刊印日止尚未發放，係以擬議數列示。

(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

年度 職稱	111 年度				112 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	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	1,163	1,163	3.74%	3.74%	1,557	1,557	3.12%	3.12%
總經理及副總經理	2,105	2,105	6.77%	6.77%	3,000	3,000	6.02%	6.02%

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合

董事及獨立董事

A.本公司訂有「董事薪酬辦法」，明訂董事及獨立董事之報酬、退職退休金、盈餘分派之董事酬勞、業務執行費用及其他薪資酬勞項目。本公司得就個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準之0%~150%間支領薪資；本公司按月給付獨立董事薪資，薪資報酬委員會得依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整。

B.依本公司章程第 25 條規定，本公司年度如有獲利，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，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

總經理及副經理

A.本公司訂有「經理人薪資酬勞辦法」，明訂經理人之薪資、退職退休金、業務執行相關費用、員工認股權證及庫藏股轉讓員工項目。本公司得就總經理及副總經理對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準 0%~150%間支領經常性薪資，並考量營收及利潤、預算目標達成、成長及新開發市場為基準，給予合理之績效獎金。

B.依本公司章程第 25 條規定，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，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。依本公司「經理人薪資酬勞辦法」規定，每年度結束後將依營收及利潤、預算目標達成、成長及新開發市場為基準，提報董事會給予總經理及副總經理合理之員工酬勞。

(2)訂定酬金之程序

董事

A.本公司 112 年度給付董事之報酬，包括董事酬勞及至本公司出席董事會或列席股東會得支領之車馬費。董事酬勞部分，係依本公司章程規定，並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險評估，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，依給予權數並依加權結果進行分派。

a.權數分派：(採年給付，若任職期間未滿一年按任職期間計算權數)

- 擔任董事基本權數為 1
- 參與公司日常經營管理，權數加 1
- 因公司融資需求，擔任連帶背書保證人，權數加 1
- 出席率 80%(含)以上，權數加 1
- 其他重要貢獻，經薪資酬勞委員會提案，董事會決議通過後，權數加 1

b.計算公式

個別董事盈餘分派之董事酬勞＝股東會決議董事酬勞總金額*個別董事權數÷參與分配全體董事之權數總和

B.本公司 112 年度分派董事之酬勞，業經薪資報酬委員會審議後，提 113 年 03 月 13 日董事會決議通過。

獨立董事

本公司 112 年度給付獨立董事之報酬，包括按月給付之薪資及至本公司出席董事會或列席股東會得支領之車馬費，係依本公司制定之「董事薪酬辦法」規定，給付相關酬金。

總經理及副總經理

A.本公司 112 年度給付總經理及副總經理之報酬，包括經常性薪資及獎金及員工酬勞。本公司 112 年度提撥員工酬勞計新台幣 5,453 仟元，考量 112 年度獲利較去年成長 1.91 倍，為獎勵經理人並激勵士氣，分派約 29.8%計新台幣 1,625 仟元予經理人，並依各經理人之目標達成率及對公司貢獻之價值分派個別數額。

B.本公司 112 年度分派總經理及副總經理之員工酬勞，業經薪資報酬委員會審議後，提 113 年 03 月 13 日董事會決議通過。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

董事及獨立董事

本公司給予董事及獨立董事之酬金，係以公司整體營運狀況為主要考量，並參酌其對公司營運參與程度及貢獻之價值，核定酬金數額，以求提升董事會效能，強化董事會職能。

總經理及副總經理

本公司給予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，並參酌公司整體營運績效、未來發展及風險，訂定合理數額，以期永續經營與風險控管之平衡，並留住優秀之管理人才。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司112年度董事會共召開7次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註)	備註
董事長	方泰又	7	0	100%	112/06/30 改選連任
董事	劉冠君	7	0	100%	112/06/30 改選連任
董事	詹景斐	4	0	100%	112/06/30 改選解任
董事	邵正德	3	0	100%	112/06/30 改選新任
董事	漢京有限公司 代表人：林則安	6	0	100%	112/08/15 改派解任
董事	漢京有限公司 代表人：呂淨君	1	0	100%	112/08/15 改派新任
獨立董事	曾耀德	7	0	100%	112/06/30 改選連任
獨立董事	孫正強	4	3	57%	112/06/30 改選連任
獨立董事	黃正昌	7	0	100%	112/06/30 改選連任

註：實際出(列)席率係以該董事在職期間之實際出(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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 27~30 頁審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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
方泰又 劉冠君	本公司111年度經理人員工酬勞分派、董事酬勞個別數額分派案	與董事自身有利害關係	迴避 不參與 表決	112/04/06 第二屆 第十七次
曾耀德 孫正強 黃正昌	委任本公司第三屆薪資報酬委員會委員案	與董事自身有利害關係	迴避 不參與 表決	112/06/30 第三屆 第一次
方泰又 劉冠君	本公司112年度經理人薪資調整案	與董事自身有利害關係	迴避 不參與 表決	112/08/09 第三屆 第二次

	方泰又	本公司向關係人續租員工宿舍暨使用權資產案	與董事自身有利害關係	迴避不參與表決	112/12/20 第三屆 第三次
--	-----	----------------------	------------	---------	-------------------------

3.董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

(1)本公司已制定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經 108 年 08 月 15 日董事會決議通過，明訂每年應至少一次執行董事會暨功能性委員會內部績效評估，以提升董事會及功能性委員會之運作。

(2)112 年執行董事會暨功能性委員會內部績效評估說明如下，業經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容 (指標面向)	評估結果
每年一次	112/01/01 至 112/12/31	董事會	董事會內部自評，以問卷方式評核	(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	4.66 (優)
		個別董事	個別董事自評，以問卷方式評核	(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	4.67 (優)
		審計委員會	審計委員會成員自評，以問卷方式評核	(1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制	4.40 (優)
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評，以問卷方式評核	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任	4.40 (優)

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)本公司 111 年度及 112 年度年報均已揭露董事會多元化資訊。

(2)本公司自 108 年已設置審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其職責，並定期向董事會報告其活動和決議。

(3)本公司完成 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估，於 113 年 03 月 13 日董事會決議通過「112 年度董事會暨功能性委員會績效評估報告」。

(4)本公司全體董事 112 年度進修時數均達 9 小時以上，包含「董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責」、「誠信經營守則」及「公司治理與證券法規」等課程。

(5)本公司 111 年 12 月 22 日董事會決議通過設置公司治理主管及指定「總經理室」為推動永續發展專職單位，並於 113 年 3 月 13 日完成 112 年度執行情形及 113 年度執行計畫報告。

(6)本公司 112 年度依法修訂「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「股東會議事規則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等，健全良好公司治理制度。

(二)審計委員會運作情形

1.審計委員會職能

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

2.審計委員會年度工作重點彙整

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3.當年度運作情形

本公司112年度共召開5次審計委員會，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出席次數	委託 出席次數	實際 出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	曾耀德	5	-	100%	112/06/30 改選連任
獨立董事	孫正強	1	4	20%	112/06/30 改選連任
獨立董事	黃正昌	5	-	100%	112/06/30 改選連任
註：實際出席率係以該獨立董事在職期間之實際出席次數計算。					

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

屆次/日期	議案內容	審委會決議結果及公司對審委會意見之處理
112/02/24 第二屆 第十四次	(1) 本公司 111 年度營業報告書及財務報表 (2) 訂定本公司「財務及非財務資訊管理辦法」案	(1) 審委會決議結果：全體出席委員同意通過。 (2) 公司對審委會意見之處理：提請董事會決議，並依照董事會決議辦理。
112/04/06 第二屆 第十五次	(1) 本公司 111 年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」案 (2) 本公司 111 年度盈餘分派表案 (3) 本公司簽證會計師事務所年度報酬、獨立性及適任性評估案 (4) 本公司 111 年現金增資申請調整發行股數案 (5) 訂定本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案	
112/05/05 第二屆 第十六次	(1) 本公司與 GBS (Singapore) Pte. Ltd 設立合資公司案	
112/08/09 第三屆 第一次	(1) 本公司 112 年度第二季財務報告案 (2) 制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案 (3) 訂定本公司「一一二年度第一次買回股份轉讓員工辦法」案 (4) 本公司 112 年第一次買回股份轉讓員工案	
112/12/20 第三屆 第二次	(1) 本公司 113 年度營運計畫案 (2) 本公司 113 年度財務預算案 (3) 本公司 113 年度內部稽核計畫案 (4) 修訂本公司「內部控制制度」案 (5) 修訂本公司「內部稽核作業制度」案 (6) 擬廢止本公司原「會計制度」並重新訂定「會計制度」 (7) 訂定本公司上市上櫃公司買回本公司股份辦法 (8) 訂定本公司「申請暫停及恢復上櫃股票櫃檯買賣作業程序」 (9) 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」 (10) 本公司擬向關係人續租員工宿舍暨使用權資產案 (11) 申請 113 年度本公司與關係企業、關係人、集團企業公司及特定公司業務往來之預計交易額度 (12) 訂定本公司 112 年第四季「109 年度第一次員工認股權憑證」轉換發行新股增資基準日 (13) 推派董事成員陳核內部稽核報告及追蹤報告 (14) 委任資通安全專責主管	

(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。

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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- a. 內部稽核主管將每月內部稽核報告於次月呈送獨立董事審閱。
- b. 內部稽核主管每季列席審計委員會，提出內部稽核業務報告。
- c. 內部稽核主管於會計年度終了前，將次一年度稽核計畫提請審計委員會審議。
- d. 內部稽核主管於次年度第一季，將年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書提請審計委員會審議。
- e. 會計師列席審計委員會，與獨立董事溝通討論財務報告核閱或查核結果，以及新頒訂之會計準則及相關法令。
- f. 獨立董事、內部稽核主管及會計師認為有必要溝通之事宜時，將隨時召開會議進行溝通討論。

(2)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

日期	溝通情形	
112/02/24 審計委員會 會前會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事黃正昌、稽核主管蕭子淳、會計師鄭雅慧
	重點摘要	(1)111 年第四季內部稽核業務報告 (2)111 年度財務報告查核後溝通 (3)預計執行查核工作規劃事項 (4)重要法令要求及更新
	溝通結果	(1)內部稽核主管及會計師回覆獨立董事所提問題 (2)本次會議無意見
112/04/06 審計委員會 會前會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事黃正昌、稽核主管蕭子淳、會計師鄭雅慧
	重點摘要	(1) 111 年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」案 (2) 111 年度審計品質指標
	溝通結果	(1)內部稽核主管及會計師回覆獨立董事所提問題 (2)本次會議無意見
112/05/05 審計委員會 會前會	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、稽核主管蕭子淳
	重點摘要	(1) 112 年第一季內部稽核業務報告
	溝通結果	(1)內部稽核主管回覆獨立董事所提問題 (2)本次會議無意見
112/08/09 審計委員會 會前會	出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事黃正昌、稽核主管蕭子淳、會計師鄭雅慧
	重點摘要	(1)112 年第二季內部稽核業務報告 (2)112 年度第二季財務報告核閱後溝通 (3)預計執行查核工作規劃事項

		溝通結果	(1)內部稽核主管及會計師回覆獨立董事所提問題 (2)本次會議無意見
112/12/20 審計委員會 會前會		出席人員	獨立董事曾耀德、獨立董事黃正昌、稽核主管蕭子淳、會計師鄭雅慧
		重點摘要	(1)112 年第三季內部稽核業務報告 (2)113 年度內部稽核計畫案 (3)修訂「內部控制制度」之部分內容案 (4)修訂「內部稽核作業制度」案
		溝通結果	(1)內部稽核主管回覆獨立董事所提問題 (2)本次會議無意見。

(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	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並於公司網站揭露之。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係專職人員，對外處理股東建議或糾紛等事項，並依本公司之「公司治理實務守則」揭露連絡資訊於本公司官方網站投資人專區之投資人關係處理窗口。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司服務作業交由專業股務代理機構負責，並配置股務人員對內部人所持股權之變動情形，按月申報於公開資訊觀測站，掌握實際控制公司的主要股東及主要股東之最終控制者名單，以確保經營權穩定。
(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？	✓		本公司與關係企業之財務、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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「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。
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？	✓		本公司董事會成員共有 7 名，其中 5 位董事的專業領域涵蓋半導體電子、技術、行銷管理或公司業務所需之工作經驗及專長，屬財務會計專長者為 2 位董事。年齡分布區間 7 位董事位於 51-60 歲。

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？		✓	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會。	未來將視需要評估設置
(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？	✓		本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年應至少執行一次績效評估並將評估結果提報董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提昇董事會效能，發揮最大效益。112年度董事會評鑑執行情形，請參閱本年報第26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？	✓		本公司每年定期評估簽證會計師之適用性及獨立性，經113年03月13日董事會評估實誠聯合會計師事務所鄭雅慧及李典易會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師。 112年度會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱本年報第36頁【附表一】。	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)？	✓		本公司於111年12月22日董事會決議通過，任命副總經理劉冠君為公司治理主管，並配置適任及適當人數之公司治理人員，負責公司治理相關事務，包括提供董事會執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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、訂定或修訂相關法令等。 公司治理主管進修之情形：請參閱本年報第37頁【附表二】。	無重大差異情形
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有專責人員及依利害關係人性質分類之電子郵件信箱，建立與利害關係人溝通管道，適切回應和處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 (一)股東/投資人：營運績效、公司治理、永續發展。 1. 每年召開股東會，揭露年報資料及經營管理策略與方針。 2. 公司網站利害人專區不定期更新。 (二)員工：勞資關係、員工福利、人才培育、內部教育訓練	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 1. 每季召開一次勞資會議，並且將記錄公告於公佈欄內，以利全體同仁周知。 2. 每季召開一次職工福利委員會。 3. 依照職務需求進行內外教育訓練，並持續回訓。 4. 違反勞動法令事項 0 件；員工意見反映 0 件。 (三) 客戶：客戶服務、產品品質、客訴處理。 1. 每週召開業務會議，掌握客戶需求及產業脈動。 2. 因應客訴即時處理，並反應資訊給內部相關人員。 (四) 供應商：道德與誠信、供應商管理、產品品質及安全。 1. 供應商行為準則簽署，2023 年度共簽署 52 份。 2. 每年至少一次進行供應商評鑑。 3. 與供應商簽訂合約，明訂相關規範。 4. 取得 ISO 9001 品質管理系統認證。 (五) 政府：職業安全衛生、廢棄物管理、法規遵循 1. 2023 年度完成檢修消防安全設備，檢修結果報請當地消防機關核備。 2. 每月向環保局申報廢棄物之情形，並妥善處理廢棄物。 3. 安排相關人員參加主管機關舉辦的研討會、座談會。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無重大差異情形
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		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)?	✓		本公司指定專人負責公司資訊之蒐集,並由發言人或代理人依「內部重大資訊處理作業程序」揭露相關訊息。	無重大差異情形
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	本公司113年3月完成公告並申報112年度合併財務報告,後續將持續努力,於規定期限前提早公告並申報財務報告與各月份營運情形為目標。	本公司上市櫃後,將以此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)?	✓		(1)員工權益： 本公司悉依勞動基準法及相關法令辦理，且訂定「員工工作規則」，使勞雇雙方清楚瞭解彼此權利義務。 (2)僱員關懷： 本公司不定期舉辦教育訓練，提升員工專業素質；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： 本公司設有發言人及代理發言人，並有專屬投資人關係信箱，專人負責處理股東意見。 (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，均與供應商維持平等互利關係。 (5)利害關係人之權利： 本公司已依溝通性質建立利害關係人溝通管道，由相關人員專責協助處理利害關係人反應資訊，以誠信和諧為本，尊重其權益。 (6)董事進修之情形：請參閱本年第37頁【附表二】。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司已訂立「風險評估管理與營運策略程序」，由總經理負責盤點公司所面臨之內外部風險，針對所面臨經營政	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	
			經環境或各部門作業面之可能風險，評估其風險係數，作為經營決策之參考。 (8)客戶政策之執行情形： 本公司以誠信經營為本經營客戶關係，除於各區域皆配合客戶所在提供專業即時服務，並控配內部使用軟體作業系統平台，即時反應、記錄及回饋客戶需求資訊，持續提升產品及服務品質，配合客戶政策。 (9)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已依「公司治理實務守則」第三十九條規定，為董事購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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，未列入受評公司，無需填列。				

【附表一】112年度會計師獨立性及適任性評估情形

簽證會計師事務所	資誠聯合會計師事務所
簽證會計師	鄭雅慧會計師、李典易會計師
評估項目重點說明	(1)會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資、分享財務利益或資金借貸情形。 (2)會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 (3)對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。 (4)會計師或審計服務小組成員未擔任本公司董事、經理人、股東或對審計案件有重大影響之職務。 (5)會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 (6)會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 (7)會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。 (8)會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，已維持實質上及形式上之獨立性。 (9)會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務，維持公正客觀立場。 (10)會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。 (11)會計師定期參與董事會及審計委員會，並及時通知在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上任何顯著的問題及發展。 (12)本公司財務報告未被主管機關糾正。 (13)會計師具備足夠的專業能力。 (14)已出具超然獨立聲明書及審計品質指標(AQIs)
評估結果	經評估委任簽證會計師符合獨立性及具專業能力，出具之財務報告之可信賴度無虞。

【附表二】112年度董事及公司治理主管進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	方泰又	社團法人中華公司治理協會	新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營守則	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
董事暨公司治理主管	劉冠君	社團法人中華公司治理協會	公司治理3.0下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	2
		社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		社團法人中華公司治理協會	大數據分析與舞弊偵防	3
		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	企業財務報表舞弊與案例探討	3
		社團法人中華公司治理協會	數位轉型下的營業秘密風險與管理	2
		社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與我們的距離	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營守則	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
董事	邵正德	社團法人中華公司治理協會	公司治理3.0下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定ESG永續治理策略	3

		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
法人董事代表人	呂淨君	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師洗錢防制監理與實務	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS2 股份基礎給付及 IFRS9、IFRS15、IFRS16 重要議題	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3
		財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	曾耀德	社團法人中華公司治理協會	新創公司如何股權規劃與組織架構設計	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	孫正強	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		社團法人中華公司治理協會	數位轉型下的營業祕密風險與管理	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	黃正昌	社團法人中華公司治理協會	新創公司如何股權規劃與組織架構設計	3
		社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3

(四)薪酬委員會其組成、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	曾任勤業眾信聯合會計師事務所副總經理、秀育集團及海樂影業(股)公司財務長。目前擔任臻慧投資(股)公司董事長、耘通科技(股)公司法人董事代表、絃瑒科技(股)公司法人董事長代表、創泓科技(股)公司法人董事代表及創泓科技(股)公司財務長。	(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	-

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	孫正強	曾任沛波國際(股)公司總經理。 目前擔任昭沁國際有限公司董事長、碩聯資本(股)公司董事之法人代表人、皇家球場(股)公司董事長之法人代表人、世悅國際(股)公司監察人、眾城管理顧問(股)公司董事長、育觀管理顧問(股)公司董事長之法人代表人、利百景環保科技(股)公司獨立董事、煜健生醫(股)公司董事長、正豐一號投資(股)公司董事長、正豐二號投資(股)公司董事長、精英資產管理(股)公司監察人、頂鮮擔仔麵(股)法人代表、晶宴生活創意(股)公司法人代表、凱衛資訊(股)公司法人代表、寰聖國際實業(股)公司法人代表、御景生活實業(股)公司法人代表、御頂國際(股)公司法人代表、常理科技(股)公司獨立董事、凱舜環保(股)公司董事長、御義旅行社(股)公司董事長及御成聯合(股)公司董事長。	(4)之董事、監察人或受僱人。 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。	1
獨立董事	黃正昌	曾任新燕伊藤萬體育(股)公司指導部長、翔燕體育(股)公司總經理。 目前擔任正中日體育事業(股)公司法人代表、鷹萬體育(股)公司法人代表及中日國際投資(股)公司董事長。		-

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年06月30日至115年06月29日止，112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	-	100%	112/06/30 改選連任
委員	孫正強	0	3	0%	112/06/30 改選連任
委員	黃正昌	3	-	100%	112/06/30 改選連任

註：實際出席率係以該獨立董事在職期間之實際出席次數計算。

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
112/02/24 第二屆 第十次	(1)本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 (2)本公司 111 年度「董事會暨功能性委員會績效評估」結果報告	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
112/04/06 第二屆 第十一次	(1)本公司「111 年度經理人員工酬勞分派」及「111 年度董事酬勞個別數額分派」案		
112/08/09 第三屆 第一次	(1)本公司 112 年度經理人薪資調整案		

(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？	✓		本公司於 111 年 12 月 22 日董事會決議通過，指定「總經理室」為永續發展兼職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。	無重大差異情形
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂立「風險評估管理與營運策略程序」，由總經理負責盤點公司所面臨之內外部風險，與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險，依據風險係數，持續監控或訂定相關改善策略加強管理，並已於 113 年 3 月 13 日董事會中報告。	未來將依目標改善
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？	✓		本公司已按勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。	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？	✓		本公司定期向員工宣導節約能源，且訂定提升能源使用效率目標，並於產品設計上，使用可回收或環境友善材料，降低環境負荷衝擊。	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？	✓		全球節能減碳之環保趨勢，對工廠在機台及環境節開發各種客制化節能或數據搜集，創造新商機。	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，並訂定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司產品生產過程並無直接溫室氣體排放情形，針對間接因使用水、電、公務車所產生之間接碳排放最近兩年度皆為 114 噸，其水量分別為 862 度及 1,247 度，廢棄物僅有少量報廢 PCB 版及錫渣重量分別 15 及 16 公斤。本公司主要製造流程以外包為主，並推行節能減碳及善用水資源措施，目前隨著營收成長，惟整體排放量並未明顯上升，顯示目	如左列說明

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	
			前的節能減碳政策推動尚屬有效。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司訂有員工工作規則，並依照國際人權公約制定人權政策與管理方案，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
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司訂有工作規則、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长。	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？	✓		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？	✓		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？	✓		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

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	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司已制定供應商行為準則，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，為更了解供應商於環境、社會、治理等永續面向的發展情形，112 年制定完成永續調查問卷，並擬給予當年度交易達 5 批次以上之供應商回填，再根據自評結果鑑別供應商對永續管理之認知及管理程度，並宣導供應商行為準則。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司未達編製永續發展報告書之門檻。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定「上市上櫃公司永續發展實務守則」	定有本身之永續發展實務守則者，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」，公司運作依據所定守則執行，無重大差異。		目前尚未編制永續報告書，未來將視法令及公司需求擬編製

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	
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：				
(一) 公司對環境保護之履行情形：本公司對環境保護之核心價值觀為綠色生態，環保至上，並致力於研發高效能產品，達成對環境友善保護之最大利益。				
(二) 公司對安全衛生之履行情形：本公司每年派員至主管機關指定機構，參加勞工安全衛生教育訓練，以確保安全衛生觀念深植於各項作業環節。				
(三) 社會關懷之履行情形：				
1. 本公司 112/01/11 接待川崎市政府訪問團，總共 13 名貴賓。川崎市人口約 150 萬人，為日本知名的高科技產業都市，大型企業與中小企業本部、工廠等分布平均，富士通、NEC、東芝均在此設置生產據點，致力提升都市環境與生活機能，建構高效率交通網路，現今將近有 400 個研發機構與單位設置在該市。借由台日企業經驗分享交流，本公司分享如何協助工廠達到節能減碳、淨零碳排放的發展經驗。				
2. 本公司 112/03/15 協助經濟部創新研究獎聯誼會舉辦北區標竿企業參訪活動，共有 44 位參加者，熱烈參與並深入探討各自的產業經驗，實現知識與洞察的精彩交流。此舉進一步強化創新研究獎得主們的卓越合作，激發對創新的共鳴，促進對產業永續發展的實績分享。				
3. 本公司長期關注台灣導盲犬協會的需求與發展，不定期舉辦活動，並鼓勵員工自願捐款，以支持導盲犬協會的培育和訓練，期望能夠協助訓練更多導盲犬，並推廣員工參與公益愛心之正向價值觀。				
4. 本公司 112/03/28 配合工研院產服中心，宣傳 112 年中小企業創價及商機拓展計畫。此次邀集歷屆小巨人獎得主 26 人蒞臨參訪交流，分享本公司於 110 年安排接受日本神奈川經濟新聞採訪露出後，獲得日方矚目，雙方經過多次洽談及頻繁通信往返溝通後共同合作，成功締結日本經銷商，開拓日本市場交易經驗。本活動安排介紹商機媒合協助機制，由本公司分享國際拓展經驗及現場導覽，藉由智能化、數位轉型達成節能減碳，並互相交流如何深耕日本並獲日方企業青睞之方法。				
5. 本公司基於回饋社會之精神，向財團法人中華民國唐氏症基金會購買公益香皂，總金額 11,970 元，作為企業禮贈品，另與財團法人桃園縣私立觀愛心家園合作，訂製愛心月餅禮盒，總金額 38,400 元，與員工及家人分享中秋佳節。				

(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	
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？	✓		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。
(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？	✓		本公司依據「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「員工道德行為準則」規範道德行為，明定誠實信用原則、防止利益衝突、不得圖己私利、保密責任、公平交易、資產妥善保護與使用、法律遵循，目前採行措施他包含 1. 對新進員工實施誠信經營之宣導及簽署聲明遵守誠信政策。 2. 全體員工全面簽署聲明遵守誠信政策。 3. 定期實施教育訓練宣導。 4. 設立內外檢舉信箱，鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。 5. 要求簽署「供應商行為準則」，並使用使用「供應商企業社會責任評核表」的表單進行評核。
(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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「員工道德行為準則」、「內、外部人員對於不合法(包含貪汙)與不道德行為的檢舉制度」，以防範不誠信行為，另並指定由管理處為專責單位定期宣導，且將實施成果於董事會中定期報告各年度執行情形及未來預計實施計畫，以達成定期檢討修正之目標並落實防範不誠信行為執行。
二、落實誠信經營			

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)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？	✓		本公司依供應商管理政策與供應商建立商業關係，除與其簽訂「從業道德與供應商行為準則遵守聲明」，並將其是否遵守聲明納入評核程序，且均儘可能充分了解對方誠信經營情形。	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？	✓		本公司由管理處專責負責公司誠信經營之運作情形，且已於 112 年 8 月及 113 年 1 月董事會中報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	無重大差異情形
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並定期將執行情形向董事會報告。	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？	✓		本公司以誠信精神為基礎建立會計制度及內部控制制度，稽核單位於稽核計畫之各月份查核時，評估是否有不誠信風險，且於董事會中報告其針對不誠信風險之查核結論。	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？	✓		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」，此外本公司於教育平台上提供員工針對誠信經營政策宣導及上課，112 年度共上課時數 32 小時，宣導人次 95 人。	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？	✓		本公司於網站設有公告有「內、外部人員對於不合法(包含貪汙)與不道德行為的檢舉制度」，且設立內外檢舉信箱及指派適當之受理專責人員。	無重大差異情形

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司「內、外部人員對於於不合法(包含貪汙)與不道德行為的檢舉制度」包含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。	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？	✓		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？	✓		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關規章已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，且相關推動成效亦已於公司網站之公司治理專區揭露本公司誠信經營推動執行成果。	未來將適時予以揭露
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：本公司於 112 年 08 月 09 日指定管理處為推動誠信經營之專責單位，並於 113 年 03 月 13 日向董事會報告。				

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已制定「公司治理實務守則」可至下列路徑查詢：

1.本公司網站(<https://www.gutc.com.tw>)之投資人專區。

2.可於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)之「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。

(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：

1.公司為有效管理公司內部重大訊息，訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，並公佈於公司內部網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。

2.本公司設有獨立董事組成員三名，並由獨立董事組成審計委員會、薪資報酬委員會及誠信經營委員會強化公司治理運作。

3.本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站<http://www.gutc.com.tw/>。

(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：113年3月13日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確如建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確信。
- 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目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度，報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申請股票上櫃之需要，本公司依據「處理準則」第二十五條及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下進行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國113年03月13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

總經理：方泰又

簽章

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



內部控制制度審查確信報告

資會綜字第 23009909 號

竹陞科技股份有限公司 公鑒：

後附竹陞科技股份有限公司（以下稱「貴公司」）請經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 113 年 3 月 13 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

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

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 113 年 3 月 13 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

鄭雅慧

會計師

李典易

中華民國 113 年 3 月 21 日

(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：

1.112 年 06 月 30 日股東會重要決議事項及執行情形

重要決議事項	執行情形
本公司111年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
本公司111年度盈餘分派表案	決議通過。
修訂本公司「公司章程」案	決議通過，已遵循施行並於公司網站更新。
修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過，已遵循施行並於公司網站更新。
修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	決議通過，已遵循施行並於公司網站更新。
修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案	決議通過，已遵循施行並於公司網站更新。
本公司擬辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購權案	決議通過。
改選董事7席(含獨立董事3席)案	決議通過，董事任期三年，自112年06月30日起至115年06月29日止。
解除新選任董事競業禁止之限制案	決議通過。

2.112 年度及截至 113 年 05 月 02 日止，董事會重要決議

屆次/日期	重要決議
112/01/18 第二屆第 15 次	通過修訂本公司「公司治理實務守則」案
	通過修訂本公司「永續發展實務守則」案
	通過訂定本公司 111 年現金增資發行價格及認股基準日等相關事宜
112/02/24 第二屆第 16 次	通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表
	通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
	通過本公司 111 年度「董事會暨功能性委員會績效評估」結果報告
	通過訂定本公司「財務及非財務資訊管理辦法」案
	通過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案
	通過訂定本公司 112 年第一季「109 年度第一次員工認股權憑證」轉換發行新股增資基準日案
112/04/06 第二屆第 17 次	通過本公司 111 年度「內部控制制度自行評估報告」及「內部控制制度聲明書」
	通過本公司 111 年度盈餘分派表案
	通過本公司「111 年度經理人員工酬勞分派」及「111 年度董事酬勞個別數額分派」案
	通過本公司簽證會計師事務所年度報酬、獨立性及適任性評估案

屆次/日期	重要決議
	通過本公司 111 年現金增資申請調整發行股數案
	通過訂定本公司「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案
	通過修訂本公司「公司章程」案
	通過修訂本公司「股東會議事規則」案
	通過訂定 112 年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案
	通過受理 112 年股東常會股東提案之相關事宜案
	通過受理 112 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案
	通過提名 112 年選任董事(含獨立董事)候選人名單案
	通過解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案
	通過為配合本公司辦理初次申請股票上櫃現金增資暨原股東全數放棄認購全案
112/05/05 第二屆第 18 次	通過本公司與 GBS (Singapore) Pte. Ltd 設立合資公司案
112/06/30 第三屆第 1 次	通過選任本公司第三屆董事長案
	通過委任本公司第三屆薪資報酬委員會委員案
112/08/09 第三屆第 2 次	通過本公司 112 年度第二季財務報告案
	通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案
	通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案
	通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案
	通過本公司 112 年度經理人薪資調整案
	通過本公司向玉山商業銀行申請授信額度展延並調整額度案
	通過訂定本公司「一一二年度第一次買回股份轉讓員工辦法」案
	通過本公司 112 年第一次買回股份轉讓予員工案
	通過訂定本公司 112 年第三季「109 年度第一次員工認股權憑證」轉換發行新股增資基準日案
	通過本公司設立推動誠信經營之專責單位案
	通過本公司擬成立「資通安全管理小組」案
112/12/20 第三屆第 3 次	通過本公司 113 年度營運計畫案
	通過本公司 113 年度財務預算案
	通過本公司 113 年度內部稽核計畫案
	通過修訂本公司「內部控制制度」之部分內容案
	通過修訂本公司「內部稽核作業制度」案
	通過擬廢止本公司原「會計制度」，並重新訂定「會計制度」案
	通過訂定本公司「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」案
	通過訂定本公司「申請暫停及恢復上櫃股票櫃檯買賣作業程序」案

屆次/日期	重要決議
	通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案
	通過本公司擬向關係人續租員工宿舍暨使用權資產案
	通過擬申請 113 年度本公司與關係企業、關係人、集團企業公司及特定公司業務往來之預計交易額度
	通過訂定本公司 112 年第四季「109 年度第一次員工認股權憑證」轉換發行新股增資基準日案
	通過推派董事成員陳核內部稽核報告及追蹤報告案
	通過擬委任資通安全專責主管案
113/03/13 第三屆第 4 次	通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書及專案審查之內部控制制度聲明書案
	通過本公司 112 年度盈餘分派表案
	通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
	通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案
	通過本公司 113 年第一季及第二季合併財務預測案
	通過本公司「112 年度經理人員工酬勞分派」及「112 年度董事酬勞個別數額分派」案
	通過本公司 112 年度「董事會暨功能性委員會績效評估」結果報告案
	通過本公司簽證會計師事務所年度報酬、獨立性及適任性評估案
	通過修訂本公司「內部控制制度」之部分內容案
	通過訂定本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」案
	通過修訂本公司「董事會議事規範」案
	通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案
	通過修訂本公司「核決權限表」部分項目案
	通過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案
	通過本公司向關係人取得不動產案
	通過本公司擬申請上櫃案
	通過為配合本公司申請上櫃案，擬委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案
	通過本公司擬以現金增資發行普通股，提供上櫃時公開承銷案
	通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案
	通過訂定 113 年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案
113/04/11 第三屆第 5 次	通過受理 113 年股東常會股東提案之相關事宜案
	通過擬撤銷本公司向關係人竹駿購買不動產案暨修正 113 年股東常會召集事由案
	通過修訂本公司「公司章程」案
	通過訂定本公司 113 年第二季「109 年度第一次員工認股權憑證」轉換發行新股增資基準日案

(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：無。

五、簽證會計師公費資訊

(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	鄭雅慧 李典易	112年度	1,100	2,500	3,600

註：112 年度非審計公費項目服務內容：營利事業所得稅查核簽證、內部控制制度專案審查、複核申請上櫃相關書稿、提供申請上櫃諮詢服務、其他資訊之閱讀與考量。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

(一)股權移轉及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 05 月 02 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 持股 10%以上股東	方泰又	148,276	-	-	-
董事	劉冠君	112,828	-	-	-
董事	詹景斐(註 1)	32,172	-	-	-
董事	邵正德(註 2)	75,000	-	133,000	-
董事 暨持股 10% 以上股東	漢京有限公司 代表人：林則安 (註 3)	181,626	-	-	-
		4,979	-	-	-
董事 暨持股 10% 以上股東	漢京有限公司 代表人：呂淨君 (註 4)	181,626	-	-	-
		-	-	-	-

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 05 月 02 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
獨立董事	曾耀德	-	-	-	-
獨立董事	孫正強	-	-	-	-
獨立董事	黃正昌	-	-	-	-
持股 10%以上股東	元睿有限公司	200,450	-	-	-
營運長	余錦富	84,673	-	-	-
研發處處長	張書陵	45,000	-	-	-
財務處經理	莊雅蘭	10,000	-	-	-

註 1：於 112 年 06 月 30 日解任，股權變動計算至解任日。

註 2：於 112 年 06 月 30 日選任，選任時持有股份 54,979 股。

註 3：於 112 年 08 月 15 日法人董事改派代表人，股權變動計算至解任日。

註 4：於 112 年 08 月 15 日法人董事改派代表人

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(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：113 年 04 月 02 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
元泰有限公司 代表人：方治緯	3,075,745	15.16%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
	1,569,836	7.74%					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	2,786,921	13.73%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
	1,567,492	7.72%					白宜榛	代表人為其子女
							方治緯	代表人為其二親等
方泰又	2,275,181	11.21%	847,113	4.17%	7,535,264	37.13%	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	1,584,034	7.81%	-	-	-	-	方泰又	代表人為其子女
	1,569,836	7.74%					白宜榛	代表人為其子女
							方宏洋	代表人為其二親等
方治緯	1,569,836	7.74%	-	-	-	-	方泰又	子女
							白宜榛	子女
							方宏洋	二親等
方宏洋	1,567,492	7.72%	-	-	-	-	方泰又	子女
							白宜榛	子女
							方治緯	二親等
余錦富	884,673	4.36%	-	-	-	-	-	-
							方泰又	配偶
							方治緯	子女
白宜榛	847,113	4.17%	2,275,181	11.21%	-	-	方宏洋	子女
							-	-
							-	-
劉冠君	688,228	3.39%	-	-	-	-	-	-
							-	-
郭信宏	682,150	3.36%	-	-	-	-	-	-
							-	-

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

轉投資事業		112 年度；單位：股；%			
		本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資	
		股數	持股比例	股數	持股比例
竹附智能數據(合肥)有限公司		註	100%	-	註
G2 TECHNOLOGY CORP.		50 股	50%	-	50 股
					100%
					50%

註：海外投資之有限公司，僅有出資額未有股份。

肆、募資情形

一、股本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (新台幣元)	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	設立資本1,000,000元	106.07.25經授中字第10633435690號
107.01	10	20,000	200,000	8,100	81,000	現金增資80,000,000元	107.01.04經授中字第10733003000號
107.02	10	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資79,000,000元	107.02.22經授中字第10733098570號
107.08	30	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資20,000,000元	107.08.07經授中字第10733458600號
108.08	-	50,000	500,000	18,000	180,000	變更核定股本	108.08.23經授中字第10833531760號
112.01	13	50,000	500,000	18,070	180,700	認股權憑證轉換股份700,000元	112.01.03經授中字第11133819980號
112.03	12	50,000	500,000	18,074	180,738	認股權憑證轉換股份37,500元	112.03.16經授中字第11233146090號
112.04	30.5	50,000	500,000	20,074	200,738	現金增資20,000,000元	112.04.24經授中字第11233229090號
112.08	12.7	50,000	500,000	20,089	200,888	認股權憑證轉換股份150,000元	112.08.22經授中字第11233511520號
113.01	12.41	50,000	500,000	20,233	202,330	認股權憑證轉換股份1,442,500元	113.01.09經授商字第11330327430號
113.03	12.41	50,000	500,000	20,293	202,930	認股權憑證轉換股份600,000元	113.04.30經授商字第11330527630號

註：以現金以外之財產抵充股款者：無。

2.股份種類

基準日：113年05月02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	20,293,000	29,707,000	50,000,000	興櫃

(二)股東結構

基準日：113 年 04 月 02 日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	9	265	1	275
持有股數	-	-	8,392,872	11,899,128	1,000	20,293,000
持股比例	-	-	41.36%	58.64%	0.00%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股資訊

基準日：113 年 04 月 02 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	67	6,523	0.03%
1,000 至 5,000	107	224,403	1.11%
5,001 至 10,000	31	229,673	1.13%
10,001 至 15,000	10	120,461	0.59%
15,001 至 20,000	7	131,079	0.65%
20,001 至 30,000	14	322,875	1.59%
30,001 至 40,000	4	140,883	0.69%
40,001 至 50,000	8	348,862	1.72%
50,001 至 100,000	8	523,683	2.58%
100,001 至 200,000	5	746,380	3.68%
200,001 至 400,000	3	874,099	4.31%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	3	2,033,084	10.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,731,786	8.53%
1,000,001 以上	6	12,859,209	63.37%
合 計	275	20,293,000	100.00%

2. 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：113 年 04 月 02 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
元睿有限公司		3,075,745	15.16%
漢京有限公司		2,786,921	13.73%
方泰又		2,275,181	11.21%
竹茗股份有限公司		1,584,034	7.81%
方治緯		1,569,836	7.74%
方宏洋		1,567,492	7.72%
余錦富		884,673	4.36%
白宜榛		847,113	4.17%
劉冠君		688,228	3.39%
郭信宏		682,150	3.36%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目		年度	111 年	112 年	當年度截至 113 年 05 月 02 日
每股市價	最 高		42.25	59.10	52.70
	最 低		25.65	31.40	102.50
	平 均		32.98	49.42	77.17
每股淨值 (註 1)	分 配 前		14.95	17.52	-
	分 配 後(註 2)		13.83	15.51	-
每股盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		18,008	19,516	-
	每 股 盈 餘		1.73	2.56	-
每股股利	現金股利(註 4)		1.11556816	2.00662284	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分 析	本 益 比		19.06	19.30	-
	本 利 比		29.56	24.63	-
	現金股利殖利率		3.38%	4.06%	-

註 1：係以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：112 年度盈餘分派表案經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，尚未經股東會承認。

註 3：111 年度及 112 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 4：112 年度現金股利經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.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。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素決定。有關股利之發放，考量未來營運規模及對現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十為原則。惟實際發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年度盈餘分派案業經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，每股配發現金股利新台幣 2.00662284 元，計新台幣 40,600 仟元，擬經 113 年度股東常會決議。

(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)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及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。

2.本期估列員工及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：

(1)本期估列員工及董事酬勞金額，係依據公司章程規定並考量當年度產業狀況及公司營運情形而計算估列。

(2)本公司本期未有以股票分派之員工酬勞。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 113 年 03 月 13 日董事會決議通過以現金分派 112 年度員工酬勞計新台幣 5,453,069 元與董事酬勞計新台幣 779,010 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司以現金分派 111 年度員工酬勞計新台幣 2,848,560 元及董事酬勞計新台幣 406,937 元，實際分派金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

112 年 12 月 31 日

買 回 期 次	112 年第 1 次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	112 年 08 月 10 日至 112 年 10 月 06 日
買 回 區 間 價 格	新台幣 46.0 元至 58.5 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 157,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 8,575,101 元
已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	78.5%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	157,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.78%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(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

113年05月02日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	109年09月30日 1,800單位
發行(辦理)日期	109年11月02日
已發行單位數	945單位
尚可發行單位數(註1)	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.71%
認股存續期間	7年
得認股期間	109年11月02日至116年11月01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	293,000股
已執行認股金額	新台幣3,683,992元
未執行認股數量(註2)	299,500股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣12.41元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.48%
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，故稀釋效果尚屬有限

註1：第一次(期)員工認股權憑證之未發行單位數855單位，因未於申報生效通知到達日起一年內發行，已超過發行期間，故失效。

註2：已扣除離職失效之股數。

(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

113年05月02日

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行(註)		
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格
經理人	副營運長	王寶慧 (已離職)	220,000	1.09%	30,000	12.41	372,300	0.15%	30,000	12.41
	處長	張書陵								
	處長	吳宥鴻 (已離職)								
	處長	洪駿 (已離職)								
員工	副處長	劉誌傑	440,000	2.17%	200,000	12.41~ 13.00	2,521,050	0.99%	200,000	12.41
	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								

註：已扣除離職失效之股數。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)計畫內容

- 1.截至年報刊印日之前一季止，本公司並無私募有價證券之情形。
- 2.本公司前各次發行有價證券均已執行完畢。本公司前各次現金增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，為112年度辦理現金增資發行普通股案，該計畫內容、執行情形及效益分析如下：
 - (1)主管機關核准日期及文號：112年01月10日金管證發字第1110368139號函核准生效在案，及112年02月02日金管證發字第1120332032號函同意備查在案。
 - (2)計畫所需資金總額：新台幣61,000仟元。
 - (3)資金來源：現金增資發行普通股2,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣30.5元，募集總金額為新台幣61,000仟元。
 - (4)計劃項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總額	預定資金運用進度
			112年
			第二季
償還銀行借款	112年第二季	43,000	43,000
充實營運資金	112年第二季	18,000	18,000
合計		61,000	61,000
預計可能產生之效益	(1)調整財務結構及強化償債能力。 (2)適度支應本公司開發新技術及日常營運所產生之購料、庶務性等經常性支出，強化財務結構，降低營運風險。		

- (5)變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。
- (6)金管會指定資訊申報網站之日期：112.01.10及112.02.02。

(二)執行情形

單位：新臺幣仟元；％

項目	執行狀況		112 年第二季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預計	43,000	已依原預計資金運用進度依原計畫於 112 年第二季全數執行完畢。
		實際	43,000	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預計	18,000	
		實際	18,000	
	執行進度	預計	100%	
		實際	100%	

產生效益之評估：

單位：新台幣仟元

項目	111年度 (增資前)	112年度 (增資後)
流動資產	276,354	373,461
流動負債	107,531	95,322
負債總額	109,474	130,942
營業收入	219,238	255,259
每股盈餘	1.73	2.56
流動比率(%)	257.00	391.79
負債占資產比率(%)	28.84	26.98
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	342.20	428.93

本公司 111 年度第一次現金增資已於 112 年 04 月 07 日收足股款新台幣 61,000 仟元，並於 112 年第二季全數用以償還銀行借款及充實營運資金，調整財務結構及強化償債能力，增加自有資金以維持日常營運支出之需求，健全財務體質，其預訂效益與實際達成情形無重大異常之情事。

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，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	111年度		112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)	69,709	31.80	88,010	34.48
製程數據採集系統(IoT)	144,521	65.92	165,288	64.75
其他	5,008	2.28	1,961	0.77
合計	219,238	100.00	255,259	100.00

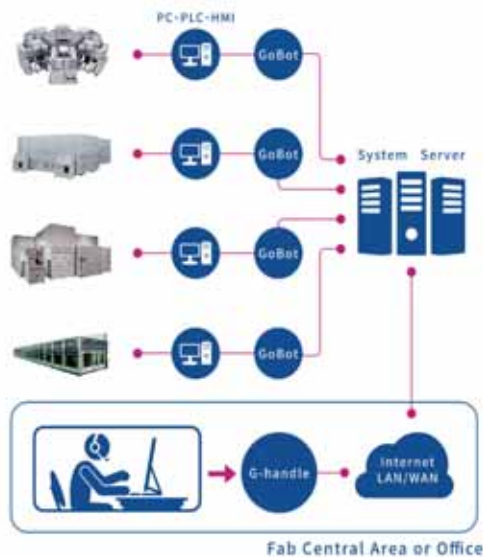
AI：人工智能 Artificial Intelligence

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。(請參閱圖一)



▲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。(請參閱圖二、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)

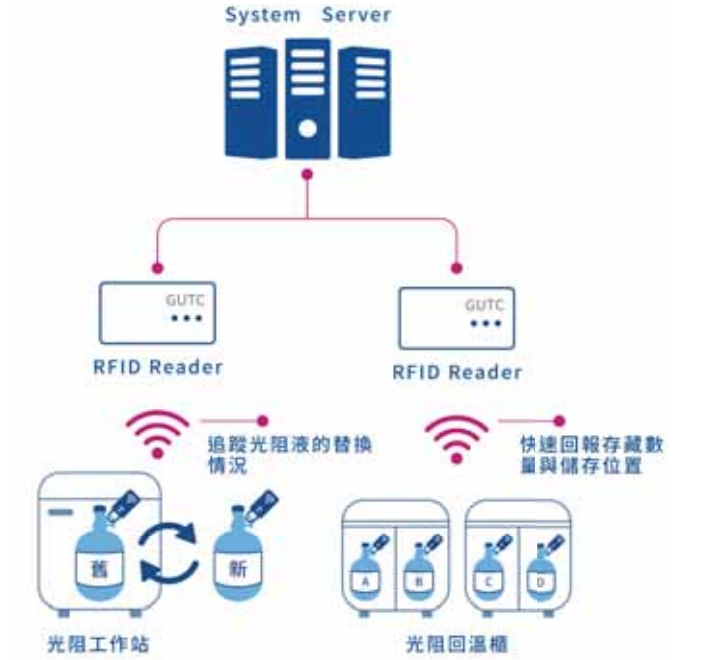


▲圖三：數據採集架構圖(資料來源：竹陞科技股份有限公司)

(3)光阻液防呆系統(請參閱圖四)

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.計畫開發之新商品(服務)(請參閱圖五)

(1)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

A.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一人類的身體，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。如此一來開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。

B.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。

- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)異音偵測：利用聲音的特性，演算聲音種類及異常警報提醒。
- (8)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)是利用先進的數字技術和智能技術，全面提升製造業的生產力、靈活性和效率，推動製造業轉型升級和加速創新。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，台灣在半導體技術、封裝測試等方

面擁有豐富的經驗和技術優勢，吸引了眾多國際知名企業在台灣設立研發中心、生產基地和供應鏈，形成了完整的半導體生態系統，對於全球半導體產業的發展具有重要的影響力。

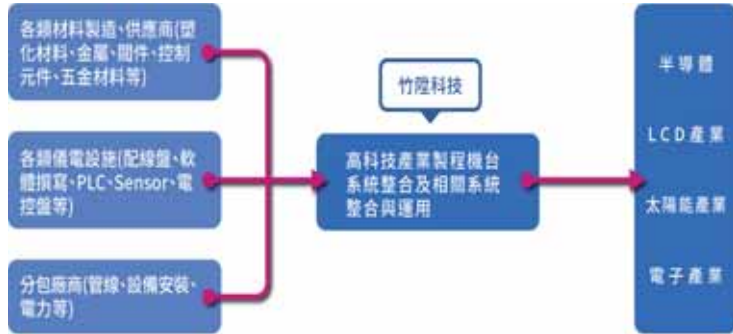
製程效率與產品良率是晶圓代工產業核心競爭力關鍵。隨著先進製程的演進、複雜度的提升，只要一個環節出錯，常常造成巨大的金錢損失與時間耗費，導致整體公司成本提高、競爭力下降。過去傳統晶圓廠，通常都是等問題發生產生報廢，才事後分析找出問題與改善對策，常會遇到數據取得不易、數據不完整、篩選分析耗費人力與時間、產線人員經驗值不均、人因操作失誤、少子化造成的人才隱憂等，都是傳統晶圓廠必須克服與轉型的課題。

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 SEMI 國際半導體產業協會 2023 年 9 月公布《全球晶圓廠預測報告》(請參閱圖六)指出，受到晶片需求疲軟以及消費性產品、行動裝置庫存增加影響，預估全球晶圓廠設備支出總額將先蹲後跳，從 2022 年的歷史高點 995 億美元下滑 15% 至 840 億美元；隨後於 2024 年回升 15%，達到 970 億美元。2024 年的晶圓廠設備支出復甦將可望在半導體庫存調整結束，以及高效能運算(HPC)、記憶體等需求增加而有所提升。



▲圖六：全球前端晶圓廠設備支出(單位：Billion USD/資料來源：SEMI，2023/9/12)

2.產業上、中、下游之關聯性



▲圖七：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

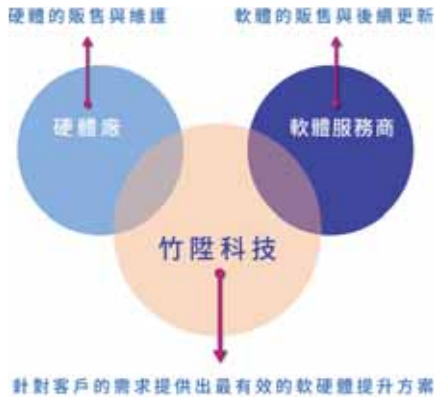
(1)半導體市場

資策會 MIC 2023/11 產業研究資料顯示，2023 年以來總體經濟疲弱、終端需求低迷導致企業與消費市場買氣不佳，從終端系統廠到半導體供應鏈業者均面臨庫存水位過高、拉貨力道不足的影響。展望 2024 年，隨著記憶體大廠減產控制讓價格回穩，預期將成為全球半導體市場 2024-2026 年拉動成長的主要動能。2023 年台灣半導體產業產值為 3.77 兆新台幣，展望 2024 年，預估產值將達 4.29 兆新台幣，成長 13.7%，預期各次產業 2024 年將有一至二成的成長幅度，其中晶圓代工仍為主要成長動能，特別是先進製造部分。隨著美中對抗長期化，美日歐產業在新興領域也面臨高度競爭，東南亞、印度也冀望在半導體領域崛起，預期未來全球半導體供應鏈將形成更為複雜的競合關係。

(2)產品之競爭情形

本公司主要經營業務為提供半導體產業客戶監控環境大數據搜集、遠端控制及 AI 系統開發、工業 4.0 相關軟硬整合系統之解決方案。由於本公司產品主力應用於管理半導體設備之運作，隨半導體製程技術逐漸發展，晶圓呈現外觀縮小及精密度提升的趨勢，故生產上對良率要求亦趨嚴格，而自動化設備及系統也更受半導體業者所重視，對自動化系統整合之供應商亦將採高標準檢驗，因此供應商在兼顧產品良率、效率及就近服務客戶，協助客戶問題排除等方面考量，對於已認證之供應商替代性就更不易。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，致力協助客戶完成環境大數據搜集及智慧化判讀數據自動代操劇本模式，智能化設備轉型，能滿足客戶之各種需求並確保客戶能無縫邁入到智能工廠(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。同時以在地化優勢就近服務客戶，產品已切入半導體領導廠商，較國際競爭廠商在台灣市占相對具有優勢。



▲圖八：資料來源：竹陞科技股份有限公司

(三)技術及研發概況

1.技術層次與研究發展

- (1)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。
- (2)智能化自動操作系統(i-RPA)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螢幕上操作一次，就可以自動轉化成劇本，減少編譯與學習時間。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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 sensor 監控功能，讓 G-Server 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 G-Server 2.0 直接 deploy 到生產線，讓研發與生產無縫接軌。
- (6)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.最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
研發費用(A)	33,146	28,701
營業收入淨額(B)	219,238	255,259
研發費用占營業收入比率(A/B)	15.12	11.24

3.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	研發成果
112年度	(1)發行 Gobot DCT，DCT+等不同 protocol 增強網路連結靈活度 (2)發行傳送資料母機(Embedded Linux OS MSD)
當年度截至 113年03月31日	(1)AOI 瑕疵檢測系統已經通過功能確認，由單一檢測，延伸到多單位檢測，目前已進入最後驗收階段 (2)發行 Linux 平台的 Gobot 系統 (3)發行支援特殊 S204 搖桿用於遠端操作

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

公司目前開發產品，已經過多家客戶採用認可，並將功能模組化，依客戶需求設計出貨安裝，以穩定售價與成本為目標，並有下列短期業務發展目標：

- (1)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。
- (2)在全球主要區域培植策略合作經銷銷售(目前已有中國、新加坡及日本區域與當地經銷商配合)。
- (3)積極參與爭取國內外半導體產業國際標案。
- (4)積極拓展國內外非半導體產業業務範疇。
- (5)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。

2.長期業務發展計畫

- (1)持續開發新技術、新產品、新工法。
- (2)收費機制配合軟體與服務的創新，設計各種收費模式。
- (3)持續參與國內外學術交流，提升技術層級。
- (4)持續培育優秀人才，建立優秀團隊以配合公司發展目標。
- (5)依照客戶全球擴廠計畫，尋找當地策略經銷商擴張銷售範圍。

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。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、日本及新加坡設有當地服務代理商，且於美國亦與代理商合資成立轉投資公司 G2 Technology Corp.，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		111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		130,970	59.74	199,161	78.02
外銷	亞洲	87,279	39.81	55,630	21.80
	美洲	989	0.45	468	0.18
合計		219,238	100.00	255,259	100.00

2.市場占有率

全世界半導體設備業及晶圓廠過去以亞洲為基地，現在隨著地緣政治的變化從全球化轉向在地化，本公司之市場範圍亦隨著晶圓廠全球擴廠趨勢下，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，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 2022 年度全球半導體設備銷售金額約為 980 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）2024/1 發布的預測報告指出，2022 年至 2024 年全球半導體業共有 82 座新晶圓廠投產，涵蓋 4 吋至 12 吋廠，2022 年與 2023 年則分別有 29 座、11 座，2024 年為新廠量產最高峰，共有 42 座新廠加入，推升今年全世界半導體晶圓廠總月產能首度突破 3,000 萬片 8 吋約當晶圓，在官方資金挹注與其他獎勵措施帶動下，大陸在全球半導體產能占比持續拉高，中國將有 18 座新晶圓廠開始營運，台灣則將維持全球第二大半導體產能排名，2024 年月產能將由 540 萬片 8 吋約當晶圓成長至 570 萬片 8 吋約當晶圓，預計 2024 年起將有 5 座新晶圓廠投產，南韓排名第三，預計 2024 年將有一座新晶圓廠投產，產能將從 2023 年的 490 萬片 8 吋約當晶圓，今年達 510 萬片 8 吋約當晶圓，日本產能位居全球第四，預計 2024 年將有 4 座新晶圓廠投產，產能將從 2023 年的 460 萬片 8 吋約當晶圓，成長至 2024 年的 470 萬片 8 吋約當晶圓，年成長率約 2%。美洲地區到 2024 年將有 6 座新晶圓廠投產，晶圓產能年增率將達 6%，提升至 310 萬片 8 吋約當晶圓。歐洲和中東地區在 2024 年將有 4 座新晶圓廠投產，預計將增加 3.6% 產能，達 270 萬片 8 吋約當晶圓。東南亞 2024 年將展開四座新晶圓廠投產，預計產能將增加 4%，來到 170 萬片 8 吋約當晶圓。

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

(1) 工程實績豐富

本公司所提供之產品相容性高，並推出模組化功能，可對應不同廠牌之半導體設備，加上多年設備安裝經驗，截至 2023 年 12 月已累積 72 種廠牌、449 種機型成功相容之案例，並已取得半導體領導廠商之認證，增加本公司之競爭力。

(2) 就近提供客戶全方位服務

本公司提供客戶從產品硬體規劃、軟體應用開發、系統安裝到維修保護之全方位服務，並於國內竹科、中科及南科皆設有營運據點及系統安裝服務團隊，可立即抵達客戶營業處所解決問題，並中國大陸有經銷商進行接單及提供服務，新加坡、美國及日本等海外地區，亦與策略經銷商

合作，協助客戶完成安裝與售後服務，藉此滿足客戶對系統穩定度之需求。

(3)具軟硬整合自主開發能力，並先行提供領導產業客戶智慧工廠軟硬整合解決方案

本公司掌握關鍵硬體設計、軟體應用開發及系統安裝與維護能力，可提供客戶全製程智慧監控整合之一條龍產品及服務。隨半導體製程技術逐漸發展，晶圓呈現外觀縮小及精密度提升的趨勢，故生產上對良率要求亦趨嚴格，而自動化設備及系統也更受半導體業者所重視，對自動化系統整合之供應商亦將採高標準檢驗，因此供應商在兼顧產品良率、效率及就近服務客戶，協助客戶問題排除等方面考量，對於已認證之供應商替代性就更不易，而本公司產品已切入半導體領導廠，並累積相關安裝實績與經驗，同時已在地化優勢就近服務客戶，較國際競爭廠商在台灣市占相對具有優勢。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.市場對先進製程之晶圓需求逐步提升

隨電子產品逐漸導入 AI、5G、車用電子等新應用，晶圓製造商為提供合適之晶片，持續投入先進製程開發，惟先進製程之產品售價高，且設備昂貴，故採用智慧監控提高良率之需求增加，本公司憑藉具備半導體作業流程熟悉及軟硬整合之專業技術人才，將產品功能模組化，並透過模組化快速設計出不同客製化所需的功能，有效率滿足客戶需求。

B.團隊擁有長達 20 年以上半導體業經驗

本公司團隊長期投入半導體廠製程改良及客戶關係經營，有豐富的半導體製程領域開發經驗，已成功導入 72 種品牌 449 種半導體設備機台之相容性驗證經驗，多年來對於高科技產業，提供客戶具有競爭力的客製化產品與服務，不論是晶圓代工、記憶體製造等半導體領域領導廠商均已產品切入及客戶口碑，奠定與客戶深厚的合作基礎與默契。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，各家晶圓廠皆投入生產製程良率改善且生產效率提高，能被委予協助產線改良之供應廠商，在技術能力、服務效率及信任度皆需長期通過客戶驗證，成為產業進入的重要門檻，潛在廠商想切入產業或其他供應商欲取代現有供應商皆需有較長時間之考驗。

C.各產業持續導入智慧自動化系統

隨 5G、車用及邊緣運算等技術興起，另少子化及老年化帶來勞動人口不足，各產業為提昇競爭力，開始著手進行數位轉型，導入智能化系統，藉由生產製程大數據搜集、智慧監測及自動劇本模式操控，有效提高產

品的良率和效能，亦能有效減少傳統人工操作的風險和成本，為生產過程實現全面升級及優化之智慧工廠符合未來發展趨勢。



▲圖九：資料來源：竹陞科技股份有限公司

(2)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勵制度，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、美國、歐洲、日本客戶之銷售與推廣，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產製過程

1.主要產品之用途

產品項目	重 要 用 途 及 功 能
智能自動操作系統 (AI)	主要為 RPA(Robotic Process Automation)系統，包含主設備及其零配件，該設備主要功能為匯流各種不同系統之生產機台操作資訊或匯流各種 IoT 監測採集資料之平台，並可搭配具遠端智能操控功能及內鍵自動劇本操作模組，讓工廠端使用者可藉由本設備於遠端操控廠內生產設備，且可藉由內鍵劇本模組，以流暢且人性化之人機介面協助操作工程師快速撰寫自動操作生產機台之異常排除劇本，減少工廠端規律出現之生產設備異常之操作，並節省作業員或工程師之操作人力。
製程數據採集系統 (IoT)	主要為製程數據採集系統，包含感測器、MSD(Multisensor Device)多開數據採集裝置及其零配件，主要功能為搭配各種 IoT 感測器，將各種訊號源透過多開道數據資訊裝置，將資訊數位化，並與 RPA 設備或其他 MES(Manufacturing Execution System)系統連接，協助客戶達成智能製造及智慧工廠各項生產及環境資訊資料採集裝置。

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、主機板、線材、及管材類等，皆為市購件或本公司自行開模之加工件；除了過去累積與供應商間長期合作經驗外，為確保產品競爭力，亦會適時尋找具競爭力之供應商或加工廠，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

項目	111 年度			112 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
1	庚公司	17,870	23.07	無	甲公司	16,370
2	乙公司	15,041	19.42	無	—	—
3	甲公司	8,172	10.55	無	—	—
	其他	36,378	46.96	-	其他	42,207
	進貨淨額	77,461	100.00	-	進貨淨額	58,577

◆增減變動原因：主係依客戶訂單需求對應之產品而進貨備料，而減少進貨主係因帳上庫存充足而減少進貨。

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度			112 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
1	D 公司	78,380	35.75	無	D 公司	115,530
2	E 公司	65,701	29.97	無	B 公司	27,775
3	B 公司	18,957	8.65	無	E 公司	27,561
	其他	56,200	25.63	-	其他	84,393
	銷貨淨額	219,238	100.00	-	銷貨淨額	255,259

◆增減變動原因：主係因受惠於半導體廠客戶擴廠需求增加，銷貨金額隨之成長。最近二年度之主要客戶大致相同，惟 111 年度第二大客戶因受終端客戶需求下降，致 112 年度排名退居第三位。

(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	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
智能自動操作系統(AI)		(註)	(註)	23,508	(註)	(註)	22,529
製程數據採集系統(IOT)		(註)	(註)	39,918	(註)	(註)	49,507
合計		(註)	(註)	63,426	(註)	(註)	72,036

註：本公司係採客製化接單生產，而主要產品係依客戶需求量身規劃、設計、安裝以及提供相關軟體安裝服務，由於提供產品包含料件性質種類繁多，規格不一，計量單位差異大，且購料後委外製造外，回廠後依客戶需求於廠內安裝軟體，各產品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	年度	111 年度				112 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)		(註)	33,951	(註)	35,758	(註)	56,136	(註)	31,874
製程數據採集系統(IOT)		(註)	92,413	(註)	52,108	(註)	141,180	(註)	24,108
其他		(註)	4,606	(註)	402	(註)	1,845	(註)	116
合計		(註)	130,970	(註)	88,268	(註)	199,161	(註)	56,098

註：本公司係採客製化接單生產，而主要產品係依客戶需求量身規劃、設計、安裝以及提供相關軟體安裝服務，由於提供產品包含料件性質種類繁多，規格不一，計量單位差異大，無法估計其數量。

三、從業員工

單位：人；%

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 05 月 02 日
員 工 人 數	直 接 人 員	11	7	28
	間 接 人 員	69	70	57
	合 計	80	77	85
平 均 年 齡		35.54	35.78	34.56
平 均 服 務 年 資		3.65	3.91	3.47
學 歷 分布比率(%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	18.75	22.08	22.94
	大 專	72.50	68.83	69.07
	高 中	7.50	7.79	7.73
	高 中 以 下	1.25	1.30	0.57

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：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：包含瞭解公司概况、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 112 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	737人次	48人次
經費支出	16,800元	156,350元
課程名稱	(1)誠信經營*84 人次。 (2)新人報到通識課程*20 人次。 (3)產品異常處理與版本修正*242 人次。 (4)自衛消防編組訓練*68 人次。 (5)資安管理課程*76 人次。 (6)客戶協議組織要點課程*220 人次。 (7)職業安全衛生教育訓練*27人次。	(1)會計主管職務代理人持續進修*2 人次(16,000 元)。 (2)董事持續進修*15 人次(40,100 元)。 (3)事及主管誠信經營課程*24 人次(65,300 元)。 (4)稽核主管年度進修課程*2 人次(6,600 元)。 (5)稽核代理人年度進修課程*2 人次(19,800 元)。 (6)TA5842 IFRSs 國際財務報導準則實務暨作帳實務班*1 人次(8,550 元)。 (7)職業安全衛生教育訓練*2人次(16,800元)。

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。

5.工作環境及人身安全相關資訊：

本公司為提供優良的工作環境及保護員工身心健康及安全，施行下列安全性措施：

(1)門禁安全：均設有保全系統，各出入口及角落地區設有監視器，以保障員工人身安全。

(2)消防安全：每年至少一次委請消防廠商進行保養及維修消防設備，並舉辦消防演練，加強員工安全教育訓練。

(3)環境安全：為維護員工飲用水衛生品質及健康，每季委請廠商測水質，並定期實施清潔作業。

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，並不定期對員工實施安全與健康教育。

(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：本公司最近年度至年報截止日前，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

本公司為持續強化資訊安全治理，於 2023 年 8 月 9 日董事會，成立「資訊安全委員會」，由總經理總理負責資訊安全管理政策與規範制定，另依「上市上櫃公司資通安全管控指引」，指派具有資訊安全資歷背景之研發處長張書陵兼任資安專責主管，負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，指定資訊部負責收集、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，並定期於董事會報告執行計畫及執行情形。另稽核室依據「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」納入年度稽核計畫，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，提出具體改善計畫及時程，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

國際網路資安管控	資料存取管控
●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 ●增加垃圾郵件過濾系統及防暴力破解系統 ●設定 SPF、DKIM 防範假冒郵件 ●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	●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離人員取消原有權限 ●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
●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	●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，呈資通安全權責主管

(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)新增垃圾郵件過濾系統(Rspamd)，使用信件標頭分數檢測信件安全性，有效區分垃圾郵件與正常郵件，並整合郵件發送者的 IP 與郵件內容進行檢查，確認是否存在於黑名單網站。
- (4)新增防暴力破解系統(Fail2Ban)，自動偵測登入失敗IP，並在達到一定次數時自動封鎖該IP。
- (5)設定 SPF、DKIM防範假冒郵件，確保郵件的真實性和完整性。
- (6)導入SmartIT資安系統，限制員工透過網頁與通訊軟體上傳檔案到外部，當

使用者新增、刪除或更名檔案，紀錄並備份至伺服器，並記錄使用者列印的電腦、印表機、時間、文件標題、數量等詳細資訊。

(7)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。

(8)使用電子化簽核，且每日重要檔案進行異地備援建置。

(五)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、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款	玉山銀行	2023/10/16-2028/10/16	銀行融資借款	無
經銷合約	E 公司	2023/11/01-2026/10/31	新加坡地區經銷合約	無
	G2 Technology corporation	2023/11/01-2026/10/31	美國地區經銷合約	無
	J 公司& JS 公司	2023/09/01-2026/08/31	日本地區經銷合約	無
	K 公司	2024/01/01-2027/12/31	中國地區經銷合約	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1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		175,894	195,629	252,259	276,354	373,461
不動產、廠房及設備		90,125	89,810	83,347	79,512	90,942
無形資產		10,559	8,332	7,140	5,388	4,512
其他資產		27,143	21,405	19,946	18,372	16,481
資產總額		303,721	315,176	362,692	379,626	485,396
流動負債	分配前	86,807	89,801	122,494	107,531	95,322
	分配後	86,807	89,801	122,494	127,694	135,922
非流動負債		3,673	997	3,300	1,943	35,620
負債總額	分配前	90,480	90,798	125,794	109,474	130,942
	分配後	90,480	90,798	125,794	129,637	171,542
歸屬於母公司業主之權益		213,241	224,378	236,898	270,152	354,454
股本		180,000	180,000	180,000	180,700	202,330
資本公積		40,000	40,265	41,504	42,490	84,630
保留盈餘	分配前	(5,023)	5,973	17,124	48,204	77,906
	分配後	(5,023)	5,973	17,124	28,041	37,306
其他權益		(1,736)	(1,860)	(1,730)	(1,242)	(1,837)
庫藏股票		—	—	—	—	(8,575)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	213,241	224,378	236,898	270,152	354,454
	分配後	213,241	224,378	236,898	249,989	313,854

註1：上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：上稱112年分配後數字，經113年03月13日董事會決議通過。

(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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	186,368	246,669	217,118	219,238	255,259
營業毛利	95,744	140,816	108,099	120,419	155,264
營業損益	(25,774)	14,805	14,571	32,234	69,427
營業外收入及支出	(3,085)	(2,150)	(175)	5,203	2,242
稅前淨利	(28,859)	12,655	14,396	37,437	71,669
繼續營業單位 本期淨利	(24,063)	10,996	11,151	31,080	49,864
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(24,063)	10,996	11,151	31,080	49,864
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,272)	(124)	130	488	(595)
本期綜合損益總額	(25,335)	10,872	11,281	31,568	49,269
淨利(損)歸屬於 母公司業主	(24,063)	10,996	11,151	31,080	49,864
淨利(損)歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(25,335)	10,872	11,281	31,568	49,269
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	(1.34)	0.61	0.62	1.73	2.56

註：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1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		219,771	191,399	215,334	248,064	350,338
不動產、廠房及設備		88,798	88,756	82,750	79,247	90,850
無形資產		10,559	8,332	7,140	5,388	4,512
其他資產		23,995	27,945	46,605	38,000	30,068
資產總額		343,123	316,432	351,829	370,699	475,768
流動負債	分配前	82,608	83,930	111,631	98,604	85,694
	分配後	82,608	83,930	111,631	118,767	126,294
非流動負債		47,274	8,124	3,300	1,943	35,620
負債總額	分配前	129,882	92,054	114,931	100,547	121,314
	分配後	129,882	92,054	114,931	120,710	161,914
股本		180,000	180,000	180,000	180,700	202,330
資本公積		40,000	40,265	41,504	42,490	84,630
保留盈餘	分配前	(5,023)	5,973	17,124	48,204	77,906
	分配後	(5,023)	5,973	17,124	28,041	37,306
其他權益		(1,736)	(1,860)	(1,730)	(1,242)	(1,837)
庫藏股票		—	—	—	—	(8,575)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	213,241	224,378	236,898	270,152	354,454
	分配後	213,241	224,378	236,898	249,989	313,854

註1：上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：上稱112年分配後數字，經113年03月13日董事會決議通過。

(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

年度 項目	最近五年度財務資料(註)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	258,953	189,333	148,296	199,983	247,866
營業毛利	156,230	99,033	71,751	113,382	150,272
營業損益	(18,876)	55,683	7,319	41,671	73,731
營業外收入及支出	(10,116)	(43,028)	7,077	(4,234)	(2,062)
稅前淨利	(28,992)	12,655	14,396	37,437	71,669
繼續營業單位 本期淨利	(25,335)	12,432	11,151	31,080	49,864
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(25,335)	12,432	11,151	31,080	49,864
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,272)	(124)	130	488	(595)
本期綜合損益總額	(25,335)	10,872	11,281	31,568	49,269
淨利(損)歸屬於 母公司業主	(24,063)	10,996	11,151	31,080	49,864
淨利(損)歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(25,335)	10,872	11,281	31,568	49,269
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	(1.34)	0.61	0.62	1.73	2.56

註：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
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
111 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
112 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：無。

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				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年度
財務結構	負債占資產比率		29.79	28.81	34.68	28.84	26.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		240.68	250.95	288.19	342.20	428.93
償債能力	流動比率		202.63	217.85	205.94	257.00	391.79
	速動比率		76.31	153.72	125.43	180.14	323.72
	利息保障倍數		(383.79)	22.86	30.26	79.81	139.36
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.98	6.42	3.56	2.56	3.41
	平均收現日數		92	57	103	143	107
	存貨週轉率（次）		1.08	1.43	1.47	1.13	1.42
	應付款項週轉率（次）		6.92	14.20	5.69	3.43	5.16
	平均銷貨日數		338	255	248	323	257
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		2.13	2.74	2.51	2.69	3.00
	總資產週轉率（次）		0.64	0.80	0.64	0.59	0.59
獲利能力	資產報酬率（%）		(8.24)	3.70	3.41	8.48	11.62
	權益報酬率（%）		(10.65)	5.03	4.83	12.26	15.97
	稅前純益占實收資本比率（%）		(16.03)	7.03	8.00	20.72	35.42
	純益率（%）		(12.91)	4.46	5.14	14.18	19.53
	每股盈餘（元）		(1.34)	0.61	0.62	1.73	2.56
現金流量	現金流量比率（%）		—	89.95	—	31.82	136.33
	現金流量允當比率（%）		—	—	—	—	159.44
	現金再投資比率（%）		—	33.88	—	11.52	26.74
槓桿度	營運槓桿度		(3.51)	9.12	7.09	3.60	2.18
	財務槓桿度		1.00	1.04	1.03	1.01	1.01
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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因現金增資及短期借款改為長期借款，使權益總額及長期借款增加，及獲利上升使未分配盈餘增加所致。							
2. 流動比率/速動比率：主要係業績及獲利持續成長，及 112 年度辦理現金增資發行新股，致流動資產增加，且將 111 年短期借款於 112 年轉為長期借款，流動負債減少所致。							
3. 利息保障倍數：主係因本公司營收獲利穩定成長，使所得稅及利息費用前純益亦隨之增加所致。							
4. 應收款項週轉率/平均收現日數：主要交易對象授信天數為天較短，積極收回逾期帳款，致 112 年度銷貨收入雖較 111 年度增加 16.43%，應收款項卻相對減少，致應收款項週轉率提升，週轉天數下降所致。							
5. 存貨週轉率：112 年度營收成長，毛利率提升致銷貨成本較 111 年度僅略增加，另積極去化存貨，使存貨總額減少，致本期平均存貨淨額較 111 年平均存貨淨額下降，致 112 年度之存貨週轉率較去年同期上升。							

6. 應付款項週轉率：主係 112 年度以去化庫存為主，期末備料減少，故應付款項週轉率上升。
7. 獲利能力：主係 112 年度營收成長且成本、營業費用管控得宜，淨利增加，故相關指標上升。
8. 現金流量：主係 112 年度營業活動為淨現金流入且增加，現金流量各項比率因此提高。
9. 營運槓桿度：主係 112 年度營收成長且成本、營業費用管控得宜，營業利益提高致營運槓桿度降低。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：各財務比率計算公式如下

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／期末實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(5)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(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				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率		37.85	29.09	32.66	27.12	25.50
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		293.38	261.96	290.27	343.35	429.36
償債能力(%)	流動比率		266.04	228.05	192.90	251.58	408.82
	速動比率		175.25	184.85	108.28	166.25	331.97
	利息保障倍數		(253.32)	26.10	30.26	79.81	139.36
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.05	1.95	2.31	2.92	3.87
	平均收現日數		119.57	187.57	158	125	94
	存貨週轉率(次)		1.47	1.71	1.24	1.01	1.29
	應付款項週轉率 (次)		8.05	13.21	4.38	3.16	4.70
	平均銷貨日數		248	213	294	361	283
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		3.01	2.13	1.73	2.47	2.91
	總資產週轉率(次)		0.84	0.57	0.44	0.55	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		(7.76)	3.44	3.45	8.71	11.88
	權益報酬率(%)		(10.65)	5.03	4.83	12.26	15.97
	稅前純益占實收 資本比率(%)		(16.11)	7.03	8.00	20.72	35.42
	純益率(%)		(9.29)	5.81	7.52	15.54	20.12
	每股盈餘(元)		(1.34)	0.61	0.62	1.73	2.56
現金流量	現金流量比率(%)		—	120.43	—	22.30	155.34
	現金流量允當比率 (%)		—	1.65	—	—	141.53
	現金再投資比率 (%)		—	42.64	—	8.73	27.57
槓桿度	營運槓桿度		(8.04)	1.68	9.18	2.60	2.00
	財務槓桿度		0.99	1.01	1.07	1.01	1.01
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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因現金增資及短期借款改為長期借款，使權益總額及長期借款增加，及獲利上升使未分配盈餘增加所致。							
2. 流動比率/速動比率：主要係業績及獲利持續成長，及 112 年度辦理現金增資發行新股，致流動資產增加，且將 111 年短期借款於 112 年轉為長期借款，流動負債減少所致。							
3. 利息保障倍數：主係因公司營收獲利穩定成長，使所得稅及利息費用前純益亦隨之增加所致。							

4. 應收款項週轉率/平均收現日數：主要交易對象授信天數為天較短，積極收回逾期帳款，致 112 年度銷貨收入雖較 111 年度增加 16.43%，應收款項卻相對減少，致應收款項週轉率提升，週轉天數下降所致。
5. 存貨週轉率：112 年度營收成長，毛利率提升致銷貨成本較 111 年度僅略增加 1.19%，另積極去化存貨，使存貨總額減少 21,530 千元，致本期平均存貨淨額較 111 年平均存貨淨額下降 19.65%，致 112 年度之存貨週轉率較去年同期上升。
6. 應付款項週轉率：主係 112 年度以去化庫存為主，期末備料減少，故應付款項週轉率上升。
7. 獲利能力：主係 112 年度營收成長且成本、營業費用管控得宜，淨利增加，故相關指標上升。
8. 現金流量：主係 112 年度營業活動為淨現金流入且增加，現金流量各項比率因此提高。
9. 營運槓桿度：主係 112 年度營收成長且成本、營業費用管控得宜，營業利益提高致營運槓桿度降低。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：各財務比率計算公式如下

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 期末實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人：曾耀德



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 1 3 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：

請參閱本年報第 110 頁【附件一】。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱本年報第 165 頁【附件二】。

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	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	276,354	373,461	97,107	35.14
不動產、廠房及設備	79,512	90,942	11,430	14.38
無形資產	5,388	4,512	(876)	(16.26)
其他資產	18,372	16,481	(1,891)	(10.29)
資產總額	379,626	485,396	105,770	27.86
流動負債	107,531	95,322	(12,209)	(11.35)
非流動負債	1,943	35,620	33,677	1,733.25
負債總額	109,474	130,942	21,468	19.61
股本	180,700	202,330	21,630	11.97
資本公積	42,490	84,630	42,140	99.18
保留盈餘	48,204	77,906	29,702	61.62
其他權益	(1,242)	(1,837)	(595)	47.91
庫藏股票	—	(8,575)	(8,575)	—
權益總額	270,152	354,454	84,302	31.21
1. 最近二年度資產、負債及權益項目發生重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者）之主要原因及其影響：				
(1) 流動資產：主係 112 年度現金及銀行存款增加所致。				
(2) 非流動負債：主係 112 年度長期借款增加所致。				
(3) 資本公積：主係 112 年度現金增資及員工認股權憑證轉換所致。				
(4) 保留盈餘：主係 112 年度持續獲利。				
2. 重大變動項目之未來因應計畫：尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。				

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	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	219,238	255,259	36,021	16.43
營業成本	(98,819)	(99,995)	(1,176)	1.19
營業毛利	120,419	155,264	34,845	28.94
營業費用	(88,185)	(85,837)	2,348	(2.66)
營業利益	32,234	69,427	37,193	115.38
營業外收入及支出	5,203	2,242	(2,961)	(56.91)
稅前淨利	37,437	71,669	34,232	91.44
所得稅費用	(6,357)	(21,805)	(15,448)	243.01
本期淨利	31,080	49,864	18,784	60.44
本期其他綜合損益（稅後淨額）	488	(595)	(1,083)	(221.93)
本期綜合損益總額	31,568	49,269	17,701	56.07
1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動（變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因：				
(1) 營業毛利：主係 112 年度營收成長且產品競爭力與價值提高。				
(2) 營業利益：主係受惠於半導體廠客戶擴廠需求增加，營收、毛利成長且費用管控得宜所致。				
(3) 稅前淨利：主係 112 年度營業利益成長且業外收支波動平穩所致。				
(4) 所得稅費用：主係 112 年度稅前淨利增加及 111 年度財稅差異，致當期所得稅費用提高。				
(5) 本期淨利、本期綜合損益總額：主係受惠於半導體廠擴廠需求增加，營收、毛利成長且費用管控得宜所致。				
2. 重大變動項目之未來因應計畫：尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。				

(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

本公司依據客戶訂單需求、同業概況及市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售數量上較前一年度能有一定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

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	111年度	112年度	增減變動金額
營業活動	34,212	129,953	95,741
投資活動	(765)	(4,330)	(3,565)
籌資活動	(452)	24,661	25,113

增減變動主要原因如下：

- (1) 營業活動之淨現金流入增加：主係 112 年度淨利增加且應收帳款收款情形良好。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加：主係 112 年度新增投資公司。
- (3) 籌資活動之淨現金流出減少：主係 112 年度辦理現金增資。

(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)	預計全年來 自營業活動 之淨現金流量 (2)	預計全年來 自非營業活 動之淨現金 流量(3)	預計現金剩餘 (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
261,159	102,087	(62,078)	301,168	—	—
(1) 預計未來一年(113 年)現金流量變動情形分析：					
A.營業活動：主係預計營業收入及獲利將持續成長。					
B.投資活動：主係預計投資金融商品及購置預售不動產支出。					
(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：無此情事。

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，並會依照本公司之「子公司之監督與管理辦法」，定期監督子公司營運狀況掌握相關業務與財務狀況。

(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	112年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損 原因	改善計畫
竹研智能數據 (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	(4,555)	中國市場需求 減弱	依營運實際需求 調整編制，降低 成本
G2 Technology Corp	半導體設備安裝 服務	(1,455)	創立初期尚未 穩定	積極開拓市場， 取得訂單

(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

單位：新臺幣仟元；%

項目	111 年度	112 年度
營收淨額	219,238	255,259
利息收入	417	1,755
占營收淨額比例(%)	0.19	0.69
利息費用	(475)	(518)
占營收淨額比例(%)	(0.22)	(0.20)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司利率風險主要來自銀行借款，111 及 112 年度之利息收入及利息費用占營業收入淨額比率不高。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，以爭取優惠利率條件，且隨時注意經濟環境變動情形，密切注意利率走勢，藉由適當財務規劃，以降低利率變動風險。

2. 匯率變動

單位：新臺幣仟元；%

項目	111 年度	112 年度
稅後淨利	31,080	49,864
外幣兌換(損)益	5,342	1,900
占稅後淨利比例(%)	17.19	3.81

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司主要營運據點分別為台灣與中國大陸，外銷之應收款項以美金及人民幣計價，應付款項則以台幣為主，故美金及人民幣曝險部位相對較大。本公司 111 及 112 年度之淨兌換損益占稅後淨利比率分別為 17.19% 及 3.81%，故為強化對匯率變動掌握，本公司將採取作法如下：

- (1) 財務單位將蒐集匯率相關資訊與各往來銀行諮商匯率走勢，密切注意匯率變動，依實際資金需求與匯率水準，決定外幣部位持有，短期仍以自然避險為主，降低主要外幣曝險部位。
- (2) 本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，其中包括規範衍生性金融商品交易之核決權限，以加強公司從事外匯相關衍生性金融商品契約時之風險控制管理制度。

3. 通貨膨脹

全球原物料因疫情期間供應鏈不順、運費上升、區域戰爭致能源價格上升等因素，造成物價波動，然本公司對客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動機動調整，不致產生重大影響，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響。本公司仍將持續密切注意全球市場原物料價格之波動狀況，必要時，適度調整產品的價格，降低通貨膨脹情形影響本公司損益。

(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

本公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資，另針對背書保證交易，已制定「背書保證作業程序」以資遵循，並經審慎評估及依照內控程序及依據主管機關相關規定辦理。

本公司並無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。本公司業已訂定「資金貸與及背書保證處理程序」及「取得或處分資產處理程序」作為辦理相關交易之依據，本公司未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司主要為服務高科技產業製程設備，協助提供智能自動化系統設備及相關操作平台，包括無塵室生產設備遠程操作系統，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，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，未來研發計畫包括：

- (1)智能平台(Gobot)的效能提升與強化。
- (2)智能化操作系統(i-RPA)的持續進化。
- (3)I-RPA Server 的規劃與建造，提供自動化劇本的版控管理，備份與還原即發佈。
- (4)物聯網感測器數據監控與顯示(GChart)及各種客製應用。
 - A.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。
 - B.異音偵測：利用聲音的特性，演算聲音種類及異常警報提醒。
 - C.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。
- (5)Gapp 行動個人化機台訊息、監控、運作等之研發。
- (6)全場設備監控與管理、機台訊息警報(Gserver)之研發。
- (7)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。
- (8)人工智慧(AI)與深度學習(Deep-learning)之研發及各種客製應用。



A. 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。如此一來開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。

B. 自動修復機台操作程序及 SOP 自動執行系統

進階版可錄影操作影片直接編譯成劇本程式，讓工程師容易上手與修改。

(9)產品支援多國語言之功能開發。

(10)Grademy 教學平台之開發。包含：安裝流程，異常處理，常見FQA，i-RPA自動化劇本的教學、範例、模組，線上客服等等。

(11)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。

(12)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。

2. 預計投入之研發費用

本公司持續投入研發不遺餘力，深耕技術、網羅人才、提升產業競爭力，113年預計投入之研發費用約 35,995 仟元。

(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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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(包括資通安全風險)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」及「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：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(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

本公司進貨集中主要為產品品質考量及取得較佳之進貨價格，惟本公司對於進貨之管理，所需原料多維持兩家以上供應商來分散風險，與各供應商維持良好的合作關係外，同時積極開發新的供應廠商，以確保穩定的供應來源。

2.銷貨集中風險及因應措施

本公司目前專注於半導體、記憶體、面板等相關產業中，提供客戶解決機台取值、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。

公司成立初期，客戶集中度較高為公司發展過程中必然狀況，在此情況下，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，故可能存在單一客戶營收佔比較高，且可能佔營收 20%至 30%。

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)客戶開發

基於公司產品設備之利基性，打造從設計、生產、銷售、安裝與售後維修一條龍的完整服務，且近年來更已開發相關搭配機台之智慧AI軟體，提供客戶更多元之系統解決方案，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；此外，除了既有客戶外，也向週邊客戶延伸，包含其他產業客戶或客戶上下游週邊廠商。

(2)銷售區域拓展

本公司近年來逐步佈局中國、新加坡、日本、美國等區域策略合作代理商，就近客戶據點開拓新市場及提供服務，以期能夠對於公司營收帶來挹注。

(3)持續深耕客戶，維持訂單穩定性

本公司為客戶提供各種銷售方式，除一般銷售外，亦可提供包廠推廣方案，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，吸收客戶訂閱。另針對客戶的各種客製化製程改善需求，由於本公司已建置各種 IOT 模組設計，且有完善數據搜集軟硬體平台，故可隨時依客戶需求調整客戶製化製程改善需求，增加客戶黏著度。

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

(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：

108年本公司二名員工（陳君、陳員）及一名離職員工（紀君）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其中一名離職員工之時任雇主提起告訴，分別於109年09月及110年02月經臺灣新竹地方檢察署提起公訴，臺灣新竹地方法院審理；其中涉及陳君及紀君及其任職公司之違反著作權案，已於111年08月經新竹地方法院審理判決確定被告刑事罪責確定，且本公司民事判決勝訴，由被告連帶賠償100萬元，惟被告不服判決提起上訴中，另涉及陳員之營業秘密案則於新竹地方法院審理中。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.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

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



(二)關係企業基本資料

112 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
竹研智能數據(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	52,620	電腦軟硬件、通信設備及其他電子設備之銷售
G2 Technology Corp.	112.03	874 Walker Road, Suite C, Dover, Country of Kent, Delaware 19904	4,610	半導體設備安裝服務

(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
竹研智能数据(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	-	-
G2 Technology Corp.	董事	Chak Boon Bock	-	-
	董事	Min-Shi Wu	-	-
	董事	Tai-Yu Fang	-	-
	董事	Guan-Jiun Liu	-	-

註：屬有限公司，故無發行股份。

(六)各關係企業營運概況

112 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)
竹胛智能数据(合肥)有限公司	52,620	29,945	11,746	18,199	13,654	(4,304)	(4,555)	-
G2 Technology Corp.	4,610	6,375	32	6,343	-	(2,910)	(2,910)	-

註：屬有限公司，故無發行股份。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第110頁【附件一】。

(八)本公司112年度（自112年01月01日至112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。

竹陞科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 1121 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：方泰文

中華民國 113 年 03 月 13 日



【附件一】

112 年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

竹陞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6739)

公司地址：新竹縣竹北市保泰六路 1 號 1 樓
電 話：(03)554-1777

竹陞科技股份有限公司及子公司
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 聲明書	4
四、 會計師查核報告書	5 ~ 9
五、 合併資產負債表	10 ~ 11
六、 合併綜合損益表	12
七、 合併權益變動表	13
八、 合併現金流量表	14 ~ 15
九、 合併財務報表附註	16 ~ 49
(一) 公司沿革	16
(二) 通過財務報告之日期及程序	16
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 24
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 39
(七) 關係人交易	39 ~ 41
(八) 質押之資產	41

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	41	
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41 ~ 46	
(十三)	附註揭露事項	46 ~ 47	
(十四)	部門資訊	47 ~ 49	

竹陞科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004026 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達竹陞集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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 112 年財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

竹陞集團主要從事服務高科技產業智能自動化系統、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(三)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 91,111 仟元及新台幣 30,714 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(十七)。

竹陞集團主要從事服務高科技產業智能自動化系統、電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務。主要收入認列係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、所開立帳單及相關佐證文件之證實測試。
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合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對竹陞集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

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 113 年 3 月 13 日

竹原科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年第111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	261,159	54	\$	111,469	29
1170	應收帳款淨額	六(二)		46,988	10		81,878	22
1200	其他應收款			244	-		332	-
130X	存貨	六(三)		60,397	12		80,428	21
1410	預付款項			4,485	1		2,223	1
1470	其他流動資產			188	-		24	-
11XX	流動資產合計			373,461	77		276,354	73
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		3,171	1		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		90,942	19		79,512	21
1755	使用權資產	六(六)		2,448	-		3,369	1
1780	無形資產	六(七)		4,512	1		5,388	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		10,267	2		14,269	4
1900	其他非流動資產			595	-		734	-
15XX	非流動資產合計			111,935	23		103,272	27
1XXX	資產總計		\$	485,396	100	\$	379,626	100

(續次頁)

竹源科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	43,000	11
2130	合約負債—流動	六(十七)		34,361	7		-	-
2170	應付帳款			9,429	2		27,915	7
2180	應付帳款—關係人	七		1,311	-		131	-
2200	其他應付款	六(九)		33,199	7		24,631	7
2220	其他應付款項—關係人	七		25	-		12	-
2230	本期所得稅負債			13,398	3		8,209	2
2250	負債準備—流動			925	-		220	-
2280	租賃負債—流動	七		1,443	1		1,474	-
2300	其他流動負債			1,231	-		1,939	1
21XX	流動負債合計			95,322	20		107,531	28
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		34,300	7		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		277	-		-	-
2580	租賃負債—非流動	七		1,043	-		1,943	1
25XX	非流動負債合計			35,620	7		1,943	1
2XXX	負債總計			130,942	27		109,474	29
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		202,330	42		180,700	48
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		84,630	17		42,490	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		4,774	1		1,666	-
3320	特別盈餘公積			1,242	-		1,730	-
3350	未分配盈餘			71,890	15		44,808	12
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	1,837)	-	(	1,242)	-
3500	庫藏股票		(	8,575)	(2)		-	-
3XXX	權益總計			354,454	73		270,152	71
3X2X	負債及權益總計		\$	485,396	100	\$	379,626	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：莊雅麗



竹陵科技控股有限公司及子公司

合併財務報表

民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	255,259	100	\$	219,238	100
5000 營業成本	六(三)(二十二)						
	(二十三)	(	99,995)	(39)	(	98,819)	(45)
5900 營業毛利			155,264	61		120,419	55
營業費用	六(二十二)						
	(二十三)						
6100 推銷費用		(	20,811)	(8)	(	22,407)	(10)
6200 管理費用		(	34,036)	(14)	(	28,624)	(13)
6300 研究發展費用		(	28,701)	(11)	(	33,146)	(15)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,289)	(1)	(	4,008)	(2)
6000 營業費用合計		(	85,837)	(34)	(	88,185)	(40)
6900 營業利益			69,427	27		32,234	15
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		1,755	1		417	-
7010 其他收入	六(十九)		294	-		89	-
7020 其他利益及損失	六(二十)		2,166	1		5,172	2
7050 財務成本	六(二十一)	(	518)	-	(	475)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(	1,455)	(1)		-	-
7000 營業外收入及支出合計			2,242	1		5,203	2
7900 稅前淨利			71,669	28		37,437	17
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	21,805)	(9)	(	6,357)	(3)
8200 本期淨利		\$	49,864	19	\$	31,080	14
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 兌換差額	六(十六)	(\$	595)	-	\$	488	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	595)	-	\$	488	-
8500 本期綜合損益總額		\$	49,269	19	\$	31,568	14
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	49,864	19	\$	31,080	14
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	49,269	19	\$	31,568	14
9750 基本每股(虧損)盈餘	六(二十五)	\$	2.56		\$	1.73	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十五)	\$	2.50		\$	1.71	

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 隆 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 現 金 流 量 表

民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 71,669	\$ 37,437
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (二十二)	8,251	5,633
攤銷費用	六(七)(二十二)	1,845	2,306
預期信用減損損失	十二(二)	2,289	4,008
利息費用	六(二十一)	518	475
利息收入	六(十八)	(1,755)	(417)
租賃修改利益	(6)	-	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(270)	(29)
處分無形資產利益	六(十九)	-	(2)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) (二十二)	741	776
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			
應收帳款		32,601 (	11,242)
應收帳款-關係人		-	22
其他應收款		88 (	281)
存貨		2,575	14,407
預付款項	(	2,262)	1,557
其他流動資產	(	164)	907
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		34,361 (	17,050)
應付帳款	(	18,486)	(1,709)
應付帳款-關係人		1,180	83
其他應付款		8,567	2,986
其他應付款-關係人		14	12
負債準備		705 (	2,403)
其他流動負債	(	1,408)	1,320
營運產生之現金流入		141,053	38,796
支付之利息	(	518)	(475)
收取之利息		1,755	417
支付所得稅	(	12,337)	(4,526)
營業活動之淨現金流入		129,953	34,212

(續 次 頁)

竹豐科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(五) (\$ 630)	(\$ 529)
處分不動產、廠房及設備價款	301	138
購置無形資產	六(七) (969)	(570)
處分無形資產價款	-	18
存出保證金增加	(52)	(234)
其他非流動資產減少	191	412
取得採用權益法之投資	六(四) (3,171)	-
投資活動之淨現金流出	(4,330)	(765)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十六) 1,000	60,000
償還短期借款	六(二十六) (44,000)	(60,000)
買回庫藏股票	(8,575)	-
租賃負債本金償還	六(二十六) (1,631)	(1,362)
長期借款增加	六(二十六) 35,000	-
員工執行認股權	1,779	910
現金增資	61,250	-
發放現金股利	(20,162)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	24,661	(452)
匯率影響數	(594)	479
本期現金及約當現金增加數	149,690	33,474
期初現金及約當現金餘額	六(一) 111,469	77,995
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 261,159	\$ 111,469

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 112 年度及 111 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」)主要營業項目為服務高科技產業智能自動化系統、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 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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
			112年12月31日	111年12月31日	
竹陞科技 (股)公司	竹昇智能數據(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%	註

註：百富國際有限公司於民國 112 年 3 月中進入清算程序，並已於民國 112 年 4 月底解散清算完成。

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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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～15年
租賃改良	5年
出租資產	4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，則按會計估計值變動處理。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勵數量予以調整，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. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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. 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

本集團提供勞務服務，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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$60,397。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 228	\$ 135
支票存款及活期存款	126,604	74,482
定期存款	134,327	36,852
合計	<u>\$ 261,159</u>	<u>\$ 111,469</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。

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。

(二) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 58,504	\$ 91,279
減：備抵損失	(11,516)	(9,401)
	<u>\$ 46,988</u>	<u>\$ 81,878</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 18,775	\$ 32,575
1-90天	15,451	24,467
91-180天	6,608	21,638
181-270天	6,645	197
271-365天	-	843
366天以上	11,025	11,559
	<u>\$ 58,504</u>	<u>\$ 91,279</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款及應收票據餘額為 \$74,666。
3. 本集團未有將應收帳款及應收票據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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$46,988 及 \$81,878。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

112年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 25,589	(\$ 15,173)	\$ 10,416
在製品	51,981	(9,127)	42,854
製成品	12,102	(5,702)	6,400
商品存貨	1,439	(712)	727
合計	<u>\$ 91,111</u>	<u>(\$ 30,714)</u>	<u>\$ 60,397</u>
111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 56,652	(\$ 17,146)	\$ 39,506
在製品	34,838	(4,902)	29,936
製成品	18,640	(8,223)	10,417
商品存貨	2,511	(1,942)	569
合計	<u>\$ 112,641</u>	<u>(\$ 32,213)</u>	<u>\$ 80,428</u>

本集團當期認為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 101,494	\$ 88,200
跌價損失(利益)	(1,499)	10,619
	<u>\$ 99,995</u>	<u>\$ 98,819</u>

(四) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業：		
G2 TECHNOLOGY CORP.	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

被投資公司	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日		
G2 TECHNOLOGY CORP.	美國	50%	-	策略性	權益法投資

2. 本集團關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$3,171 及 \$0。

(五) 不動產、廠房及設備

112年

土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他資產	租賃改良	出租資產	合計
1月1日								
成本	\$ 51,255	\$ 5,411	\$ 5,780	\$ 5,089	\$ 4,901	\$ 3,191	\$ -	\$ 104,291
累計折舊及減損	- (4,287)	(4,844)	(4,978)	(4,871)	(3,776)	(2,023)	-	(24,779)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,512</u>
1月1日	\$ 51,255	\$ 567	\$ 802	\$ 218	\$ 1,125	\$ 1,168	\$ -	\$ 79,512
增添	-	-	102	-	528	-	17,456	18,086
處分	-	-	-	(31)	-	-	-	(31)
折舊費用	- (600)	(145)	(419)	(135)	(680)	(640)	(4,005)	(6,624)
淨兌換差額	-	-	-	(2)	1	-	-	(1)
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 13,451</u>	<u>\$ 90,942</u>
12月31日								
成本	\$ 51,255	\$ 913	\$ 4,384	\$ 623	\$ 5,042	\$ 3,191	\$ 17,456	\$ 111,528
累計折舊及減損	- (4,887)	(491)	(3,899)	(573)	(4,068)	(2,663)	(4,005)	(20,586)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 13,451</u>	<u>\$ 90,942</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他資產	租賃改良	出租資產	合計
1月1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>\$ -</u>	<u>\$ 83,347</u>
1月1日	\$ 51,255	\$ 24,976	\$ 694	\$ 1,737	\$ 1,087	\$ 1,886	\$ 1,712	\$ -	\$ 83,347
增添	-	-	70	-	-	373	86	-	529
處分	-	-	-	-	(109)	-	-	-	(109)
折舊費用	-	(599)	(198)	(934)	(770)	(1,134)	(630)	-	(4,265)
淨兌換差額	-	-	1	(1)	10	-	-	-	10
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,377</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,512</u>
12月31日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 5,411	\$ 5,780	\$ 5,089	\$ 4,901	\$ 3,191	\$ -	\$ 104,291
累計折舊及減損	-	(4,287)	(4,844)	(4,978)	(4,871)	(3,776)	(2,023)	-	(24,779)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,377</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,512</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 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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 2,448	\$ 3,369
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 1,627	\$ 1,368

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$1,205 及 \$980。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 54	\$ 59
屬短期租賃合約之費用	1,217	1,653
屬低價值資產租賃之費用	24	22

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,926 及 \$3,096。

(七) 無形資產

		112年		
		電腦軟體	技術授權	合計
1月1日				
成本	\$	6,980	\$ 7,812	\$ 14,792
累計攤銷及減損	(	5,323)	(4,081)	(9,404)
	\$	<u>1,657</u>	\$ <u>3,731</u>	\$ <u>5,388</u>
1月1日	\$	1,657	\$ 3,731	\$ 5,388
增添		969	-	969
攤銷費用	(	1,083)	(762)	(1,845)
12月31日	\$	<u>1,543</u>	\$ <u>2,969</u>	\$ <u>4,512</u>
12月31日				
成本	\$	4,703	\$ 7,661	\$ 12,364
累計攤銷及減損	(	3,160)	(4,692)	(7,852)
	\$	<u>1,543</u>	\$ <u>2,969</u>	\$ <u>4,512</u>
		111年		
		電腦軟體	技術授權	合計
1月1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>7,140</u>
1月1日	\$	2,850	\$ 4,290	\$ 7,140
增添		335	235	570
處分	(	16)	-	(16)
攤銷費用	(	1,512)	(794)	(2,306)
12月31日	\$	<u>1,657</u>	\$ <u>3,731</u>	\$ <u>5,388</u>
12月31日				
成本	\$	6,980	\$ 7,812	\$ 14,792
累計攤銷及減損	(	5,323)	(4,081)	(9,404)
	\$	<u>1,657</u>	\$ <u>3,731</u>	\$ <u>5,388</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 71	\$ 65
推銷費用	62	40
管理費用	702	142
研究發展費用	1,010	2,059
	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,306</u>

(八) 短期借款

民國 112 年 12 月 31 日：無。

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行透支			
擔保借款	\$ 37,000	0.355%~1.750%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>6,000</u>	1.750%	無
	<u>\$ 43,000</u>		

長、短期借款於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$464及\$416。

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 9,939	\$ 8,519
應付未休假獎金	1,326	1,331
應付員工及董監事酬勞	6,232	3,255
應付勞務費	2,374	700
其他	<u>13,328</u>	<u>10,826</u>
	<u>\$ 33,199</u>	<u>\$ 24,631</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
信用借款	自112年11月10日至117年11月10日。	0.5%~2.095%	無	\$ 35,000

減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (700)
\$ 34,300

民國 111 年 12 月 31 日：無。

(十一) 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。

- 大陸子公司-竹卅智能數據(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。
- 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,222 及\$3,010。

(十二)股本

- 民國 112 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\$202,330，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本集團普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	112年	111年
1月1日	18,070	18,000
員工執行認股權	163	70
買回庫藏股	(157)	-
現金增資	2,000	-
12月31日	20,076	18,070

- 本公司於民國 111 年 12 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資，以每股\$30.5 元辦理現金增資 4,000 仟股，但因考量資本市場波動，故於民國 112 年 4 月 6 日經董事會決議將發行股數調降至 2,000 仟股，股款計\$61,000 仟元，增資基準日於民國 112 年 2 月 28 日，此項新股發行業已於民國 112 年 4 月 24 日完成變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	157	\$ 8,575

民國 111 年 12 月 31 日：無。

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 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%
現金增資保留員工認購	112.02.02	200	0.167年	立即既得

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			
	112年		111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	565	\$ 13.00	755	\$ 13.00
本期執行認股權	(163)	12.45	(70)	13.00
本期離職收回	(50)	12.64	(120)	13.00
12月31日期末流通在外認股權	<u>352</u>	12.41	<u>565</u>	13.00
12月31日期末可執行認股權	<u>67</u>	12.41	<u>89</u>	13.00

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格分別為 12.41 元及 13 元，加權平均剩餘合約期間分別為 3.83 年及 4.83 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	履約 價格	預期 波動率	預期存 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	18.50	12.41元 (註)	27.7%~ 28.9%	7年	2.94%	0.2234%~ 0.2708%	18.50
現金增資保留 員工認購	112.02.02	28.70	30.50元	45.56%	0.167 年	-	0.7696%	28.70

註：民國 112 年度因現金增資及發放現金股利故調整每股認購價格。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 776</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 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積(註)	\$ 4,986	\$ -
提列特別盈餘公積(註)	595	-
現金股利	40,600	2
	<u>\$ 46,181</u>	

註：將提民國 113 年股東會決議過。

5. 本公司於民國 112 年 6 月 30 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,108	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(488)	-
現金股利	20,162	1
	<u>\$ 22,782</u>	

(十六) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	(\$ 1,242)	(\$ 1,730)
外幣換算差異數：		
- 集團	(595)	488
12月31日	<u>(\$ 1,837)</u>	<u>(\$ 1,242)</u>

(十七) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 255,259	\$ 219,238

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類型：

112年度	商品銷售收入	其他收入	合計
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 240,234	\$ 15,025	\$ 255,259
111年度	商品銷售收入	其他收入	合計
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 219,238	\$ -	\$ 219,238

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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	\$ 34,361	\$ -	\$ 17,050

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ -	\$ 17,050

(十八) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,755	\$ 417

(十九) 其他收入

	112年度	111年度
其他收入—其他	\$ 294	\$ 89

(二十) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 270	\$ 29
處分無形資產利益	-	2
外幣兌換利益	1,900	5,342
其他利益及損失	(4)	(201)
	\$ 2,166	\$ 5,172

(二十一) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 464	\$ 416
租賃負債	54	59
	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 475</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	<u>\$ 81,304</u>	<u>\$ 75,230</u>
折舊費用	<u>\$ 8,251</u>	<u>\$ 5,633</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,306</u>

(二十三) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 68,373	\$ 62,351
股份基礎給付	741	776
勞健保費用	6,164	5,341
退休金費用	3,222	3,010
其他用人費用	<u>2,804</u>	<u>3,752</u>
	<u>\$ 81,304</u>	<u>\$ 75,230</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$5,453 及\$2,849，董事酬勞估列金額分別為\$779 及\$406，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依該年度之獲利情況，分別以 7%及 1%估列。民國 113 年 3 月 13 日董事會決議實際配發金額為\$5,453 及\$779，將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,983	\$ 5,583
未分配盈餘加徵	415	508
以前年度所得稅低估	4,128	-
當期所得稅總額	17,526	6,091
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,279	266
所得稅費用	\$ 21,805	\$ 6,357

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,677	\$ 6,357
以前年度所得稅低估數	4,128	-
所得稅費用	\$ 21,805	\$ 6,357

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：

	112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	\$ 5,802	(\$ 440)	\$ 5,362
採權益法認列之權益損失	7,423	(7,132)	291
報關視同銷售	-	3,161	3,161
其他	1,044	409	1,453
小計	\$ 14,269	(\$ 4,002)	\$ 10,267
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	(277)	(277)
小計	\$ -	(\$ 277)	(\$ 277)
合計	\$ 14,269	(\$ 4,279)	\$ 9,990

		111年		
		1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$	4,042	\$ 1,760	\$ 5,802
採權益法認列之投資損失		5,694	1,729	7,423
其他		1,730	(686)	1,044
-虧損扣抵		3,811	(3,811)	-
小計	\$	15,277	(\$ 1,008)	\$ 14,269
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(	742)	742	-
小計	(\$	742)	\$ 742	\$ -
合計	\$	14,535	(\$ 266)	\$ 14,269

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：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

		111年12月31日		
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
109	核定數	\$ 6,936	\$ -	119年度
110	核定數	15,054	-	120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 110 年度。

(二十五) 每股(虧損)盈餘

		112年度		
		稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$	49,864	19,516	\$ 2.56
<u>稀釋每股盈餘</u>				
員工酬勞	-	-	186	
員工認股權	-	-	272	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$	49,864	19,974	\$ 2.50

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 31,080	18,008	\$ 1.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	92	
員工認股權	-	33	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 31,080	18,133	\$ 1.71

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,417	\$ 46,417
籌資現金流量之變動	(43,000)	35,000	(1,631)	(9,631)
利息費用	449	15	54	518
支付利息	(449)	(15)	(54)	(518)
其他非現金之變動	-	-	700	700
12月31日	\$ -	\$ 35,000	\$ 2,486	\$ 37,486

	111年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,799	\$ 46,799
籌資現金流量之變動	-	-	(1,362)	(1,362)
利息費用	-	-	59	59
支付利息	-	-	(59)	(59)
其他非現金之變動	-	-	980	980
12月31日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,417	\$ 46,417

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)
金易達科技股份有限公司(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(簡稱鈺盛)	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. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
其他關係人-金易達	\$ 1,781	\$ 508

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 60 天。

2. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
其他關係人-金易達	\$ 1,311	\$ 131

應付關係人款項主要來自進貨交易。該應付款項並無附息。

3. 其他應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款		
其他關係人-白宜榛	\$ 12	\$ 12
其他關係人-鈺盛	13	-
	\$ 25	\$ 12

4. 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)租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
鈺盛	\$ 1,577	\$ 2,350
白宜榛	-	296
	\$ 1,577	\$ 2,646

B. 利息費用

	112年度	111年度
其他關係人		
鈺盛	\$ 28	\$ 38
白宜榛	3	10
	\$ 31	\$ 48

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 3,907	\$ 3,096

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
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 62,162	\$ 62,483	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

民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過：

1. 民國 112 年度盈餘分派案，擬依法提撥法定盈餘公積\$4,986，配發股東現金股利\$40,600，並提請股東常會承認。
2. 提撥員工酬勞\$5,453 及董事酬勞\$779，全數均以現金發放。
3. 擬向關係人竹駿科技股份有限公司以\$224,500 取得不動產，並提請股東常會討論。

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 112 年度致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總借款	\$ 35,000	\$ 43,000
減：現金及約當現金	(261,159)	(111,469)
債務淨額	(226,159)	(68,469)
總權益	354,454	270,152
總資本	\$ 128,295	\$ 201,683
負債資本比率	-	-

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 261,159	\$ 111,469
應收帳款(含關係人)	46,988	81,878
其他應收款(含關係人)	244	332
存出保證金	192	140
	<u>\$ 308,583</u>	<u>\$ 193,819</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 43,000
應付帳款(含關係人)	10,740	28,046
其他應付款(含關係人)	33,224	24,643
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	35,000	-
	<u>\$ 78,964</u>	<u>\$ 95,689</u>
租賃負債	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ 3,417</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：

112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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,041	30.71	\$ 31,964
新加坡幣：新台幣	61	23.29	1,421
人民幣：新台幣	4,135	4.33	17,905

111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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,528	30.71	\$ 108,345
新加坡幣：新台幣	61	22.88	1,396
人民幣：新台幣	3,487	4.41	15,378

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,900及\$5,432。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益			
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	320	\$	-
新加坡幣：新台幣	1%		14		-
人民幣：新台幣	1%		179		-
111年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益			

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 1,083	\$	-
新加坡幣：新台幣	1%	14		-
人民幣：新台幣	1%	154		-

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及長期借款。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112年及111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分別為\$350及\$430。

(2) 信用風險

- 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。
- 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。
- 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。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-90 天	91-180 天	181-270 天	271-365 天	366 天以上	合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.40%-0.77%	0.77%-0.80%	0.77%-1.20%	0.77%-1.60%	2.00%-5.12%	100%	
帳面價值總額	\$ 18,775	\$ 15,451	\$ 6,608	\$ 6,645	\$ -	\$ 11,025	\$ 58,504
備抵損失	\$ 345	\$ 92	\$ 52	\$ 2	\$ -	\$ 11,025	\$ 11,516
	未逾期	1-90 天	91-180 天	181-270 天	271-365 天	366 天以上	合計

<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.77%-1.20%	1.31%-2.40%	1.86%-3.60%	2.40%-4.80%	19.61%-28.83%	100%	
帳面價值總額	\$ 32,575	\$ 24,467	\$ 21,638	\$ 197	\$ 843	\$ 11,559	\$ 91,279
備抵損失	\$ -	\$ 431	\$ 40	\$ -	\$ -	\$ 8,930	\$ 9,401

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 9,401	\$ 5,374
提列減損損失	2,316	5,165
減損損失迴轉	(27)	(1,157)
匯率影響數	(174)	19
12月31日	\$ 11,516	\$ 9,401

(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付息之活期存款、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 90,000	\$ 47,000

- 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。

112年12月31日	1年以下	1年至3年	3年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
長期借款(包含一年內到期)	\$ 921	\$ 18,259	\$ 17,498	\$ -
應付帳款(含關係人)	10,740	-	-	-
其他應付款(含關係人)	33,224	-	-	-
租賃負債	1,494	1,078	-	-
111年12月31日	1年以下	1年至3年	3年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 43,071	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	28,046	-	-	-
其他應付款(含關係人)	24,643	-	-	-
租賃負債	1,489	2,005	-	-

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：無。

(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）：請詳附表一。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表二。
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：請詳附表三。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

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112年1月1日至12月31日

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 255,259
部門間收入	\$ 6,260
部門損益	\$ 71,669
部門資產	\$ 485,396

民國111年1月1日至12月31日

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 219,238
部門間收入	\$ 1,745
部門損益	\$ 37,437
部門資產	\$ 379,626

(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 112 年及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112年度	111年度
應報導部門損益	\$ 67,114	\$ 28,793
其他營運部門損益	-	-
營運部門合計	67,114	28,793
其他調解項目	4,555	8,645
繼續營業部門稅前損益	\$ 71,669	\$ 37,437

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：

	112年12月31日	111年12月31日
應報導營運部門資產	\$ 505,713	\$ 403,605
其他營運部門資產	-	-
營運部門合計	505,713	403,605
沖銷部門間資產項目	(20,317)	(23,979)
總資產	\$ 485,396	\$ 379,626

(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：

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$ 255,259	\$ 219,238

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 199,161	\$ 101,197	\$ 130,970	\$ 88,208
中國大陸	27,419	470	21,468	795
其他	28,679	-	66,800	-
合計	\$ 255,259	\$ 101,667	\$ 219,238	\$ 89,003

(七)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 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：

	112年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
H客戶	\$ 115,530	45%	全公司及子公司
G客戶	27,775	11%	全公司及子公司
I客戶	27,561	11%	全公司及子公司

	111年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
H客戶	\$ 78,380	36%	全公司及子公司
I客戶	65,701	30%	全公司及子公司

竹旺科技股份有限公司

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112年1月1日至12月31日

附表一

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益	
				本期期末	去年年底				益	損	益	損

竹旺科技(股)公司	百富國際有限公司	薩摩亞	投資	\$ -	10,087	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-
竹旺科技(股)公司	G2 TECHNOLOGY CORP.	美國	投資	4,610	-	50	50.00	3,171	(1,455)	-	-	-

註：百富國際有限公司於民國112年3月中進入清算程序，並已於民國112年4月20日解散清算完成。

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)	本期匯出或收回		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	截至本期 止已匯回		備註
				匯出	收回						投資收益	投資成本	
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)	匯出	收回	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	截至本期 止已匯回	投資成本	備註
竹旺智能數據(合肥)有限公司	電腦軟硬體、通 信設備及其他電 子設備之銷售	\$ 52,620	1	\$ -	\$ -	\$ 52,620	\$ 4,555	100.00	(\$ 4,555)	\$ 13,966	\$ -	\$ -	註2之2.B

竹旺科技(股)公司	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 地區投資限額
	\$ 52,620	\$ 56,362

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：本期認列投資損益屬中：

- (1)若屬零備中，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所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告
 - 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。

大陸投資實況一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

竹原科技股份有限公司

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表三

大陸被投資公司名稱	銷貨		應收帳款		進貨		應付帳款		提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	其他

竹所智能數據(合肥)有限公司	\$ 5,853	2.29%	\$ 2,020	4.30%	\$ 356	0.61%	\$ 99	1.01%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	-
----------------	----------	-------	----------	-------	--------	-------	-------	-------	------	---	------	------	---	---

竹豐科技股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
元普有限公司	3,075,745	15.20%
漢京有限公司	2,786,921	13.77%
方泰又	2,275,181	11.24%
竹茗股份有限公司	1,584,034	7.83%
方宏洋	1,560,492	7.71%
方治緯	1,559,836	7.71%

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130216

號

會員姓名：

(1) 鄭雅慧

(2) 李典易

事務所名稱： 貴誠聯合會計師事務所

事務所地址： 新竹市科學園區工業東三路2號5樓

事務所統一編號： 03932533

事務所電話： (03)5780205

委託人統一編號： 56712683

會員書字號： (1) 臺省會證字第 3417 號

(2) 臺省會證字第 4112 號

印鑑證明書用途： 辦理 竹陞科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至

112 年度 (自民國

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	鄭雅慧	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	李典易	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 22 日

【附件二】

112 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

竹陞科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6739)

公司地址：新竹縣竹北市保泰六路 1 號 1 樓
電 話：(03)554-1777

竹陞科技股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項 目	頁次/編號/索引
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告書	4 ~ 8
四、 個體資產負債表	9 ~ 10
五、 個體綜合損益表	11
六、 個體權益變動表	12
七、 個體現金流量表	13 ~ 14
八、 個體財務報表附註	15 ~ 46
(一) 公司沿革	15
(二) 通過財務報告之日期及程序	15
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 38
(七) 關係人交易	38 ~ 40
(八) 質押之資產	40
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	40
(十一)	重大之期後事項	40 ~ 41
(十二)	其他	41 ~ 45
(十三)	附註揭露事項	45 ~ 46
(十四)	部門資訊	46
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表六
	應付帳款明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	營業費用明細表	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004025 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達竹陞科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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 112 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服務高科技產業智能自動化系統、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(三)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 88,187 仟元及新台幣 26,811 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服務高科技產業智能自動化系統、電子零組件製造及研究、設計、開發、製造及銷售等相關業務。主要收入認列係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、所開立帳單及相關佐證文件之證實測試。
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個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對竹陞科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

李典易

鄭雅慧
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 1 1 3 年 3 月 1 3 日

什 豐 科 技 股 份 有 限 公 司
 損 益 表
 民國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	237,673	50	\$	86,157	23
1170	應收帳款淨額	六(二)		44,596	9		77,265	21
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		2,020	1		484	-
130X	存貨	六(三)		61,376	13		81,881	22
1410	預付款項			4,485	1		2,253	1
1470	其他流動資產			188	-		24	-
11XX	流動資產合計			<u>350,338</u>	<u>74</u>		<u>248,064</u>	<u>67</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		17,137	4		20,158	5
1800	不動產、廠房及設備	六(五)及八		90,850	19		79,247	21
1755	使用權資產	六(六)		2,448	-		3,369	1
1780	無形資產	六(七)		4,512	1		5,388	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		10,267	2		14,269	4
1900	其他非流動資產			216	-		204	-
15XX	非流動資產合計			<u>125,430</u>	<u>26</u>		<u>122,635</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>475,768</u>	<u>100</u>	\$	<u>370,699</u>	<u>100</u>

(續次頁)

竹源科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

	負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	43,000	12
2130	合約負債—流動	六(十七)		34,361	7		-	-
2170	應付帳款			9,429	2		27,915	8
2180	應付帳款—關係人	七		1,410	1		545	-
2200	其他應付款	六(九)		23,472	5		15,290	4
2220	其他應付款項—關係人	七		25	-		12	-
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		13,398	3		8,209	2
2250	負債準備—流動			925	-		220	-
2280	租賃負債—流動			1,443	-		1,474	-
2300	其他流動負債			1,231	-		1,939	1
21XX	流動負債合計			85,694	18		98,604	27
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		34,300	7		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		277	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			1,043	-		1,943	-
25XX	非流動負債合計			35,620	7		1,943	-
2XXX	負債總計			121,314	25		100,547	27
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		202,330	43		180,700	49
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		84,630	18		42,490	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		4,774	1		1,666	-
3320	特別盈餘公積			1,242	-		1,730	-
3350	未分配盈餘			71,890	15		44,808	12
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	1,837)	-	(	1,242)	-
3500	庫藏股票		(	8,575)	(2)		-	-
3XXX	權益總計			354,454	75		270,152	73
重大承諾事項及或有事項								
	重大之期後事項	九 十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	475,768	100	\$	370,699	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：方泰义



經理人：方泰义



會計主管：莊雅蘭



竹院科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 247,866 100	\$ 199,983 100
5000 營業成本	六(三)(二十二) (二十三)	(96,283) (39)	(87,436) (44)
5900 營業毛利		151,583 61	112,547 56
5910 未實現銷貨利益		(2,669) (1)	(1,358) -
5920 已實現銷貨利益		1,358 1	2,193 1
5950 營業毛利淨額		150,272 61	113,382 57
營業費用	六(二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		(20,617) (8)	(21,347) (11)
6200 管理費用		(28,887) (12)	(21,482) (11)
6300 研究發展費用		(27,064) (11)	(30,039) (15)
6450 預期信用減損利益		27 -	1,157 1
6000 營業費用合計		(76,541) (31)	(71,711) (36)
6900 營業利益		73,731 30	41,671 21
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	1,712 1	375 -
7010 其他收入	六(十九)	269 -	17 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	2,485 1	4,494 2
7050 財務成本	六(二十一)	(518) -	(475) -
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		(6,010) (3)	(8,645) (4)
7000 營業外收入及支出合計		(2,062) (1)	(4,234) (2)
7900 稅前淨利		71,669 29	37,437 19
7950 所得稅費用	六(二十四)	(21,805) (9)	(6,357) (3)
8200 本期淨利		\$ 49,864 20	\$ 31,080 16
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 之兌換差額	六(十六)	(\$ 595) -	\$ 488 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 595) -	\$ 488 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 49,269 20	\$ 31,568 16
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 2.56	\$ 1.73
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 2.50	\$ 1.71

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 茂 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 71,669	\$ 37,437
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (二十二)	8,110	5,311
攤銷費用	六(七)(二十二)	1,845	2,306
預期信用減損利益	十二(二)	(27)	(1,157)
利息費用	六(二十一)	518	475
利息收入	六(十八)	(1,712)	(375)
租賃修改利益	(6)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資(益)損 之份額		6,010	8,645
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	-	20
處分無形資產(利益)損失	六(二十)	-	(2)
未實現銷售利益		2,669	1,358
已實現銷售利益	(1,358)	(2,193)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) (二十三)	741	776
處分投資利益	(285)	-	-
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			
應收帳款		32,696	(50,576)
應收帳款-關係人	(1,536)	28,216	-
其他應收款		-	51
存貨		3,049	8,798
預付款項	(2,232)	1,527	-
其他流動資產	(164)	885	-
其他非流動資產		40	(64)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		34,361	(17,050)
應付帳款	(18,486)	448	-
應付帳款-關係人		865	497
其他應付款		8,181	2,350
其他應付款-關係人		14	12
負債準備	705	(2,403)	-
其他流動負債	(1,408)	1,321	-
營運產生之現金流入		144,259	26,613
支付所得稅	(12,337)	(4,526)	-
收取之利息		1,712	375
支付利息費用	(518)	(475)	-
營業活動之淨現金流入		133,116	21,987

(續次頁)

竹悅科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資		(\$ 4,610)	\$ -
購置不動產、廠房及設備	六(五)	(630)	(529)
處分不動產、廠房及設備價款		-	69
存出保證金增加		(52)	(49)
購置無形資產	六(八)	(969)	(570)
處分無形資產價款		-	18
投資活動之淨現金流出		(6,261)	(1,061)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十六)	1,000	60,000
償還短期借款	六(二十六)	(44,000)	(60,000)
發放現金股利	六(十五)	(20,162)	-
現金增資	六(十二)	61,250	-
租賃負債本金償還	六(二十六)	(1,631)	(1,362)
長期借款增加	六(二十六)	35,000	-
員工執行認股權		1,779	910
買回庫藏股票		(8,575)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		24,661	(452)
本期現金及約當現金增加數		151,516	20,474
期初現金及約當現金餘額	六(一)	86,157	65,683
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 237,673	\$ 86,157

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 112 年度及 111 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服務高科技產業智能自動化系統、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 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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
辦公設備	3年 ~10年
其他設備	1年 ~15年
租賃改良	5年
出租資產	4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，則按會計估計值變動處理。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勵數量予以調整，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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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

本公司提供勞務服務，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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$61,376。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 228	\$ 135
支票存款及活期存款	103,118	49,170
定期存款	134,327	36,852
合計	<u>\$ 237,673</u>	<u>\$ 86,157</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) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 46,436	\$ 79,132
應收帳款-關係人	2,020	484
減：備抵損失	(1,840)	(1,867)
	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ 77,749</u>

1. 應收帳款帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 18,248	\$ 32,162
1-90天	14,150	23,810
91-180天	7,907	22,051
181-270天	6,755	197
271-365天	-	-
366天以上	1,396	1,396
	<u>\$ 48,456</u>	<u>\$ 79,616</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$54,232。
- 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$46,616 及 \$77,749。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 25,589	(\$ 15,173)	\$ 10,416
在製品	51,981	(9,127)	42,854
製成品	9,178	(1,799)	7,379
商品存貨	1,439	(712)	727
合計	<u>\$ 88,187</u>	<u>(\$ 26,811)</u>	<u>\$ 61,376</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 56,652	(\$ 17,146)	\$ 39,506
在製品	34,838	(4,902)	29,936
製成品	16,891	(5,022)	11,869
商品存貨	2,512	(1,942)	570
合計	<u>\$ 110,893</u>	<u>(\$ 29,012)</u>	<u>\$ 81,881</u>

本公司當期認為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 98,484	\$ 78,634
跌價損失(利益)	(2,201)	8,802
	<u>\$ 96,283</u>	<u>\$ 87,436</u>

(四) 採用權益法之投資/其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
竹陞智能數據(合肥)有限公司	\$ 13,966	\$ 20,158
G2 Technology Corp.	3,171	-
百富國際有限公司(註)	-	-
	<u>\$ 17,137</u>	<u>\$ 20,158</u>

註：於民國 112 年 4 月 20 日取得核准清算註銷。

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

(五) 不動產、廠房及設備

112年

	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	出租資產	合計
1月1日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 5,357	\$ 5,503	\$ 3,467	\$ 4,784	\$ 3,191	\$ -	\$ 102,221
累計折舊及減損	-	(4,287)	(4,819)	(4,714)	(3,467)	(3,664)	(2,023)	-	(22,974)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,377</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,247</u>
12月31日									
成本	\$ 51,255	\$ 24,377	\$ 538	\$ 789	\$ -	\$ 1,120	\$ 1,168	\$ -	\$ 79,247
增添	-	-	-	102	-	528	-	17,456	18,086
折舊費用	-	(600)	(139)	(419)	-	(680)	(640)	(4,005)	(6,483)
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 23,777</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 13,451</u>	<u>\$ 90,850</u>
12月31日									
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 861	\$ 4,112	\$ -	\$ 4,928	\$ 3,191	\$ 17,456	\$ 110,467
累計折舊及減損	-	(4,887)	(462)	(3,640)	-	(3,960)	(2,663)	(4,005)	(19,617)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 23,777</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 13,451</u>	<u>\$ 90,850</u>

111年

	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	合計
1月1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>
12月31日								
成本	\$ 51,255	\$ 24,976	\$ 661	\$ 1,723	\$ 560	\$ 1,863	\$ 1,712	\$ 82,750
增添	-	-	70	-	-	373	86	529
處分	-	-	-	-	(89)	-	-	(89)
折舊費用	-	(599)	(193)	(934)	(471)	(1,116)	(630)	(3,943)
12月31日	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,377</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 79,247</u>
12月31日								
成本	\$ 51,255	\$ 28,664	\$ 5,357	\$ 5,503	\$ 3,467	\$ 4,784	\$ 3,191	\$ 102,221
累計折舊及減損	-	(4,287)	(4,819)	(4,714)	(3,467)	(3,664)	(2,023)	(22,974)
	<u>\$ 51,255</u>	<u>\$ 24,377</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 79,247</u>

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. 本公司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 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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 2,448	\$ 3,369
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,627	\$ 1,368

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$1,205 及 \$980。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 54	\$ 59
屬短期租賃合約之費用	4	22
屬低價值資產租賃之費用	24	22

7. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$1,713 及 \$1,465。

(七) 無形資產

	112年		
	電腦軟體	技術授權	合計
1月1日			
成本	\$ 6,980	\$ 7,812	\$ 14,792
累計攤銷及減損	(5,323)	(4,081)	(9,404)
	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 5,388</u>
1月1日	\$ 1,657	\$ 3,731	\$ 5,388
增添	969	-	969
攤銷費用	(1,083)	(762)	(1,845)
12月31日	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,512</u>
12月31日			
成本	\$ 4,703	\$ 7,661	\$ 12,364
累計攤銷及減損	(3,160)	(4,692)	(7,852)
	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,512</u>

	111年		
	電腦軟體	技術授權	合計
1月1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>\$ 7,140</u>
1月1日	\$ 2,850	\$ 4,290	\$ 7,140
增添	335	235	570
處分	(16)	-	(16)
攤銷費用	(1,512)	(794)	(2,306)
12月31日	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 5,388</u>
12月31日			
成本	\$ 6,980	\$ 7,812	\$ 14,792
累計攤銷及減損	(5,323)	(4,081)	(9,404)
	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 5,388</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 71	\$ 65
推銷費用	62	40
管理費用	702	142
研究發展費用	1,010	2,059
	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,306</u>

(八) 短期借款

民國 112 年 12 月 31 日：無。

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 37,000	0.355%~1.750%	不動產、廠房及設備
信用借款	<u>6,000</u>	1.750%	無
	<u>\$ 43,000</u>		

長、短期借款於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$464及\$416。

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 9,554	\$ 7,356
應付未休假獎金	1,326	1,331
應付員工及董監事酬勞	6,232	3,255
應付勞務費	2,374	700
其他	3,986	2,648
	<u>\$ 23,472</u>	<u>\$ 15,290</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
信用借款	自112年11月10日至117年11月10日。	0.5%~2.095%	無	\$ 35,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(700)
				<u>\$ 34,300</u>

民國 111 年 12 月 31 日：無。

(十一) 退休金

1. 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。
2. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,016 及\$2,715。

(十二) 股本

1. 民國 112 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\$202,330，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：

	112年	111年
1月1日	18,070	18,000
員工執行認股權	163	-
買回庫藏股	(157)	-
現金增資	2,000	70
12月31日	<u>20,076</u>	<u>18,070</u>

2. 本公司於民國 111 年 12 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資，以每股 \$ 30.5 元辦理現金增資 4,000 仟股，但因考量資本市場波動，故於民國 112 年 4 月 6 日經董事會決議將發行股數調降至 2,000 仟股，股款計 \$61,000 仟元，增資基準日於民國 112 年 2 月 28 日，此項新股發行業已於民國 112 年 4 月 24 日完成變更登記完竣。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	112年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	157	\$ 8,575

民國 111 年 12 月 31 日：無。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 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%
現金增資保留員工認購	112.02.02	200	0.167年	立即既得

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：

	112年		111年	
	認股權	加權平均	認股權	加權平均
	數量	履約價格(元)	數量	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	565	\$ 13.00	755	\$ 13.00
本期執行認股權	(163)	12.45	(70)	13.00
本期離職收回	(50)	12.64	(120)	13.00
12月31日期末流通在外認股權	352	12.41	565	13.00
12月31日期末可執行認股權	67	12.41	89	13.00

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格分別為 12.41 元及 13 元，加權平均剩餘合約期間分別為 3.83 年及 4.83 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	履約價格	預期波動率	預期存續期間	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	18.50	12.41 元 (註)	27.7%~ 28.9%	7 年	2.94%	0.2234%~ 0.2708%	18.50
現金增資保留員工認購	112.02.02	28.70	30.5 元	45.56%	0.167 年	-	0.7696%	28.70

註：民國 112 年度因現金增資及發放現金股利故調整每股認購價格。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 741	\$ 776

(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 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過對民國 112 年度之盈餘分配案如下

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積(註)	\$ 4,986	\$ -
提列特別盈餘公積(註)	595	-
現金股利	40,600	2
	<u>\$ 46,181</u>	

註：將提民國 113 年股東會決議通過。

5. 本公司於民國 112 年 6 月 30 日經股東會決議通過對民國 111 年度之盈餘分配案如下：。

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,108	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(488)	-
現金股利	20,162	1
	<u>\$ 22,782</u>	

(十六) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	(\$ 1,242)	(\$ 1,730)
外幣換算差異數：		
- 集團	(595)	488
12月31日	<u>(\$ 1,837)</u>	<u>(\$ 1,242)</u>

(十七) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 247,866</u>	<u>\$ 199,983</u>

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，收入可細分為下列類型：

112年度	商品銷售收入	其他收入	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	<u>\$ 232,841</u>	<u>\$ 15,025</u>	<u>\$ 247,866</u>
111年度	商品銷售收入	其他收入	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	<u>\$ 199,983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,983</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 34,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,050</u>
期初合約負債本期認列收入			
		<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,050</u>

(十八) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 375</u>

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
出售下腳及廢料收入	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 10</u>
其他收入－其他	<u>260</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 17</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 4,598</u>
處分不動產、廠房及設備損失	<u>-</u>	<u>(20)</u>
處分無形資產利益	<u>-</u>	<u>2</u>
其他利益及損失	<u>6</u>	<u>(86)</u>
	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 4,494</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 416</u>
租賃負債	<u>54</u>	<u>59</u>
	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 475</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 77,148</u>	<u>\$ 68,756</u>
折舊費用	<u>\$ 8,110</u>	<u>\$ 5,311</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 2,306</u>

(二十三) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 64,695	\$ 57,717
股份基礎給付	741	776
勞健保費用	6,018	5,110
退休金費用	3,016	2,715
其他用人費用	2,678	2,438
	<u>\$ 77,148</u>	<u>\$ 68,756</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$5,453 及\$2,849，董事酬勞估列金額分別為\$779 及\$406。

民國 112 年係依該年度之獲利情況，分別以 7%及 1%估列。民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議實際配發金額為\$5,453 及\$779，將採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,983	\$ 5,583
未分配盈餘加徵	415	508
以前年度所得稅低估數	<u>4,128</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>17,526</u>	<u>6,091</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>4,279</u>	<u>266</u>
所得稅費用	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 6,357</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 17,677	\$ 6,357
以前年度所得稅低估數	4,128	-
所得稅費用	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 6,357</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：

	112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	\$ 5,802	(\$ 440)	\$ 5,362
採權益法認列之權益損失	7,423	(7,132)	291
報關視同銷售	-	3,161	3,161
其他	1,044	409	1,453
小計	<u>\$ 14,269</u>	<u>(\$ 4,002)</u>	<u>\$ 10,267</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	(277)	(277)
小計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 277)</u>	<u>(\$ 277)</u>
合計	<u>\$ 14,269</u>	<u>(\$ 4,279)</u>	<u>\$ 9,990</u>
	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
存貨跌價損失	\$ 4,042	\$ 1,760	\$ 5,802
採權益法認列之權益損失	5,694	1,729	7,423
其他	1,730	(686)	1,044
-虧損扣抵	3,811	(3,811)	-
小計	<u>\$ 15,277</u>	<u>(\$ 1,008)</u>	<u>\$ 14,269</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(742)	742	-
小計	<u>(\$ 742)</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ -</u>
合計	<u>\$ 14,535</u>	<u>(\$ 266)</u>	<u>\$ 14,269</u>

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：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

111年12月31日

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

(二十五) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 49,864	19,516	\$ 2.56
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	186	
員工認股權	-	272	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 49,864	19,974	\$ 2.50
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 31,080	18,008	\$ 1.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
員工酬勞	-	92	
員工認股權	-	33	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 31,080	18,133	\$ 1.71

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,417	\$ 46,417
籌資現金流量之變動	(43,000)	35,000	(1,631)	(9,631)
利息費用	449	15	54	518
支付利息	(449)	(15)	(54)	(518)
其他非現金之變動	-	-	700	700
12月31日	\$ -	\$ 35,000	\$ 2,486	\$ 37,486

	111年			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,799	\$ 46,799
籌資現金流量之變動	-	-	(1,362)	(1,362)
利息費用	-	-	59	59
支付利息	-	-	(59)	(59)
其他非現金之變動	-	-	980	980
12月31日	\$ 43,000	\$ -	\$ 3,417	\$ 46,417

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)
金易達科技股份有限公司(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(簡稱鈺盛)	其他關係人(該公司負責人為本公司之董事)
竹研智能數據(合肥)有限公司 (簡稱竹研合肥)	子公司
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

	112年度	111年度
商品銷售：		
子公司-竹研合肥	\$ 5,853	\$ 1,262

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驗收後 90 天。

2. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
子公司-竹附合肥	\$ 356	\$ 487
其他關係人-金易達	1,781	508
	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 995</u>

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出貨後月結 60 天及驗收後月結 90 天。

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
子公司-竹附合肥	\$ 2,020	\$ 484

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. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
子公司-竹附合肥	\$ 99	\$ 414
其他關係人-金易達	1,311	131
	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 545</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. 其他應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款		
其他關係人-白宜榛	\$ 12	\$ 12
其他關係人-鈺盛	13	-
	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 12</u>

6. 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)租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人		
鈺盛	\$ 1,577	\$ 2,350
白宜榛	-	296
	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 2,646</u>

B. 利息費用

	112年度	111年度
其他關係人		
鈺盛	\$ 28	\$ 38
白宜榛	3	10
	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 48</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 3,907</u>	<u>\$ 3,096</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值	帳面價值	擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備	<u>\$ 62,162</u>	<u>\$ 62,483</u>	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

民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過：

1. 民國 112 年度盈餘分派案，擬依法提撥法定盈餘公積\$4,986，配發股東現金股利\$40,600，並提請股東常會承認。
2. 提撥員工酬勞\$5,453 及董事酬勞\$779，全數均以現金發放。

3. 擬向關係人竹駿科技股份有限公司以\$224,500取得不動產，並提請股東常會討論。

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 112 年度致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總借款	\$ 35,000	\$ 43,000
減：現金及約當現金	(237,673)	(86,157)
債務淨額	(202,673)	(43,157)
總權益	354,454	270,152
總資本	\$ 151,781	\$ 226,995
負債資本比率	-	-

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 237,673	\$ 86,157
應收帳款(含關係人)	46,616	77,749
存出保證金	192	140
	<u>\$ 284,481</u>	<u>\$ 164,046</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 43,000
應付帳款(含關係人)	10,839	28,460
其他應付帳款(含關係人)	23,497	15,302
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	35,000	-
	<u>\$ 69,336</u>	<u>\$ 86,762</u>
租賃負債	\$ 2,486	\$ 3,417

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：

112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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 853	30.71	\$ 26,191
新加坡幣：新台幣	61	23.29	1,421
人民幣：新台幣	4,135	4.33	17,905

111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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,292	30.71	\$ 101,097
新加坡幣：新台幣	61	22.88	1,396
人民幣：新台幣	3,487	4.41	15,378

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$2,479 及 \$4,598。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112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%	\$	262	\$ -
新加坡幣：新台幣	1%		14	-
人民幣：新台幣	1%		179	-
111年度				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 1,011	\$	-
新加坡幣：新台幣	1%	14		-
人民幣：新台幣	1%	154		-

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及長期借款。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 112 年及 111 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分別為 \$350 及 \$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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-90 天	91-180 天	181-270 天	271-365 天	366 天以上	合計
112年12月31日							
預期損失率	0.77%	0.77%	0.77%	0.77%	5.12%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 18,248	\$ 13,539	\$ 6,608	\$ 6,645	\$ -	\$ 1,396	\$ 46,436
備抵損失	\$ 341	\$ 49	\$ 52	\$ 2	\$ -	\$ 1,396	\$ 1,840

	未逾期	1-90 天	91-180 天	181-270 天	271-365 天	366 天以上	合計
111年12月31日							
預期損失率	0.77%	1.31%	1.86%	2.40%	19.61%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 32,162	\$ 23,810	\$ 21,567	\$ 197	\$ -	\$ 1,396	\$ 79,132
備抵損失	\$ -	\$ 431	\$ 40	\$ -	\$ -	\$ 1,396	\$ 1,867

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年
	應收帳款
1月1日	\$ 1,867
減損損失迴轉	(27)
12月31日	\$ 1,840

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 3,024
減損損失迴轉	(1,157)
12月31日	\$ 1,867

(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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$237,445 及 \$86,022，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：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 90,000	\$ 47,000

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。

112年12月31日	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
長期借款(包含一年內到期)	\$ 921	\$ 18,259	\$ 17,498	\$ -
應付帳款(含關係人)	10,839	-	-	-
其他應付款(含關係人)	23,497	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,494	1,078	-	-
111年12月31日	1年以內	1至3年內	3至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 43,071	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	28,460	-	-	-
其他應付款(含關係人)	15,302	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,489	2,005	-	-

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：無。

(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）：請詳附表一。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表二。

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：請詳附表三。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、部門資訊

不適用。

竹旺科技股份有限公司

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112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱 竹旺科技(股)公司	被投資公司名稱 百富國際有限公司	所在地區 薩摩亞	主要營業項目 投資	原始投資金額		股數	期末持有		帳面金額	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		比率	金額			實損益	註	

				\$ -	\$ 10,087	-	-	\$ -		\$ -	-	-	
--	--	--	--	------	-----------	---	---	------	--	------	---	---	--

竹旺科技(股)公司	G2 TECHNOLOGY CORP.	美國	投資	4,610	-	50	50.00	3,171		(1,455)	-	-	
-----------	---------------------	----	----	-------	---	----	-------	-------	--	---------	---	---	--

註：百富國際有限公司於民國112年3月中進入清算程序，並已於民國112年4月20日解算清算完成。

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	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				本期期初自台灣匯 出累積投資金額	匯出	匯出	收回							
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	匯出	匯出	收回	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	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
竹旺智能數據(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	\$ 52,620	1	\$ 52,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52,620	\$ 4,555	100.00	(\$ 4,555)	\$ 13,966	\$ -	註2之2、B

竹旺科技(股)公司	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 地區投資限額
	\$ 52,620	\$ 56,362

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：本期認列投資損益屬中：

- (1)若屬零備中，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所有合作關係之國際性會計師事務所簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師蓋核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

竹聖科技股份有限公司

民國112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)

大陸被投資公司 名稱	銷貨		應收帳款		進貨		應付帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	期未餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
竹研智能數據 (合肥)有限公司	\$ 5,853	2.29%	\$ 2,020	4.30%	\$ 356	0.61%	\$ 99	1.01%	-	-	-	-	-	-	-

竹豐科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
元普有限公司	3,075,745	15.20%
漢京有限公司	2,786,921	13.77%
方泰又	2,275,181	11.24%
竹茗股份有限公司	1,584,034	7.83%
方宏洋	1,560,492	7.71%
方治緯	1,559,836	7.71%

竹陞科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 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—台幣				\$	131
—人民幣	RMB	21仟元，兌換率4.33			91
—新加坡幣	SGD	0.12仟元，兌換率23.29			3
零用金—台幣					3
活期存款—台幣					76,651
—美金	USD	679仟元，兌換率30.71			20,843
—新加坡幣	SGD	61仟元，兌換率23.29			1,413
—人民幣	RMB	973仟元，兌換率4.33			4,211
定期存款—台幣					130,000
—人民幣	RMB	1,000仟元，兌換率4.33			4,327
				<u>\$</u>	<u>237,673</u>

竹陞科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	要	金 額	備 註
L-008		\$ 15,190	
L-020		14,985	
O-018		7,424	
O-007		4,826	
T-0010		2,334	
其他		1,677	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
小計		46,436	
減：備抵呆帳	(	1,840)	
		44,596	
關係人			
竹陞智能數據(合肥)有限公司		2,020	
合計		\$ 46,616	

竹陞科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 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		\$ 25,589	\$ 25,707	以淨變現價值為市價
在製品		51,981	239,461	"
製成品		9,178	25,191	"
商品存貨		1,439	-	"
		\$ 88,187	\$ 290,359	
減：備抵存貨跌價損失		(26,811)		
		<u>\$ 61,376</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少(註)		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價			
竹陞智能數據(合肥)有限公司	-	\$ 20,158	-	\$ -	-	(\$ 6,192)	-	\$ 13,966	-	\$ -	-	無	
G2 Technology Corp.	-	-	50	4,610	-	(1,439)	50	3,171	-	-	-	"	
百富國際有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	"	
		<u>\$ 20,158</u>		<u>\$ 4,610</u>		<u>(\$ 7,631)</u>		<u>\$ 17,137</u>					

註：本期減少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112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表五

項 目	期初餘額	本期增加額	本期處分額	期末餘額	備註
土地	\$ 51,255	\$ -	\$ -	\$ 51,255	-
房屋及建築	28,664	-	-	28,664	-
機器設備	5,357	-	(4,496)	861	-
辦公設備	5,503	102	(1,493)	4,112	-
運輸設備	3,467	-	(3,467)	-	-
其他設備	4,784	528	(384)	4,928	-
租賃改良	3,191	-	-	3,191	-
出租設備	-	17,456	-	17,456	-
	\$ 102,221	\$ 18,086	(\$ 9,840)	\$ 110,467	

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112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣千元

明細表六

項 目	期初餘額	本期增加額	本期處分額	期末餘額
房屋及建築	\$ 4,287	\$ 600	\$ -	4,887
機器設備	4,819	139	(4,496)	462
辦公設備	4,714	419	(1,493)	3,640
運輸設備	3,467	-	(3,467)	-
其他設備	3,664	680	(384)	3,960
租賃改良	2,023	640	-	2,663
出租資產	-	4,005	-	4,005
	\$ 22,974	\$ 6,483	(\$ 9,840)	\$ 19,617

竹陞科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
23347132		\$ 1,874	
80735905		999	
70449143		989	
A廠商		974	
54997333		849	
83722355		806	
16007205		601	
其他		2,337	每一零星供應商餘額
總計		\$ 9,429	均未超過本科目金額

竹陞科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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)	5,704	\$ 157,978	
智能自動操作系統(AI)	443	73,017	
出租機台-工業電腦	428	15,025	
其他	22,158	1,846	
		<u>\$ 247,866</u>	

竹陞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 56,652
加：本期進料	45,307
減：期末原物料	(25,589)
出售原物料	25,634
轉列費用	(1,543)
本期耗用原物料	100,461
直接人工	11,662
製造費用	22,687
製造成本	134,810
加：期初在製品	34,838
本期進貨	1,778
減：期末在製品	(51,981)
出售在製品	43,292
轉列費用	(17,862)
製成品成本	144,875
加：期初製成品	16,891
本期進貨	1,954
減：期末製成品	(9,178)
轉列費用	(1,106)
自製產品銷貨成本	153,436
期初商品存貨	2,512
加：本期進貨	9,531
減：期末商品存貨	(1,439)
轉列費用	(3,703)
商品存貨銷貨成本	6,901
存貨跌價損失	(2,201)
出售原物料及在製品成本	(68,926)
保固成本	1,129
營業租賃成本	4,006
其他營業成本	1,938
	<u>\$ 96,283</u>

竹陞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用：			
薪資支出		\$ 15,353	
保險費		1,311	
折舊		992	
其他費用		2,961	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 20,617</u>	
管理費用：			
薪資支出		\$ 17,066	
勞務費		4,445	
保險費		1,883	
折舊費用		1,632	
其他費用		3,861	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 28,887</u>	
研究發展費用：			
薪資支出		\$ 20,966	
保險費		1,711	
其他費用		4,387	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 27,064</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112年1月1日至112年12月31日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	112年度		合計	111年度		合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
員工福利費用						
薪資費用	\$ 14,322	\$ 48,815	\$ 63,137	\$ 8,652	\$ 47,902	\$ 56,554
股份基礎給付	96	645	741	61	715	776
勞健保費用	1,334	4,684	6,018	931	4,179	5,110
退休金費用	649	2,367	3,016	441	2,274	2,715
董事酬金	-	1,558	1,558	-	1,163	1,163
其他員工福利費用	640	2,038	2,678	452	1,986	2,438
折舊費用	4,533	3,577	8,110	1,004	4,307	5,311
攤銷費用	71	1,775	1,845	65	2,241	2,306

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為75人及72人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130216 號

會員姓名：
(1) 鄭雅慧
(2) 李典易

事務所名稱： 貴誠聯合會計師事務所

事務所地址： 新竹市科學園區工業東三路2號5樓

事務所統一編號： 03932533

事務所電話： (03)5780205

委託人統一編號： 56712683

會員書字號：
(1) 臺省會證字第 3417 號
(2) 臺省會證字第 4112 號

印鑑證明書用途： 辦理 竹陞科技股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	鄭雅慧	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	李典易	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 22 日

竹陞科技股份有限公司



負責人：方泰又



