



股票代號：3219

# 倚強科技股份有限公司

Aethertek technology co., Ltd.

(原名倚強股份有限公司)

## 111 年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.aether-tek.com/zh/>

刊印日期：中華民國112年4月2日刊印

(一)發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

I.發言人：

姓 名：吳聲皜  
職 稱：營運長  
電 話：(02) 2658-2068  
電子郵件信箱：harrywu@aether-tek.com

II.代理發言人：

姓 名：王皓正  
職 稱：會計主管  
電 話：(02) 2658-2068  
電子郵件信箱：michaelwang@aether-tek.com

(二)總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地址：台北市內湖區瑞光路 607 號 9 樓  
電話：(02) 2658-2068  
(註：本公司無分公司及工廠)

(三)股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司服務代理部  
地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓  
網址：<http://www.sinopacsecurities.com>  
電話：(02)2381-6288

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師姓名：謝明忠會計師、呂宜真會計師  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02)2725-9988

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

(六)公司網址：<https://www.aether-tek.com/zh/>

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 .....   | 1  |
| 貳、公司簡介 .....   | 5  |
| 參、公司治理報告 .....   | 7  |
| 一、組織系統 .....   | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ....   | 9  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....   | 18 |
| 四、公司治理運作情形 .....   | 24 |
| 五、會計師公費資訊 .....  | 58 |
| 六、更換會計師資訊 .....  | 58 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 59 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                  | 60 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....   | 61 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                | 62 |
| 肆、募資情形 .....   | 63 |
| 一、資本及股份 .....  | 63 |
| 二、公司債辦理情形 .....  | 68 |
| 三、特別股辦理情形 .....  | 68 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....   | 68 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形 .....  | 68 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....   | 72 |
| 七、資金運用計劃執行情形 .....   | 72 |
| 伍、營運概況 .....   | 73 |
| 一、業務內容 .....   | 73 |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 78 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....  | 84 |
| 四、環保支出資訊 .....   | 85 |
| 五、勞資關係 .....   | 85 |

|   |     |
|---|-----|
| 六、資通安全管理 .....  | 86  |
| 七、重要契約 .....  | 87  |
| 陸、財務概況 .....  | 88  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料 .....  | 88  |
| 二、最近五年度財務分析 .....   | 92  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....  | 98  |
| 四、最近年度財務報告 .....  | 99  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....   | 164 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....  | 226 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....   | 227 |
| 一、財務狀況 .....  | 227 |
| 二、財務績效 .....  | 227 |
| 三、現金流量 .....  | 228 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....  | 228 |
| 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 .....   | 229 |
| 六、風險事項應分析評估事項 .....   | 229 |
| 七、其他重要事項 .....  | 231 |
| 捌、特別記載事項 .....  | 232 |
| 一、關係企業相關資料 .....  | 232 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形 ..... | 233 |
| 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 .....  | 235 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....  | 235 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第 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，亦應逐項載明 .....  | 235 |

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

感謝各位股東在過去一年對倚強科的愛護與支持，倚強科深表謝意。在此謹就倚強科 111 年度營業情形及 112 年度之營業計畫概要提出報告。

## 一、111 年度營業計畫實施結果

### (一) 營業計畫實施成果

倚強科自 109 年 4 月起專注於自動化設備相關業務且致力發展自動化設備檢測業務，提供自動化設備檢測解決方案並以自有資金取得海外子公司後，更有效且快速的凝聚自動化檢測業務實力，已逐步擴大倚強科自動化檢測設備業務，展現產業競爭力。我們擁有內部工程設計和製造能力，為客戶提供全方位的技術協助，目前已為世界領先的消費電子產品提供了多樣化設備功能測試等服務。從設計到製造，軟體至硬體，提供標準化和客製化解決方案。另外我們也在 5G 毫米波應用中研發擴展，努力突破創新的極限，期望在當今快節奏的世界保持領先地位。5G 技術通過更快，更強大的連接性為我們提供了一個更加便利的世界，而我們的主要目標是兌現這一願景，讓科技幫助這個世界連結的得更完善，更安全。

永續經營的成長願景是本集團運營的目標，回顧111年度，在產業快速變遷，國際政經環境詭譎多變的各種不確定性提高及COVID-19疫情快速爆發等外部環境影響下，倚強科管理團隊仍秉持長遠發展的目標，持續努力專注在產品及技術上的投入及強化核心競爭實力，快速提升整體運營效能；在全體同仁努力下，倚強科 111 年度營業收入淨額為1,484,271仟元，本期歸屬母公司淨利為152,749仟元。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目   |            | 110 年度    | 111 年度    |       |
|------|------------|-----------|-----------|-------|
| 財務收支 | 營業收入       | 2,051,628 | 1,484,271 |       |
|      | 營業毛利       | 1,144,053 | 791,474   |       |
|      | 稅前淨利(損)    | 463,224   | 219,247   |       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)   | 28.09     | 7.04      |       |
|      | 股東權益報酬率(%) | 37.98     | 10.09     |       |
|      | 占實收資本      | 營業(損)益    | 62.46     | 12.24 |
|      | 比率(%)      | 稅前(損)益    | 65.91     | 31.16 |
|      | 純(損)益率(%)  |           | 21.68     | 13.27 |
|      | 每股(損)益(元)  | 6.33      | 2.17      |       |

(三) 預算執行情形：本公司未公告 111 年財測，故不適用。

#### (四) 研究發展狀況

##### 電路板測試解決方案/無線電性能解決方案

電路板測試解決方案/無線電性能解決方案為倚強科主要技術的根源且為目前主要營收及獲利來源，於此基礎下，隨著無線通訊產業的成長，為掌握 5G 行動通訊先機，倚強科亦積極掌握此項趨勢提供最完整的服務，不論是最近(5G)智慧型手機和平板電腦、毫米波(mmWave)、穿戴式裝置和智慧家庭等 IOT 終端產品等新技術的 ICT 電子產品或未來將可能被廣泛應用之雲端技術需求，並積極發展相關無線通訊射頻關鍵技術及感測元件切入未來主要成長的市場。倚強科持續以創新和研發來提升無線通訊領域的技術層次，以建立高度競爭門檻。

##### 5G 毫米波小型基站-O-RU 系統設計與驗證

5G 毫米波小型基站之所以備受矚目，是因為它是在 5G 終端裝置外，另一個規模可觀的市場。以物理特性而言，頻率越高時，訊號就更易受到干擾或遮蔽，尤其是高頻的毫米波（mmWave），傳輸距離不如低頻頻段。比起 4G，5G 的使用頻段更高，因此若要提升 5G 高頻訊號的覆蓋率，勢必要部署更多的基地台。5G 時代兩個基地台的距離，是以前 4G 時代的三分之一至十分之一，未來小基地台布建的密度將大幅提升，保守預估，到了 2028 年，全球至少有 7、800 萬台 5G 毫米波小型基站的規模，成為 5G 時代新的增量市場。且客戶可以透過我們先進的 5G RAN 解決方案提高網路覆蓋範圍、容量、性能及電源效率，以此增強行動頻寬連線性能，為蓬勃發展的 5G 行業提供支援，加速 5G 毫米波小型基站的部署。

#### 二、112 年度營業計畫概要

##### (一) 經營方針

###### 1. 以服務客戶為中心

倚強科提供的解決方案均以客戶為導向。意味著我們致力於為客戶的產品帶來更高的價值。

###### 2. 全球連結優化

我們的專業領域主要在測試解決方案以及 5G 創新。我們的使命是確保我們提供的服務和解決方案使世界連結的更快、更佳。

##### (二) 預期銷售數量及其依據

回顧 111 年，倚強科積極提升產品價值，提供客戶完整的客製化解決方案，包括(5G)智慧型手機和平板電腦、毫米波(mmWave)、穿戴式裝置和智慧家庭等 IOT 終端產品等全系列產品應用。面對過去新冠肺炎帶來的全球經濟活動改變，倚強科因

應得宜且持續拓展產業版圖。

展望 112 年，迎接 5G 行動寬頻新紀元，倚強科除了持續深耕提供完整檢測服務領域，5G 毫米波小型基站及其解決方案服務等，在新市場、新產能、新產品三大動能挹注下，整體營運動仍成長可期。

### (三) 重要之產銷政策

1. 滿足客戶需求，開拓新市場，創造商機。
2. 開拓優質產品並建立各式渠道通路，效率經營。
3. 增加產品曝光及快速反饋市場訊息，加速應變市場能力。
4. 尋求策略結盟，滿足更多重要客戶的不同需求。
5. 充分掌握市場通路及需求，加強市場情報蒐集。

### 三、未來公司發展策略

第五代行動通訊(5G)及智慧網通技術已然成為未來電子產業主軸，結合無線通訊、手機功能及數位技術之未來複合性電子產品也將愈趨普遍，本公司亦將積極掌握此項趨勢提供最完整的服務，不論是最近(5G)智慧型手機和平板電腦、毫米波(mmWave)、穿戴式裝置和智慧家庭等 IOT 終端產品等新技術的 ICT 電子產品或未來將可能被廣泛應用的雲端技術，本公司均能提供完整檢測服務（包含手機一致性天線檢測(OTA)）以滿足客戶多元化及客製化的需求，並持續落實下列目標：

1. 以客戶滿意為導向，提升服務品質與效率。
2. 現有產品優化升級與新產品開發雙頭並進，穩定利潤並加強開發新業績。
3. 持續開發新客戶及拓展合作夥伴，以多元客製服務內容達到產品價值最大化。
4. 擴大業務團隊，招聘開發設計人員擴大服務能量。
5. 加強績效考核，目標與數字化管理，提升公司整體競爭力。
6. 持續招聘開發設計人員，擴大服務能量。
7. 增加產品曝光及快速反饋市場訊息，於業界建立優良口碑。
8. 整合產業中下游供應商及製造商，切入硬體銷售。
9. 持續注意商情及透過產學合作切入具高度未來發展性之產品。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期全球經濟逐漸擺脫新型冠狀疫情影響，但受到俄烏戰爭持續升級，導致歐洲能源及全球糧食危機；高通膨以致美國帶頭升息，消費性電子產品銷售力道急凍，導致供應鏈庫存急遽攀升難以消化，客戶砍單風浪甚至蔓延至晶圓代工廠，以致全球總體經濟能見度低迷，電子產品消費力道也未見起色。面對新未來經濟各項不確定因素，倚強科經營仍維持謹慎務實，隨時檢視外在因素對公司營運產生的影響，並據以研擬必要因應措施，預期達成公司營運目標。

展望 112 年，迎接 5G 新紀元帶來的蓬勃商機，倚強科將持續投入新技術領域，期能發揮技術優勢，加強與全球客戶深度合作。且在追求營運績效的同時，亦善盡社會責任，提升股東、客戶與員工長期利益，逐步落實企業永續發展(ESG)，創造更高的企業價值。

此致 倚強科一二年股東常會

謹祝 各位股東  
身體健康 萬事如意

董事長暨總經理：張明杰



營運長：吳聲皜



會計主管：王皓正





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國81年9月4日設立。

### 二、公司沿革

民國81年09月 奉准設立登記，登記資本額為新台幣1,000萬元整。

民國85年01月 辦理現金增資4,000萬元，增資後實收資本額為新台幣5,000萬元。

民國86年以前 為國內 MASK ROM(Memory IC)主要供應商。

民國88年12月 辦理現金增資5,000萬元，增資後實收資本額為新台幣1億元。

民國89年12月 辦理現金增資3,300萬元，增資後實收資本額為新台幣1億3,300萬元。

民國90年05月 整合高速 AFE(16 bits)之 USB1.1 Scanner Asic.SCAN08 正式量產。

民國90年11月 研發出35萬畫素 DSC 數位相機晶片 SQ905，且量產成功。

民國91年04月 辦理現金增資2,000萬元，增資後實收資本額為新台幣1億5,300萬元。

民國91年09月 經證期會核准公開發行並開始股票上櫃輔導。

民國93年03月 經證期會核准開始股票上櫃買賣。

民國95年08月 DVC 數位攝影機控制晶片開發成功。

民國96年10月 2.4G 數位無線監控單晶片開發成功並於香港電子展展出。

民國97年10月 發表 SQ606B 第二代雙通道數位錄影控制單晶片。

民國98年02月 發表 SQ652 三百六十度自動追蹤放大之影像處理單晶片。

民國99年12月 發表 SQ680行車記錄器專用 IC。

民國100年01月 實收資本額達557,360,420元。

民國101年08月 行政院金融監督管理委員會金管證發字第1010035848號函核准公司減資  
334,416,250元，消滅股份33,441,625股，減資基準日為101年9月3日。

民國102年01月 發表 SQ1920 FHD 1080P 行車記錄器專用 IC。

民國103年11月 發表 WiFi IP Cam SQ 6610A 專用 IC。

民國104年11月 開發180°廣角行車記錄器方案。

民國105年04月 公司遷至台北市中正區信義路2段253號3樓。

民國105年11月 公司遷至台北市松山區光復南路1號3樓。

民國105年12月 成立審計委員會。

民國106年01月 發展電子商務、跨境商貿及資訊服務相關業務。

民國107年02月 發展倉儲業務。

民國107年09月 金融監督管理委員會金管證發字第1070334489號核准公司辦理減資  
85,164,490元，消滅股份8,516,449股，減資基準日為107年11月5日。

民國107年11月 公司遷至台北市松山區南京東路五段188號7樓之8。

民國108年01月 發展數位電視多媒體內容業務。

民國108年06月 公司更名為倚強股份有限公司。

民國109年04月 發展自動化設備測試業務。

民國109年03月 實收資本額達349,839,680元。

民國109年12月 實收資本額達702,839,680元。

民國110年04月 公司更名為倚強科技股份有限公司。

民國111年04月 公司遷至台北市內湖區瑞光路605號9樓。

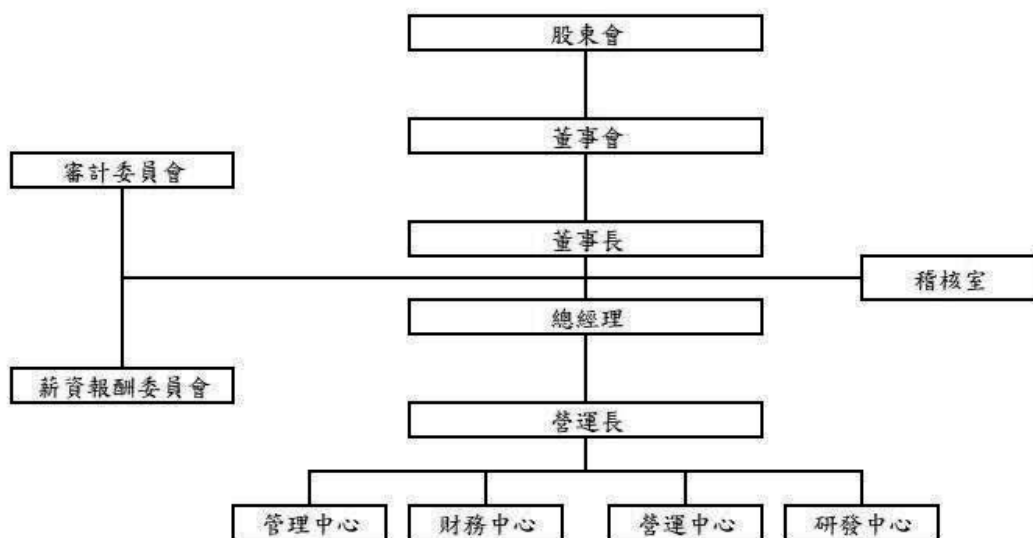
民國111年07月 變更資本額總額至新台幣1,000,000,000元整。

民國111年09月 增資發行限制員工權利新股672,700元，增資後實收資本額為新台幣  
703,512,380元。

民國112年03月 公司遷至台北市內湖區瑞光路607號9樓。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統



| 部 門 別     | 職 掌 業 務  |
|-----------|--|
| 董 事 會     | 1.公司長期經營發展策略之擬定。<br>2.對外投資及併購計畫之規劃及評估。<br>3.召集股東會。   |
| 審 計 委 員 會 | 1.公司財務報表之允當表達。<br>2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。<br>3.公司內部控制之有效實施。<br>4.公司遵循相關法令及規則。<br>5.公司存在或潛在風險之管控。           |
| 薪資報酬委員會   | 1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。<br>2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。   |
| 稽 核 室     | 1.內部控制制度各項規定及業務流程進行檢查。<br>2.衡量及檢視現行規定、制度設計完備性及執行有效性和遵循程度。<br>3.擬訂年度稽核計畫。<br>4.列席董事會報告。<br>5.向主管機關申報稽核事項。 |
| 營 運 長     | 1.公司中、短期經營目標、方針、施行政策之擬定。<br>2.公司組織發展及規劃。<br>3.營運資源規劃及製造與業務需求規劃，整合企業流程。<br>4.執行董事會決議事項。                   |

|         |  |
|---------|--|
|         | 5.監督管理海外投資子公司。   |
| 財 務 中 心 | 1.年度預算編制。<br>2.營運資金調度及控管。<br>3.會計帳務處理及稅務申報。<br>4.資本市場運作及相關法令遵循。  |
| 營 運 中 心 | 1.針對公司產品進行定價，且執行市場分析及預測，制定及完成公司營運任務及計畫。<br>2.確認市場方向與新產品應用制定行銷發展策略。<br>3.執行年度目標與營運方案。<br>4.完善營運各項規章制度、管理辦法及工作流程並組織實施。<br>5.強化客戶關係，完成客戶要求之各項專案。  |
| 研 發 中 心 | 1.5G無線通訊模組研發。<br>2.無線通訊技術軟體設計與硬體電路開發。<br>3.無線通訊技術趨勢追蹤與研究。<br>4.中長期市場方向分析與技術發展規劃。<br>5.先進製程技術開發、前瞻性技術研發。  |
| 管 理 中 心 | <p><b>資訊</b></p> <p>1.資訊處理相關機器設備之操作維護管理及日程安排事項。<br/>2.負責公司企業資規劃軟體(ERP)訓練與維護。<br/>3.負責電腦設備監控與維運。<br/>4.電腦系統權限、網路系統及伺服器之控管。<br/>5.建議電腦硬體及軟體之採用。</p> <p><b>採購</b></p> <p>1.負責本公司所需使用原物料的採購，並配合產業景氣作採購策略的調整。<br/>2.與廠商協調各項採購事宜，交期，採購價格等。</p> <p><b>人事行政</b></p> <p>1.負責公司管理制度的規劃與制定，並落實推行管理政策。<br/>2.組織設計及制度、流程改善。<br/>3.員工福利之規劃與勞資關係之管理。<br/>4.負責總務、行政工作處理。<br/>5.資產之修繕、維護及管理等事項。</p> |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事：

1. 董事資料

112年4月2日

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地 | 姓名             | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶、未<br>成年子女<br>現在持有<br>股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學) 歷  | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務  | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        | 備<br>註 |
|-----|------------|----------------|------------|-------------|----|------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|---|--|-------------------------------------|--------|--------|
|     |            |                |            |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |   |  | 職<br>稱                              | 姓<br>名 |        |
| 董事長 | 台灣         | 艾瑞克森<br>股份有限公司 | N/A        | 111.6.22    | 3年 | 111.6.22   | 37,251,000  | 52.95%           | 37,251,000 | 52.95%           | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 不適用   | 無  | 無                                   | 無      | 無      |
|     | 台灣         | 代表人<br>張明杰     | 男<br>61-70 | 111.6.22    | 3年 | 109.1.31   | 0           | 0%               | 0          | 0%               | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 上海財經大學企業管理博士<br>國立台灣大學國際企業研究所<br>碩士<br>富邦綜合證券(股)有限公司顧問<br>兆豐證券(股)有限公司總經理<br>倍利國際綜合證券總經理<br>大華證券(股)有限公司研究部主管<br>聯華電子(股)有限公司總經理室<br>工研院機械工業研究所市場部 | 倚強科技(股)有限公司<br>-董事長兼總經理<br>富邦投資銀行<br>-首席經濟學家<br>勤美(股)有限公司獨立董事<br>弘驥科技(股)有限公司法人代表<br>深圳市振雲精密測試設備有限公<br>司-董事 | 無                                   | 無      | 註1     |
| 董事長 | 台灣         | 英楷投資<br>有限公司   | N/A        | 108.6.27    | 3年 | 105.12.8   | 10,671,847  | 15.17%           | 10,671,847 | 15.17%           | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 不適用   | 無  | 無                                   | 無      | 註2     |
|     | 台灣         | 代表人<br>張明杰     | 男<br>61-70 | 111.6.22    | 3年 | 109.1.31   | 0           | 0%               | 0          | 0%               | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 上海財經大學企業管理博士<br>國立台灣大學國際企業研究所<br>碩士<br>富邦綜合證券(股)有限公司顧問<br>兆豐證券(股)有限公司總經理<br>倍利國際綜合證券總經理<br>大華證券(股)有限公司研究部主管<br>聯華電子(股)有限公司總經理室<br>工研院機械工業研究所市場部 | 倚強科技(股)有限公司<br>-董事長兼總經理<br>富邦投資銀行<br>-首席經濟學家<br>勤美(股)有限公司獨立董事<br>弘驥科技(股)有限公司法人代表<br>深圳市振雲精密測試設備有限公<br>司-董事 | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事  | 台灣         | 艾瑞克森<br>股份有限公司 | N/A        | 111.6.22    | 3年 | 111.6.22   | 37,251,000  | 52.95%           | 37,251,000 | 52.95%           | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 不適用   | 無  | 無                                   | 無      | 無      |
|     | 台灣         | 代表人<br>陳家銘     | 男<br>41-50 | 111.6.22    | 3年 | 110.6.22   | 5,000       | 0%               | 5,000      | 0%               | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 台灣科技大學 電子工程學系<br>台灣科技大學 電子工程所   | 倚強科技(股)有限公司<br>-董事兼研發處處長   | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事  | 台灣         | 岳峰投資<br>有限公司   | N/A        | 105.12.8    | 3年 | 105.12.8   | 1,814,652   | 2.58%            | 1,814,652  | 2.58%            | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 不適用   | 無  | 無                                   | 無      | 註3     |
|     | 台灣         | 代表人<br>陳家銘     | 男<br>41-50 | 110.6.22    | 3年 | 110.6.22   | 5,000       | 0%               | 5,000      | 0%               | 0                          | 0%               | 0                  | 0%               | 台灣科技大學 電子工程學系<br>台灣科技大學 電子工程所   | 倚強科技(股)有限公司<br>-董事兼研發處處長   | 無                                   | 無      | 無      |

|      |    |     |            |          |    |          |   |    |        |    |   |    |   |    |  |  |   |   |    |
|------|----|-----|------------|----------|----|----------|---|----|--------|----|---|----|---|----|--|--|---|---|----|
| 董事   | 台灣 | 吳聲崎 | 男<br>31~40 | 111.6.22 | 3年 | 105.12.8 | 0 | 0% | 10,000 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立政治大學會計學系學士<br>資誠會計師事務所審計部<br>台新綜合證券資本市場事業處<br>經理   | 倚強科技(股)有限公司<br>-董事兼營運長   | 無 | 無 | 註4 |
| 獨立董事 | 台灣 | 林連興 | 男<br>51~60 | 111.6.22 | 3年 | 109.3.20 | 0 | 0% | 0      | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立臺灣大學工商管理系學士<br>鼎捷軟件股份有限公司財務經理<br>鼎捷軟件股份有限公司<br>董事會秘書<br>鼎捷軟件股份有限公司董事<br>海峽資本管理顧問股份有限公司<br>董事<br>海峽資本管理顧問股份有限公司<br>顧問 | 動龍汽車輕量化應用有限公司<br>-獨立非執行董事<br>上海冠龍閥門節能設備股份有限公司<br>-獨立董事<br>大同齒輪傳動(昆山)股份有限公司<br>-獨立董事<br>亞翔系統集成科技(蘇州)股份<br>有限公司-獨立董事 | 無 | 無 | 無  |
| 獨立董事 | 台灣 | 黃逸宗 | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年 | 109.3.20 | 0 | 0% | 0      | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 淡江大學會計學系學士<br>台灣證券交易所上市治理部<br>高級專員<br>勁永國際(股)公司副總經理  | 原相科技股份有限公司<br>-法人代表人<br>聯陽半導體(股)公司-獨立董事<br>伊雲谷數位科技(股)公司<br>-獨立董事   | 無 | 無 | 無  |
| 獨立董事 | 台灣 | 李發耀 | 男<br>61~70 | 111.6.22 | 3年 | 111.6.22 | 0 | 0% | 0      | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 高雄醫學大學醫學系學士<br>台北榮民總醫院代理院長<br>台北榮民總醫院副院長   | 智邦科技股份有限公司-獨立董事  | 無 | 無 | 無  |
| 獨立董事 | 台灣 | 許家源 | 男<br>51~60 | 111.6.22 | 3年 | 111.6.22 | 0 | 0% | 0      | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立臺北大學法學博士<br>台中分院法官助理<br>最高法院法官助理<br>台中市政府勞工局性平委員<br>台中市政府勞工局勞資爭議仲裁<br>委員<br>靜宜大學法律學系助理教授                             | 無  | 無 | 無 | 無  |
| 獨立董事 | 台灣 | 方幼玲 | 女<br>61~70 | 109.3.20 | 3年 | 109.3.20 | 0 | 0% | 0      | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國杜蘭大學 MBA<br>昆山鑫利表面材料應用科技有限<br>公司董事長<br>昆山峰實電子科技有限公司董事<br>長   | 福裕國際有限公司-董事長<br>昆山峰實電子外觀應用科技有限<br>公司-董事長   | 無 | 無 | 註5 |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1)本公司董事長與總經理為同一人，其原因、合理性及必要性說明如下：

本公司董事長與總經理為同一人，主係公司營運規模與成本效益及為股東謀求最大利益之前提下考量。

(2)因應措施如下：

為強化董事會之獨立性，本公司董事會已於111年6月22日全面改選時增設一席獨立董事，且董事中有半數以上為獨立董事，以提昇董事會職能及強化監督功能。

註2：於111年6月22日解任。

註3：於111年6月22日解任。

註4：於109年1月31日就任，110年3月22日解任。

註5：於111年6月22日解任。

## 2.法人股東之主要股東

112年4月2日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東及持股比例(%)                           |
|--------------|---|
| 艾瑞克森資本股份有限公司 | 薩摩亞商 QUEENSWAY LIMITED.(60%)                |
| 英楷投資有限公司     | 薩摩亞商 INDICATE CAPITAL MANAGEMENT INC.(100%) |
| 岳峰投資有限公司     | 薩摩亞商 DEPLOYMENT CAPITAL INC. (100%)         |

## 3.主要股東為法人者其主要股東

112年4月2日

| 法人股東名稱                                | 法人股東之主要股東及持股比例(%)          |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 薩摩亞商 QUEENSWAY LIMITED.               | 劉芳榮(100.00%)               |
| 薩摩亞商 INDICATE CAPITAL MANAGEMENT INC. | ELEKTONI TART LTD(100.00%) |
| 薩摩亞商 DEPLOYMENT CAPITAL INC.          | ELEKTONI TART LTD(100.00%) |

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月2日

| 姓名                          | 條件<br>專業資格與經驗(註1)  | 獨立性情形(註2) | 兼任其他公司<br>開發獨立董事<br>數 |
|-----------------------------|--|-----------|-----------------------|
| 艾瑞克森資本股份有限公司<br>代表人：<br>張明杰 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任本公司董事、上海財經大學企業管理博士、國立台灣大學國際企業研究所碩士、富邦綜合證券(股)有限公司顧問、兆豐證券(股)有限公司總經理、倍利國際綜合證券總經理、大華證券(股)有限公司研究部主管、聯華電子(股)有限公司總經理室、工研院機械工業研究所市場部。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 非獨立董事     | 1                     |
| 英凱投資有限公司<br>代表人：<br>張明杰     | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任本公司董事、上海財經大學企業管理博士、國立台灣大學國際企業研究所碩士、富邦綜合證券(股)有限公司顧問、兆豐證券(股)有限公司總經理、倍利國際綜合證券總經理、大華證券(股)有限公司研究部主管、聯華電子(股)有限公司總經理室、工研院機械工業研究所市場部。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 非獨立董事     | 1                     |
| 艾瑞克森資本股份有限公司<br>代表人：<br>陳家銘 | 具有商務及公司業務所須之工作經驗。歷任本公司董事、硬體研發部資深經理。<br>未有公司法第30條各款情事。  | 非獨立董事     | 無                     |

|                     |   |   |   |
|---------------------|---|---|---|
| 岳峰投資有限公司代表人：<br>陳家銘 | 具有商務及公司業務所須之工作經驗。歷任本公司董事、硬體研發部資深經理。<br>未有公司法第 30 條各款情事。   | 非獨立董事   | 無 |
| 吳聲皚                 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任本公司董事、財務長、資誠會計師事務所審計部、台新綜合證券資本市場事業處經理。<br>未有公司法第 30 條各款情事。   | 非獨立董事   | 無 |
| 林連興                 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任鼎捷軟件股份有限公司財務經理、鼎捷軟件股份有限公司董事會秘書、鼎捷軟件股份有限公司董事、海峽資本管理顧問股份有限公司董事、海峽資本管理顧問股份有限公司顧問、勳龍汽車輕量化應用有限公司獨立非執行董事、上海冠龍閥門節能設備股份有限公司獨立董事、大同齒輪傳動（昆山）股份有限公司獨立董事、亞翔系統集成科技（蘇州）股份有限公司獨立董事。<br>未有公司法第 30 條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 無 |
| 黃逸宗                 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任台灣證券交易所上市治理部高級專員、勁永國際(股)公司副總經理、原相科技股份有限公司法人董事代表人、聯陽半導體(股)公司獨立董事、伊雲谷數位科技(股)公司獨立董事。<br>未有公司法第 30 條各款情事。  | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 2 |
| 李發耀                 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任高雄醫學大學醫學系學士、台北榮民總醫院代理院長、台北榮民總醫院副院長。<br>未有公司法第 30 條各款情事。  | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 無 |
| 許家源                 | 具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>歷任國立臺北大學法學博士、台中高分院法官助理、最高法院法官助理、台中市政府勞工局性平委員、台中市政府勞工局勞資爭議仲裁委員、靜宜大學法律學系助理教授。<br>未有公司法第 30 條各款情事。  | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、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；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 無 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關



係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5. 董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(1) 董事會多元化政策：

董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

(2) 具體管理目標

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

(3) 達成情形：

本公司現任七席董事(含獨立董事)皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養（請參閱前述董事學經歷），並分別擁有豐富的會計、財務、商務、法律、市場行銷或產業科技等專業；董事之年齡區間，61~70 歲區間有 3 位（43%，張明杰、黃逸宗、李發耀），51~60 歲區間 2 位（29%，林連興、許家源），41~50 歲 1 位（14%，陳家銘），39~40 歲 1 位（14%，吳聲皜）。

(4) 目前董事會落實及達成多元化情形如下：

| 多元化<br>核心項目<br>董事<br>姓名 | 基本組成 |    |               |               |               |               |                  | 具備能力                  |                    |                               |                    |                    |                    |                    |               |                    |              |
|-------------------------|------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
|                         | 國籍   | 性別 | 年齡            |               |               |               | 獨立董<br>事任期<br>年資 |                       | 營<br>運判<br>斷能<br>力 | 會<br>計及<br>財<br>務分<br>析能<br>力 | 經<br>營管<br>理能<br>力 | 風<br>險管<br>理能<br>力 | 危<br>機處<br>理能<br>力 | 產<br>業知<br>識能<br>力 | 國<br>際市<br>場觀 | 領<br>導決<br>策能<br>力 | 法<br>律能<br>力 |
|                         |      |    | 31<br>至<br>40 | 41<br>至<br>50 | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 3<br>年<br>以<br>下 | 3<br>年<br>至<br>9<br>年 |                    |                               |                    |                    |                    |                    |               |                    |              |
| 艾瑞克森資本股份有限公司<br>代表人：張明杰 | 中華民國 | 男  |               |               |               | ✓             |                  |                       | ✓                  | ✓                             | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 艾瑞克森資本股份有限公司<br>代表人：陳家銘 | 中華民國 | 男  |               | ✓             |               |               |                  |                       | ✓                  |                               | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 吳聲皜                     | 中華民國 | 男  | ✓             |               |               |               |                  |                       | ✓                  | ✓                             | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 林連興                     | 中華民國 | 男  |               |               | ✓             |               |                  | ✓                     | ✓                  | ✓                             | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 黃逸宗                     | 中華民國 | 男  |               |               |               | ✓             |                  | ✓                     | ✓                  | ✓                             | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 李發耀                     | 中華民國 | 男  |               |               |               | ✓             | ✓                |                       | ✓                  |                               | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  |              |
| 許家源                     | 中華民國 | 男  |               |               |               |               | ✓                |                       | ✓                  |                               | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓                  | ✓             | ✓                  | ✓            |

6. 董事會獨立性：

(1) 董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為四席獨立董事（57%），三席非獨立董事（43%），其中3席具員工/經理人身份之董事（43%），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(2) 董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。

本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含（1）對公司營運之參與程度、（2）董事會決策品質、（3）董事會組成與結構、（4）董事的選任及持續進修及（5）內部控制等五大面向；董事成員自評考核，包含（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及（6）內部控制等六大面向；以及功能性委員會自評考核，包含（1）對公司營運之參與程度、（2）功能性委員會職責認知、（3）提升功能性委員會決策品質、（4）功能性委員會組成及成員選任以及（5）內部控制等五大面向。上述之相關考自評核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報、官網或台灣證券交易所公開資訊觀測站揭露相關訊息：

- 一、董事會成員參與開會出席狀況；
- 二、董事會議案及決議；
- 三、董事持續進修情形；
- 四、董事成員之持股變化（持股比率、股份轉讓及質權之設定等）情形（請參閱台灣證券交易所公開資訊觀測站）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年4月2日

| 職稱   | 國籍 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份   |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註  |
|------|----|-----|----|----------|--------|------|--------------|------|------------|------|--|---|-----------------|----|----|-----|
|      |    |     |    |          | 股數     | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
| 總經理  | 台灣 | 張明杰 | 男  | 109.1.31 | 0      | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 倚強董事長兼總經理<br>富邦綜合證券(股)有限公司顧問<br>兆豐證券(股)有限公司總經理<br>倍利國際綜合證券總經理<br>大華證券(股)有限公司研究部主管<br>聯華電子(股)有限公司總經理室<br>工研院機械工業研究所市場部<br>上海財經大學企業管理博士<br>國立台灣大學國際企業研究所碩士 | 富拉凱投資銀行首席經濟學家<br>勤美股份有限公司獨立董事<br>弘騏科技有公司法人代表<br>Tranitest Enterprise Limited<br>法人代表<br>深圳市振云精密測試設備有限公司董事 | 無               | 無  | 無  | 註 1 |
| 營運長  | 台灣 | 吳聲端 | 男  | 111.8.22 | 10,000 | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 資誠會計師事務所審計部<br>台新綜合證券資本市場事業處經理<br>國立政治大學會計學系學士   | 無   | 無               | 無  | 無  |     |
| 會計主管 | 台灣 | 王皓正 | 男  | 109.1.31 | 0      | 0%   | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台新綜合證券資本市場事業處襄理<br>勤業眾信聯合會計師事務所副組長<br>Bradford University School of<br>Management MBA<br>私立靜宜大學會計學系學士  | 無   | 無               | 無  | 無  |     |

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1) 本公司董事長與總經理為同一人，其原因、合理性及必要性說明如下：

本公司董事長與總經理為同一人，主係公司營運規模與成本效益及為股東謀求最大利益之前提下考量。

(2) 因應措施如下：

為強化董事會之獨立性，本公司董事會已於111年6月22日全面改選時增設一席獨立董事，且董事中有半數以上為獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元/仟股/%

| 職稱   | 姓名   | 董事酬金  |                   |             |                   |             | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 |               |                   | 兼任員工領取相關酬金            |                   |             |                   | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額及<br>占稅後純益之比例 |                   | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金 |     |               |          |              |      |      |   |   |       |      |   |
|------|--|-------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-----|---------------|----------|--------------|------|------|---|---|-------|------|---|
|      |  | 報酬(A) |                   | 退職退<br>金(B) |                   | 董事酬勞<br>(C) |                               | 業務執行<br>費用(D) |                   | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                   | 退職退<br>金(F) |                   | 員工酬勞(G)                             |                   |                                  | 本公司 | 財務報告內<br>所有公司 |          |              |      |      |   |   |       |      |   |
|      |  | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司             | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                  |     |               | 股票金<br>額 | 現<br>金金<br>額 |      |      |   |   |       |      |   |
| 董事長  | 艾瑞克<br>森資本<br>股份有<br>限公<br>司代<br>表人<br>張明<br>杰 | 0     | 0                 | 0           | 0                 | 0           | 0                             | 60            | 0                 | 0                     | 0                 | 0           | 0                 | 0                                   | 0                 | 2,941                            | 0   | 0             | 0        | 2,941        | 0    | 0    | 0 | 0 | 0     | 無    |   |
|      |  | 0     | 0                 | 0           | 0                 | 60          | 60                            | 60            | 0.04              | 0.04                  | 2,681             | 2,681       | 0                 | 0                                   | 200               | 0                                | 200 | 0             | 200      | 0            | 1.93 | 1.93 | 0 | 0 | 0     | 無    |   |
| 董事長  | 英楷投<br>資有限<br>公司(註<br>2)<br>代<br>表人<br>張明<br>杰 | 0     | 0                 | 0           | 0                 | 0           | 0                             | 0             | 0                 | 0                     | 0                 | 0           | 0                 | 0                                   | 0                 | 0                                | 0   | 0             | 0        | 0            | 0    | 0    | 0 | 0 | 0     | 0    | 無 |
|      |  | 0     | 0                 | 0           | 0                 | 30          | 30                            | 30            | 0.02              | 0.02                  | 0                 | 0           | 0                 | 0                                   | 0                 | 0                                | 0   | 0             | 0        | 30           | 0.02 | 0.02 | 0 | 0 | 30    | 0.02 | 無 |
| 法人董事 | 艾瑞克<br>森資本<br>股份有<br>限公<br>司代<br>表人<br>陳家<br>銘 | 0     | 0                 | 0           | 0                 | 0           | 0                             | 0             | 0                 | 0                     | 0                 | 0           | 0                 | 0                                   | 0                 | 0                                | 0   | 0             | 0        | 0            | 0    | 0    | 0 | 0 | 0     | 0    | 無 |
|      |  | 200   | 200               | 0           | 0                 | 0           | 0                             | 45            | 45                | 3,703                 | 3,703             | 108         | 108               | 198                                 | 0                 | 198                              | 0   | 198           | 0        | 4,254        | 2.78 | 2.78 | 0 | 0 | 4,254 | 2.78 | 無 |

|              |       |       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 岳峰投資有限公司(註3) | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 代表人陳家銘       | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 董事吳聲皜(註4)    | 480   | 480   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 獨立董事黃逸宗      | 1,120 | 1,120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 獨立董事方幼玲(註5)  | 459   | 459   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 獨立董事林連興(註6)  | 1,120 | 1,120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 獨立董事許家源(註7)  | 664   | 664   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 獨立董事李發耀(註8)  | 664   | 664   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |

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：0

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

(1) 本公司111全年度未發放董監事酬勞。

(2) 本公司獨立董事薪資政策係依市場薪資調查及同業水準，以合於市場通常水準為原則核給，並考量個人表現、投入之時間、負擔之職責、公司長短期業務目標達成之情形、公司財務狀況等評估個人與公司經營績效及未來風險之關連合理性。前述董事薪酬經董事會審核，將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並追求公司永續經營與風險控管之平衡。

註2：111年6月22日解任。

註3：111年6月22日解任。

註 4：111 年 6 月 22 日新任。  
 註 5：111 年 6 月 22 日解任。  
 註 6：111 年 6 月 22 日新任。  
 註 7：111 年 6 月 22 日新任。  
 註 8：111 年 6 月 22 日新任。

(2) 監察人之酬金：本公司無設置監察人。

(3) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及特支費等(C) |                   | 員工酬勞金額(D)<br>(註 1) |                 |                               |                               | A、B、C 及 D 等四項<br>總額及占稅後純益之比<br>例(%) |               | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業或<br>公司酬<br>金 |
|-----|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|---|
|     |     | 本公司   | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司      | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司        | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司<br>現金<br>金額    | 本公司<br>股票<br>金額 | 財務報告<br>內所有<br>公司<br>現金<br>金額 | 財務報告<br>內所有<br>公司<br>股票<br>金額 | 本公司                                 | 財務報告內<br>所有公司 |   |
| 總經理 | 張明杰 | 2,681 | 2,681             | 0        | 0                 | 0          | 0                 | 200                | 0               | 200                           | 0                             | 2,881                               | 2,881         | 無   |
|     |     |       |                   |          |                   |            |                   |                    |                 |                               |                               | 1.89                                | 1.89          |   |



## (4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月2日 (單位：新台幣仟元)

| 經理人    | 職稱  | 姓名  | 股票紅利 | 現金紅利 | 總計  | 總額占稅後純益之比例 |
|--------|-----|-----|------|------|-----|------------|
|        | 總經理 | 張明杰 |      |      |     |            |
| 營運長    | 吳聲喨 |     | 0    | 570  | 570 | 0.3732%    |
| 資深會計經理 | 王皓正 |     |      |      |     |            |

註一：本公司111年度之員工酬勞金額(含現金紅利及股票紅利)，為實際數。

## (5) 公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

(單位：新台幣仟元)

| 職稱     | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |       | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|--------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-------------------|------|------|------|--------------------------|-------|----------------------|
|        |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司               | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額                     | 本公司   |                      |
| 總經理    | 張明杰 | 2,681 | 2,681     | 0        | 0         | 0           | 0         | 0                 | 0    | 200  | 0    | 2,881                    | 2,881 | 無                    |
| 營運長    | 吳聲喨 | 1,860 | 1,860     | 108      | 108       | 611         | 611       | 0                 | 240  | 240  | 0    | 2,819                    | 2,819 | 無                    |
| 資深會計經理 | 王皓正 | 1,520 | 1,520     | 108      | 108       | 130         | 130       | 0                 | 130  | 130  | 0    | 1,888                    | 1,888 | 無                    |
|        |     |       |           |          |           |             |           |                   |      |      |      | 1.24                     | 1.24  |                      |
|        |     |       |           |          |           |             |           |                   |      |      |      | 1.89                     | 1.89  |                      |
|        |     |       |           |          |           |             |           |                   |      |      |      | 1.85                     | 1.85  |                      |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公訂市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領悉來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

| 職稱       | 110 年度<br>支付董事、監察人、總經理及副<br>總經理酬金總額占稅後純益比例 |               | 111 年度<br>支付董事、監察人、總經理及副<br>總經理酬金總額占稅後純益比例 |               |
|----------|--|---------------|--|---------------|
|          | 本公司  | 財務報告內所有<br>公司 | 本公司  | 財務報告內所有<br>公司 |
| 董事       | 2.13%                                      | 2.13%         | 9.79%                                      | 9.79%         |
| 總經理及副總經理 |  |               |  |               |

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

本公司已訂有董事會績效評估辦法，每年由董事自評，並輔以董事出席率及董事進修情形評鑑。董事自評之結果彙整後亦作為董事會改善之具體方向，以持續提昇董事會績效。

本公司董事酬金包含執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，並依董事會績效評估辦法、董事席次及任期由薪酬委員會決議分配。若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給由薪酬委員會議定之。

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，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。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，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司總經理及副總經理之薪酬包含固定項目如：底薪、年節獎金及福利，和變動項目如：獎金、分紅(現金/股票)及認股權等組合；固定項目以參考業界之平均競爭水準為原則；變動項目則考量公司及其個人經營績效發放之，公司及其個人經營績效越好，變動項目與固定項目之比例越高。其績效評核以營運目標達成程度、內外經營環境及未來風險因素綜合考量後，由薪酬委員會提報董事會，依實際經營績效成果評定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                         | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出席次<br>數 | 實際出(列)席<br>率【B/A】 | 備註              |
|------|-----------------------------|------------------|------------|-------------------|-----------------|
| 董事長  | 英楷投資有限公司<br>代表人：張明杰         | 2                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>卸任 |
| 董事長  | 艾瑞克森資本股份<br>有限公司<br>代表人：張明杰 | 4                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>就任 |
| 法人董事 | 岳峰投資有限公司<br>代表人：陳家銘         | 2                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>卸任 |
| 法人董事 | 艾瑞克森資本股份<br>有限公司<br>代表人：陳家銘 | 4                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>就任 |
| 董事   | 吳聲皜                         | 4                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>就任 |
| 獨立董事 | 黃逸宗                         | 6                | 0          | 100%              | 無               |
| 獨立董事 | 方幼玲                         | 2                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>卸任 |
| 獨立董事 | 林連興                         | 6                | 0          | 100%              | 無               |
| 獨立董事 | 李發耀                         | 4                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>就任 |
| 獨立董事 | 許家源                         | 4                | 0          | 100%              | 111/06/22<br>就任 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 日期        | 期別         | 議案主要內容   | 獨立董事意見 | 對獨立董事意見之處理 |
|-----------|------------|--|--------|------------|
| 111.03.29 | 111 年第 1 次 | 1. 審查 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。<br>2. 擬具本公司 110 年度營業報告書。<br>3. 擬具本公司 110 年度合併財務報表(含個體財務報表)及會計師查核報告書稿本。<br>4. 擬具本公司 111 年度盈餘分派案。<br>5. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。<br>6. 本公司內部稽核主管異動追認案。<br>7. 擬具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。<br>8. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>9. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。<br>10. 擬廢止本公司「企業社會責任實務守則」並訂定本公司「永續發展實務守則」案。<br>11. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案。<br>12. 擬訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。<br>13. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>14. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>15. 擬修訂本公司「公司章程」案。<br>16. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>17. 本公司 100 年私募發行普通股程序補提案。<br>18. 本公司私募普通股補辦公開發行案。<br>19. 本公司擬發行限制員工權利新股案。<br>20. 本公司 111 年股東常會日期、時間、地點及股東常會議程案。<br>21. 本公司訂定受理股東提案權相關作業事宜案。<br>22. 本公司訂定受理股東提名相關作業事宜案。<br>23. 本公司擬全面改選第十一屆董事案。<br>24. 本公司董事會提名並審查本公司第十一屆董事候選人案。<br>25. 本公司擬提股東常會解除新任董事競業禁止之限制案。<br>26. 擬變更本公司設立登記地址案。<br>27. 本公司擬進行集團組織結構調整及後續辦理 Trantest Enterprise Limited(Samoa)清算案。 | 無      | 不適用        |
| 111.05.12 | 111 年第 2 次 | 1. 擬具本公司 111 年第一季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本。<br>2. 擬討論本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。   | 無      | 不適用        |
| 111.06.22 | 111 年第 3 次 | 1. 推選本公司第十一屆董事長案   | 無      | 不適用        |
| 111.08.10 | 111 年第 4 次 | 1. 本公司變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性評估案。<br>2. 擬具本公司 111 年第二季合併財務報表及會計師核   | 無      | 不適用        |

|           |            |  |   |     |
|-----------|------------|--|---|-----|
|           |            | 閱報告書稿本。<br>3.擬與台新國際商業銀行申請融資額度案。<br>4.本公司公司治理主管異動追認案。<br>5.本公司第六屆薪資報酬委員會成員選任案。<br>6.擬指派本公司重要子公司之董事案。<br>7.擬發行 111 年第一次限制員工權利新股獲配股數核定案。<br>8.本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。  |   |     |
| 111.11.09 | 111 年第 5 次 | 1.擬具本公司 111 年第三季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本。<br>2.本公司 112 年度營運計畫暨預算案。<br>3.擬申請銀行融資額度並為子公司背書保證案。<br>4.擬投資設立本公司海外子公司案。<br>5.子公司申請理財規劃額度案。<br>6.本公司之營運長、財務主管及公司治理主管追認案。<br>7.擬檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。<br>8.本公司 112 年度內控稽核計劃案。<br>9.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 | 無 | 不適用 |
| 111.12.26 | 111 年第 6 次 | 1.本公司擬取得不動產案。<br>2.擬向中國信託商業銀行申請融資中期額度案。<br>3.擬修訂本公司「董事會議事規則」案。<br>4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。   | 無 | 不適用 |

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

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

| 日期        | 董事姓名    | 議案內容                    | 應利益迴避原因 | 參與表決情形                    |
|-----------|---------|-------------------------|---------|---------------------------|
| 111.03.29 | 張明杰、陳家銘 | 審查 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。 | 涉及自身利益  | 排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式原因以及參與表決情形：

本公司已於 112 年 1 月 27 日完成 111 年度董事會、董事成員及功能性委員會之自我績效評估，敬請參詳(1)董事會評鑑執行情形。

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

1. 我司已依規定每年執行董事會評鑑一次，藉由董事會成員自我及同儕評鑑以評估董事會執行之效益。
2. 本公司將持續提升資訊透明度，並指定專人依據法令規定負責公司資訊揭露及公司網站更新。

### (1)董事會評鑑執行情形

一、評估週期：每年執行一次。

二、評估期間：111年1月1日至111年12月31日。

三、評估範圍：包括整體董事會、個別成員及各功能性委員會之績效評估。

四、評估方式：以自評方式進行。

(一)「董事成員自評問卷」由全體董事成員自評，評估面向包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修以及內部控制等六大面向。

(二)「功能性委員會績效考核自評問卷」由各功能性委員會召集人進行評估，評估面向包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任以及內部控制等五大面向。

(三)「董事會績效考核自評問卷」由公司治理主管進行評估，評估面向包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向。

六、評估結果：

(一)董事會：

本公司董事(含獨立董事)共7席，112年1月9日發出「董事會自評問卷」7份，回收7份，經各董事自評後，董事會於各面向得分情形如下表，平均得分為4.74分(滿分5分)依評估結果評定為「優於標準以上」，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。

| 自評五大面向       | 題數 | 111年度 | 110年度 |
|--------------|----|-------|-------|
| A.對公司營運之參與程度 | 12 | 4.79  | 4.70  |
| B.提升董事會決策品質  | 12 | 4.67  | 4.61  |
| C.董事會組成與結構   | 7  | 4.78  | 4.77  |
| D.董事之選任及持續進修 | 7  | 4.67  | 4.60  |
| E.內部控制       | 7  | 4.78  | 4.77  |
| 合計/平均分數      | 45 | 4.74  | 4.68  |

(二)董事成員：

本公司董事(含獨立董事)共7席，112年1月9日發出「董事成員自評問卷」7份，回收7份，經各董事自評後，於各面向得分情形如下表，平均得分為4.79分(滿分5分)，依各董事之自評結果，評定為「標準以上」及「優於標準以上」。

| 自評六大面向       | 題數 | 111年度 | 110年度 |
|--------------|----|-------|-------|
| A.公司目標與任務之掌握 | 3  | 4.86  | 4.53  |
| B.董事職責認知     | 3  | 4.76  | 4.73  |
| C.對公司營運之參與程度 | 8  | 4.68  | 4.70  |
| D.內部關係經營與溝通  | 3  | 4.71  | 4.66  |
| E.董事之專業及持續進修 | 3  | 4.81  | 4.73  |
| F.內部控制       | 3  | 4.90  | 4.73  |
| 合計/平均分數      | 23 | 4.79  | 4.68  |

(三) 功能性委員會：

本公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」二個功能性委員會，經各委員會委員自評後，各面向之得分情形如下表，皆評定為「優於標準以上」，顯示各功能性委員會之整體運作情況完善，符合公司治理之要求，能有效增進董事會職能。

| 自評五大面向          | 題數 | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|----|-------|-------|
| A.對公司營運之參與程度    | 4  | 4.94  | 4.91  |
| B.功能性委員會職責認知    | 8  | 4.68  | 4.38  |
| C.提升功能性委員會決策品質  | 7  | 4.86  | 4.57  |
| D.功能性委員會組成及成員選任 | 3  | 4.75  | 4.55  |
| E.內部控制          | 3  | 4.75  | 4.44  |
| 合計/平均分數         | 22 | 4.79  | 4.54  |



(二) 審計委員會運作情形資訊：

111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際列席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際列席率<br>(B/A) | 備註              |
|------|-----|---------------|--------|----------------|-----------------|
| 獨立董事 | 黃逸宗 | 5             | 0      | 100%           | 無               |
| 獨立董事 | 方幼玲 | 2             | 0      | 100%           | 111/06/22<br>卸任 |
| 獨立董事 | 林連興 | 5             | 0      | 100%           | 無               |
| 獨立董事 | 李發耀 | 3             | 0      | 100%           | 111/06/22<br>新任 |
| 獨立董事 | 許家源 | 3             | 0      | 100%           | 111/06/22<br>新任 |

其他應紀載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會日期     | 期別         | 議案內容  | 審計委員會決議結果            | 公司對審計委員會意見之處理 |
|-----------|------------|---|----------------------|---------------|
| 111.03.29 | 111 年第 1 次 | 1.擬具本公司 110 年度營業報告書。<br>2.擬具本公司 110 年度合併財務報表(含個體財務報表)及會計師查核報告書稿本。<br>3.擬具本公司 110 年盈餘分配案。<br>4.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。<br>5.本公司內部稽核主管異動追認案。<br>6.擬具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。<br>7.擬修訂本公司「內部控制制度」案。<br>8.擬廢止本公司「企業社會責任實務守則」並訂定本公司「永續發展實務守則」案。<br>9.訂定本公司「誠信經營守則」案<br>10.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。<br>11.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>12.擬修訂本公司「公司章程」案。<br>13.民國 100 年私募發行普通股程序補提案。<br>14.本公司私募普通股補辦公開發行案。<br>15.本公司發行限制員工權利新股案。<br>16.本公司擬進行集團組織結構調整及後續辦理 Trantest Enterprise Limited(Samoa)清算案。 | 經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過 | 送董事會決議        |
| 111.05.12 | 111 年第 2 次 | 1.擬具本公司 110 年第一季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本。  | 經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過 | 送董事會決議        |
| 111.08.10 | 111 年第 3 次 | 1.本公司變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性評估案。<br>2.擬具本公司 111 年第二季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本。<br>3.擬與台新國際商業銀行申請融資額度案。   | 經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過 | 送董事會決議        |

|           |                |  |                      |        |
|-----------|----------------|--|----------------------|--------|
|           |                | 4.擬發行限制員工權利新股獲配股數核定案。  |                      |        |
| 111.11.09 | 111 年<br>第 4 次 | 1.擬具本公司 111 年第三季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本。<br>2.本公司 112 年度營運計畫暨預算案。<br>3.擬與中國信託商業銀行申請融資額度並為子公司背書保證案。<br>4.擬投資設立本公司海外子公司案。<br>5.子公司申請理財規劃額度案。<br>6.本公司 112 年度內控稽核計劃案。<br>7.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 | 經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過 | 送董事會決議 |
| 111.12.26 | 111 年<br>第 5 次 | 1.本公司擬取得不動產案。<br>2.擬向中國信託商業銀行申請融資中期額度案。<br>3.擬修訂本公司「董事會議事規則」案。<br>4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。   | 經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過 | 送董事會決議 |

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師不定期會面，就公司內部控制各項機制及執行情形交換意見。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

- 1.本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事。
- 2.內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

| 日期        | 溝通事項  | 溝通結果      |
|-----------|---|-----------|
| 111.03.29 | 1.內部稽核主管之內部稽核報告案<br>2.擬具本公司 110 年度內部控制制度聲明書案<br>3.擬修訂本公司「內部控制制度」案 | 獨立董事無意見通過 |
| 111.05.12 | 1.內部稽核主管之內部稽核報告案  | 獨立董事無意見通過 |
| 111.08.10 | 1.本公司變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性評估案。<br>2.內部稽核主管之內部稽核報告案                 | 獨立董事無意見通過 |
| 111.11.09 | 1.內部稽核主管之內部稽核報告案<br>2.本公司 112 年度內控稽核計劃案                           | 獨立董事無意見通過 |

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

| 日期        | 溝通事項   | 溝通結果              |
|-----------|--|-------------------|
| 111.03.29 | 110 年度合併財務報表(含個體財務報表)查核結果報告與減損跡象評估，財務報告自編、注意事項，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。 | 業經審計委員會審議及提報董事會通過 |
| 111.05.12 | 111 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估，財務報告自編、注意事項，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。      | 業經審計委員會審議及提報董事會通過 |

|           |   |                   |
|-----------|---|-------------------|
| 111.08.10 | 111 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估，財務報告自編、注意事項，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。             | 業經審計委員會審議及提報董事會通過 |
| 111.11.09 | 111 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告與減損跡象評估另針對應收帳款是否有逾期，財務報告自編、注意事項，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。 | 業經審計委員會審議及提報董事會通過 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？  | ✓    |   | <p>(一) 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」，且依守則規定落實執行，不定期審酌其合宜性並進行修正，並將守則於公開資訊觀測站及公司網站揭露之。</p> <p>(二) 針對「公司治理實務守則」之揭露，本公司採行方式如下：<br/>已架設官方網站，設立「投資人關係」專區並規劃公司治理、經營準則專區，將「公司治理實務守則」及其他相關組織運作規章制度公布於網站中，以利股東及利害關係人參考，且設有專人負責維護相關資訊，並即時更新之。</p> <p>公司網址: <a href="https://www.aether-tek.com/zh/">https://www.aether-tek.com/zh/</a>，<br/>「投資人關係」項下</p> | 無                    |
| <p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | ✓    |   | <p>(一) 本公司內部控制制度已訂定有內部作業程序，另為確保股東權益，除設有投資人關係處理窗口外，並配合股務代理機構「永豐金證券(股)公司」處理股東建議、疑義及糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛之情事。</p> <p>(二) 本公司目前委任專業股務代辦機構辦理股務相關業務，且於公司內部設有專人負責與股東及專業股務代辦機構聯繫與溝通，確實掌握每月公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單及其持股情形，並依規定每月申報其持股變動情形。</p> <p>(三) 本公司已訂有「長短期投資管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，等相關辦法據以規範，建立風險控管機制及防火牆。</p>                                    | 無                    |

| 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  |                         |               |               |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？      |      |      | (四) 本公司已訂有「內部重大資訊處理控制程序」，等內部作業程序明確規範公司內部人不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。  |                         |               |               |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓    |      | <p>(一) 本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事成員多元化方針，詳細內容揭露於公司網站，本公司董事會多元化落實情形如下：</p> <p>本屆董事會成員為 3 位董事及 4 位獨立董事，具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，相關落實情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="730 1086 1348 1877"> <thead> <tr> <th rowspan="3">多元化<br/>核心項目<br/>董事<br/>姓名</th> <th rowspan="3">國籍</th> <th colspan="5">基本組成</th> <th colspan="10">具備能力</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="4">年齡</th> <th rowspan="2">獨立董事<br/>任期<br/>年資</th> <th rowspan="2">營運<br/>判斷<br/>能力</th> <th rowspan="2">會計<br/>及財<br/>務分<br/>析能<br/>力</th> <th rowspan="2">經<br/>營<br/>管<br/>理<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">風<br/>險<br/>管<br/>理<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">危<br/>機<br/>處<br/>理<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">產<br/>業<br/>知<br/>識<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">國<br/>際<br/>視<br/>野<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">領<br/>導<br/>決<br/>策<br/>能<br/>力</th> <th rowspan="2">法<br/>律<br/>能<br/>力</th> </tr> <tr> <th>31<br/>至<br/>40</th> <th>41<br/>至<br/>50</th> <th>51<br/>至<br/>60</th> <th>61<br/>至<br/>70</th> <th>3<br/>年<br/>以<br/>下</th> <th>3<br/>年<br/>至<br/>9<br/>年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>艾瑞克森資本股<br/>份有限公司<br/>代表人：張明杰</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>艾瑞克森資本股<br/>份有限公司<br/>代表人：陳家鏡</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>吳榮鏡</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林建興</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>黃逸宗</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李發耀</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>許家源</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> | 多元化<br>核心項目<br>董事<br>姓名 | 國籍            | 基本組成          |                  |                |                           |                            | 具備能力                       |                            |                            |                            |                            |                  |                  |                       |  |  | 性別 | 年齡 |  |  |  | 獨立董事<br>任期<br>年資 | 營運<br>判斷<br>能力 | 會計<br>及財<br>務分<br>析能<br>力 | 經<br>營<br>管<br>理<br>能<br>力 | 風<br>險<br>管<br>理<br>能<br>力 | 危<br>機<br>處<br>理<br>能<br>力 | 產<br>業<br>知<br>識<br>能<br>力 | 國<br>際<br>視<br>野<br>能<br>力 | 領<br>導<br>決<br>策<br>能<br>力 | 法<br>律<br>能<br>力 | 31<br>至<br>40 | 41<br>至<br>50 | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 3<br>年<br>以<br>下 | 3<br>年<br>至<br>9<br>年 | 艾瑞克森資本股<br>份有限公司<br>代表人：張明杰 | 中華民國 | 男 |  |  | ✓ |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 艾瑞克森資本股<br>份有限公司<br>代表人：陳家鏡 | 中華民國 | 男 | ✓ |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 吳榮鏡 | 中華民國 | 男 | ✓ |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 林建興 | 中華民國 | 男 |  | ✓ |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 黃逸宗 | 中華民國 | 男 |  |  | ✓ |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 李發耀 | 中華民國 | 男 |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 許家源 | 中華民國 | 男 |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 |
| 多元化<br>核心項目<br>董事<br>姓名                      | 國籍   | 基本組成 |   |                         |               |               | 具備能力             |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |      | 性別   | 年齡  |                         |               |               | 獨立董事<br>任期<br>年資 | 營運<br>判斷<br>能力 | 會計<br>及財<br>務分<br>析能<br>力 | 經<br>營<br>管<br>理<br>能<br>力 | 風<br>險<br>管<br>理<br>能<br>力 | 危<br>機<br>處<br>理<br>能<br>力 | 產<br>業<br>知<br>識<br>能<br>力 | 國<br>際<br>視<br>野<br>能<br>力 | 領<br>導<br>決<br>策<br>能<br>力 | 法<br>律<br>能<br>力 |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |      |      | 31<br>至<br>40   | 41<br>至<br>50           | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  | 3<br>年<br>以<br>下 | 3<br>年<br>至<br>9<br>年 |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 艾瑞克森資本股<br>份有限公司<br>代表人：張明杰                  | 中華民國 | 男    |   |                         | ✓             |               | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 艾瑞克森資本股<br>份有限公司<br>代表人：陳家鏡                  | 中華民國 | 男    | ✓   |                         |               |               | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 吳榮鏡  | 中華民國 | 男    | ✓   |                         |               |               | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 林建興  | 中華民國 | 男    |   | ✓                       |               |               | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 黃逸宗  | 中華民國 | 男    |   |                         | ✓             |               | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 李發耀  | 中華民國 | 男    |   |                         | ✓             | ✓             | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 許家源  | 中華民國 | 男    |   |                         |               | ✓             | ✓                | ✓              | ✓                         | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                          | ✓                |                  |                       |  |  |    |    |  |  |  |                  |                |                           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                  |               |               |               |               |                  |                       |                             |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                             |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |      |   |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> |      |   | <p>(二) 本公司為強化董事會職能，已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並訂定組織規章且依規定落實執行，其他各類功能性委員會將依公司未來發展狀況研議成立。</p> <p>(三) 本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，訂有各項評估指標。<br/>本公司董事會每年應依據本辦法評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。每三年可視實際需求決議是否委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。<br/>董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。<br/>112年第1季已辦理111年度董事會自評與董事成員自評，評估結果已於112年3月14日提報董事會。未來擬考量運用於個別董事酬勞及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司每年定期檢視會計師之獨立性，係透過本公司股務單位進行查察，確認所委任之會計師並未持有本公司任何股份，且並未兼任本公司之任何職位；另亦請勤業眾信聯合會計師事務所每年出具獨立性之聲明書，且本公司董事每年至少一次評估聘任會計師之獨立性。<br/>本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性並提案董事會決議，民國111年度評估結果已於民國111年8月10日經董事會審議通過，皆符合本公司獨立性及適任性標準，足以擔任本公司簽證會計師，簽證會計師之獨立性及適任性評估標準請參閱【註1】。</p> |                      |

| 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  |                      |
| 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)? | ✓    |   | <p>公司於於財務中心下設已配置適任及適當人數之公司治理人員，負責董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>本公司於民國 111 年 11 月董事會通過指派本公司會計經理王皓正先生兼任公司治理主管一職，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達 3 年以上，保障股東權益及強化董事會職。</p> <p>(一) 公司治理主管之職權包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜</li> <li>二、製作董事會及股東會議事錄</li> <li>三、協助董事就任及持續進修</li> <li>四、提供董事執行業務所需之資料</li> <li>五、協助董事遵循法令</li> <li>六、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果</li> <li>七、辦理董事異動相關事宜。</li> <li>八、其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol> <p>(二) 本年度公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、依法辦理董事會會議相關事宜及製作董事會會議事錄。</li> <li>二、檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。</li> <li>三、協助董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站)。</li> <li>四、協助股東會議事程序及決議法遵事宜。</li> <li>五、依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內編製開會通知書、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記事務。</li> <li>六、推動達成公司治理指標項目，檢視每屆公司治理評鑑指標之得分要件。</li> <li>七、安排獨立董事與簽證會計師及內部稽核主管溝通。</li> <li>八、辦理董事及重要職員責任保險事宜。</li> </ol> | 無                    |

| 評估項目   | 運作情形              |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
|--|-------------------|---|--|----------------------|------|----|----|----------|--------------|---|---|-----------|--------------|------------------------------------|---|-----------|-------------------|-------------------|---|-----------|-------------------|--------------------------|---|--|
|  | 是                 | 否   | 摘要說明   |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
|  |                   |   | <p>(三) 公司治理主管於 111 年度已完成初任時數進修時數共 18 小時。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>進修單位</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/11/9</td> <td>財團法人中國公司治理協會</td> <td>1.董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力<br/>2.公司治理 3.0-永續發展藍圖</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111/11/10</td> <td>財團法人中國公司治理協會</td> <td>1.公司治理與法規<br/>2.誠信經營守則及如何避免誤踩董事責任紅線</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111/11/23</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>財報審閱常見缺失及重要內控法規實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111/11/30</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> | 日期                   | 進修單位 | 課程 | 時數 | 111/11/9 | 財團法人中國公司治理協會 | 1.董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力<br>2.公司治理 3.0-永續發展藍圖 | 6 | 111/11/10 | 財團法人中國公司治理協會 | 1.公司治理與法規<br>2.誠信經營守則及如何避免誤踩董事責任紅線 | 6 | 111/11/23 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 財報審閱常見缺失及重要內控法規實務 | 6 | 111/11/30 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務 | 6 |  |
| 日期   | 進修單位              | 課程  | 時數   |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 111/11/9   | 財團法人中國公司治理協會      | 1.董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力<br>2.公司治理 3.0-永續發展藍圖 | 6  |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 111/11/10  | 財團法人中國公司治理協會      | 1.公司治理與法規<br>2.誠信經營守則及如何避免誤踩董事責任紅線              | 6  |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 111/11/23  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 財報審閱常見缺失及重要內控法規實務                               | 6  |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 111/11/30  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務                        | 6  |                      |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 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？              | ✓                 |   | 本公司依各項職能設立相對應部門與利害關係人溝通，並依相關法令規定將資訊揭露於公開資訊觀測站，使利害關係人有足夠之資訊作判斷以維護其權益，且於公司網站設置『利害關係人』專區，並設有發言人之窗口、電話以及電子郵件信箱等聯絡方式妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。  | 無                    |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | ✓                 |   | 本公司已委任專業股務代理機構「永豐金證券(股)公司」辦理股東會事務。   | 無                    |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br><br>(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 | ✓                 |   | <p>(一) 本公司設有架設網站：<a href="https://www.aether-tek.com/zh/">https://www.aether-tek.com/zh/</a>中設置「投資人關係」專區揭露最新公司財務業務情形及公司治理資訊執行情形。</p> <p>(二) 本公司已設有設中、英文版網站揭露公司產品及業務資訊並定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊，並依工作職責設有專人執行相關工作，負責蒐集及揭露相關資訊，且落實發言。</p>   | 無                    |      |    |    |          |              |   |   |           |              |                                    |   |           |                   |                   |   |           |                   |                          |   |  |



| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(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？</p>                                  |      |   | <p>(三) 本公司之年度、第一、二、三季財務報告及每月營運情形公告皆於規定期限內申報。</p>  |                      |
| <p>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)？</p> | ✓    |   | <p>(一) 員工權益及僱員關懷：<br/>請參閱年報勞資關係。</p> <p>(二) 投資者關係：<br/>本公司以保障股東權益為最大目標，公平對待所有股東，依相關規定及時允當於「公開資訊觀測站」揭露各項財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，且於公司網站架設投資人專區隨時提供投資者更多元化之資訊，以保障投資者之權益，並設置聯絡窗口以供利害關係人作為意見溝通之管道。</p> <p>(三) 供應商關係：<br/>透過供應商之拜訪、洽談，維繫良好合作關係，並宣導循環經濟、永續經營、善盡企業社會責任。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：<br/>本公司網站上已設置「利害關係人」專區，建立透明且有效的多元溝通管道，持續與客戶、供應商、往來銀行等利害關係人溝通，以維護雙方權益。</p> <p>(五) 董事進修情形：<br/>本公司董事依「董事、監察人進修推行要點」完成本年度進修課程，另本公司不定期提供相關進</p> | 無                    |

| 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 |  |
|      |      |   | <p>修資訊給予董事參考。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司每周不定期舉辦主管會議，由營運長主持會議，並由各部門主管參加，會中持續追蹤、討論及報告公司可能之風險，執行情形正常。</p> <p>(七) 客戶政策：<br/>本公司一向以創造雙贏，以客為尊之服務導向態度服務客戶，並嚴守與客戶簽訂之相關規定以確保客戶之權益，以使本公司成為客戶長期策略夥伴。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：<br/>本公司已為全體董事購買責任保險，並於111年12月26日於董事會報告。</p> <p>(九) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及董事會成員之接班規劃：<br/>本公司目前董事共 7 名(含獨立董事 4 名)，其中有具備商務、財務會計或公司業務所須之管理專長，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。<br/>關於董事會之接班規劃，目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以接任未來之董事空缺。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分專業人士之供給不虞匱乏，故獨立董事之接班本公司規劃可能來自業界。</p> <p>(十) 重要管理階層之接班規劃：<br/>本公司協理級以上員工為重要管理階層，每人皆安排職務代理人，予以訓練培養。此外，依發展策略、各項投資計畫及員工離退狀況，進行關鍵人才部門輪調，希望培養多方面人才，以利人才之傳承。</p> |

| 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   |                      |
|  |      |   | (十一) 社會公益<br>本公司本著取之於社會用之於社會之精神，定期捐助公益慈善團體，以盡社會一份子之責任。 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。<br>本公司於每年評鑑結果公佈後皆會檢視尚未達標之項目並持續改善以落實資訊揭露透明化並提升股東權益。 |      |   |  |                      |

註1: 簽證會計師之獨立性及適任性評估項目：

| 評估項目  |
|---|
| 1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。   |
| 2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。   |
| 3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。   |
| 4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。   |
| 5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。                                   |
| 6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。   |
| 7. 簽證會計師未握有本公司股份。   |
| 8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 |
| 9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。                           |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會之職責係應以善良管理人之注意並以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，主要職責分述如下：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(1)薪資報酬委員會成員資料

112年4月2日

| 身分別<br>(註1)   | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形  | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會成<br>員家數 |
|---------------|-----|----|---------|--|-----------------------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 林連興 |    | 註2      | (1)符合股票上市或於證<br>券商營業處所買賣<br>公司薪資報酬委員<br>會設置及行使職權<br>辦法第6條第1項<br>各款之獨立性。<br>(2)未有公司法第30條<br>各款情事。 | 無                                 |
| 獨立董事<br>(委員)  | 李發耀 |    |         |  | 1                                 |
| 獨立董事<br>(委員)  | 許家源 |    |         |  | 無                                 |

註1：身份別請填列係為獨立董事或其他（若為召集人，請加註記）。

註2：請參閱參、公司治理報告中有關董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：111年6月22日至114年6月22日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註          |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|-------------|
| 召集人 | 林連興 | 3         | 0      | 100%                 | 無           |
| 委員  | 黃逸宗 | 3         | 0      | 100%                 | 無           |
| 委員  | 方幼玲 | 2         | 0      | 100%                 | 111.6.22 卸任 |
| 委員  | 李發耀 | 1         | 0      | 100%                 | 無           |
| 委員  | 許家源 | 1         | 0      | 100%                 | 無           |

其他應記載事項：

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

| 日期        | 期別     | 決議單位    | 案由  | 決議結果    |
|-----------|--------|---------|---|---------|
| 111/03/29 | 第五屆第六次 | 薪資報酬委員會 | 1.110年度員工酬勞金額暨經理人員工酬勞分配案<br>2.本公司發行限制員工權利新股案            | 無異議照案通過 |
| 111/05/12 | 第五屆第七次 | 薪資報酬委員會 | 1.檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構                           | 無異議照案通過 |
| 111/11/09 | 第六屆第一次 | 薪資報酬委員會 | 1.擬核定110年度員工酬勞之經理人酬勞分配<br>2.檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構 | 無異議照案通過 |

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

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

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(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；符合一定條件之公司應接漏氣後相關資訊：

| 推動項目   | 執行情形(註 1) |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-----------|--|------------------------|
|  | 是         | 否  |                        |
| 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？ | ✓         | <p>本公司已設置企業永續委員會，由董事長擔任主任委員，由跨部門人員組成。</p> <p>推動辦公室：目前負責督導溫室氣體盤查及查證時程進度及推進。</p> <p>環境永續發展團隊：目前負責負責計畫擬定、各類溫室氣體排放統計、盤查報告書製作、外部查證機關訪查實施。</p> <p>公司治理團隊：目前負責公司溫室氣體盤查資料內部查證。</p> <p>本公司於 111.8.10 董事會核准溫室氣體盤查及查證時程規畫案後，每季均於董事會報告執行情形及進度，並由董事會督導檢討。</p> | 無重大差異                  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)  | ✓         | <p>本公司目前已設立審計委員會、薪資報酬委員會。未來將視公司發展狀況，必要時擬增訂「風險管理政策」，並請各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。</p> <p>且在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，陸續制定相關預警措施。並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的風險評估，作為本公司風險管理及營運策略之參考。</p>  | 無重大差異                  |

|  |          |  |              |
|--|----------|--|--------------|
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>                    | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司長期積極致力提升各項資源之利用效率，積極面如(1)研發高效率、節能的電源供應器。消極面如(1)推動各項減廢活動；(2)尋求各項下腳料之回收與再利用。</p>   | <p>無重大差異</p> |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>                        | <p>✓</p> | <p>(二) 本公司配合政府政策及園區管理委員會之規定，持續推動能源減量措施，減少不必要之浪費，使能源使用效率最佳化。</p>  | <p>無重大差異</p> |
| <p>(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？</p>                  | <p>✓</p> | <p>(三) 公司對於氣候變遷相關議題非常重視，所以請員工從日常做起，例如文書列印盡量採雙面列印，影印機旁設置回收匣供回收紙張再利用，且公司使用電子方式傳遞公文或信件，可大量減少紙張耗用。另辦公室於夏日將空調溫度設定在26度，員工更是響應公司政策養成隨手關燈、節約能源的好習慣，以期減緩地球暖化。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> | <p>(四) 本公司目前雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟在制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策方面，確實履行，措施如下：<br/>1. 本公司為單純辦公樓層僅提供飲水機及廁所使用水，有效節省不必要的水浪</p>                         | <p>無重大差異</p> |

|  |          |   |              |
|--|----------|---|--------------|
|  |          | <p>費。</p> <p>2. 公司宣導節約能源，有效運用有限資源以減少對環境之影響。</p> <p>3. 依作息時間，開關公共區域燈光，加強宣導養成全體同仁隨手關燈之習慣。</p> <p>4. 採購高效率照明燈具，並逐步汰換低效率耗電之燈具，並依燈管衰退及黑化程度更換燈管，以維持應有亮度。</p> <p>5. 確實執行廢棄物如鐵鋁玻璃罐、廢紙與保特瓶等的回收管理與資源分類，並由大樓負責廢棄物的處理與分類。</p> <p>6. 持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。</p> |              |
|  |          | <p>(一)公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，為全體員工辦理相關勞/健保、團體保險，並提撥退休金，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序並落實執行。</p> <p>本公司依兩性工作平等法打造兩性平權的職場環境，員工享有生理假、產假(陪產假)、育嬰留職停薪、家庭照顧假等福利並落實薪酬僱用條件、訓練與升遷之平等。</p>  |              |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> |   | <p>無重大差異</p> |



|   |          |  |              |
|---|----------|--|--------------|
| <p>(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？</p> | <p>✓</p> | <p>(二)本公司有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），並訂有年終獎金及員工分紅制度，將經營績效與成果適當反映於員工薪酬。</p>   | <p>無重大差異</p> |
| <p>(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？</p>                  | <p>✓</p> | <p>(三)本公司提供每位員工安全與健康的工作環境。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦公室設有嚴密門禁保全，員工需要使用識別證辨識進入辦公室，以保護員工辦公室安全。</li> <li>2. 每年定期舉辦健康檢查，健康檢查完畢安排醫師問診諮詢以加強員工健康狀況。</li> <li>3. 辦公室設有中央空調系統，充足照明設備。</li> <li>4. 疫情期間每週至每2週定期實施辦公室環境消毒及清洗。</li> </ol> | <p>無重大差異</p> |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>                              | <p>✓</p> | <p>(四)本公司鼓勵員工參加外部之教育訓練有利各員之職涯能力發展，培養各級員工相關知識與技術，進而充份發揮其才能，提高工作效率，增進員工工作品質。</p>   | <p>無重大差異</p> |

|  |          |   |                                     |
|--|----------|---|-------------------------------------|
| <p>(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？</p>   | <p>✓</p> | <p>(五)本公司依照與客戶之簽立之合約規定，提供產品及技術服務。實施服務至上持續客戶滿意之品質與服務，雖然本公司目前尚未制定相關保護消費者權益政策及申訴程序；但於實際作法上，有雙方之合約之約束保障雙方之權益，且本公司客戶皆與本公司業務隨時保持緊密的溝通與聯繫。</p> | <p>無重大差異</p>                        |
| <p>(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？</p>   | <p>✓</p> | <p>(六)本公司與供應商往來前會考量供應商過去有無影響環境與社會之情形，亦將不定期監督主要委託工廠對其環境與社會之影響，若供應商對環境與社會有顯著影響時，本公司將選擇終止與其合作。</p>   | <p>無重大差異</p>                        |
| <p>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？</p>   | <p>✓</p> | <p>公司目前尚未依國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書。但本公司已參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並考量公司營運情況與法令規定以循序漸進的方式予以逐步落實。</p>                                 | <p>考量公司營運情況與法令規定以循序漸進的方式予以逐步落實。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並考量公司營運情況與法令規定以循序漸進的方式予以逐步落實。</p> |          |   |                                     |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br/>本公司永續發展執行情形請參閱本公司企業網站投資人關係專區。(https://www.aether-tek.com/zh/)</p>                           |          |   |                                     |

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

上市上櫃公司氣候相關資訊

| 項目   | 執行情形            |
|--|-----------------|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</li> <li>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</li> <li>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</li> <li>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</li> <li>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</li> <li>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</li> <li>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</li> <li>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 I-1)。</li> </ol> | <p>不適用(註 1)</p> |

註1：依金融監督管理委員會於2022年3月3日發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即115年完成盤查，117年完成查證)，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。

(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：

**落實誠信經營情形**

| 評估項目  | 運作情形(註1)          |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|-------------------|---|----------------------|
|   | 是                 | 否   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>否</p>  | <p>無重大差異</p>         |
|   |                   | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，明白規定本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司所有人員（包含子公司）於執行業務時應注意之事項並遵守以下原則：包括應秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務；應忠於職守，且不得涉入任何不法或不當之活動；應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突；不得有玷辱本公司之任何行為；不以法令規章為限，遵行時貴乎自律，並能自我判斷而不違悖常理。因此，本公司經營高層以誠信原則，並為股東及員工創造最大利益為宗旨之原則經營事業。在法令遵循方面，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。在董事會與管理階層承諾積極落實方面，本公司董事皆秉持高度自律，對董事</p> |                      |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--|----------|----------|--|
|  | 是        | 否        |  |
| <p>評估項目</p> <p>(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？</p> | <p>是</p> | <p>否</p> | <p>會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。</p> <p>(二) 本公司目前雖尚未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。但依據本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體規範執行業務應注意事項，而對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，禁止提供或收受不正當利益與禁止疏通費及處置及不提供政治獻金等措施。因此本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。而本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受</p> |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|----------------------|
|  | 是        | 否  |                      |
| (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？   |          | <p>不正當利益。</p> <p>(三) 本公司承諾遵循政府法令及商業倫理規範，致力秉持公開、廉潔及當責的最高標準，積極落實企業社會責任、確保企業道德、秉持誠信經營來拓展業務。謹此本公司特制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並積極設置保密管道，給予客戶、股東、政府機關、社會、學術研究機構、供應商及本公司員工等利害關係人士，得就欺詐行為、不道德行為(例如貪污或賄賂)，或實際、或潛在違反法律及/或公司政策進行舉報或申訴。財務部為本公司專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，於必要時向董事會報告。</p> |                      |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(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</p> | ✓        | <p>(一) 依據本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，但本公司擬指定財務中心為負責誠信經營政策與防範方案之制定</p>   | 無重大差異                |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
|  | 是        | 否   |                      |
| <p>情形？</p> <p>(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？</p>   |          | <p>及監督執行，並視情況向董事會報告。且內部稽核人員於日常稽核中若有發現異常事項，亦會向董事會提出報告。</p> <p>(三) 本公司於所訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」中已訂定利益迴避相關規定。本公司董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。而本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位。另本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> |                      |
| <p>(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？</p> |          | <p>(四) 公司皆已落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度，內部稽核人員不定期查核誠信經營之內控運作情形。</p>  |                      |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|----------------------|
|  | 是        | 否  |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  |          | (五) 本公司透過主管會議，對同仁宣導並使同仁清楚瞭解誠信經營理念與規範，並擬不定期舉辦相關講座課程。  |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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事務人員？<br>(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？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓        | (一)(二)(三) 本公司誠信經營守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益...等行為。<br>本公司於公司網站上設立檢舉專區，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置，所有舉報案件，本公司係由稽核單位深入查證並進行瞭解，凡查證屬實者，稽核單位經呈報管理階層後會辦行政管理部依公司相關懲戒辦法辦理，並應即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。 | 無重大差異                |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 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？   | ✓        | 本公司已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」。   | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，目前運作與所定守則無重大差異情形，採循序漸進方式逐步推動，  |          | 請敘明其運作與所定守則之差異情形：  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：  |          | 本公司對誠信經營的相關事項業已訂定於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」等規章之中，致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求所有員工恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。   |                      |



| 評估項目  | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
|   | 是        | 否 |                      |
| <p>本公司亦將本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> |          |   |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 或至本公司企業網站 (<https://www.aether-tek.com/zh/>) 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

## 倚強科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年03月14日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月14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。

倚強科技股份有限公司



董事長暨總經理 張明杰 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：不適用。

(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：

本公司截至目前為止並無任何因違反內控制度而被主管機關依法處罰之情事。

(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.股東會重要決議：

| 召開日期      | 111年股東常會  |
|-----------|---|
| 111.06.22 | <p>(一) 110 年度營業報告書及財務報表承認案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依股東會決議執行。</p> <p>(二) 111 年度盈餘分配承認案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依股東會決議執行。</p> <p>(三) 100 年私募發行普通股程序補提追認案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依股東會決議執行。</p> <p>(四) 擬修訂本公司「公司章程」案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依修定後「公司章程」執行。</p> <p>(五) 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依修定後「取得或處分資產處理程序」執行。</p> <p>(六) 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依修定後「股東會議事規則」執行。</p> <p>(七) 擬發行本公司限制員工權利新股案。<br/>決議情形：經主席徵詢全體股東投票表決無異議照原案通過。<br/>執行情形：已依股東會決議執行。</p> |

2.董事會重要決議：

| 日期/屆次                      | 重要議案摘要  | 決議情形                     |
|----------------------------|---|--------------------------|
| 111.03.29<br>第十屆<br>第 15 次 | <p>1.審查 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派。</p> <p>2.擬具本公司 110 年度營業報告書案。</p> <p>3.擬具本公司 110 年度合併財務報表(含個體財務報表)及會計師查核報告書稿本案。</p> <p>4.擬具本公司 110 年度盈餘分配案。</p> <p>5.擬具本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</p> <p>6.本公司內部稽核主管異動追認案。</p> <p>7.擬具本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。</p> | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |

|                                  |   |                          |
|----------------------------------|---|--------------------------|
|                                  | <p>8.擬修訂本公司「內部控制制度」案。</p> <p>9.擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>10.擬廢止本公司「企業社會責任實務守則」並訂定本公司「永續發展實務守則」案。</p> <p>11.訂定本公司「誠信經營守則」案。</p> <p>12.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>13.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>14.擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</p> <p>15.擬修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>16.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>17.100年私募發行普通股程序補提案。</p> <p>18.本公司私募普通股補辦公開發行案。</p> <p>19.本公司發行限制員工權利新股案。</p> <p>20.擬訂定本公司召開111年股東常會相關事宜案。</p> <p>21.本公司股東常會受理股東提案權之相關事宜案。</p> <p>22.本公司受理股東提名之相關事宜案。</p> <p>23.本公司擬全面改選第十一屆董事案。</p> <p>24.本公司董事會提名並審查本公司第十一屆董事候選人案。</p> <p>25.本公司擬提股東常會解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>26.擬變更本公司設立登記地址案。</p> <p>27.本公司擬進行集團組織結構調整及後續辦理 Trantest Enterprise Limited(Samoa)清算案。</p> |                          |
| 111.05.12<br>第十屆<br>第16次         | <p>1.擬具本公司111年第一季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本案。</p> <p>2.擬討論本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |
| 111.06.22<br>第十一屆<br>第1次<br>(臨時) | <p>1.擬推選本公司第十一屆董事長案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |
| 111.08.10<br>第十一屆<br>第1次         | <p>1.本公司變更簽證會計師暨簽證會計師獨立性及適任性評估案。</p> <p>2.擬具本公司111年第二季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本案。</p> <p>3.擬與台新國際商業銀行申請融資額度案。</p> <p>4.本公司公司治理主管異動追認案。</p> <p>5.本公司第六屆薪資報酬委員會成員選任案</p> <p>6.擬指派本公司重要子公司之董事案。</p>  | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |

|                            |   |                          |
|----------------------------|---|--------------------------|
|                            | 7.擬發行 111 年第一次限制員工權利新股獲配股數核定案。<br>8.因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」，擬具溫室氣體盤查及查證時程規劃案。  |                          |
| 111.11.09<br>第十一屆<br>第 2 次 | 1.擬具本公司 111 年第三季合併財務報表及會計師核閱報告書稿本案。<br>2.擬具本公司 112 年度營運計畫暨預算案。<br>3.擬申請中國信託商業銀行額度並為子公司背書保證案。<br>4.擬投資設立本公司海外子公司案。<br>5.本公司之大陸子公司深圳市振云精密測試設備有限公司申請理財規劃額度案。<br>6.本公司之營運長、財務主管及公司治理主管追認案。<br>7.檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。<br>8.本公司 112 年度內控稽核計劃案。<br>9.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |
| 111.12.26<br>第十一屆<br>第 3 次 | 1.本公司擬取得不動產案。<br>2.擬向中國信託商業銀行申請融資中期額度案。<br>3.擬修訂本公司「董事會議事規則」案。<br>4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。  | 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之情事。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年4月2日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 公司治理主管 | 關秀甄 | 110/08/11 | 111/06/01 | 職務調整    |

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 會計師查核期間           | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註            |
|--------------|------------|-------------------|-------|-------|-------|---------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 謝明忠<br>呂宜真 | 111/1/1-111/12/31 | 3,600 | 320   | 4,270 | 移轉訂價諮詢專案服務    |
|              |            |                   |       | 200   |       | 111 年度稅務報告財務表 |
|              |            |                   |       | 150   |       | 投資抵減稅務諮詢服務    |

註 1：本公司 111 年度支付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費未占審計公費之比例達四分之一以上。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|                           |                     |     |         |
|---------------------------|---------------------|-----|---------|
| 更換日期                      | 111.08.10           |     |         |
| 更換原因及說明                   | 配合會計師事務所簽證會計師內部職務調整 |     |         |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任    | 情況                  | 當事人 | 會計師     |
|                           | 主動終止委任              |     | 不適用     |
|                           | 不再接受(繼續)委任          |     | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用                 |     |         |
| 與發行人有無不同意見                | 有                   |     | 會計原則或實務 |
|                           |                     |     | 財務報告之揭露 |
|                           |                     |     | 查核範圍或步驟 |
|                           |                     |     | 其他      |
|                           | 無                   | ✓   |         |
| 說明：不適用                    |                     |     |         |

|  |   |
|--|---|
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款<br>第一目之四至第一目之<br>七應加以揭露者) | 無 |
|--|---|

(二)關於繼任會計師

|  |              |
|--|--------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 謝明忠、呂宜真      |
| 委任之日期                                    | 111.08.10    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無            |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

係配合會計師事務所內部職務調整，故無本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職 稱        | 姓 名                   | 111 年度        |               | 當年度截至 4 月 2 日止 |               |
|------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|            |                       | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長        | 艾瑞克森資本股份有限公司<br>(註 1) | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 董事長<br>代表人 | 張明杰(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 董事<br>代表人  | 陳家銘(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 董事         | 英楷投資有限公司(註 2)         | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 董事         | 岳峰投資有限公司(註 2)         | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 董事         | 吳聲皜(註 1)              | 10,000        | 0             | 0              | 0             |
| 獨立董事       | 林連興(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 獨立董事       | 黃逸宗(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 獨立董事       | 方幼玲(註 2)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 獨立董事       | 李發耀(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 獨立董事       | 許家源(註 1)              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 大股東        | 拉格納資本股份有限公司           | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 大股東        | 英楷投資有限公司              | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 總經理        | 張明杰                   | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 營運長        | 吳聲皜                   | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 會計主管       | 王皓正                   | 0             | 0             | 0              | 0             |

註 1：

(1)於 111/6/22 就任。

(2)於 111/6/22 卸任。

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之情形。



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

112年4月2日單位：股；%

| 姓名                                 | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |    | 備註 |
|------------------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|                                    | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                  | 關係 | 無  |
| 艾瑞克森資本股份有限公司<br>代表人：劉芳榮            | 37,251,000 | 52.95% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 英楷投資有限公司<br>代表人：凌岩聘                | 10,671,847 | 15.17% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 拉格納資本股份有限公司<br>代表人：劉芳榮             | 10,543,000 | 14.99% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 岳峰投資有限公司<br>代表人：凌岩聘                | 1,814,652  | 2.58%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 中國信託商業銀行<br>受託保管<br>岱迪管理股份有限公司投資專戶 | 915,844    | 1.30%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 蕭博仁                                | 882,000    | 1.25%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 賴允晉                                | 550,000    | 0.78%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 郭雅文                                | 283,000    | 0.40%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 中國信託商業銀行<br>受託保管<br>伊爾環球投資有限公司投資專戶 | 253,976    | 0.36%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 林志聰                                | 250,000    | 0.36%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |

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

112年4月2日 單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)    | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |        |
|-----------------|------------|--------|-------------------------|------|------------|--------|
|                 | 股數         | 持股比例   | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例   |
| 弘騏科技有限公司        | 24,000,000 | 100.00 | 0                       | 0    | 24,000,000 | 100.00 |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 28,050,000 | 51.00  | 0                       | 0    | 28,050,000 | 51.00  |

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

112年4月2日

| 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  | 70,351,238 股 | 29,648,762 股 | 100,000,000 股 | 上櫃公司 |

##### 2. 股本來源

112年4月2日

| 民國<br>年月 | 發行價<br>格<br>(元) | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註   |                   |      |
|----------|-----------------|------------|------------|------------|------------|--|-------------------|------|
|          |                 | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源   | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其他   |
| 81.09    | 10              | 1,000      | 10,000     | 1,000      | 10,000     | 設立股本   | 無                 | 無    |
| 85.01    | 10              | 5,000      | 50,000     | 5,000      | 50,000     | 現金增資 4,000 仟股                                  | 無                 | 註 1  |
| 89.01    | 15              | 19,000     | 190,000    | 10,000     | 100,000    | 現金增資 5,000 仟股                                  | 無                 | 註 2  |
| 90.01    | 16              | 19,000     | 190,000    | 13,300     | 133,000    | 現金增資 3,300 仟股                                  | 無                 | 註 3  |
| 91.05    | 10              | 19,000     | 190,000    | 15,300     | 153,000    | 現金增資 2,000 仟股                                  | 無                 | 註 4  |
| 92.06    | 30              | 50,000     | 500,000    | 23,114     | 231,135    | 現金增資 2,500 仟股、盈餘轉增資 4,492 仟股及員工紅利轉增資 822 仟股    | 無                 | 註 5  |
| 93.07    | 10              | 50,000     | 500,000    | 33,923     | 339,233    | 盈餘轉增資 10,116 仟股(含員工紅利 1,564 仟股)及資本公積 693 仟股轉增資 | 無                 | 註 6  |
| 94.08    | 10              | 50,000     | 500,000    | 35,958     | 359,587    | 資本公積 2,035 仟股轉增資                               | 無                 | 註 7  |
| 95.03    | 10              | 50,000     | 500,000    | 36,726     | 367,267    | 員工認股權憑證行使發行新股 768 仟股                           | 無                 | 註 8  |
| 95.07    | 10~ 10.3        | 50,000     | 500,000    | 36,918     | 369,187    | 員工認股權憑證行使發行新股 192 仟股                           | 無                 | 註 9  |
| 95.12    | 10~ 10.3        | 50,000     | 500,000    | 37,035     | 370,357    | 員工認股權憑證行使發行新股 117 仟股                           | 無                 | 註 10 |
| 96.03    | 10.3            | 50,000     | 500,000    | 37,125     | 371,257    | 員工認股權憑證行使發行新股 90 仟股                            | 無                 | 註 11 |
| 96.06    | 10~ 10.3        | 50,000     | 500,000    | 37,212     | 372,127    | 員工認股權憑證行使發行新股 87 仟股                            | 無                 | 註 12 |
| 96.09    | 10.3            | 50,000     | 500,000    | 37,323     | 373,237    | 員工認股權憑證行使發行新股 111 仟股                           | 無                 | 註 13 |
| 97.09    | 10              | 50,000     | 500,000    | 39,736     | 397,361    | 盈餘轉增資 2,413 仟股(含員工紅利 546 仟股)                   | 無                 | 註 14 |
| 100.03   | 4.56            | 80,000     | 800,000    | 55,736     | 557,361    | 私募現金增資普通股 16,000 仟股                            | 無                 | 註 15 |
| 101.10   | 10              | 80,000     | 800,000    | 22,294     | 222,944    | 減資彌補虧損 33,442 仟股                               | 無                 | 註 16 |
| 103.04   | 10              | 80,000     | 800,000    | 22,329     | 223,294    | 員工認股權憑證行使發行新股 35 仟股                            | 無                 | 註 17 |

|        |       |         |           |        |         |                      |   |      |
|--------|-------|---------|-----------|--------|---------|----------------------|---|------|
| 104.02 | 10    | 80,000  | 800,000   | 22,745 | 227,545 | 員工認股權憑證行使發行新股 416 仟股 | 無 | 註 18 |
| 104.06 | 10    | 80,000  | 800,000   | 23,259 | 232,594 | 員工認股權憑證行使發行新股 514 仟股 | 無 | 註 19 |
| 104.08 | 10    | 80,000  | 800,000   | 23,300 | 233,004 | 員工認股權憑證行使發行新股 416 仟股 | 無 | 註 20 |
| 107.09 | 10    | 80,000  | 800,000   | 14,784 | 147,840 | 減資彌補虧損 8,516 仟股      | 無 | 註 21 |
| 109.03 | 13.26 | 80,000  | 800,000   | 34,984 | 349,840 | 私募現金增資普通股 20,200 仟股  | 無 | 註 22 |
| 109.12 | 13.26 | 80,000  | 800,000   | 70,284 | 702,840 | 私募現金增資普通股 35,300 仟股  | 無 | 註 23 |
| 111.07 | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 70,284 | 702,840 | 變更額定股數至 10 億股        | 無 | 註 24 |
| 111.09 | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 70,351 | 703,512 | 限制員工權利新股發行 67,270 股  | 無 | 註 25 |

註1：85年01月20日經台北市政府建設局建一字第85255410號函核准。

註2：89年01月10日經濟部經(089)商字第089100523號函核准。

註3：90年01月20日經濟部經(090)商字第09001009470號函核准。

註4：91年05月01日經濟部經授商字第09101150090號函核准。

註5：92年06月12日台財證一字第0920124507號及台北市政府92年8月25日府建商字第09218479400號函核准。

註6：93年07月08日金管證一字第0930133540號核准。

註7：94年08月17日金管證一字第0940134089號核准。

註8：95年03月03日府建商字第09573424010號核准。

註9：95年07月11日府建商字第09580439010號核准。

註10：95年12月01日府建商字第09586197400號核准。

註11：96年03月15日府建商字第09682283600號核准。

註12：96年06月21日府建商字第09685485510號核准。

註13：96年09月11日府產業商字第09688948500號核准。

註14：97年09月05日府產業商字第09788696800號核准。

註15：100年03月16日經授商字第10001046200號核准。

註16：101年10月05日府產業商字第10187693620號核准。

註17：103年04月17日府產業商字第10383012400號核准。

註18：104年04月17日府產業商字第10480984310號核准。

註19：104年06月04日府產業商字第10484454000號核准。

註20：104年08月25日府產業商字第10487425900號核准。

註21：107年09月21日府產業商字第10755646900號核准。

註22：109年04月13日府產業商字第10948017710號核准。

註23：109年01月11日經授商字第10901235260號核准。

註24：111年07月28日經授商字第11101123140號核准。

註25：111年09月05日經授商字第11101163390號核准。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

112年4月2日(單位:股；%)

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他法人       | 個<br>人    | 外國機構<br>及外國人 | 合<br>計     |
|------------|----------|----------|------------|-----------|--------------|------------|
| 人數         | 0        | 2        | 11         | 2,076     | 11           | 2,100      |
| 持有股數       | 0        | 8,000    | 60,411,170 | 8,420,589 | 1,511,479    | 70,351,238 |
| 持股比例       | 0.00%    | 0.01%    | 85.87%     | 11.97%    | 2.15%        | 100.00%    |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他或其於機構第三地區投資之公司：無。

## (三)股權分散情形

每股面額十元；112年4月2日(單位:股；%)

| 持股分級                  | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例  |
|-----------------------|-------|------------|-------|
| 1 至 999               | 1,075 | 136,370    | 0.19  |
| 1,000 至 5,000         | 789   | 1,555,843  | 2.21  |
| 5,001 至 10,000        | 108   | 830,613    | 1.18  |
| 10,001 至 15,000       | 38    | 496,378    | 0.71  |
| 15,001 至 20,000       | 17    | 310,140    | 0.44  |
| 20,001 至 30,000       | 26    | 661,369    | 0.94  |
| 30,001 至 40,000       | 7     | 232,000    | 0.33  |
| 40,001 至 50,000       | 10    | 449,438    | 0.64  |
| 50,001 至 100,000      | 10    | 701,206    | 1.00  |
| 100,001 至 200,000     | 8     | 1,100,854  | 1.56  |
| 200,001 至 400,000     | 5     | 1,248,684  | 1.77  |
| 400,001 至 600,000     | 1     | 550,000    | 0.78  |
| 600,001 至 800,000     | -     | -          | -     |
| 800,001 至 1,000,000   | 2     | 1,797,844  | 2.56  |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 4     | 60,280,499 | 85.69 |
| 合 計                   | 2,100 | 70,351,238 | 100   |

(四)主要股東名單

(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱，持股數額及比例)

112年4月2日(單位:股；%)

| 主要股東名稱                     | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|----------------------------|----|------------|--------|
| 艾瑞克森資本股份有限公司               |    | 37,251,000 | 52.95% |
| 英楷投資有限公司                   |    | 10,671,847 | 15.17% |
| 拉格納資本股份有限公司                |    | 10,543,000 | 14.99% |
| 岳峰投資有限公司                   |    | 1,814,652  | 2.58%  |
| 中國信託商業銀行受託保管岱迪管理股份有限公司投資專戶 |    | 915,844    | 1.30%  |
| 蕭博仁                        |    | 882,000    | 1.25%  |
| 賴允晉                        |    | 550,000    | 0.78%  |
| 郭雅文                        |    | 283,000    | 0.40%  |
| 中國信託商業銀行受託保管伊爾環球投資有限公司投資專戶 |    | 253,976    | 0.36%  |
| 林志聰                        |    | 250,000    | 0.36%  |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 項目           | 年度     | 110年      | 111年      | 當年度截至<br>112年3月31日<br>(註7) |   |
|--------------|--------|-----------|-----------|----------------------------|---|
| 每股市價<br>(註2) | 最高     | 202.50    | 136.5     | 72.7                       |   |
|              | 最低     | 42.10     | 35.95     | 65.3                       |   |
|              | 平均     | 132.56    | 78.80     | 59.05                      |   |
| 每股淨值         | 分配前    | 18.46     | 18.68     | 無                          |   |
|              | 分配後    | 15.96     | 註3        | 無                          |   |
| 每股盈餘         | 加權平均股數 | 70,284 仟股 | 70,306 仟股 | 70,351 仟股                  |   |
|              | 每股盈餘   | 6.33      | 2.17      | 無                          |   |
| 每股股利         | 現金股利   | 2.5       | 註3        | 無                          |   |
|              | 無償配股   | 盈餘配股      | 0         | 註3                         | 無 |
|              |        | 資本公積配股    | 0         | 註3                         | 無 |

|                |         |       |       |   |
|----------------|---------|-------|-------|---|
|                | 累積未付股利  | 0     | 註 3   | 無 |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比     | 20.94 | 36.31 | 無 |
|                | 本利比     | 53.02 | 註 3   | 無 |
|                | 現金股利殖利率 | 1.89  | 註 3   | 無 |

註 1：上表數字係經會計師查核簽證或核閱數。

註 2：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 3：111 年度盈餘分配案尚待股東會決議。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；

其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### (六)公司股利政策及執行狀況：

##### 1.股利政策：

本公司股利之發放採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，並依據國內外競爭狀況、公司目前及未來營運之資金需求、財務結構及盈餘之情形等因素綜合考量之，而由於本公司現處成長及擴張期，故未來之股利發放，每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額之20%。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於20%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本20%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20%。

##### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

每股擬配發現金股利1.03元，依分派配息基準日股東各簿記載之股東持有股數分派之。

##### 3. 說明股利政策變動：本公司本年度股利政策無重大變動。

#### (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度股東會並無擬議無償配股，故對本司營業績效及每股盈餘之並無影響。

#### (八)員工、董事及監察人酬勞：

##### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事及監察人酬勞不高於3%。

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

本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，將視為會計估計變動，列為次年度之損益。

##### 3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經董事會決議通過 111 年度提列員工酬勞 1%，計新台幣 1,832,143 元，全數以現金分配，本公司本年度擬不發放董事酬勞。董事會通過之員工酬勞金額與費用估列金額無差異。

(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：

本公司 111 年度之員工酬勞擬以現金分派，故不適用。

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

110 年度員工酬勞金額與費用估列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形：

112 年 4 月 2 日

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 限制員工權利新股種類                   | 111 年度第 1 次限制員工權利新股  |
| 申報生效日期及總股數                   | 111 年 8 月 2 日  |
| 發行日期                         | 111 年 10 月 3 日   |
| 已發行限制員工權利新股股數                | 67,270 股   |
| 尚可發行限制員工權利新股股數               | 732,730 股  |
| 發行價格                         | 新台幣 0 元(無償發行)  |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註 1) | 0.09%  |
| 員工限制權利新股之既得條件                | <p>1. 依不同授予對象之資格，分別適用之既得條件如下：</p> <p>(1) 在職員工自董事會同意配發限制員工權利新股之日，於本公司或本公司之控制或從屬公司服務未滿 10 年者(中間有離職或留職停薪者，重新計算)，自實際發行日(即增資基準日，以下簡稱發行日)後任職屆滿下述時程，依年度個人績效指標，分別於各年度既得日達成既得條件之股份比例如下：</p> |



|                              |   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
|------------------------------|---|--------|---------|--------|--------|-------|------|--|--|--|--|------|-----|-----|-----|----|------|--|--|--|--|------|-----|-----|-----|----|------|--|--|--|--|------|-----|-----|-----|----|--|---------|--------|--------|-------|------|--|--|--|--|------|------|-----|-----|----|
|                              | <p>既得日 年度個人績效指標及分批既得數量</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>90-100分</td> <td>80-89分</td> <td>60-79分</td> <td>0-59分</td> </tr> <tr> <td>發行日後</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>屆滿一年</td> <td>60%</td> <td>48%</td> <td>36%</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>發行日後</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>20%</td> <td>16%</td> <td>12%</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>發行日後</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>20%</td> <td>16%</td> <td>12%</td> <td>0%</td> </tr> </table> <p>(2)在職員工自董事會同意配發限制員工權利新股之日，於本公司或本公司之控制或從屬公司服務達10年以上者(中間有離職或留職停薪者，重新計算)，自發行日後任職屆滿下述時程，依年度個人績效指標，於既得日達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>既得日 年度個人績效指標及分批既得數量</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>90-100分</td> <td>80-89分</td> <td>60-79分</td> <td>0-59分</td> </tr> <tr> <td>發行日後</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>屆滿一年</td> <td>100%</td> <td>80%</td> <td>60%</td> <td>0%</td> </tr> </table> <p>2.本條所述既得之股份以四捨五入計算並以股為單位。</p> |        | 90-100分 | 80-89分 | 60-79分 | 0-59分 | 發行日後 |  |  |  |  | 屆滿一年 | 60% | 48% | 36% | 0% | 發行日後 |  |  |  |  | 屆滿二年 | 20% | 16% | 12% | 0% | 發行日後 |  |  |  |  | 屆滿三年 | 20% | 16% | 12% | 0% |  | 90-100分 | 80-89分 | 60-79分 | 0-59分 | 發行日後 |  |  |  |  | 屆滿一年 | 100% | 80% | 60% | 0% |
|                              | 90-100分   | 80-89分 | 60-79分  | 0-59分  |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 發行日後                         |   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 屆滿一年                         | 60%   | 48%    | 36%     | 0%     |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 發行日後                         |   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 屆滿二年                         | 20%   | 16%    | 12%     | 0%     |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 發行日後                         |   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 屆滿三年                         | 20%   | 16%    | 12%     | 0%     |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
|                              | 90-100分   | 80-89分 | 60-79分  | 0-59分  |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 發行日後                         |   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| 屆滿一年                         | 100%  | 80%    | 60%     | 0%     |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| <p>員工限制權利新股之受限制權利</p>        | <p>1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>2.除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p>   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| <p>限制員工權利新股之保管情形</p>         | <p>交付信託保管</p>   |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |
| <p>員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式</p> | <p>1.一般離職(自願/資遣/開除)：</p> <p>尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>2.留職停薪：</p> <p>尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期</p>  |        |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |      |  |  |  |  |      |     |     |     |    |  |         |        |        |       |      |  |  |  |  |      |      |     |     |    |

間條件應按留職停薪期間，往後遞延。留職停薪期滿未復職之員工，於留職停薪期滿之日即視為喪失達成既得條件之資格，就尚未達成既得條件之股份由本公司依法無償收回其股份並辦理註銷。

3.一般死亡：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

4.退休(含屆齡退休、強制退休及自請退休)：

尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於辦理退休生效當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。惟若因該員工對公司貢獻卓著等特殊情形，經董事會核准者不在此限，其未符合既得條件之限制員工權利新股之處理，授權董事會決議之。

5.職業災害：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依本條第二項既得條件之時程比例達成既得條件。

(2)因受職業災害致死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，由繼承人於被繼承員工死亡當日起，仍依本條第二項既得條件之時程比例達成既得條件。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。惟繼承人自本公司通知領取之日起一年內須配合辦理股份領取的相關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

6.調職：

(1)員工請調至關係企業、其他公司或子公司時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | <p>(2)員工因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司之員工，尚未達成既得條件之限制員工權利新股不受轉任之影響。惟仍需受本條第二項既得條件之限制，且仍需繼續在所指派轉任本公司關係企業、其他公司或子公司服務，其個人績效評核由本公司之董事長參考轉任公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。</p> <p>7.自願放棄：<br/>員工向本公司以書面聲明自願放棄被授予之限制員工權利新股者，公司將依法向員工無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>8.員工違規：<br/>員工違反本公司工作規則或員工手冊之規定被核定為大過(含)以上之懲處，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>9.員工終止或解除本公司之代理授權：<br/>尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>10.績效表現未能符合本條第二項要求者：<br/>於事實發生之日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回屬該既得期間之股份並辦理註銷。</p> |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         | 0 股   |
| 已解除限制權利新股之股數             | 0 股   |
| 未解除限制權利新股之股數             | 67,270 股  |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.09%   |
| 對股東權益影響                  | 不致對股東權益造成重大影響。  |

註 1：係以截至年報刊印日止，已發行股數 70,351,238 股計算。

|        | 職稱(註1) | 姓名  | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註4) | 已解除限制權利(註2) |      |      |                        | 未解除限制權利(註2) |      |      |                        |
|--------|--------|-----|--------------|-----------------------------|-------------|------|------|------------------------|-------------|------|------|------------------------|
|        |        |     |              |                             | 已解除限制之股數    | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4) | 未解除限制之股數    | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4) |
| 經理人    | 無      | 無   | 無            | 無                           | 無           | 無    | 無    | 無                      | 無           | 無    | 無    | 無                      |
| 員工(註3) | 研發處長   | 顏榮裕 | 67,270       | 0.10%                       | 0           | 0    | 0    | 0                      | 67,270      | 0    | 0    | 0.10%                  |
|        | 技術副理   | 毛慶生 |              |                             |             |      |      |                        |             |      |      |                        |
|        | 研發處長   | 陳世達 |              |                             |             |      |      |                        |             |      |      |                        |
|        | 研發經理   | 何仁傑 |              |                             |             |      |      |                        |             |      |      |                        |

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1) CB01010機械設備製造業。
- (2) CB01990其他機械製造業。
- (3) CC01010發電、輸電、配電機械製造業。
- (4) CC01060有線通信機械器材製造業。
- (5) CC01070無線通信機械器材製造業。
- (6) CC01080電子零組件製造業。
- (7) CC01110電腦及其週邊設備製造業。
- (8) CC01120資料儲存媒體製造及複製業。
- (9) CC01990其他電機及電子機械器材製造業。
- (10) CQ01010模具製造業。
- (11) E604010機械安裝業。
- (12) E605010電腦設備安裝業。
- (13) F106030模具批發業。
- (14) F113010機械批發業。
- (15) F113030精密儀器批發業。
- (16) F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- (17) F113990其他機械器具批發業。
- (18) F118010資訊軟體批發業。
- (19) F119010電子材料批發業。
- (20) F206030模具零售業。
- (21) F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- (22) F213040精密儀器零售業。
- (23) F213080機械器具零售業。
- (24) F218010資訊軟體零售業。
- (25) F219010電子材料零售業。
- (26) F299990其他零售業。
- (27) F401010國際貿易業。
- (28) F601010智慧財產權業。
- (29) G801010倉儲業。
- (30) H201010一般投資業。
- (31) I102010投資顧問業。
- (32) I103060管理顧問業。
- (33) I199990其他顧問服務業。
- (34) I301010資訊軟體服務業。

- (35) I301020資料處理服務業。
- (36) I301030電子資訊供應服務業。
- (37) I401010一般廣告服務業。
- (38) I501010產品設計業。
- (39) I599990其他設計業。
- (40) IG02010研究發展服務業。
- (41) IZ13010網路認證服務業。
- (42) IZ99990其他工商服務業。
- (43) 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

本公司一一一年度主要產品之營業比重如下表：

單位：新台幣仟元；%

| 產品名稱  | 111年度營業額(淨額) | 占111年度營業比重(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 自動化設備 | 1,484,271    | 100.00%       |
| 合計    | 1,484,271    | 100.00%       |

## 3.公司目前主要商品及服務項目

倚強科自 109 年 4 月起即電路板測試解決方案/無線電性能解決方案，提供自動化設備檢測解決方案，公司目前主要商品及服務項目：

### (1)毫米波陣列天線

射頻技術應用毫米波頻段為產業新趨勢，重要者包括第五代行動通訊、低軌道衛星、汽車自動駕駛與防撞雷達、醫療/保全影像等，確立毫米波產業來臨，其衍生價值估測達數億美元之鉅。

### (2)5G OTA 射頻檢測方案

- a.屏蔽箱：提供完整的 ODM / OEM 設計/製造屏蔽箱，以滿足客戶測試需求。
- b.號角天線,韋瓦第天線,耦合天線
- c.射頻開關,開關陣列

### (3)RF 升降頻器

## 4.計畫開發之新商品及預計投入之研發費用

### (1)計畫開發之新商品

| 產品名稱             | 主要功能/應用  |
|------------------|--|
| 無限電單元(O-RU)小型基地台 | 為了滿足日益成長中的無線通訊用戶對於更多語音、視訊和資料的需求，必須持續擴大無線網路的覆蓋範圍。以及為大型蜂巢式基地台增加小型基地台。隨著自動車輛控制和安全等技術以及數百萬物聯網(IoT)裝置湧入 |

|                               |
|-------------------------------|
| 無線作業頻段，未來幾年內對於小型基地台的需求將會日益增加。 |
|-------------------------------|

## (2) 預計投入之研發費用

本公司預計112年度投資經費：預計佔營業收入淨額之20%~25%作為研發費用。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

工研院研究指出「臺灣電路板產業正面臨缺有經驗人力，以及檢測品質不均的問題」目前業界都以人力檢測，判讀品質因人而異，誤判率也會隨著工時增加、人眼疲憊而升高，影響生產效率及企業商譽。其中 PCBA 測試是整個 PCBA 生產流程中最為關鍵的品質控制環節，任何廠家需要嚴格遵循 PCBA 測試標準，按照客戶的測試方案 (TestPlan) 對電路板的測試點進行測試。

另在 5G 產業面，隨著隨著各大電信業者導入 5G 技術正式營運，全球電信商積極投資進行 5G 擴建網路，全球進入 5G 起飛時代。伴隨著 5G 技術的正式營運及未來毫米波(mmWave)技術的導入，將帶動基站、終端應用、伺服器等需求達數倍的爆炸性成長。展望未來，工業物聯網 4.0、蜂窩車聯網 (C-V2X)、新娛樂體驗和智慧城市等新用例才是真正的創新正在發生和巨大的市場潛力所在。

本公司亦將積極掌握各項與公司產品和核心競爭力可以觸及之項目，以期提供客戶最完整的服務，為客戶的產品帶來更高的價值。

2020 年是 5G Sub-6GHz 的商轉元年，以至 2021 年毫米波開始滲透市場萌芽，世界行動通訊系統協會 (GSMA) 也自 2021 年底成立全球加速計畫，號召多家電信業者中國聯通、NTT DoCoMo、澳洲電信、Verizon，晶片業者高通及設備商愛立信加入，要加速 5G 毫米波技術及應用落地，毫米波已成為 2022 年 MWC 的重點技術。GSMA 預估，2020 年至 2034 年 5G 毫米波頻譜釋出可望為全球 GDP 挹注 5,650 億美元。GSMA 認為，毫米波將成為 5G 技術發展重要一環，跟單獨使用 Sub 6 的 5G 網路相比，使用 Sub 6 結合毫米波網路可望節省 35% 成本，目前已擁有超過 140 種商用及欲商用的設備支持 5G 毫米波。

惟 5G 主要缺點即高頻信號的衰減，必須通過部署更多小型基地台來創建超密集網路，這樣可以藉由補充網路，進而提高數據容量；為迎接智慧連網時代，5G 產業垂直應用進入加速期，全球電信運營商規劃自 2023 年起加快小型基地台 (Small Cell) 建置，過去運營商專注大型基地台佈建，然 5G 基地台需要更多天線和更密集的小蜂窩層，以支援本地處理和創新服務所需的邊緣運算設施。近期除美國外，日本、歐洲、東南亞、澳洲、拉丁美洲、中國大陸等也積極部署毫米波 5G 網路，毫米波 5G 網路除做為強化 5G 網路容量、補強收訊，毫米波小型基地台更可望成為企業專網建設重點。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在取得上游供應商零組件後，進行加工、組裝及檢測，銷售予消費型電子產品或品牌廠之供應商等，供其生產製程中檢驗測試零組件，以協助其提高生產良率。茲將自動檢測設備之上、中、下游關係圖示如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在倚強科技，我們擁有的內部工程設計和製造能力，為客戶提供全方位的技術協助。倚強科技目前已為世界領先的消費電子產品提供了多樣化設備功能測試等服務。從設計到製造，軟體至硬體，提供標準化和客製化解決方案。

於此基礎下，隨著無線通訊產業的成長，為掌握5G行動通訊先機，倚強科亦積極掌握此項趨勢提供最完整的服務，不論是最近(5G)智慧型手機和平板電腦、毫米波(mmWave)、穿戴式裝置和智慧家庭等 IOT 終端產品等新技術的 ICT 電子產品或未來將可能被廣泛應用之雲端技術需求，並積極發展相關無線通訊射頻關鍵技術及感測元件切入未來主要成長的市場。倚強科當前已在各項產品面向設立短、中期研發目標並持續以創新和研發來提升無線通訊領域的技術層次，以建立高競爭門檻，期望在當今快節奏的世界保持領先地位。

(1)陣列天線模組(AiM)，針對各國使用毫米波頻段的差異以及需求，我們也將從原本設計支援8x8(n257, n261)頻段的毫米波天線模組擴增到支援8x8(n258)的陣列天線，也因應全球目前關注能源缺乏的議題，我們也在規劃做低功耗的天線模組以滿足客戶對功耗的要求。

(2)無限電單元(ORU)，因公司發展毫米波無線電單元(Radio Unit)，我們已經開始規劃AiM 以及RU 的量產測試服務為未來產品量產做準備。

(3)升降頻轉換器(UDC)，因應全球毫米波快速的發展，我們將今年開發的升降頻器做更進一步的優化，增加GPS 功能不僅可以讓客戶更快與更方便的對產品做較準，更能滿足客戶在產線上以及實驗室上的需求。

(4)號角天線(Horn Antenna)，我們將原本提供的號角天線做更進一步的升級從原本的頻段28GHz, 39GHz 到單/雙極化的50GHz。

5G 技術通過更快，更強大的連接性為我們提供了一個更加便利的世界，而我們的主要目標是兌現這一願景，讓科技幫助這個世界連結的得更完善、更安全。



### (三)技術及研發概況

本公司秉持著研發自主性之信念，長期培育及網羅專業人才，業以建構完整之研發體系，舉凡類比、數位、光學檢測、機構、半導體及系統軟體等技術皆不虞匱乏，得以滿足客戶對產品之多功能需求，並以領先同業之技術維持市場競爭力。

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目     | 年度<br>111年 | 112年1月1日至<br>112年2月28日 |
|--------|------------|------------------------|
| A.研發費用 | 405,056    | 52,770                 |
| B.營業收入 | 1,484,271  | 106,875                |
| A/B(%) | 27.29%     | 49.38%                 |

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 產品名稱    | 主要用途   |
|---------|--|
| 毫米波陣列天線 | 5G 毫米波具備更高的傳輸容量、較低延遲、以及可提供更多樣服務的能力，透過倍增的資料傳輸速度，將機會推動更多使用案例的興起。 |

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫

全力滿足客戶需求，鞏固現有客戶、強化商品完整度並同時加強全球性的行銷與服務網，開拓新市場創造更多元的商機，將是本公司短期內持續努力的行銷目標。

#### 2.長期業務發展計畫

面對第五代移動通信世代（5G）的來臨及進入商用階段，5G 通訊技術為了滿足大頻寬(eMBB)、低延遲(uRLLC)及大連結(mMTC)三大應用情境，將有利發展如毫米波、衛星通訊及人工智慧等多項新技術的商用，而新技術也將應用在零組件及產品上如晶片、天線、模組、用戶端設備(CPE)及基站等。

本公司現行發展毫米波陣列天線及未來積極拓展的無限電單元(O-RU)小型基地台亦將努力成為產品關鍵零組件之重要角色。

目前本公司規劃營運主要領域，包含行動通訊、物聯網等，現行技術則是以毫米波陣列天線、電路板測試解決方案及無線電性能解決方案、現有產品有5G OTA射頻檢測方案、屏蔽箱、號角天線、韋瓦第天線、耦合天線、射頻開關、開關陣列、RF 升降頻器，未來規劃主要產品為無線電單元(O-RU)小型基地台等相關產品。

本公司將透過關鍵技術的自主掌握，期許自己成為全球5G 通訊關鍵元件的領導者，並且成為未來5G 市場主要與者。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元；%

| 銷售區域    | 110 年度    |        | 111 年度    |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
|         | 金額        | 比率     | 金額        | 比率     |
| 台灣      | 19,331    | 0.94%  | 69,914    | 4.71%  |
| 中國(含香港) | 351,503   | 17.13% | 446,112   | 30.06% |
| 歐美地區    | 1,617,070 | 78.82% | 872,294   | 58.77% |
| 其他國家    | 63,724    | 3.11%  | 95,951    | 6.46%  |
| 合計      | 2,051,628 | 100%   | 1,484,271 | 100%   |

#### 2.市場占有率

本公司目前主要產品以毫米波陣列天線、電路板測試解決方案及無線電性能解決方案為主，主要服務客戶大都以台灣及中國大陸等區域且亦經長期經營，同時在產品研發及客戶經營上亦不斷持續投入相當資源，故在業界應享有一定知名度且亦應為領導廠牌之一。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)全球經濟環境

全球經濟逐漸擺脫新型冠狀疫情影響，但又受到俄烏戰爭持續升級，導致歐洲能源及全球糧食危機；中國持續封城清零、限電以及房地產危機以致經濟放緩；高通膨以致美國帶頭升息，世界各國跟進全面收緊貨幣和財政政策，全球主要經濟體正面臨一場完整的經濟風暴。IMF 表示，全球 1/3 的經濟體在明年以前將遭遇連 2 季的負增長，而美國、中國與歐元區 3 大經濟體成長將持續放緩，預估全球通膨率將從 2021 年的 4.7% 升至今年 8.8% 觸頂，並在 2023 年放緩至 6.5%，2024 年則再度下滑至 4.1%；以此推估美國為首的國家升息循環，可望於明年上半年放緩甚至結束，加上疫情長期獲得控制，全球經濟預期於明年下半年緩步復甦。

##### (2)全球消費性電子市場

隨著各國邊境陸續解封，物流阻塞紓解，缺貨潮下大量採購的終端整機、零組件陸續到倉；然而，疫情紅利消散，加上全球高通膨影響，消費性電子產品銷售力道急凍，導致供應鏈庫存急遽攀升難以消化，客戶砍單風浪甚至蔓延至晶圓代工廠，以致全球總體經濟能見度低迷，電子產品消費力道也未見起色。

Prismark 預測，到 2025 年應用于智慧手機的印刷線路板產值將達到約 194 億美元。而汽車行業朝著智慧、新能源方向的發展，也將帶動汽車電子產品需求的旺盛增長，加上近年來低軌衛星產業興起，也有機會帶來 PCB 需求的增長，未來高速運算、電動車、低軌衛星等新興領域，皆是擁有先進技術的投資並領先跨入藍海市場廠商的成長潛力。

2022 年受到疫情及戰爭拖累經濟復甦，導致通路庫存去化不易，在歷經約一年的庫存調節後，預估 2023 年第二季庫存可望回到健康水位，屆時智慧型手機的生產表現也將迎來好轉。不過，由於大環境並未擺脫通膨壓力以及國際地緣政治衝突等干擾，2023 年智慧型手機生產成長幅度還是受限，預估年增率僅能緩步的成長。

在創新應用方面，相較以往多專注硬體規格提升，近年品牌轉為強化軟體演算以及自研晶片的發展。展望 2023 年，5G 智慧型手機的市場占比可望正式突破五成，同時伴隨著顯示技術的推進，OLED 摺疊手機的滲透率也將在價格更具競爭力的帶動下成長，為消費氣氛低迷的市場注入一股活水。另外，由於 5G 具備高頻寬、大容量以及超低延遲等多項優勢，能夠實現較大的可用頻寬和更高的傳輸速率，有助於推動工業物聯網、智慧製造與雲端運算等產業發展。在消費應用上，提升 AR/VR 線上遊戲體驗，加速元宇宙發展。此外，毫米波支援密集區域的部署，實現高精準度定位與裝置整合度，有利於促進基地台和終端小型化，部署大型體育館與展演場域等高訊務服務熱點等行動寬頻場景；5G 毫米波基地台也被視為最後一哩(lastmile)家用寬頻替代方案，5G 相關產業將成為帶動全球消費性電子市場成長的火車頭。

#### 4. 競爭利基

本公司雖於109年才正式轉型投入電路板測試解決方案/無線電性能解決方案及提供自動化設備檢測解決方案之產品服務，但本公司延攬之研發團隊在這專業領域已有多年的經歷，且本公司目前正積極投入資源來進行前瞻技術開發，以研製無限電單元(O-RU)小型基地台產品作為目標，冀能與國際大廠相抗衡，進而提升國內產業之相關競爭力。

本公司的營運策略，其中以即有技術與產品作為核心業務，向外衍生出包含無限電單元(O-RU)小型基地台等業務，以水平式整合從產品規劃、研發、量產及產品上市，協助客戶於時程內完成產品上市。而我們更是以科技業中的服務業自許，持續提供客戶高品質的產品解決方案，且建構高滿意度的客戶服務。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

##### A. 5G 應用場景持續成長

因應近年聯網終端及行動應用寬頻需求大幅增加，比如說超高畫質影像 4K、8K、虛擬實境、3D 立體影像顯示，都已促使行動數據流量為十年前的 1000 倍。然而為了讓使用者有更好的服務體驗，行動網路也開始強調連結密度和流量密度的重要性，5G 通訊世代對於大頻寬、低延遲及大連結的要求將使天線扮演未來重要關鍵零組件，使每個基地台和區域可確保一定數量的終端可以連接上行動網路，。

##### B. 勞動成本逐年上升

全球各地之勞動成本不斷上升，傳統人工檢測方式成本逐年提高，且在產品精細化之趨勢下，傳統人工檢測方式於成本及技術上已日漸不符電子產品製造商所需，進而刺激下游產業自動化檢測升級需求提升，本公司電路板測試解決方案/無線電性能解決方案及提供自動化設備檢測解決方案之產

品服務，可協助客戶達到更省人力、將更有利於客戶產業之未來發展。

### C. 檢測需求持續成長

在疫後 5G、電動車、智慧終端產品需求大增之際，電路板產業產值可望持續增溫，且隨著生活水平及消費水平的不斷提高，終端消費者更加注重電子產品的使用者體驗及高科技含量，電子產品更新換代加速，新技術、新材料、新設計的持續開發及快速轉化對印製電路板行業提供了廣大的下游需求空間。並且未來，隨著汽車電子、可穿戴裝置、工業控制、醫療器械等下游領域的新興需求湧現，PCB 行業將迎來新的增長點。本公司致力於電路板測試解決方案/無線電性能解決方案，也是支持產業發展的關鍵一環。

### (2)不利因素：

#### A. 大環境的不確定因素

因 COVID-19 疫情與美中角力的交乘效果，以及近年各國對節能減排的重視，如中國大陸因缺電而採取「能耗雙控」強制限電措施，導致企業停產、限產等，也因此各產業供應鏈進行了前所未見的壓力測試，並顯現出當前全球供應鏈在各種環節的弱點，但也因而加速了企業重新思考提升產業及企業供應鏈韌性的策略與作法。

#### 因應對策：

提升營運彈性及韌性以因應未來瞬變之全球經貿環境，將進行研發及產能佈建規劃，研發能量部分將加大台灣研發規模，以台灣做為全球研發主要基地。並且積極推動數位轉型，提升競爭力，以應對未來多變的大環境。

#### B. 國內外競爭廠商眾多，品牌價值待提升

國內外競爭者眾多，需面臨競爭者之價格及客源競爭之挑戰且必須持續提升技術競爭門檻。

#### 因應對策：

(a)鞏固現有客戶及訂單，並透過與增加與各國際大廠合作機會，除可有效增加公司品牌知名度，同時希望能夠透過多方合作可以加快每一次導入時程。

(b)持續開發不同領域產品應用，保有長期競爭力。

(c)建立完整之客服系統與即時之售後服務。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

#### (1)電路板測試解決方案

##### A.設備功能測試(FCT)

功能測試(FCT)一般專指 PCBA 上電後的測試，主要包括電壓、電流、功率、功率因素、頻率、占空比、亮度與顏色、字元識別、聲音識別、溫度測量、壓力測量、運動控制、FLASH 和 EEPROM 燒錄等測試項目。

## B.ICT 測試 (In Circuit Test)

ICT 最主要用於電路組裝板(PCBA, Printed Circuit Board Assembly)的電性測試, PCB 開路、短路、漏件、錯件、變值、反向、虛焊、空焊(包括 IC 空焊)等。可以將其想像成高級萬用表或高端 LCR 表。

### (2)無線電性能解決方案

#### A.RF 射頻檢測

無線射頻 (RF) 檢測透過無線電和電子通訊設備檢測, 確保設備對無線頻譜的有效使用, 不會干擾到其他用戶使用無線頻譜。

隨著物聯網多元的應用, 無線訊號遭受干擾的問題卻是日漸嚴重。除了產品天線本身的無線發射效能外, 裝置內不同種類的電子元件的雜訊干擾、使用者的不同操作行為是否觸發傳輸效能降低、或在使用相似頻段的無線射頻時是否發生互相干擾等狀況, 皆是廠商在產品開發階段所需解決問題。

#### B.OTA 空中測試

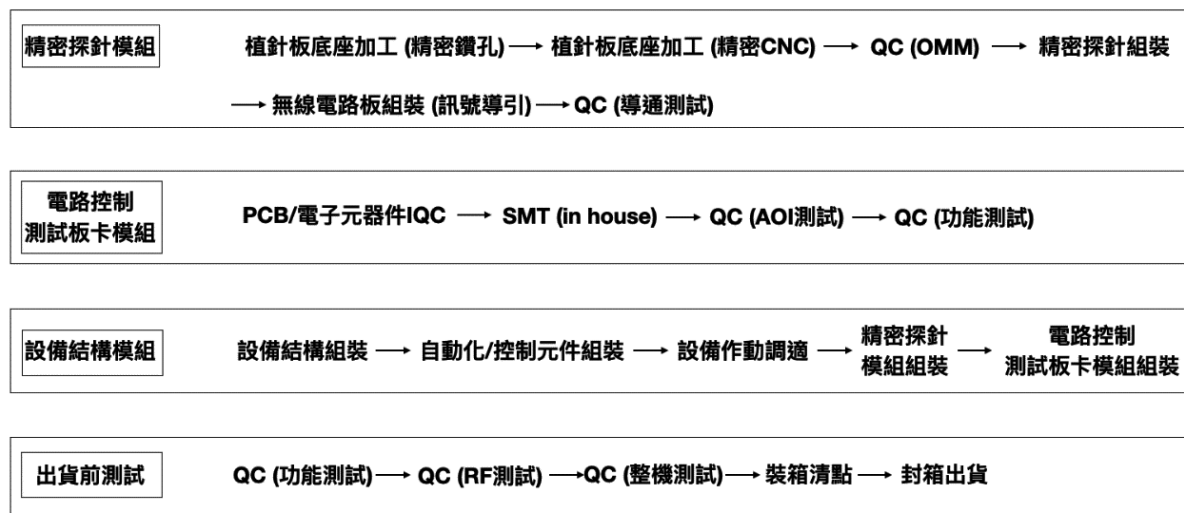
5G 的廣闊前景需要大規模多重輸入多重輸出(Massive MIMO)、波束成形 (beamforming)等技術的支援, 這也使得測試更加複雜化, 尤其是現在 Sub-6GHz 頻段與毫米波(mmWave)頻段齊頭並進, 必須開發新的測試設備才能跟上 5G 商用的節奏。對於 5G 測試而言, 頻率的增加、天線數量增加, 以及新的封裝技術, 將空中下載(Over The Air; OTA)測試方法推向了舞台。

倚強科技設計了其 OTA 解決方案, 以適應生產和實驗室的無線電性能測試。固態開關允許使用8個 DUT 或4個測試儀對8個 DUT 進行高效測試。我們的中頻範圍和毫米波頻率範圍的上/下變頻器可以代替昂貴的測試儀, 從而為您節省時間和成本。

我們提供標準型號的有效屏蔽盒和定制選項, 以及專為 sub6和毫米波測試要求而設計的天線。

#### C.5G 毫米波小型基站開發

## 2. 產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為機構相關零件、影像零件、PCB 空板、機電零件、電腦週邊等，以上皆為國內外之各大供應商，在該行業具有良好的品質、技術及信譽，且與本公司皆已建立長期穩定的供貨關係。目前本公司各主要原料供貨量充足，對於原物料之採購大致會維持二家以上之供應商，確保供貨來源穩定，故生產物料供應不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因  
 1.最近二年度主要供應商資料  
 單位：新台幣仟元

| 項目 | 110年 |         |               | 111年    |      |         | 112年3月31日     |         |    |    |               |          |
|----|------|---------|---------------|---------|------|---------|---------------|---------|----|----|---------------|----------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  |
| 1  | Y 廠商 | 227,355 | 29            | 無       | Z 廠商 | 97,733  | 17            | 無       |    |    |               |          |
| 2  |      |         | 註 1           |         | Y 廠商 | 89,690  | 16            | 無       |    |    |               |          |
|    | 其他   | 561,293 | 71            | 無       | 其他   | 387,769 | 67            | 無       |    |    |               |          |
|    | 進貨淨額 | 788,648 | 100           |         | 進貨淨額 | 575,192 | 100           |         |    |    |               | 不適用(註 2) |

註 1：因後續之廠商未逾百分之十，併同於其他項目揭露之。

註 2：112年3月31日尚無財務資料。

增減變動原因：

主係營運所需增加原有供應商之採購所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料  
 單位：新台幣仟元

| 項目 | 110年  |           |               | 111年    |       |           | 112年3月31日     |         |    |    |               |          |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|----|----|---------------|----------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係  |
| 1  | AF 廠商 | 1,609,932 | 78            | 無       | AF 廠商 | 870,605   | 59            | 無       |    |    |               |          |
|    | 其他    | 441,696   | 22            | 無       | 其他    | 613,666   | 41            | 無       |    |    |               |          |
|    | 銷貨淨額  | 2,051,628 | 100           | 無       | 銷貨淨額  | 1,484,271 | 100           | 無       |    |    |               | 不適用(註 2) |

註 1：因後續之廠商未逾百分之十，併同於其他項目揭露之

註 2：112年3月31日尚無財務資料。

## (四)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟個

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 110 年度 |     |         | 111 年度 |     |         |
|--------------|----|--------|-----|---------|--------|-----|---------|
|              |    | 產能     | 產量  | 產值      | 產能     | 產量  | 產值      |
| 自動化設備        |    | 無      | 147 | 858,121 | 無      | 239 | 630,055 |
| 合 計          |    | 無      | 147 | 858,121 | 無      | 239 | 630,055 |

註：本公司係屬客製化設備業，依客戶需求生產各項產品，故無產能資訊。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟個

| 銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 110 年度 |       |     |           | 111 年度 |        |     |           |
|------------------------|----|--------|-------|-----|-----------|--------|--------|-----|-----------|
|                        |    | 內銷     |       | 外銷  |           | 內銷     |        | 外銷  |           |
|                        |    | 量      | 值     | 量   | 值         | 量      | 值      | 量   | 值         |
| 自動化設備                  |    | 0.8    | 9,017 | 400 | 2,042,611 | 807    | 69,913 | 319 | 1,414,358 |
| 合 計                    |    | 0.8    | 9,017 | 400 | 2,042,611 | 807    | 69,913 | 319 | 1,414,358 |

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

112年4月2日 單位：人；%

| 年 度               |         | 110 年度 | 111 年度 | 當 年 度 截 至<br>112 年 3 月 31 日 |
|-------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員 工<br>人 數        | 製 造 人 員 | 236    | 159    | 147                         |
|                   | 銷 售 人 員 | 155    | 123    | 124                         |
|                   | 管 理 人 員 | 61     | 69     | 70                          |
|                   | 研 發 人 員 | 195    | 163    | 161                         |
|                   | 合 計     | 647    | 514    | 502                         |
| 平 均 年 歲           |         | 34.5   | 34.9   | 35.14                       |
| 平 均 服 務 年 資       |         | 3.43   | 5.1    | 5.0                         |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 博 士     | 0.46%  | 0.39%  | 0.39%                       |
|                   | 碩 士     | 10.35% | 12.06% | 12.93%                      |
|                   | 大 專     | 47%    | 48.25% | 47.05%                      |
|                   | 高 中     | 12.98% | 11.09% | 9.71%                       |
|                   | 高 中 以 下 | 29.21% | 28.21% | 29.92%                      |



#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施及其實施情形：

- (1) 年終獎金、專案獎金。
- (2) 舉辦部門聚餐。
- (3) 舉辦年終感恩聚餐活動。
- (4) 員工婚喪喜慶、傷病、急難救助等，公司均酌情給予津貼補助。
- (5) 提供員工意外傷害醫療團體保險。
- (6) 完善之職前及在職訓練。
- (7) 免費下午茶。
- (8) 一年一次員工體檢。

##### 2. 進修、訓練及其實施情形：

本公司不定期依計劃或工作需要，針對員工實施技能進修及教育訓練等。

| 內訓總人次  | 內訓總時數 | 外訓總人次 | 外訓總時數 | 外訓總費用    |
|--------|-------|-------|-------|----------|
| 786 人次 | 92 小時 | 6 人次  | 48 小時 | 29,025 元 |

##### 3. 退休制度及其實施情形：

依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額2%提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行(原中央信託局)。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自一〇二年十二月起，因員工退休準備金帳戶之總數符合法令規定，主管機關核准暫停提撥。

自九十四年七月一日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」，本公司以員工每月薪資總額對應「勞工退休金月提繳工資分級表」，按月提繳百分之六至員工個人退休金專戶，員工亦可依照其個人意願，在其每月工資百分之六範圍內另自願提繳退休金。

##### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見均極為重視，員工得隨時透過公司之正式與非正式之溝通管道，反應其生活上與工作所遭遇之問題，公司與員工之間藉由如下雙向溝通的機會，使彼此能更加相互了解，凝聚共識，創造良好之勞動條件和環境。

- (1) 勞資會議：每季召開勞資會議，由勞資雙方代表參加，主要著眼於公司各項制度之宣導與員工對公司各項政令、工作環境、安全衛生等問題作雙向溝通，

勞資雙方透過此一協商模式，更可加強彼此之互信關係，作為管理行政上重要的參考來源。

(2)職工福利委員會：職工福利委員乃由全體同仁，透過公開、公平、公正之選舉，遴選出熱心公益、且善於溝通之代表，故於福利委員會議時，勞資雙方委員對公司之各項福利措施，皆能提出良好之意見，經充份溝通後予以落實執行。

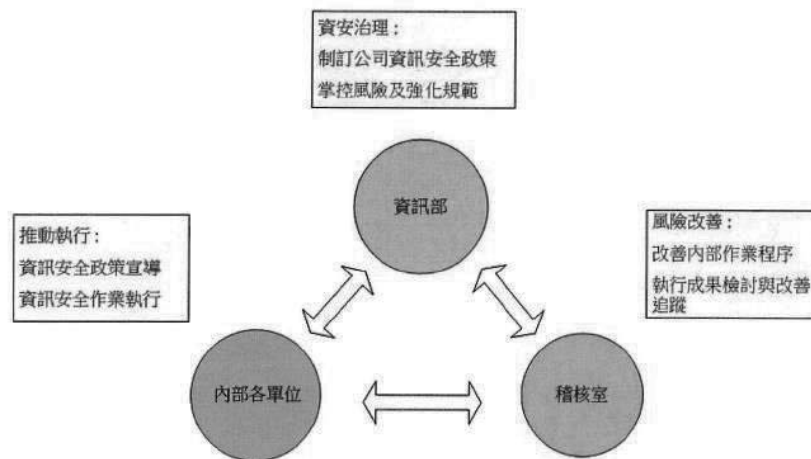
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

(一)公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及即投入資通安全管理之資源如下：

### 1.資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊安全處，負責訂定內部資訊安全政策、規劃及推動安全作業及資安維護，並定期向公司負責人報告管理概況。本公司稽核室為資訊安全政策監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有發現缺失，需提出改善計畫及具體作為，並定期追蹤成效以降低內部資安風險。



### 2.資通安全政策：

為促使本公司各項資訊安全管理制度能貫徹執行、有效運作、監督管理、持續進行，維護重要資訊系統之機密性、完整性與可用性，特頒布此一資訊安全政策。本政策旨在讓同仁於日常工作時有一明確指導原則，所有同仁均有義務積極參與推動資訊安全政策，以確保本公司所有同仁之資料、資訊系統、設備及網路之安全維運，並期許全體同仁均能了解、實施與維持，以達業務持續營運的目標。

(1)落實資通安全，強化服務品質：由全體同仁貫徹執行 ISMS，所有資通作業相關措施，應確保業務資料之機密性、完整性及可用性，免於因外在之威

脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度持續進行監控、審查及稽核資通安全制度的工作，強化服務品質，提升服務水準。

- (2)加強資安宣導，確保持續營運：督導全體同仁落實資通安全管理工作，每年持續進行適當的資通安全教育宣導，建立「資訊安全，人人有責」的觀念，促使同仁瞭解資通安全之重要性，促其遵守資通安全規定，藉此提高資通安全智能及緊急應變能力，降低資通安全風險，達持續營運之目標。
- (3)做好緊急應變，提升組織韌性：訂定重要資訊資產及關鍵性業務之緊急應變計畫，並定期執行各項緊急應變流程的演練，以確保資通系統失效或重大災害事件發生時，能迅速復原，確保關鍵性業務持續運作，提升組織韌性。

### 3.具體管理方案：

| 類型    | 說明               | 相關作業   |
|-------|------------------|--|
| 權限管理  | 人員帳號、權限管理        | 定期帳號管理與密碼變更                                      |
| 存取控管  | 人員系統內外存取及管道控管    | 機房進出管理<br>存取權限控管                                 |
| 外部威脅  | 避免系統中毒、資料外漏的防範管理 | 防火牆對外進行黑白名單控管<br>入侵偵測進行點對點的防範<br>防火牆定期更新<br>軟體控管 |
| 系統可用性 | 系統狀態管理及服務中斷的恢復措施 | 狀態監控<br>主機資料異地備援及日常備份<br>定期災害還原測試                |

### 4.投入資通安全管理之資源：

- (1)端點防護：每季檢查作業系統之更新包括病毒碼。
- (2)硬體防禦：導入入侵偵測，強化外部防禦能力。
- (3)軟體盤點：每年盤點兩次，確保合法使用授權軟體與防範惡意軟體。
- (4)資安案例分享與強化資安意識：不定時，隨時接獲可疑案件即進行分析與宣導。
- (5)備援機制建置：建構備份管理機制與系統，確保資料之安全與可用性。
- (6)持續建置：陸續建置資訊相關管理辦法與監控設備。

七、重要契約：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資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則(合併財務報告)

##### 1.簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 年 度   | 最近五年度財務資料(註1) |          |          |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註3) |
|-------------------|-------|---------------|----------|----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                   |       | 107年          | 108年     | 109年     | 110年      | 111年      |                                |
| 流 動 資 產           |       | 132,052       | 113,158  | 863,972  | 1,692,652 | 1,463,582 | 不適用(註3)                        |
| 不動產、廠房及設備         |       | 8,327         | 3,358    | 862      | 157,226   | 210,556   |                                |
| 無 形 資 產           |       | 4,909         | 4,040    | 3,719    | 320,813   | 319,818   |                                |
| 其 他 資 產           |       | 23,294        | 18,606   | 2,861    | 128,085   | 68,652    |                                |
| 資 產 總 額           |       | 168,582       | 139,162  | 871,414  | 2,298,776 | 2,062,608 |                                |
| 流 動 負 債           | 分 配 前 | 38,419        | 54,388   | 9,543    | 816,220   | 475,085   |                                |
|                   | 分 配 後 | N/A           | N/A      | N/A      | 991,929   | (註2)      |                                |
| 非 流 動 負 債         |       | 12,142        | 21,289   | 1,179    | 186       | 42,325    |                                |
| 負 債 總 額           | 分 配 前 | 50,561        | 75,677   | 10,722   | 816,406   | 517,410   |                                |
|                   | 分 配 後 | N/A           | N/A      | N/A      | 992,115   | (註2)      |                                |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 |       | 118,021       | 66,748   | 860,692  | 1,297,712 | 1,313,842 |                                |
| 股 本               |       | 147,840       | 147,840  | 702,840  | 702,840   | 703,512   |                                |
| 資 本 公 積           |       | -             | -        | 211,844  | 157,852   | 162,225   |                                |
| 保 留 盈 餘           | 分 配 前 | (29,113)      | (79,140) | (53,992) | 444,895   | 421,935   |                                |
|                   | 分 配 後 | N/A           | N/A      | N/A      | 269,186   | (註2)      |                                |
| 其 他 權 益           |       | (706)         | (1,952)  | -        | (7,875)   | 26,170    |                                |
| 庫 藏 股 票           |       | N/A           | N/A      | N/A      | N/A       | N/A       |                                |
| 非 控 制 權 益         |       | N/A           | (3,263)  | -        | 184,658   | 231,356   |                                |
| 權 益 總 額           | 分 配 前 | 118,021       | 63,485   | 860,692  | 1,482,370 | 1,545,198 |                                |
|                   | 分 配 後 | N/A           | N/A      | N/A      | 1,306,661 | (註2)      |                                |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故未列示分配後之金額。

註3：112年3月31日尚無財務資料。

2.簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料(註1) |          |          |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|----------|----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 107年          | 108年     | 109年     | 110年      | 111年      |                                |
| 營業收入               | 447,704       | 13,572   | 89,929   | 2,051,628 | 1,484,271 | 不適用(註2)                        |
| 營業毛利               | 11,097        | 1,056    | 74,031   | 1,144,053 | 791,474   |                                |
| 營業損益               | (40,715)      | (23,357) | 48,814   | 438,997   | 86,135    |                                |
| 營業外收入及支出           | 16,223        | (3,518)  | (1,633)  | 24,227    | 133,112   |                                |
| 稅前淨利               | (24,492)      | (26,875) | 47,181   | 463,224   | 219,247   |                                |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (26,114)      | (26,875) | 47,181   | 414,909   | 196,938   |                                |
| 停業單位損失             | N/A           | (34,307) | (22,861) | N/A       | N/A       |                                |
| 本期淨利(損)            | (26,114)      | (61,182) | 24,320   | 414,909   | 196,938   |                                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 1,521         | (1,122)  | 2,000    | (7,741)   | 40,084    |                                |
| 本期綜合損益總額           | (24,593)      | (62,304) | 26,320   | 407,168   | 237,002   |                                |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (25,919)      | (56,726) | 25,148   | 444,895   | 152,749   |                                |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (195)         | (4,456)  | (828)    | (29,986)  | 44,189    |                                |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (24,841)      | (57,972) | 27,100   | 437,020   | 190,324   |                                |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 248           | (4,332)  | (780)    | (29,852)  | 46,698    |                                |
| 每股盈餘               | (1.75)        | (3.84)   | 0.76     | 6.33      | 2.17      |                                |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年3月31日尚無財務資料。

## (二)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則(個體財務報告)

## 1.簡明資產負債表個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        |     | 最近五年度財務資料(註1) |          |          |           |           |
|-------------------|-----|---------------|----------|----------|-----------|-----------|
|                   |     | 107年          | 108年     | 109年     | 110年      | 111年      |
| 流 動 資 產           |     | 42,828        | 28,502   | 863,972  | 534,388   | 448,842   |
| 不動產、廠房及設備         |     | 1,140         | 767      | 862      | 8,518     | 47,893    |
| 無 形 資 產           |     | 82            | 42       | 3,719    | 4,677     | 7,169     |
| 其 他 資 產           |     | 106,296       | 60,580   | 2,861    | 895,089   | 889,824   |
| 資 產 總 額           |     | 150,346       | 89,891   | 871,414  | 1,442,672 | 1,393,728 |
| 流動負債              | 分配前 | 24,979        | 23,143   | 9,543    | 144,960   | 54,428    |
|                   | 分配後 | N/A           | N/A      | N/A      | 320,669   | (註2)      |
| 非 流 動 負 債         |     | 7,346         | -        | 1,179    | -         | 25,458    |
| 負債總額              | 分配前 | 32,325        | 23,143   | 10,722   | 144,960   | 79,886    |
|                   | 分配後 | N/A           | N/A      | N/A      | 320,669   | (註2)      |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 |     | 118,021       | 66,748   | 860,692  | 1,297,712 | 1,313,842 |
| 股 本               |     | 147,840       | 147,840  | 702,840  | 702,840   | 703,512   |
| 資 本 公 積           |     | -             | -        | 211,844  | 157,852   | 162,225   |
| 保 留<br>盈 餘        | 分配前 | (29,113)      | (79,140) | (53,992) | 444,895   | 369,570   |
|                   | 分配後 | N/A           | N/A      | N/A      | 269,186   | (註2)      |
| 其 他 權 益           |     | (706)         | (1,952)  | -        | (7,875)   | 26,170    |
| 庫 藏 股 票           |     | N/A           | N/A      | N/A      | N/A       | N/A       |
| 非 控 制 權 益         |     | N/A           | N/A      | N/A      | N/A       | N/A       |
| 權 益<br>總 額        | 分配前 | 118,021       | 66,748   | 860,692  | 1,297,712 | 1,313,842 |
|                   | 分配後 | N/A           | N/A      | N/A      | 1,122,003 | (註2)      |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故未列示分配後之金額。

2.簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年度<br>項 目          | 最近五年度財務資料(註1) |          |          |          |          |
|--------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|
|                    | 107年          | 108年     | 109年     | 110年     | 111年     |
| 營業收入               | 58,287        | 13,572   | 89,929   | 724,775  | 259,312  |
| 營業毛利               | 912           | 1,056    | 74,031   | 711,556  | 198,981  |
| 營業損益               | (25,685)      | (23,357) | 48,814   | 528,687  | (22,052) |
| 營業外收入及支出           | (234)         | (3,518)  | (1,633)  | (32,475) | 203,434  |
| 稅前淨利               | (25,919)      | (26,875) | 47,181   | 496,212  | 181,382  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (25,919)      | (26,875) | 47,181   | 444,895  | 152,749  |
| 停業單位損失             | N/A           | (29,851) | (22,033) | N/A      | N/A      |
| 本期淨利(損)            | (25,919)      | (56,726) | 25,148   | 444,895  | 152,749  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 1,078         | (1,246)  | 1,952    | (7,875)  | 37,575   |
| 本期綜合損益總額           | (24,841)      | (57,972) | 27,100   | 437,020  | 190,324  |
| 每股盈餘               | (1.75)        | (3.84)   | 0.76     | 6.33     | 2.17     |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度    | 簽證會計師事務所     | 簽證會計師   | 查核意見       |
|-------|--------------|---------|------------|
| 107年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳蕃旬、張耿禧 | 無保留意見加其他事項 |
| 108年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧、陳慧銘 | 無保留意見      |
| 109年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧、陳慧銘 | 無保留意見      |
| 110年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 謝明忠、陳慧銘 | 無保留意見      |
| 111年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 謝明忠、呂宜真 | 無保留意見      |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併報告)

| 年度 (註 1)<br>分析項目 (註 3) |                       | 最近五年度財務分析  |            |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註 2) |
|------------------------|-----------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                        |                       | 107年       | 108年       | 109年      | 110年      | 111年      |                                 |
| 財務結構 (%)               | 負債占資產比率               | 29.99      | 54.38      | 1.23      | 35.51     | 25.09     | 不適用(註 2)                        |
|                        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      | 1,563.14   | 2524.54    | 99,985.03 | 942.95    | 753.97    |                                 |
| 償債能力 (%)               | 流動比率                  | 343.72     | 208.06     | 9,053.46  | 207.38    | 308.07    |                                 |
|                        | 速動比率                  | 167.52     | 192.64     | 9,042.68  | 169.92    | 252.88    |                                 |
|                        | 利息保障倍數                | (1,454.46) | (1,751.34) | 7,190.38  | 88,165.40 | 20,400.65 |                                 |
| 經營能力                   | 應收款項週轉率(次)            | 20.07      | 3.29       | 3.25      | 7.74      | 3.38      |                                 |
|                        | 平均收現日數                | 18         | 111        | 112       | 47.15     | 108       |                                 |
|                        | 存貨週轉率(次)              | 17.06      | 9.29       | 4.84      | 5.56      | 2.07      |                                 |
|                        | 應付款項週轉率(次)            | 44.03      | 3.76       | 1.27      | 23.32     | 10.22     |                                 |
|                        | 平均銷貨日數                | 21         | 36         | 75.34     | 65.64     | 176       |                                 |
|                        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)       | 67.69      | 17.89      | 42.62     | 13.05     | 8.07      |                                 |
|                        | 總資產週轉率(次)             | 2.47       | 0.68       | 0.18      | 1.29      | 0.68      |                                 |
| 獲利能力                   | 資產報酬率(%)              | (13.70)    | (38.01)    | 4.87      | 28.09     | 7.04      |                                 |
|                        | 權益報酬率(%)              | (18.45)    | (67.42)    | 5.26      | 37.98     | 10.09     |                                 |
|                        | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | (16.57)    | (42.2)     | 6.71      | 65.91     | 31.16     |                                 |
|                        | 純益率(%)                | (5.83)     | (58.55)    | 27.04     | 21.68     | 13.27     |                                 |
|                        | 每股盈餘(元)               | (1.75)     | (3.84)     | 0.76      | 6.33      | 2.17      |                                 |
| 現金流量                   | 現金流量比率(%)             | N/A        | 5.84       | 580.45    | 2.31      | 28.46     |                                 |
|                        | 現金流量允當比率(%)           | N/A        | N/A        | N/A       | N/A       | 59.29     |                                 |
|                        | 現金再投資比率(%)            | N/A        | 3.87       | 6.47      | 1.36      | 9.40      |                                 |
| 槓桿度                    | 營運槓桿度                 | 0.77       | (0.13)     | 1.71      | 2.35      | 8.32      |                                 |
|                        | 財務槓桿度                 | 0.96       | 0.95       | 1.01      | 1.00      | 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)

- (五) 負債占資產比率減少：主係應付股利減少所致。
- (六) 長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率減少：主係111年度投資性不動產轉自用所致。
- (七) 流動比率及速動比率增加：主係應付股利減少致流動負債大幅降低所致。
- (八) 利息保障倍數減少：主係本年度獲利減少所致。
- (九) 應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：主係營收減少致收現日數增加，惟收現日數與授信條件相尚無重大差異。
- (十) 存貨週轉率減少、銷貨日數增加：主係營收減少致銷貨日數增加。
- (十一) 應付款項週轉率減少：主係營業成本隨營收減少致週轉率下降。
- (十二) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係營收減少所致。
- (十三) 獲利能力減少：主係營收減少影響整體獲利所致。
- (十四) 現金流量增加：主係營業活動產生現金流量較上期增加所致。
- (十五) 營運槓桿度增加：主係營業利益減少所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年3月31日尚無財務資料。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二)財務分析-國際財務報導準則(個體報告)

| 年度(註1)<br>分析項目(註2) |                      | 最近五年度財務分析  |            |           |            |            |
|--------------------|----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|                    |                      | 107年       | 108年       | 109年      | 110年       | 111年       |
| 財務結構(%)            | 負債占資產比率              | 21.50      | 25.75      | 1.23      | 10.05      | 5.73       |
|                    | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 10,997.11  | 8,702.48   | 99,985.03 | 15,234.94  | 2,796.44   |
| 償債能力(%)            | 流動比率                 | 171.46     | 123.16     | 9,053.46  | 368.65     | 824.65     |
|                    | 速動比率                 | 117.27     | 121.47     | 9,042.68  | 359.14     | 814.82     |
|                    | 利息保障倍數               | (1,544.61) | (3,641.82) | 100,692   | 357,087.05 | 127,833.80 |
| 經營能力               | 應收款項週轉率(次)           | 10.50      | 4.31       | 25.30     | 6.00       | 1.47       |
|                    | 平均收現日數               | 35         | 85         | 14        | 61         | 248        |
|                    | 存貨週轉率(次)             | 5.88       | N/A        | N/A       | 9.91       | 10.28      |
|                    | 應付款項週轉率(次)           | 12.83      | 4.18       | 1.89      | 3.19       | 28.45      |
|                    | 平均銷貨日數               | 62         | N/A        | N/A       | 36.83      | 35         |
|                    | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 73.18      | 28.22      | 110.41    | 154.54     | 9.19       |
|                    | 總資產週轉率(次)            | 0.38       | 0.22       | 0.19      | 0.63       | 0.18       |
| 獲利能力               | 資產報酬率(%)             | (16.24)    | (46.22)    | 5.24      | 38.46      | 10.78      |
|                    | 權益報酬率(%)             | (19.63)    | (61.4)     | 5.42      | 41.22      | 11.70      |
|                    | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | (17.53)    | (38.37)    | 3.58      | 70.60      | 25.78      |
|                    | 純益率(%)               | (44.47)    | (210.85)   | 27.96     | 61.38      | 58.91      |
|                    | 每股盈餘(元)              | (1.75)     | (3.84)     | 0.76      | 6.33       | 2.17       |
| 現金流量               | 現金流量比率(%)            | N/A        | 23.91      | 524.80    | 244.25     | 141.27     |
|                    | 現金流量允當比率(%)          | N/A        | N/A        | N/A       | 887.65     | 199.31     |
|                    | 現金再投資比率(%)           | N/A        | 8.4        | 5.85      | 27.53      | 5.74       |
| 槓桿度                | 營運槓桿度                | 0.32       | 0.27       | 1.62      | 1.29       | N/A        |
|                    | 財務槓桿度                | 0.94       | 0.94       | 1.00      | 1.00       | 0.99       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債占資產比率減少：主係其他應付款項減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率減少：主係增加不動產、廠房及設備淨額所致。
3. 流動比率、速動比率增加：主係流動負債其他應付款減少所致。
4. 應收款項週轉率、平均收現日數減少：主係平均應收帳款增加所致。
5. 應付款項週轉率增加：主係營業成本增加所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率減少：主係銷貨淨額減少所致。
7. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘增加：主係稅後純益增加所致。
8. 獲利能力減少：主係營收減少所致。
9. 現金流量比率減少：主係營業活動淨現金流量減少所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會查核報告

倚強科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司一一一年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及呂宜真會計師查核完竣，並出具查核報告，連同營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具，報請 鑑核。

此 致

本公司一一二年股東常會

倚強科技股份有限公司  
審計委員會召集人：林連興



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 一 十 四 日

#### 四、最近年度財務報告

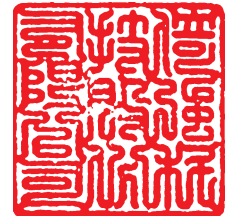
##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表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：倚強科技股份有限公司

負責人：張 明 杰



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

### 會計師查核報告

倚強科技股份有限公司（原名倚強股份有限公司）公鑒：

#### 查核意見

倚強科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「倚強集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達倚強集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與倚強集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對倚強集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對倚強集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 商譽減損測試

截至民國 111 年 12 月 31 日止，倚強集團藉由企業合併所取得之商譽金額為 106,547 仟元，佔合併資產總額之 5%，依據國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，企業合併所取得之商譽應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行商譽減損評估測試。

管理階層委託外部評價專家出具商譽減損評估報告，於決定未來營運現金流量時，將考量依據未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率。由於該等假設涉及管理階層主觀之判斷及估計，且可能受未來市場或經濟景氣之影響而具高度不確定性，是以列為關鍵查核事項。與商譽相關之會計政策及攸關資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註四(十)、五及十四。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家意見以評估管理階層之判斷及外部專家之適任性，尤其係管理階層所使用之重要假設，以確認管理階層判斷之適當性，此部分之查核程序包括：

1. 評估外部獨立評價專家之專業資格、適任能力與獨立性，確認未存有影響其客觀性及限制其工作範圍之事項，以及評價人員所使用之方式是否符合國際會計準則之規範。
2. 了解管理階層估計未來營運展望所預測之營收成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。
3. 複核加權平均資金成本率之合理性，並採用相同之評價模式重新計算，檢視是否存有重大差異。

#### 主要客戶之銷貨收入

倚強集團民國 111 年度銷貨收入主要來自於單一客戶收入比率約為 59%，基於重要性及審計公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將前述收入之真實性評估為關鍵查核事項，與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試與前述單一客戶收入認列攸關之內部控制設計及執行。

2. 取得銷貨收入明細，執行前述單一客戶收入證實性測試並驗證外部訂單及出貨文件，以驗證交易真實性。

### **其他事項**

倚強科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估倚強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倚強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

倚強集團之治理單位（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，惟其目的非對倚強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，以及使倚強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倚強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）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝明忠

謝明忠



會計師 呂宜真

呂宜真



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



信隆科技股份有限公司  
 (原名信隆股份有限公司)及其子公司  
 合併財務報表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                      | 111年12月31日          |            |                     | 110年12月31日 |  |  |
|------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|--|
|      |                          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |  |  |
|      | 流動資產                     |                     |            |                     |            |  |  |
| 1100 | 現金(附註六)                  | \$ 852,906          | 41         | \$ 847,242          | 37         |  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | -                   | -          | 44,483              | 2          |  |  |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 453                 | -          | -                   | -          |  |  |
| 1170 | 應收帳款(附註八及十九)             | 332,640             | 16         | 488,831             | 21         |  |  |
| 1200 | 其他應收款                    | 2,960               | -          | 2,762               | -          |  |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二一)            | 11,476              | 1          | 3,412               | -          |  |  |
| 130X | 存貨(附註九)                  | 253,673             | 12         | 288,066             | 13         |  |  |
| 1410 | 預付款項                     | 8,517               | 1          | 17,683              | 1          |  |  |
| 1479 | 其他流動資產—其他                | 957                 | -          | 173                 | -          |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                   | <u>1,463,582</u>    | <u>71</u>  | <u>1,692,652</u>    | <u>74</u>  |  |  |
|      | 非流動資產                    |                     |            |                     |            |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一)          | 210,556             | 10         | 157,226             | 7          |  |  |
| 1755 | 使用權資產(附註十二)              | 40,027              | 2          | 20,135              | 1          |  |  |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註十三)           | -                   | -          | 63,473              | 3          |  |  |
| 1805 | 商譽(附註十四)                 | 106,547             | 5          | 105,999             | 5          |  |  |
| 1821 | 其他無形資產淨額(附註十五)           | 213,271             | 10         | 214,814             | 9          |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二一)            | 16,287              | 1          | 12,433              | -          |  |  |
| 1915 | 預付設備款                    | 406                 | -          | 21,571              | 1          |  |  |
| 1920 | 存出保證金                    | 11,932              | 1          | 10,473              | -          |  |  |
| 15XX | 非流動資產總計                  | <u>599,026</u>      | <u>29</u>  | <u>606,124</u>      | <u>26</u>  |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                  | <u>\$ 2,062,608</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,298,776</u> | <u>100</u> |  |  |
|      | 負債及權益                    |                     |            |                     |            |  |  |
|      | 流動負債                     |                     |            |                     |            |  |  |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十九)            | \$ 6,255            | -          | \$ 2,287            | -          |  |  |
| 2170 | 應付帳款                     | 65,840              | 3          | 69,794              | 3          |  |  |
| 2216 | 應付股利(附註十六)               | 274,138             | 13         | 517,693             | 23         |  |  |
| 2219 | 其他應付款(附註十六)              | 112,328             | 6          | 154,127             | 7          |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債                  | -                   | -          | 51,956              | 2          |  |  |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十二)            | 16,207              | 1          | 20,336              | 1          |  |  |
| 2399 | 其他流動負債                   | 317                 | -          | 27                  | -          |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                   | <u>475,085</u>      | <u>23</u>  | <u>816,220</u>      | <u>36</u>  |  |  |
|      | 非流動負債                    |                     |            |                     |            |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二一)            | 25,265              | 1          | -                   | -          |  |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十二)           | 17,060              | 1          | 186                 | -          |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                  | <u>42,325</u>       | <u>2</u>   | <u>186</u>          | <u>-</u>   |  |  |
| 2XXX | 負債總計                     | <u>517,410</u>      | <u>25</u>  | <u>816,406</u>      | <u>36</u>  |  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十八)        |                     |            |                     |            |  |  |
| 3110 | 普通股股本                    | 703,512             | 34         | 702,840             | 30         |  |  |
| 3200 | 資本公積                     | 162,225             | 8          | 157,852             | 7          |  |  |
|      | 保留盈餘                     |                     |            |                     |            |  |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                   | 44,490              | 2          | -                   | -          |  |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                   | 7,875               | 1          | -                   | -          |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘                    | 369,570             | 18         | 444,895             | 19         |  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                   | 421,935             | 21         | 444,895             | 19         |  |  |
| 3400 | 其他權益                     | 26,170              | 1          | (7,875)             | -          |  |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                | 1,313,842           | 64         | 1,297,712           | 56         |  |  |
| 36XX | 非控制權益(附註十八)              | 231,356             | 11         | 184,658             | 8          |  |  |
| 3XXX | 權益總計                     | <u>1,545,198</u>    | <u>75</u>  | <u>1,482,370</u>    | <u>64</u>  |  |  |
|      | 負債與權益總計                  | <u>\$ 2,062,608</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,298,776</u> | <u>100</u> |  |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張明杰

經理人：張明杰

吳聲鳴

會計主管：王皓正

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強科技股份有限公司)及子公司  
合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 111年度                   |                    | 110年度         |                    |               |
|------|-------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|      | 金 額                     | %                  | 金 額           | %                  |               |
| 4100 | 營業收入 (附註四及十九)           | \$ 1,484,271       | 100           | \$ 2,051,628       | 100           |
| 5110 | 營業成本 (附註九及二十)           | ( 692,797)         | ( 47)         | ( 907,575)         | ( 44)         |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>791,474</u>     | <u>53</u>     | <u>1,144,053</u>   | <u>56</u>     |
|      | 營業費用 (附註二十)             |                    |               |                    |               |
| 6100 | 推銷費用                    | ( 193,895)         | ( 13)         | ( 201,358)         | ( 10)         |
| 6200 | 管理費用                    | ( 122,186)         | ( 8)          | ( 138,449)         | ( 7)          |
| 6300 | 研究發展費用                  | ( 405,056)         | ( 27)         | ( 341,347)         | ( 17)         |
| 6450 | 預期信用減損利益 (損<br>失) (附註八) | <u>15,798</u>      | <u>1</u>      | ( <u>23,902</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 6000 | 營業費用合計                  | ( <u>705,339</u> ) | ( <u>47</u> ) | ( <u>705,056</u> ) | ( <u>35</u> ) |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>86,135</u>      | <u>6</u>      | <u>438,997</u>     | <u>21</u>     |
|      | 營業外收入及支出 (附註二<br>十)     |                    |               |                    |               |
| 7100 | 利息收入                    | 1,898              | -             | 642                | -             |
| 7010 | 其他收入                    | 22,273             | 2             | 39,616             | 2             |
| 7020 | 其他利益及損失                 | 110,021            | 7             | ( 15,505)          | ( 1)          |
| 7050 | 財務成本                    | ( 1,080)           | -             | ( 526)             | -             |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>133,112</u>     | <u>9</u>      | <u>24,227</u>      | <u>1</u>      |
| 7900 | 稅前淨利                    | 219,247            | 15            | 463,224            | 22            |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二<br>一)      | ( <u>22,309</u> )  | ( <u>2</u> )  | ( <u>48,315</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>196,938</u>     | <u>13</u>     | <u>414,909</u>     | <u>20</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                            | 111年度      |    | 110年度      |      |
|------|----------------------------|------------|----|------------|------|
|      |                            | 金 額        | %  | 金 額        | %    |
|      | 其他綜合損益                     |            |    |            |      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目              |            |    |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註十九)   | \$ 49,478  | 3  | (\$ 9,710) | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註十九及二十一) | ( 9,394)   | -  | 1,969      | -    |
| 8300 | 其他綜合損益 (稅後淨額) 合計           | 40,084     | 3  | ( 7,741)   | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                  | \$ 237,022 | 16 | \$ 407,168 | 20   |
|      | 淨利 (損) 歸屬於：                |            |    |            |      |
| 8610 | 本公司業主                      | \$ 152,749 | 10 | \$ 444,895 | 22   |
| 8620 | 非控制權益                      | 44,189     | 3  | ( 29,986)  | ( 2) |
| 8600 |                            | \$ 196,938 | 13 | \$ 414,909 | 20   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                 |            |    |            |      |
| 8710 | 本公司業主                      | \$ 190,324 | 13 | \$ 437,020 | 21   |
| 8720 | 非控制權益                      | 46,698     | 3  | ( 29,852)  | ( 1) |
| 8700 |                            | \$ 237,022 | 16 | \$ 407,168 | 20   |
|      | 每股盈餘 (附註二二)                |            |    |            |      |
|      | 來自繼續營業單位                   |            |    |            |      |
| 9710 | 基 本                        | \$ 2.17    |    | \$ 6.33    |      |
| 9810 | 稀 釋                        | \$ 2.17    |    | \$ 6.33    |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲皓



會計主管：王皓正





（原名 創源股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 歸屬於本公司之權益 | 其他         |            |           |          |             |           |             | 非控制權益        | 總計         | 權益總額         |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|----------|-------------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------|
|     |           | 股本         | 資本公積       | 保         | 留        | 盈           | 餘         | 外           |              |            |              |
|     |           |            |            |           |          |             |           |             |              |            |              |
| A1  | 70,284    | \$ 702,840 | \$ 211,844 | \$ -      | \$ -     | (\$ 53,992) | \$ -      | \$ -        | \$ -         | \$ 860,692 | \$ 860,692   |
| C11 | -         | -          | ( 53,992)  | -         | -        | 53,992      | -         | -           | -            | -          | -            |
| D1  | -         | -          | -          | -         | -        | 444,895     | -         | -           | 444,895      | ( 29,986)  | 414,909      |
| D3  | -         | -          | -          | -         | -        | -           | ( 7,875)  | -           | ( 7,875)     | 134        | ( 7,741)     |
| D5  | -         | -          | -          | -         | -        | 444,895     | ( 7,875)  | -           | 437,020      | ( 29,852)  | 407,168      |
| O1  | -         | -          | -          | -         | -        | -           | -         | -           | 214,510      | 214,510    | 214,510      |
| Z1  | 70,284    | 702,840    | 157,852    | -         | -        | 444,895     | ( 7,875)  | -           | 1,297,712    | 184,658    | 1,482,370    |
| B1  | -         | -          | -          | 44,490    | -        | ( 44,490)   | -         | -           | -            | -          | -            |
| B3  | -         | -          | -          | -         | 7,875    | ( 7,875)    | -         | -           | -            | -          | -            |
| B5  | -         | -          | -          | -         | -        | ( 175,709)  | -         | -           | ( 175,709)   | -          | ( 175,709)   |
| D1  | -         | -          | -          | -         | -        | 152,749     | -         | -           | 152,749      | 44,189     | 196,938      |
| D3  | -         | -          | -          | -         | -        | -           | 37,575    | -           | 37,575       | 2,509      | 40,084       |
| D5  | -         | -          | -          | -         | -        | 152,749     | 37,575    | -           | 190,324      | 46,698     | 237,022      |
| N1  | 67        | 672        | 4,373      | -         | -        | -           | -         | ( 3,530)    | 1,515        | -          | 1,515        |
| Z1  | 70,351    | \$ 703,512 | \$ 162,225 | \$ 44,490 | \$ 7,875 | \$ 369,570  | \$ 29,700 | \$ ( 3,530) | \$ 1,313,842 | \$ 231,356 | \$ 1,545,198 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲端



會計主管：王皓正

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強科技股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 111年度          | 110年度         |
|--------|----------------------------|----------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |               |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利                 | \$ 219,247     | \$ 463,224    |
| A20010 | 收益費損項目                     |                |               |
| A20100 | 折舊費用                       | 79,372         | 79,790        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 30,217         | 32,985        |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失               | ( 15,798)      | 23,902        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 716)         | ( 1,025)      |
| A20900 | 財務成本                       | 1,080          | 526           |
| A21200 | 利息收入                       | ( 1,898)       | ( 642)        |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | 1,515          | -             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利<br>益)損失      | ( 41,530)      | 334           |
| A23100 | 處分投資損失                     | -              | 7,305         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 48,637         | 31,497        |
| A23800 | 租賃修改利益                     | -              | ( 18)         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |               |
| A31130 | 應收票據                       | ( 453)         | 1,922         |
| A31150 | 應收帳款                       | 173,264        | ( 25,195)     |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 198)         | 21,937        |
| A31200 | 存 貨                        | ( 13,774)      | ( 11,680)     |
| A31230 | 預付款項                       | 9,166          | ( 3,244)      |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 784)         | 1,335         |
| A32125 | 合約負債—流動                    | 3,968          | 62            |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 3,954)       | ( 166,477)    |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 284,104)     | ( 433,423)    |
| A32230 | 其他流動負債                     | 290            | ( 223)        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 203,547        | 22,892        |
| A33100 | 收取之利息                      | 1,898          | 642           |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 1,080)       | ( 526)        |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 69,149)      | ( 4,157)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>135,216</u> | <u>18,851</u> |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼   |                    | 111年度             | 110年度             |
|-------|--------------------|-------------------|-------------------|
|       | 投資活動之現金流量          |                   |                   |
| B0200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 45,199         | \$ -              |
| B0220 | 取得子公司之淨現金流出        | -                 | ( 3,622)          |
| B0260 | 處分待出售非流動資產價款       | -                 | 33,859            |
| B0270 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 31,365)         | ( 11,052)         |
| B0280 | 處分不動產、廠房及設備        | 49,659            | -                 |
| B0370 | 存出保證金增加            | ( 1,459)          | ( 10,167)         |
| B0450 | 購置無形資產             | ( 6,568)          | ( 3,579)          |
| B0660 | 其他金融資產減少           | -                 | 267,852           |
| B0710 | 預付設備款增加            | ( 858)            | ( 21,571)         |
| BBBB  | 投資活動之淨現金流入         | <u>54,608</u>     | <u>251,720</u>    |
|       | 籌資活動之現金流量          |                   |                   |
| C0402 | 租賃本金償還             | ( 28,910)         | ( 9,047)          |
| C0450 | 發放現金股利             | ( 175,709)        | -                 |
| CCCC  | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 204,619)</u> | <u>( 9,047)</u>   |
| DDDD  | 匯率變動對現金之影響         | <u>20,459</u>     | <u>( 3,608)</u>   |
| EEEE  | 本年度現金增加數           | 5,664             | 257,916           |
| E0010 | 年初現金餘額             | <u>847,242</u>    | <u>589,326</u>    |
| E0020 | 年底現金餘額             | <u>\$ 852,906</u> | <u>\$ 847,242</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲皓



會計主管：王皓正



倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司  
合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

倚強科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 81 年 9 月設立於台北市，原名「倚強股份有限公司」，於 110 年 4 月 14 日取得經濟部核准變更登記函，更名為「倚強科技股份有限公司」。本公司所營業務為機械設備製造、電腦及其週邊設備製造、資訊軟體服務及產品設計等項目。

本公司股票自 93 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>IASB 發布之生效日</u>  |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 12 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」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3) |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

· 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

· 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

· 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而

必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日 (註 1)    |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖

不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、投資性不動產及企業合併之或有對價外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表五及附表六。

#### (五) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。期末就並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當減損。

#### (七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。



本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義之使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

租賃取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估

計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備與使用權資產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

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

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

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

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 企業合併所取得

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

## 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

### (十三) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十四) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自自動化設備產品之銷售。由於自動化設備產品於運抵客戶指定地點時／客戶驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自提供自動化設備之研發、設計及客製服務等專案業務服務。

專案業務服務仰賴技術人員之投入，合併公司係按投入法計算履約義務完成程度並認列相關收入。客戶係按合約約定之時點付

款，故合併公司於提供服務時係認列合約資產，屆約定時點按合約約定之金額轉列應收帳款。

#### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十七) 股份基礎給付協議員工福利

##### 給與員工之限制員工權利股票

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

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

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 重大會計判斷

無此情事。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，或事實與情況發生改變致未來現金流量向下修正或折現率向上修正，可能會產生重大減損損失。



截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，商譽帳面金額請參閱附註十四。

#### 六、現金

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 216            | \$ 180            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>852,690</u>    | <u>847,062</u>    |
|           | <u>\$852,906</u>  | <u>\$847,242</u>  |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 非衍生金融工具        |                   |                   |
| —非保本浮動收益       |                   |                   |
| 理財商品           | \$ -              | \$ 44,483         |

非保本浮動收益理財產品主要係合併公司認購中國大陸銀行發行之理財產品，截至110年12月31日止共計認購人民幣10,000仟元。

#### 八、應收帳款

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$353,681         | \$524,395         |
| 減：備抵損失      | ( <u>21,041</u> ) | ( <u>35,564</u> ) |
|             | <u>\$332,640</u>  | <u>\$488,831</u>  |

合併公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為月結30~90天。應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111年12月31日

|                  | 未逾期              | 逾期               |                  |                  |                | 合計                |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                  |                  | 1~60天            | 61~180天          | 181~365天         | 366天以上         |                   |
| 預期信用損失率          | 0%-2%            | 1%-10%           | 3%-12%           | 8%-43%           | 100%           |                   |
| 總帳面金額            | \$ 188,345       | \$ 47,574        | \$ 89,487        | \$ 27,868        | \$ 407         | \$ 353,681        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( <u>1,445</u> ) | ( <u>3,356</u> ) | ( <u>9,475</u> ) | ( <u>6,358</u> ) | ( <u>407</u> ) | ( <u>21,041</u> ) |
| 攤銷後成本            | \$ 186,900       | \$ 44,218        | \$ 80,012        | \$ 21,510        | \$ -           | \$ 332,640        |

#### 110年12月31日

|                  | 未逾期              | 逾期               |                   |                   |                  | 合計                |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                  |                  | 1~60天            | 61~180天           | 181~365天          | 366天以上           |                   |
| 預期信用損失率          | 0%-1%            | 2%-3%            | 5%-7%             | 25%-81%           | 100%             |                   |
| 總帳面金額            | \$ 223,267       | \$ 77,032        | \$ 167,636        | \$ 52,689         | \$ 3,771         | \$ 524,395        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( <u>1,778</u> ) | ( <u>2,290</u> ) | ( <u>11,703</u> ) | ( <u>16,022</u> ) | ( <u>3,771</u> ) | ( <u>35,564</u> ) |
| 攤銷後成本            | \$ 221,489       | \$ 74,742        | \$ 155,933        | \$ 36,667         | \$ -             | \$ 488,831        |

合併公司應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 111年度            | 110年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 35,564        | \$ -             |
| 加：本期企業合併取得  | -                | 12,298           |
| 加：本年度提列減損損失 | -                | 23,902           |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 15,798)        | -                |
| 減：本期實際沖銷    | -                | ( 439)           |
| 外幣換算差額      | <u>1,275</u>     | ( <u>197</u> )   |
| 年底餘額        | <u>\$ 21,041</u> | <u>\$ 35,564</u> |

## 九、存 貨

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$138,264        | \$176,901        |
| 半 成 品 | 16,913           | 28,973           |
| 在 製 品 | 5,141            | 45,584           |
| 製 成 品 | 93,355           | 36,608           |
|       | <u>\$253,673</u> | <u>\$288,066</u> |

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

|           | 111年度            | 110年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$644,160        | \$876,078        |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 48,637           | 31,497           |
|           | <u>\$692,797</u> | <u>\$907,575</u> |

## 十、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱       | 子 公 司 名 稱                             | 業 務 性 質         | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|--------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----|
|              |                                       |                 | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |     |
| 本公司          | 弘騏科技有限公司（以下簡稱弘騏公司）                    | 精密測試設備銷售        | 100%           | 100%           | (1) |
| 本公司          | Trantest Enterprise Limited（以下簡稱TT公司） | 精密測試設備銷售        | -              | 100%           | (2) |
| 弘騏科技有<br>限公司 | 深圳市振云精密測試設備有限公司（以下簡稱振云公司）             | 精密測試設備製造及<br>銷售 | 51%            | 51%            | (3) |

註：(1) 合併公司於香港成立弘騏控股有限公司，註冊資本額為美金 8,035 仟元，已於 110 年 3 月 15 日註冊完成，於 110 年 8 月 4 日改名為弘騏科技有限公司。另合併公司於 110 年 12 月注資美金 10,000 仟元；於 111 年 4 月注資美金 5,965 仟元

(2) 合併公司為因應整體營運發展所需於 111 年 3 月 29 日經董事會決議通過集團組織架構調整案，將原由倚強公司持有之 TT 公司出售予弘騏公司，交易金額為美金 12,267 仟元，另經董事會於本年度決議為 TT 公司辦理清算作業，並已於 111 年 6 月 22 日完成清算，TT 公司消滅後弘騏公司概括承受 TT 公司之全部權利義務。

(3) 合併公司於 110 年 1 月經董事會決議並於 110 年 4 月 9 日透過子公司弘騏控股有限公司轉投資振云公司 51% 股權，交易金額為新台幣 228,419 仟元。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主要營業場所 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權<br>及 表 決 權 比 例 |            |
|-----------|--------|----------------------------------|------------|
|           |        | 111年12月31日                       | 110年12月31日 |
| 振云公司      | 深 圳    | 49%                              | 49%        |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

振云公司

|            | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產       | \$ 726,720          | \$ 657,559          |
| 非流動資產      | 226,540             | 244,361             |
| 流動負債       | ( 422,055)          | ( 515,958)          |
| 非流動負債      | ( 16,868)           | ( 186)              |
| 權 益        | <u>\$ 514,337</u>   | <u>\$ 385,776</u>   |
| 權益歸屬於：     |                     |                     |
| 本公司業主      | \$ 262,312          | \$ 196,746          |
| 振云公司之非控制權益 | <u>252,025</u>      | <u>189,030</u>      |
|            | <u>\$ 514,337</u>   | <u>\$ 385,776</u>   |
|            | 111年度               | 110年度               |
| 營業收入       | <u>\$ 1,235,375</u> | <u>\$ 1,315,597</u> |
| 本年度淨利（損）   | <u>\$ 123,440</u>   | <u>(\$ 52,275)</u>  |
| 淨利（損）歸屬於：  |                     |                     |
| 本公司業主      | \$ 62,954           | (\$ 26,660)         |
| 非控制權益      | <u>60,486</u>       | <u>( 25,615)</u>    |
|            | <u>\$ 123,440</u>   | <u>(\$ 52,275)</u>  |

## 十一、不動產、廠房及設備—自用

|                    | 房屋及建築物     | 機器設備       | 租賃改良      | 辦公設備      | 運輸設備     | 合計         |
|--------------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| <u>成本</u>          |            |            |           |           |          |            |
| 111年1月1日餘額         | \$ 35,757  | \$ 323,806 | \$ 2,448  | \$ 37,852 | \$ 6,707 | \$ 406,570 |
| 增 添                | -          | 17,656     | -         | 12,459    | -        | 30,115     |
| 自預付設備款重分類          | ( 24)      | 1,006      | 21,677    | ( 636)    | -        | 22,023     |
| 自投資性不動產轉入          | 75,193     | -          | -         | -         | -        | 75,193     |
| 處 分                | -          | ( 109,414) | -         | ( 2,594)  | ( 6,262) | ( 118,270) |
| 淨兌換差額              | 160        | 5,311      | -         | 494       | 131      | 6,096      |
| 111年12月31日餘額       | \$ 111,086 | \$ 238,365 | \$ 24,125 | \$ 47,575 | \$ 576   | \$ 421,727 |
| <u>累計折舊</u>        |            |            |           |           |          |            |
| 111年1月1日餘額         | \$ 7,493   | \$ 213,320 | \$ 65     | \$ 24,104 | \$ 4,362 | \$ 249,344 |
| 折舊費用               | 3,894      | 35,879     | 3,566     | 5,377     | 1,720    | 50,436     |
| 自投資性不動產轉入          | 17,589     | -          | -         | -         | -        | 17,589     |
| 處 分                | -          | ( 102,792) | -         | ( 1,745)  | ( 5,604) | ( 110,141) |
| 淨兌換差額              | 5          | 3,509      | -         | 344       | 85       | 3,943      |
| 111年12月31日餘額       | \$ 28,981  | \$ 149,916 | \$ 3,631  | \$ 28,080 | \$ 563   | \$ 211,171 |
| 111年12月31日淨額       | \$ 82,105  | \$ 88,449  | \$ 20,494 | \$ 19,495 | \$ 13    | \$ 210,556 |
| <u>成本</u>          |            |            |           |           |          |            |
| 110年1月1日餘額         | \$ -       | \$ -       | \$ 620    | \$ 852    | \$ -     | \$ 1,472   |
| 本期企業合併取得<br>(附註二五) | 35,720     | 319,173    | -         | 32,156    | 6,700    | 393,749    |
| 增 添                | -          | 4,445      | 2,448     | 5,584     | -        | 12,477     |
| 處 分                | -          | ( 154)     | ( 620)    | ( 775)    | -        | ( 1,549)   |
| 淨兌換差額              | 37         | 342        | -         | 35        | 7        | 421        |
| 110年12月31日餘額       | \$ 35,757  | \$ 323,806 | \$ 2,448  | \$ 37,852 | \$ 6,707 | \$ 406,570 |
| <u>累計折舊</u>        |            |            |           |           |          |            |
| 110年1月1日餘額         | \$ -       | \$ -       | \$ 254    | \$ 356    | \$ -     | \$ 610     |
| 本期企業合併取得<br>(附註二五) | 6,097      | 157,376    | -         | 18,804    | 2,689    | 184,966    |
| 折舊費用               | 1,385      | 55,720     | 166       | 5,632     | 1,664    | 64,567     |
| 處 分                | -          | ( 136)     | ( 355)    | ( 724)    | -        | ( 1,215)   |
| 淨兌換差額              | 11         | 360        | -         | 36        | 9        | 416        |
| 110年12月31日餘額       | \$ 7,493   | \$ 213,320 | \$ 65     | \$ 24,104 | \$ 4,362 | \$ 249,344 |
| 110年12月31日淨額       | \$ 28,264  | \$ 110,486 | \$ 2,383  | \$ 13,748 | \$ 2,345 | \$ 157,226 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築物 | 20年   |
| 機器設備   | 3至10年 |
| 租賃改良   | 5年    |
| 辦公設備   | 2至10年 |
| 運輸設備   | 4至5年  |

合併公司無設定抵押作為擔保之不動產、廠房及設備。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                   |
| 建築物       | \$ 32,905         | \$ 17,698         |
| 土地        | <u>7,122</u>      | <u>2,437</u>      |
|           | <u>\$ 40,027</u>  | <u>\$ 20,135</u>  |

111 及 110 年度使用權資產變動情形如下：

|                      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                 | \$ 20,135        | \$ 2,555         |
| 加：本期企業合併取得<br>(附註二五) | -                | 20,489           |
| 加：新增租賃               | 41,616           | 10,370           |
| 加：自投資性不動產轉入          | 5,010            | -                |
| 減：提列折舊費用             | ( 26,813)        | ( 12,112)        |
| 減：租賃合約變動             | -                | ( 1,161)         |
| 外幣換算差額               | <u>79</u>        | <u>( 6)</u>      |
| 期末餘額                 | <u>\$ 40,027</u> | <u>\$ 20,135</u> |

### (二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 16,207</u>  | <u>\$ 20,336</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 17,060</u>  | <u>\$ 186</u>     |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 建築物 | 2.60%~3.85%       | 2.60%~3.85%       |

### (三) 租賃負債重要承租活動及條款

合併公司承租若干辦公室、廠房及宿舍等，除座落於中國大陸之廠房外，其餘租賃期間為 1~2 年。而合併公司於中國大陸購買土地使用權及辦公室，租賃期間為 50 年，款項於訂約時一次性支付，於租賃期間屆滿得以續約。合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(四) 其他租賃資訊

|             | 111年度              | 110年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 18,539</u>   | <u>\$ 23,671</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 63</u>       | <u>\$ 26</u>       |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 48,591)</u> | <u>(\$ 32,744)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

|                | 111年度        | 110年度            |
|----------------|--------------|------------------|
| <u>成本</u>      |              |                  |
| 期初餘額           | \$ 80,136    | \$ -             |
| 加：企業合併取得(附註二五) | -            | 80,052           |
| 減：轉為自用         | ( 81,732)    | -                |
| 外幣換算差額         | <u>1,596</u> | <u>84</u>        |
| 期末餘額           | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 80,136</u> |
| <u>累計折舊</u>    |              |                  |
| 期初餘額           | \$ 16,663    | \$ -             |
| 加：企業合併取得(附註二五) | -            | 13,525           |
| 加：本期提列         | 2,123        | 3,111            |
| 減：轉為自用         | ( 19,118)    | -                |
| 外幣換算差額         | <u>332</u>   | <u>27</u>        |
| 期末餘額           | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 16,663</u> |
| 期末淨額           | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 63,473</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地使用權及建築物 20-50年

合併公司座落於中國大陸之投資性不動產，公允價值係由獨立評價師於110年4月9日以第3等級輸入值衡量。該評價係採比較法及收益法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率等，評價所得公允價值如下：

|      |                  |
|------|------------------|
|      | 110年12月31日       |
| 公允價值 | <u>\$ 66,361</u> |

#### 十四、商 譽

|                    | 111年度            | 110年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>         |                  |                  |
| 期初餘額               | \$105,999        | \$ -             |
| 本期企業合併取得（附註二<br>五） | -                | 106,141          |
| 淨兌換差額              | <u>548</u>       | ( <u>142</u> )   |
| 期末餘額               | <u>\$106,547</u> | <u>\$105,999</u> |

企業合併資訊請參閱附註二五。

合併公司因企業合併所取得之商譽，包含與子公司 TT 公司及振云公司有關之商譽，而 TT 公司已於 111 年 6 月 22 日完成清算，TT 公司消滅後由弘騏公司概括承受 TT 公司之全部權利義務，故對 TT 公司有關之商譽移轉至母公司投資弘騏公司之帳面價值中。

於評估減損時，合併公司依現金流入區分最小可辨認資產群組，係將母公司、弘騏公司及振云公司辨認為一現金產生單位群組。

以 111 年及 110 年 12 月 31 日為評估日，合併公司管理階層係按該現金產生單位資產之可回收金額評估其使用價值，考量其未來財務預算作為現金流量之評估依據。影響合併公司可回收金額評估之主要關鍵假設及決定主要關鍵假設數值之方法說明如下：

(一) 營業收入成長率：

以過去年度實際銷售狀況為依據，考量營業收入成長率，並以公司未來營運策略與未來市場發展狀況，作為預估未來營業收入之依據。

(二) 預期銷貨毛利率：

以過去年度實際達成之平均銷貨毛利率，並考量公司未來營運策略與未來市場發展狀況，作為預期銷貨毛利率之預估基礎。

(三) 折現率：

以加權平均資金成本率（WACC）為折現依據，計算所使用之折現率如下：

|        |               |
|--------|---------------|
|        | 111年12月31日    |
| 現金產生單位 | <u>11.94%</u> |



合併公司 111 年度評估現金產生單位，因可回收金額超過其帳面價值，故尚無減損之情形。

#### 十五、無形資產

|                             | 客 戶 關 係           | 電 腦 軟 體          | 合 計               |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>                  |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額           | \$ 226,091        | \$ 35,814        | \$ 261,905        |
| 取 得                         | -                 | 6,568            | 6,568             |
| 淨 兌 換 差 額                   | 24,748            | 434              | 25,182            |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>\$ 250,839</u> | <u>\$ 42,816</u> | <u>\$ 293,655</u> |
| <u>累 計 攤 銷</u>              |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額           | \$ 17,437         | \$ 29,654        | \$ 47,091         |
| 攤 銷 費 用                     | 25,032            | 5,185            | 30,217            |
| 淨 兌 換 差 額                   | 2,669             | 407              | 3,076             |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>\$ 45,138</u>  | <u>\$ 35,246</u> | <u>\$ 80,384</u>  |
| 111 年 12 月 31 日 淨 額         | <u>\$ 205,701</u> | <u>\$ 7,570</u>  | <u>\$ 213,271</u> |
| <u>成 本</u>                  |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日 餘 額           | \$ -              | \$ 3,942         | \$ 3,942          |
| 本 期 企 業 合 併 取 得 ( 附 註 二 五 ) | 232,502           | 28,272           | 260,774           |
| 取 得                         | -                 | 3,579            | 3,579             |
| 淨 兌 換 差 額                   | ( 6,411 )         | 21               | ( 6,390 )         |
| 110 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>\$ 226,091</u> | <u>\$ 35,814</u> | <u>\$ 261,905</u> |
| <u>累 計 攤 銷</u>              |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日 餘 額           | \$ -              | \$ 223           | \$ 223            |
| 本 期 企 業 合 併 取 得 ( 附 註 二 五 ) | -                 | 13,952           | 13,952            |
| 攤 銷 費 用                     | 17,569            | 15,416           | 32,985            |
| 淨 兌 換 差 額                   | ( 132 )           | 63               | ( 69 )            |
| 110 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>\$ 17,437</u>  | <u>\$ 29,654</u> | <u>\$ 47,091</u>  |
| 110 年 12 月 31 日 淨 額         | <u>\$ 208,654</u> | <u>\$ 6,160</u>  | <u>\$ 214,814</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|         |         |
|---------|---------|
| 客 戶 關 係 | 10 年    |
| 電 腦 軟 體 | 1 至 5 年 |

## 十六、其他應付款

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 83,138        | \$ 130,302       |
| 應付員工酬勞  | 1,832            | 5,012            |
| 應付股利(註) | 274,138          | 517,693          |
| 應付勞務費   | 2,037            | 1,372            |
| 應付設備款   | 175              | 1,425            |
| 其他      | 25,146           | 16,016           |
|         | <u>\$386,466</u> | <u>\$671,820</u> |

註：應付股利係本公司取得 TT 公司及振云公司之股權，其取得基準日前 TT 公司及振云公司通過盈餘分配議案需分配予原股東之應付股利，截至 111 年 12 月 31 日止，TT 公司之應付股利已支付完畢。

## 十七、退職後福利計畫

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

合併公司大陸子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。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>80,000</u>    | <u>80,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$800,000</u> | <u>\$800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>70,351</u>    | <u>70,284</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$703,512</u> | <u>\$702,840</u> |

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

|                     | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u>   |                  |                  |
| <u>現金或撥充股本</u> (1)  |                  |                  |
| 股票發行溢價              | \$157,852        | \$157,852        |
| <u>不得作為任何用途</u> (2) |                  |                  |
| 限制員工權利股票            | 4,373            | -                |
|                     | <u>\$162,225</u> | <u>\$157,852</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策內容如下：

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法提繳稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。
2. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於20%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本20%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20%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 22 日舉行股東常會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

|        | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 現金股利   | \$175,709    | \$ 2.5         |
| 法定盈餘公積 | 44,490       | -              |
| 特別盈餘公積 | 7,875        | -              |

另本公司股東常會於 110 年 3 月 30 日決議以資本公積 53,992 仟元彌補虧損。

本公司於 112 年 3 月 14 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

|        | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 現金股利   | \$ 72,462    | \$ 1.03        |
| 法定盈餘公積 | 15,275       | -              |
| 特別盈餘公積 | ( 7,875)     | -              |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>      |
|------------------------|------------------|-------------------|
| 期初餘額                   | (\$ 7,875)       | \$ -              |
| 當期產生                   |                  |                   |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額  | 46,969           | ( 9,844)          |
| 與可能重分類至損益之<br>項目相關之所得稅 | ( 9,394)         | 1,969             |
| 期末餘額                   | <u>\$ 29,700</u> | <u>(\$ 7,875)</u> |

##### 2. 員工未賺得酬勞

合併公司股東常會決議通過無償發行限制員工權利新股 800 仟股，董事會於 111 年 8 月 10 日通過發行限制員工權利新股共 67 仟股，相關資訊請參閱附註二三。

|          | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u> |
|----------|-------------------|--------------|
| 期初餘額     | \$ -              | \$ -         |
| 本期發行     | ( 5,045)          | -            |
| 認列員工酬勞成本 | 1,515             | -            |
| 期末餘額     | <u>(\$ 3,530)</u> | <u>\$ -</u>  |

#### (五) 非控制權益

|                                 | 111年度            | 110年度            |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                            | \$184,658        | \$ -             |
| 本期淨利(損)                         | 44,189           | ( 29,986)        |
| 本期其他綜合損益                        |                  |                  |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額           | 2,509            | 134              |
| 取得深圳振云公司所增<br>加之非控制權益<br>(附註二五) | -                | 214,510          |
| 期末餘額                            | <u>\$231,356</u> | <u>\$184,658</u> |

#### 十九、收 入

|        | 111年度               | 110年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 勞務收入   | \$ 65,516           | \$ 13,563           |
| 商品銷售收入 | <u>1,418,755</u>    | <u>2,038,065</u>    |
|        | <u>\$ 1,484,271</u> | <u>\$ 2,051,628</u> |

#### 合約餘額

|           | 111年12月31日        | 110年12月31日        | 110年1月1日        |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款(附註八) | <u>\$ 332,640</u> | <u>\$ 488,831</u> | <u>\$ 5,702</u> |
| 合約負債      |                   |                   |                 |
| 商品銷貨      | <u>\$ 6,255</u>   | <u>\$ 2,287</u>   | <u>\$ -</u>     |

#### 二十、繼續營業單位淨利(損)

##### (一) 利息收入

|      | 111年度           | 110年度         |
|------|-----------------|---------------|
| 利息收入 |                 |               |
| 銀行存款 | \$ 1,884        | \$ 635        |
| 其他   | <u>14</u>       | <u>7</u>      |
|      | <u>\$ 1,898</u> | <u>\$ 642</u> |

##### (二) 其他收入

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 | \$ 10,229        | \$ 34,663        |
| 其他     | <u>12,044</u>    | <u>4,953</u>     |
|        | <u>\$ 22,273</u> | <u>\$ 39,616</u> |

(三) 其他利益及損失

|                        | 111年度            | 110年度              |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)            | \$ 67,990        | (\$ 8,580)         |
| 處分投資損失                 | -                | ( 7,305)           |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益 | 716              | 1,025              |
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益(損失)  | 41,530           | ( 334)             |
| 租賃修改利益                 | -                | 18                 |
| 其他                     | ( 215)           | ( 329)             |
|                        | <u>\$110,021</u> | <u>(\$ 15,505)</u> |

(四) 財務成本

|         | 111年度           | 110年度         |
|---------|-----------------|---------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 1,079        | \$ 526        |
| 其他      | 1               | -             |
|         | <u>\$ 1,080</u> | <u>\$ 526</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度            | 110年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 50,436        | \$ 64,567        |
| 投資性不動產     | 2,123            | 3,111            |
| 使用權資產      | 26,813           | 12,112           |
| 無形資產       | 30,217           | 32,985           |
|            | <u>\$109,589</u> | <u>\$112,775</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 43,088        | \$ 57,995        |
| 營業費用       | 36,284           | 21,795           |
|            | <u>\$ 79,372</u> | <u>\$ 79,790</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 271           | \$ 550           |
| 營業費用       | 29,946           | 32,435           |
|            | <u>\$ 30,217</u> | <u>\$ 32,985</u> |

(六) 員工福利費用

|          | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   |                  |                  |
| 薪資費用     | \$456,300        | \$439,038        |
| 勞健保費用    | 30,821           | 22,195           |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計畫   | 4,841            | 3,589            |
| 其他員工福利   | <u>7,283</u>     | <u>15,446</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$499,245</u> | <u>\$480,268</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$105,234        | \$113,012        |
| 營業費用     | <u>394,011</u>   | <u>367,256</u>   |
|          | <u>\$499,245</u> | <u>\$480,268</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 1%           | 1%           |
| 董事酬勞 | 0%           | 0%           |

金額

|      | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
|      | 金 額          | 金 額          |
| 員工酬勞 | \$ 1,832     | \$ 5,012     |
| 董事酬勞 | -            | -            |

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

109 年度為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，110 年度員工酬勞及董事酬勞實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 4,745         | \$ 51,774        |
| 未分配盈餘加徵     | 10,841           | -                |
| 以前年度之調整     | ( 5,409)         | 961              |
|             | <u>10,177</u>    | <u>52,735</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>12,132</u>    | ( 4,420)         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 22,309</u> | <u>\$ 48,315</u> |

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

|                     | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|---------------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利          | <u>\$219,247</u> | <u>\$463,224</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅     | \$ 56,711        | \$ 95,817        |
| 稅上不可減除之費損／應予調減之項目   | ( 12,862)        | 5,236            |
| 未認列之暫時性差異／虧損扣抵      | 4,119            | ( 597)           |
| 虧損扣抵本年度使用           | -                | ( 52,209)        |
| 研發抵減                | ( 31,091)        | ( 893)           |
| 未分配盈餘加徵             | 10,841           | -                |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | ( 5,409)         | 961              |
| 認列於損益之所得稅費用         | <u>\$ 22,309</u> | <u>\$ 48,315</u> |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|--------------|-----------------|--------------|
| 遞延所得稅        |                 |              |
| 本年度產生        |                 |              |
| 國外營運機構財務報表換算 | <u>\$ 9,394</u> | ( \$ 1,969)  |



(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 111年12月31日       | 110年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                 |
| 應收退稅款   | <u>\$ 11,476</u> | <u>\$ 3,412</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

|                | 年 初 餘 額          | 企 業 合 併 取 得 | 認 列 於 損 益        | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額       | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|---------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |             |                  |                      |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |             |                  |                      |               |                  |
| 兌換損益           | \$ 692           | \$ -        | (\$ 692)         | \$ -                 | \$ -          | \$ -             |
| 其他應付款          | 302              | -           | 411              | -                    | 3             | 716              |
| 備抵預期信用損失       | 3,671            | -           | ( 756)           | -                    | 58            | 2,973            |
| 備抵存貨跌價損失       | 5,799            | -           | 6,745            | -                    | 54            | 12,598           |
| 國外營運機構兌換差額     | 1,969            | -           | -                | ( 1,969)             | -             | -                |
|                | <u>\$ 12,433</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,708</u>  | <u>( \$ 1,969)</u>   | <u>\$ 115</u> | <u>\$ 16,287</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |             |                  |                      |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |             |                  |                      |               |                  |
| 兌換損益           | \$ -             | \$ -        | \$ 1,884         | \$ -                 | \$ -          | \$ 1,884         |
| 子公司之未分配盈餘      | -                | -           | 15,956           | -                    | -             | 15,956           |
| 國外營運機構兌換差額     | -                | -           | -                | 7,425                | -             | 7,425            |
|                | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17,840</u> | <u>\$ 7,425</u>      | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 25,265</u> |

110 年度

|                | 年 初 餘 額     | 企 業 合 併 取 得     | 認 列 於 損 益       | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額      | 年 底 餘 額          |
|----------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|--------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |             |                 |                 |                      |              |                  |
| 暫時性差異          |             |                 |                 |                      |              |                  |
| 兌換損益           | \$ -        | \$ -            | \$ 692          | \$ -                 | \$ -         | \$ 692           |
| 其他應付款          | -           | -               | 301             | -                    | 1            | 302              |
| 備抵預期信用損失       | -           | 5,142           | ( 1,471)        | -                    | -            | 3,671            |
| 備抵存貨跌價損失       | -           | 649             | 5,133           | -                    | 17           | 5,799            |
| 其 他            | -           | 235             | ( 235)          | -                    | -            | -                |
| 國外營運機構兌換差額     | -           | -               | -               | 1,969                | -            | 1,969            |
|                | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,026</u> | <u>\$ 4,420</u> | <u>\$ 1,969</u>      | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 12,433</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 115 年度到期 | \$295,279        | \$295,279        |
| 116 年度到期 | 27,324           | -                |
|          | <u>\$322,603</u> | <u>\$295,279</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度，核定數與申報數並無重大差異，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度          | 110年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.17</u> | <u>\$ 6.33</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.17</u> | <u>\$ 6.33</u> |

用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                        | 111年度            | 110年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利            | <u>\$152,749</u> | <u>\$444,895</u> |
| 用以計算繼續營業單位基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$152,749</u> | <u>\$444,895</u> |

### 股 數

單位：仟股

|                      | 111年度         | 110年度         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 70,306        | 70,284        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工酬勞                 | <u>51</u>     | <u>54</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>70,357</u> | <u>70,338</u> |

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

## 二三、股份基礎給付協議

### 限制員工權利新股計畫

合併公司於 111 年 6 月 22 日經股東常會決議通過發行限制員工權利新股 800 仟股，每股面額新台幣 10 元，採無償發行。依據上述決議，合併公

司董事會於 111 年 8 月 10 日通過發行限制員工權利新股共 67 仟股，給與日及發行日為 111 年 8 月 11 日，給與日公允價值每股為 75 元。

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付本公司指定之機構信託保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
4. 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
5. 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託／保管機構代為行使其。

員工自獲配限制員工權利新股之日起（即該次限制員工權利新股增資基準日），屆滿下述時程仍在職，且達成公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

- (1) 於本公司或本公司之控制或從屬公司服務未滿 10 年者（中間有離職留職停薪者，重新計算）：
  - (a) 發行日後屆滿一年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 60%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 48%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 36%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。

(b) 發行日後屆滿二至三年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 20%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 16%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 12%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。

(2) 於本公司或本公司之控制或從屬公司服務達 10 年以上者（中間有離職留職停薪者，重新計算）：

(a) 發行日後屆滿一年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 100%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 80%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 60%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

|        | 111年度     |
|--------|-----------|
|        | 股數（仟股）    |
| 期初流通在外 | \$ -      |
| 本年度發行  | <u>67</u> |
| 期末流通在外 | <u>67</u> |

111 年度認列之員工酬勞成本為 1,515 仟元。

#### 二四、現金流量資訊

##### (一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度分別取得不動產、廠房及設備 30,115 仟元及 12,477 仟元，應付設備款分別減少 1,250 仟元及增加 1,425 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數分別為 31,366 仟元及 11,052 仟元。

##### (二) 來自籌資活動之負債變動

###### 111 年度

|      | 111 年 1 月 1 日    | <u>非 現 金 之 變 動</u> |                  |              | 111年12月31日       |
|------|------------------|--------------------|------------------|--------------|------------------|
|      | 現 金 流 量          | 新 增 租 賃            | 外 幣 換 算 差 額      |              |                  |
| 租賃負債 | <u>\$ 20,522</u> | <u>(\$ 28,910)</u> | <u>\$ 41,616</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ 33,267</u> |

## 110 年度

|      | 非 現 金 之 變 動   |            |           |             |                 |
|------|---------------|------------|-----------|-------------|-----------------|
|      | 110 年 1 月 1 日 | 現 金 流 量    | 新 增 租 賃   | 外 幣 換 算 差 額 | 110 年 12 月 31 日 |
| 租賃負債 | \$ 2,441      | (\$ 9,047) | \$ 30,859 | (\$ 3,731)  | \$ 20,522       |

## 二五、 企業合併

### (一) 收購子公司

|  | 主 要 營 運 活 動 | 收 購 日    | 具 表 決 權 之<br>所 有 權 權 益 /<br>收 購 比 例<br>( % ) | 移 轉 對 價    |
|--|-------------|----------|--|------------|
| Trantest Enterprise Limited (以下簡稱 TT 公司) | 精密測試設備銷售    | 110年4月9日 | 100  | \$ 388,050 |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司(以下簡稱振云公司)                | 精密測試設備製造及銷售 | 110年4月9日 | 51   | \$ 228,419 |

合併公司於 110 年度分別收購 TT 公司及振云公司係為繼續擴充合併公司自動化設備部門之營運。

### (二) 移轉對價

|     | T T 公 司    | 振 云 公 司    |
|-----|------------|------------|
| 現 金 | \$ 388,050 | \$ 228,419 |

### (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

|                  | T T 公 司   | 振 云 公 司   |
|------------------|-----------|-----------|
| 流動資產             |           |           |
| 現金及約當現金          | \$435,232 | \$177,615 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -         | 43,099    |
| 應收帳款及其他應收款       | 219,317   | 289,109   |
| 存 貨              | 8,841     | 299,042   |
| 其他流動資產           | -         | 14,918    |
| 非流動資產            |           |           |
| 不動產、廠房及設備及投資性不動產 | -         | 275,310   |
| 使用權資產            | -         | 20,489    |
| 其他無形資產           | 232,502   | 14,320    |
| 其他非流動資產          | -         | 47,264    |

(接次頁)

(承前頁)

|            | <u>T T 公 司</u>   | <u>振 云 公 司</u>   |
|------------|------------------|------------------|
| 流動負債       |                  |                  |
| 應付帳款及其他應付款 | (\$607,096)      | (\$724,962)      |
| 租賃負債       | -                | ( 17,937)        |
| 其他流動負債     | ( <u>1,740</u> ) | ( <u>485</u> )   |
|            | <u>\$287,056</u> | <u>\$437,782</u> |

合併公司於 110 年度取得評價報告，依據該報告，子公司 TT 公司及振云公司之無形資產—客戶關係分別已調整為 232,502 仟元及 0 仟元（原暫定金額係分別為 144,460 仟元及 16,500 仟元），另子公司振云公司之不動產、廠房及設備、投資性不動產及使用權資產合計則調整為 295,799 仟元（原暫定金額合計為 297,503 仟元）。

(四) 非控制權益

振云公司之非控制權益（49%之所有權權益）係按收購日可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽

|                             | <u>T T 公 司</u>     | <u>振 云 公 司</u>     |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 移轉對價                        | \$388,050          | \$228,419          |
| 加：非控制權益（振云公司<br>之 49%所有權權益） | -                  | 214,510            |
| 減：所取得可辨認淨資產之<br>公允價值        | ( <u>287,056</u> ) | ( <u>437,782</u> ) |
| 因收購產生之商譽                    | <u>\$100,994</u>   | <u>\$ 5,147</u>    |

收購 TT 公司及振云公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及 TT 與振云公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流(入)出

|                    | <u>T T 公 司</u>                             | <u>振 云 公 司</u>                             |
|--------------------|--|--|
| 現金支付之對價            | \$ 388,050                                 | \$ 228,419                                 |
| 減：取得之現金及約當現金<br>餘額 | ( <u>435,232</u> )<br>( <u>\$ 47,182</u> ) | ( <u>177,615</u> )<br>( <u>\$ 50,804</u> ) |

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

|      | <u>T T 公 司</u>      | <u>振 云 公 司</u>      |
|------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 1,664,664</u> | <u>\$ 364,146</u>   |
| 本期淨利 | <u>\$ 690,457</u>   | ( <u>\$ 9,245</u> ) |

倘 110 年 4 月收購 TT 公司及振云公司係發生於 110 年 1 月 1 日，110 年 4 月 1 日至 12 月 31 日及 1 月 1 日至 12 月 31 日合併公司擬制營業收入分別為 2,180,287 仟元及 2,530,108 仟元，擬制淨利分別為 453,327 仟元及 457,075 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 TT 公司及振云公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層係按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類營運之成本與風險。合併公司依據主要管理階層之建議，藉由向銀行借款及現金增資，補足營運資金之不足。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

110年12月31日

|                                    | 第 1 等 級   | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計       |
|------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |           |         |         |           |
| 非保本浮動收益理財<br>產品                    | \$ 44,483 | \$ -    | \$ -    | \$ 44,483 |

### (三) 金融工具之種類

|                       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  | \$ -              | \$ 44,483         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產（註1） | 1,200,891         | 1,349,308         |
| <u>金融負債</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負<br>債（註2） | 367,336           | 606,299           |

註1： 餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含應付帳款及其他應付款（不含應付薪資、獎金及應付營業稅）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款、借款及租賃負債。上述金融工具中與營業有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。



## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率及利率變動風險。

### (1) 匯率風險

合併公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當合併各公司之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括合併公司之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當合併各公司之功能性貨幣相對於各攸關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨損或權益增加之金額；當合併各公司之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|       | 美 金 之 影 響           |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
|       | 111年度               | 110年度               |
| (損) 益 | <u>\$ 6,541</u> (i) | <u>\$ 5,000</u> (i) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣銀行存款及外幣應收、付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融負債      | \$ 33,267  | \$ 20,522  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 852,690    | 847,062    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨損將增加／減少 2,132 仟元及 2,118 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為浮動利率之銀行存款增加所致。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽良好之對象交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司之信用風險主要集中於合併公司主要前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前五大客戶之比率分別為 63% 及 78%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

|                | <u>短於 1 年</u>    | <u>1 至 5 年</u>   | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                  |                |
| 無附息負債          | \$367,336        | \$ -             | \$ -           |
| 租賃負債           | <u>16,207</u>    | <u>17,060</u>    | <u>-</u>       |
|                | <u>\$383,543</u> | <u>\$ 17,060</u> | <u>\$ -</u>    |

#### 110 年 12 月 31 日

|                | <u>短於 1 年</u>    | <u>1 至 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|------------------|----------------|----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                |                |
| 無附息負債          | \$604,286        | \$ -           | \$ -           |
| 租賃負債           | <u>20,767</u>    | <u>187</u>     | <u>-</u>       |
|                | <u>\$625,053</u> | <u>\$ 187</u>  | <u>\$ -</u>    |

### 二八、關係人交易

本公司 111 年 12 月 31 日之母公司及最終母公司為艾瑞克森資本股份有限公司，持有本公司普通股 52.95%。

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|-------|----------|
| 劉芳榮   | 實質關係人    |

(二) 承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度  | 110年度  |
|------|-------|--------|--------|
| 租賃費用 | 實質關係人 | \$ 108 | \$ 162 |

租金係依一般市場行情簽訂契約，按月支付租金。

(三) 主要管理階層薪酬

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 22,811        | \$ 18,750        |
| 退職後福利  | 669              | 544              |
|        | <u>\$ 23,480</u> | <u>\$ 19,294</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產：無。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

三一、重大之期後事項

合併公司為因應整體營運發展所需於 111 年 12 月 26 日經董事會決議通過取得不動產之議案，於 112 年 1 月 3 日簽訂購買合約，合約價款為 258,440 仟元，已於 112 年 2 月 10 日完成過戶登記。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣仟元／新台幣仟元

111年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|--------------|----|--------|---|----------------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美金           | \$ | 21,788 |   | 30.71 (美金：新台幣) |   | \$ | 669,118 |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美金           |    | 489    |   | 30.71 (美金：新台幣) |   |    | 15,029  |   |

110年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|--------------|----|--------|---|----------------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美金           | \$ | 18,643 |   | 27.68 (美金：新台幣) |   | \$ | 516,035 |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |                |   |    |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |   |    |         |   |
| 美金           |    | 581    |   | 27.68 (美金：新台幣) |   |    | 16,070  |   |

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資相關資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊（股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例）：  
附表八。

#### 三四、部門資訊

合併公司之營運決策用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 地區別資訊：

合併公司主要於二個地區營運－中國大陸（含香港）與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

|           | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中國大陸（含香港） | \$ 1,415,070        | \$ 2,042,330        |
| 臺灣        | <u>69,201</u>       | <u>9,298</u>        |
|           | <u>\$ 1,484,271</u> | <u>\$ 2,051,628</u> |

(二) 重要客戶資訊：

合併營業收入淨額百分之十以上之客戶：

| 客 戶 名 稱 | <u>111年度</u>      |                 | <u>110年度</u>        |                 |
|---------|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|         | 金 額               | 所佔比<br>例<br>(%) | 金 額                 | 所佔比<br>例<br>(%) |
| 甲 客 戶   | <u>\$ 870,605</u> | 59%             | <u>\$ 1,609,932</u> | 78%             |

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                                   |            | 對單一企業背書保證額(註1)        | 本期最高背書保證餘額(註3)        | 期末背書保證餘額        | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高限額                | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 註  |
|----|------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|----|
|    |            | 公司名稱                                      | 關係         |                       |                       |                 |           |              |                          |                       |              |              |            |    |
| 0  | 倚強科技股份有限公司 | 弘騏科技股份有限公司<br>Trantest Enterprise Limited | 子公司<br>子公司 | \$ 262,768<br>262,768 | \$ 494,240<br>235,800 | \$ 245,680<br>- | \$ -<br>- | \$ -<br>-    | 19%<br>-                 | \$ 525,537<br>525,537 | Y<br>Y       | N<br>N       | N<br>N     | 註2 |

註 1：倚強科技股份有限公司背書保證總額度以低於其財務報表淨值百分之四十為限，對單一企業背書保證額度以低於其最近財務報表淨值百分之二十為限。

註 2：Trantest Enterprise Limited 於 111 年 6 月 6 日已完成清算作業。

註 3：倚強科技股份有限公司對弘騏科技股份有限公司本期最高背書保證餘額大於對單一企業背書保證額度，係因倚強科技股份有限公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議通過融資額度續約案，致背書保證額重複計算而超限，實質背書保證額度並無超限之情事。



倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司                         | 交易對象名稱                                       | 關係           | 交易情形      |                       | 交易條件與一般交易原形 | 應收(付)票據、帳款      | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | 註(註1)  |
|----------------------------------|--|--------------|-----------|-----------------------|-------------|-----------------|--------------------|--------|
|                                  |  |              | 進(銷)貨金額   | 佔總進(銷)貨之比率(%)         |             |                 |                    |        |
| 倚強科技股份有限公司<br>深圳市振云精密測試<br>備有限公司 | 弘騏科技股份有限公司<br>Trantest Enterprise<br>Limited | 母子公司<br>兄弟公司 | 勞務收入<br>銷 | \$ 186,429<br>129,261 | 72%<br>10%  | 月結150天<br>月結30天 | -<br>-             | -<br>- |
| 深圳市振云精密測試<br>備有限公司               | 弘騏科技股份有限公司                                   | 母子公司         | 銷         | 556,044               | 45%         | 月結30天           | -                  | 22%    |

註1：已於合併報表內沖銷。

倚強科技股份有限公司  
 (原名倚強股份有限公司)及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象     | 關係  | 應收關係人金額    | 週轉率  | 逾期逾金 | 應收關係人款項 |            | 應收關係人後呆額 | 列帳 | 備抵額 |
|------------|----------|-----|------------|------|------|---------|------------|----------|----|-----|
|            |          |     |            |      |      | 應收金額    | 式收         |          |    |     |
| 倚強科技股份有限公司 | 弘騏科技有限公司 | 子公司 | \$ 107,485 | 1.73 | \$ - | -       | \$ 107,485 | \$ -     | -  |     |

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司  
母公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 編號<br>(一) | 交易人<br>名稱       | 交易往來對象                       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易   |            | 往來                                     |    | 情形                        |     |
|-----------|-----------------|------------------------------|-----------------|------|------------|--|----|---------------------------|-----|
|           |                 |                              |                 | 科目   | 金額         | 交易                                     | 條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |     |
| 0         | 倚強科技股份有限公司      | 弘騏科技股份有限公司                   | 1               | 勞務收入 | \$ 186,429 | 依照合約計價及收款。                             | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 13% |
| 0         | 倚強科技股份有限公司      | 深圳市振云精密測試設備有限公司              | 1               | 進貨   | 46,815     | 依照合約計價及付款。                             | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 3%  |
| 0         | 倚強科技股份有限公司      | 弘騏科技股份有限公司                   | 1               | 應收帳款 | 107,485    | 依照合約計價及收款。                             | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 5%  |
| 1         | 深圳市振云精密測試設備有限公司 | Tranitest Enterprise Limited | 3               | 銷貨收入 | 129,261    | 係屬集團策略分工，其交易價格係考量交易雙方所<br>扮演之功能性程度後計算。 | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 9%  |
| 1         | 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 弘騏科技股份有限公司                   | 2               | 應收帳款 | 59,665     | "                                      | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 3%  |
| 1         | 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 弘騏科技股份有限公司                   | 2               | 銷貨收入 | 556,044    | "                                      | 易  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 37% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表五

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                     | 所在地區 | 主要營業項目   | 原本期初         | 投資未去         | 資金額          | 年底     | 期股   | 未數         | 比          | 持率        | 有面額        | 被投資公司      | 本期認列之     | 備註  |
|--------------|-----------------------------|------|----------|--------------|--------------|--------------|--------|------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----|
| 本公司          | 本公司                         | 本公司  | 本公司      | 美金           | 美金           | 美金           | 美金     | 美金   | 美金         | 美金         | 美金        | 美金         | 美金         | 美金        | 美金  |
| 本公司          | 弘騏科技股份有限公司                  | 香港   | 精密測試設備銷售 | \$ 682,513   | \$ 507,367   | \$ 507,367   | 24,000 | 100% | \$ 884,649 | \$ 108,357 | \$ 91,396 | \$ 884,649 | \$ 108,357 | \$ 91,396 |     |
| 本公司          | Trantest Enterprise Limited | 薩摩亞  | 精密測試設備銷售 | (USD 24,000) | (USD 18,035) | (USD 18,035) | -      | -    | -          | -          | -         | -          | 86,962     | 53,759    | 註 1 |
| 弘騏科技有限<br>公司 | Trantest Enterprise Limited | 薩摩亞  | 精密測試設備銷售 | (USD -)      | (USD 13,633) | (USD 13,633) | -      | -    | -          | -          | -         | -          | 86,962     | 33,203    | 註 2 |

註 1：本公司將持有之 TT 公司出售予弘騏公司。

註 2：TT 公司已於本年度 6 月 22 日完成清算。

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司  
大陸投資資訊

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱     | 主要營業項目      | 實收資本額                      | 投資方式 | 本期匯出或收回投資金額 |        | 自本<br>期初<br>台灣<br>匯出<br>投資<br>金額<br>(USD<br>8,025) | 自本<br>期末<br>台灣<br>匯出<br>投資<br>金額<br>(USD<br>8,025) | 被投資<br>公司<br>本期<br>損益 | 本公司<br>直接<br>或間<br>接持<br>股比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>損<br>益<br>(認<br>列基<br>礎) | 期<br>末<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 資<br>值<br>匯<br>回<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>收<br>益 |
|---------------|-------------|----------------------------|------|-------------|--------|--|--|-----------------------|----------------------------------|--|----------------------------|---|
|               |             |                            |      | 匯<br>出      | 匯<br>回 |  |  |                       |                                  |  |                            |   |
| 深圳市振云精密設備有限公司 | 精密測試設備製造及銷售 | \$ 238,747<br>(RMB 55,000) | (2)  | \$ -        | \$ -   | \$ 228,419<br>(USD 8,025)                          | \$ 228,419<br>(USD 8,025)                          | \$ 123,440            | 51%                              | \$ 62,954<br>(認列基礎<br>B)                     | \$ 240,801                 | \$ -  |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 公司名稱                       | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額      | 經濟部核准投資金額                 | 審委會依經濟部規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| 倚強科技股份有限公司<br>(原名倚強股份有限公司) | \$ 289,108<br>(USD 9,944) | \$ 289,581<br>(USD 9,960) | \$ 927,119         |

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（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益範圍中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

倚強科技股份有限公司  
(原名倚強股份有限公司)及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 進(銷)貨之公司                    | 大陸被投資公司名稱                    | 交易類別 | 進金         | 銷額 | 貨款交付 | 易與條件  | 一般交易條件                             | 條件較格 | 應收(付)金額     | 票據、帳款百分比 | 未實現損益     | 註 |
|-----------------------------|------------------------------|------|------------|----|------|-------|------------------------------------|------|-------------|----------|-----------|---|
| 弘駿科技股份有限公司                  | 大陸被投資公司名稱<br>深圳市振云精密測試設備有限公司 | 進貨   | \$ 556,044 |    | 100% | 月結30天 | 係屬集團策略分工，其交易價格係考量交易雙方所扮演之功能性程度後計算。 | 件較格  | (\$ 59,665) | 100%     | \$ 19,484 | - |
| Trantest Enterprise Limited | 深圳市振云精密測試設備有限公司              | 進貨   | 129,261    |    | 100% | "     | "                                  | "    | -           | -        | -         | - |
| 倚強科技股份有限公司                  | 深圳市振云精密測試設備有限公司              | 進貨   | 46,815     |    | 78%  | "     | "                                  | "    | ( 981)      | 36%      | 2,027     | - |

倚強科技股份有限公司  
 (原名倚強股份有限公司) 及子公司  
 主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份        |         |
|--------------|------------|---------|
|              | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 艾瑞克森資本股份有限公司 | 37,251,000 | 52.95%  |
| 英楷投資有限公司     | 10,671,847 | 15.16%  |
| 拉格納資本股份有限公司  | 10,543,000 | 14.98%  |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有  
 公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

倚強科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

倚強科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達倚強科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與倚強科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對倚強科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。



茲對倚強科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採用權益法投資子公司之商譽減損估計

倚強科技股份有限公司採用權益法投資子公司帳面價值中，其中包含與收購 Trantest Enterprise Limited（以下簡稱 TT 公司）（於民國 111 年 3 月 29 日經董事會決議通過，出售予另一子公司弘騏科技有限公司，TT 公司已於同年 6 月 22 日完成清算，該公司消滅後由弘騏科技有限公司概括承受 TT 公司之全部權利義務）及深圳市振云精密測試設備有限公司有關之商譽，截至民國 111 年 12 月 31 日之商譽金額為 106,547 仟元。依據國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，企業合併所取得之商譽應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行商譽減損評估測試。

管理階層委託外部評價專家出具商譽減損評估報告，於決定未來營運現金流量時，將考量依據未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率。由於該等假設涉及管理階層主觀之判斷及估計，且可能受未來市場或經濟景氣之影響而具高度不確定性，是以列為關鍵查核事項。與商譽相關之會計政策及攸關資訊之揭露，請分別參閱本財務報告附註五及九與合併財務報告附註四(十)、五及十四。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家意見以評估管理階層之判斷及外部專家之適任性，尤其係管理階層所使用之重要假設，以確認管理階層判斷之適當性，此部分之查核程序包括：

1. 評估外部獨立評價專家之專業資格、適任能力與獨立性，確認未存有影響其客觀性及限制其工作範圍之事項，以及評價人員所使用之方式是否符合國際會計準則之規範。
2. 了解管理階層估計未來營運展望所預測之營收成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。
3. 複核加權平均資金成本率之合理性，並採用相同之評價模式重新計算，檢視是否存有重大差異。

## 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倚強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倚強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。

倚強科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對倚強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，以及使倚強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倚強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. 對於倚強科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成倚強科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝明忠

謝明忠



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

會計師 呂宜真

呂宜真



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



信通科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                  | 111年12月31日          |            | 110年12月31日          |            |
|------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註六)             | \$ 307,403          | 22         | \$ 281,851          | 20         |
| 1170 | 應收帳款 (附註七及十六)        | 8,703               | 1          | 5,813               | -          |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註七、十六及二四) | 108,159             | 8          | 230,275             | 16         |
| 1200 | 其他應收款                | 44                  | -          | -                   | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註十八)       | 10,496              | 1          | -                   | -          |
| 130X | 存貨 (附註八)             | 8,687               | -          | 2,668               | -          |
| 1410 | 預付款項                 | 4,393               | -          | 13,609              | 1          |
| 1479 | 其他流動資產—其他            | 957                 | -          | 172                 | -          |
| 11XX | 流動資產總計               | <u>448,842</u>      | <u>32</u>  | <u>534,388</u>      | <u>37</u>  |
|      | 非流動資產                |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註九)       | 884,649             | 64         | 861,173             | 60         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十)      | 47,893              | 3          | 8,518               | 1          |
| 1755 | 使用權資產 (附註十一)         | 754                 | -          | 7,778               | 1          |
| 1780 | 無形資產 (附註十二)          | 7,169               | 1          | 4,677               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註十八)       | 76                  | -          | 2,661               | -          |
| 1915 | 預付設備款                | 406                 | -          | 21,571              | 1          |
| 1920 | 存出保證金                | 3,939               | -          | 1,906               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計              | <u>944,886</u>      | <u>68</u>  | <u>908,284</u>      | <u>63</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計              | <u>\$ 1,393,728</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,442,672</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                 |                     |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債—流動              | \$ 2,265            | -          | \$ -                | -          |
| 2170 | 應付帳款                 | 1,720               | -          | 251                 | -          |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二四)      | 981                 | -          | 1,289               | -          |
| 2200 | 其他應付款 (附註十三)         | 48,601              | 4          | 80,986              | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債              | -                   | -          | 51,956              | 3          |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十一)       | 568                 | -          | 10,460              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債               | 293                 | -          | 18                  | -          |
| 21XX | 流動負債總計               | <u>54,428</u>       | <u>4</u>   | <u>144,960</u>      | <u>10</u>  |
|      | 非流動負債                |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註十八)       | 25,265              | 2          | -                   | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十一)      | 193                 | -          | -                   | -          |
| 25XX | 非流動負債總計              | <u>25,458</u>       | <u>2</u>   | <u>-</u>            | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                 | <u>79,886</u>       | <u>6</u>   | <u>144,960</u>      | <u>10</u>  |
|      | 權益 (附註十五)            |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                | 703,512             | 50         | 702,840             | 49         |
| 3200 | 資本公積                 | 162,225             | 12         | 157,852             | 11         |
|      | 保留盈餘                 |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積               | 44,490              | 3          | -                   | -          |
| 3320 | 特別盈餘公積               | 7,875               | 1          | -                   | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                | 369,570             | 26         | 444,895             | 31         |
| 3300 | 保留盈餘總計               | <u>421,935</u>      | <u>30</u>  | <u>444,895</u>      | <u>31</u>  |
| 3400 | 其他權益                 | 26,170              | 2          | (7,875)             | (1)        |
| 3XXX | 權益總計                 | <u>1,313,842</u>    | <u>94</u>  | <u>1,297,712</u>    | <u>90</u>  |
|      | 負債與權益總計              | <u>\$ 1,393,728</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,442,672</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲鏞



會計主管：王皓正



倚強科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 111年度                    |            | 110年度 |            |       |
|------|--------------------------|------------|-------|------------|-------|
|      | 金 額                      | %          | 金 額   | %          |       |
| 4100 | 營業收入（附註十六及二四）            | \$ 259,312 | 100   | \$ 724,775 | 100   |
| 5110 | 營業成本（附註八及二四）             | ( 60,331)  | ( 23) | ( 13,219)  | ( 2)  |
| 5900 | 營業毛利                     | 198,981    | 77    | 711,556    | 98    |
|      | 營業費用（附註十七及二四）            |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                     | ( 32,788)  | ( 13) | ( 35,644)  | ( 5)  |
| 6200 | 管理費用                     | ( 47,907)  | ( 18) | ( 57,913)  | ( 8)  |
| 6300 | 研究發展費用                   | ( 140,338) | ( 54) | ( 89,312)  | ( 12) |
| 6000 | 營業費用合計                   | ( 221,033) | ( 85) | ( 182,869) | ( 25) |
| 6900 | 營業淨（損）利                  | ( 22,052)  | ( 8)  | 528,687    | 73    |
|      | 營業外收入及支出（附註十七）           |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入                     | 799        | -     | 217        | -     |
| 7010 | 其他收入                     | 51         | -     | 1          | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 57,571     | 22    | ( 8,154)   | ( 1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 145,155    | 56    | ( 24,400)  | ( 4)  |
| 7050 | 財務成本                     | ( 142)     | -     | ( 139)     | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               | 203,434    | 78    | ( 32,475)  | ( 5)  |
| 7900 | 稅前淨利                     | 181,382    | 70    | 496,212    | 68    |
| 7950 | 所得稅費用（附註十八）              | ( 28,633)  | ( 11) | ( 51,317)  | ( 7)  |
| 8200 | 本年度淨利                    | 152,749    | 59    | 444,895    | 61    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                          | 111年度             |           | 110年度             |             |
|------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
|      |                          | 金 額               | %         | 金 額               | %           |
|      | 其他綜合損益                   |                   |           |                   |             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目            |                   |           |                   |             |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十五)  | \$ 46,969         | 18        | (\$ 9,844)        | ( 1)        |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註十五及十八) | ( 9,394)          | ( 4)      | 1,969             | -           |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計        | <u>37,575</u>     | <u>14</u> | <u>( 7,875)</u>   | <u>( 1)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                | <u>\$ 190,324</u> | <u>73</u> | <u>\$ 437,020</u> | <u>60</u>   |
|      | 每股盈餘(附註十九)               |                   |           |                   |             |
|      | 來自繼續營業單位                 |                   |           |                   |             |
| 9710 | 基 本                      | <u>\$ 2.17</u>    |           | <u>\$ 6.33</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋                      | <u>\$ 2.17</u>    |           | <u>\$ 6.33</u>    |             |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲皓



會計主管：王皓正





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 股數 (仟股) | 金          | 本          |           | 留        | 盈          | 餘    | 其 他 權 益   |             |             | 總 額  |              |
|-----|---------|------------|------------|-----------|----------|------------|------|-----------|-------------|-------------|------|--------------|
|     |         |            | 資 本        | 公 積       |          |            |      | 保 積       | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 |      | 留 存 盈 餘      |
|     |         |            | 額          | 積         | 積        | 積          | 積    | 積         | 積           | 積           | 積    | 積            |
| A1  | 70,284  | \$ 702,840 | \$ 211,844 | \$ -      | \$ -     | \$ 53,992  | \$ - | \$ -      | \$ -        | \$ -        | \$ - | \$ 860,692   |
|     |         |            | ( 53,992)  | -         | -        | 53,992     | -    | -         | -           | -           | -    | -            |
| C11 |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| D1  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      | 444,895      |
| D3  |         |            |            |           |          |            |      |           | ( 7,875)    |             |      | ( 7,875)     |
| D5  |         |            |            |           |          |            |      |           | ( 7,875)    |             |      | 437,020      |
| Z1  | 70,284  | 702,840    | 157,852    | -         | -        | 444,895    | -    | ( 7,875)  | -           | -           | -    | 1,297,712    |
| B1  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| B3  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| B5  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| D1  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      | 152,749      |
| D3  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| D5  |         |            |            |           |          |            |      |           |             |             |      |              |
| N1  | 67      | 672        | 4,373      | -         | -        | -          | -    | -         | -           | ( 3,530)    | -    | 1,515        |
| Z1  | 70,351  | \$ 703,512 | \$ 162,225 | \$ 44,490 | \$ 7,875 | \$ 369,570 | \$ - | \$ 29,700 | \$ ( 3,530) | \$ ( 3,530) | \$ - | \$ 1,313,842 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲崎



會計主管：王皓正

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                | 111年度            | 110年度          |
|--------|----------------|------------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                  |                |
| A00010 | 本年度稅前淨利        | \$ 181,382       | \$ 496,212     |
| A20010 | 收益費損項目         |                  |                |
| A20100 | 折舊費用           | 15,457           | 4,609          |
| A20200 | 攤銷費用           | 3,325            | 1,513          |
| A20900 | 財務成本           | 142              | 139            |
| A21200 | 利息收入           | ( 799)           | ( 217)         |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本     | 1,515            | -              |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額 | ( 145,155)       | 24,400         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失  | -                | 300            |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失      | 378              | -              |
| A29900 | 租賃修改利益         | -                | ( 18)          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                  |                |
| A31150 | 應收帳款           | ( 2,890)         | ( 111)         |
| A31160 | 應收帳款－關係人       | 122,116          | ( 230,275)     |
| A31180 | 其他應收款          | ( 44)            | 31             |
| A31200 | 存 貨            | ( 6,397)         | ( 2,668)       |
| A31230 | 預付款項           | 9,216            | ( 12,580)      |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 785)           | ( 172)         |
| A32125 | 合約負債           | 2,265            | -              |
| A32150 | 應付帳款           | 1,469            | 251            |
| A32160 | 應付帳款－關係人       | ( 308)           | 1,289          |
| A32180 | 其他應付款          | ( 32,297)        | 71,530         |
| A32230 | 其他流動負債         | <u>275</u>       | <u>( 232)</u>  |
| A33000 | 營運產生之現金流入      | 148,865          | 354,001        |
| A33100 | 收取之利息          | 799              | 217            |
| A33300 | 支付之利息          | ( 142)           | ( 139)         |
| A33500 | 支付之所得稅         | <u>( 72,629)</u> | <u>( 21)</u>   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>76,893</u>    | <u>354,058</u> |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                | 111年度      | 110年度        |
|--------|----------------|------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量      |            |              |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | \$ -       | (\$ 895,417) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備    | ( 25,141)  | ( 7,154)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備    | 423        | -            |
| B04500 | 購置無形資產         | ( 5,817)   | ( 2,471)     |
| B03700 | 存出保證金增加        | ( 2,033)   | ( 1,600)     |
| B06600 | 其他金融資產減少       | -          | 267,852      |
| B07100 | 預付設備款增加        | ( 882)     | ( 21,571)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | ( 33,450)  | ( 660,361)   |
|        | 籌資活動之現金流量      |            |              |
| C04020 | 租賃本金償還         | ( 10,830)  | ( 1,172)     |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 175,709) | -            |
| C05400 | 取得子公司股權        | ( 175,145) | -            |
| C05500 | 處分子公司權益價款(附註九) | 343,793    | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出     | ( 17,891)  | ( 1,172)     |
| EEEE   | 本年度現金增加(減少)數   | 25,552     | ( 307,475)   |
| E00100 | 年初現金餘額         | 281,851    | 589,326      |
| E00200 | 年底現金餘額         | \$ 307,403 | \$ 281,851   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張明杰



經理人：張明杰



吳聲皜



會計主管：王皓正



# 倚強科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

倚強科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 81 年 9 月設立於台北市，原名「倚強股份有限公司」，於 110 年 4 月 14 日取得經濟部核准變更登記函，更名為「倚強科技股份有限公司」。本公司所營業務為機械設備製造、電腦及其週邊設備製造、資訊軟體服務及產品設計等項目。

本公司股票自 93 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>IASB 發布之生效日</u>  |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 12 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」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

· 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

· 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

· 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

(1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；

(2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；

(3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；  
或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日 (註 1)    |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                   |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 – 比較資訊」   | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。期末就並就存貨庫齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當減損。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。



## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金與按攤銷後成本衡量之應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

## 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自自動化設備產品之銷售。由於自動化設備產品於運抵客戶指定地點時／客戶驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自提供自動化設備之研發、設計及客製服務等專案業務服務。

專案業務服務仰賴技術人員之投入，本公司係按投入法計算履約義務完成程度並認列相關收入。客戶係按合約約定之時點付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，屆約定時點按合約約定之金額轉列應收帳款。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額

已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

### (十四) 股份基礎給付協議員工福利

#### 給與員工之限制員工權利股票

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

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

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 重大會計判斷

無此情事。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，或事實與情況發生改變致未來現金流量向下修正或折現率向上修正，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 216            | \$ 180            |
| 活期存款     | <u>307,187</u>    | <u>281,671</u>    |
|          | <u>\$ 307,403</u> | <u>\$ 281,851</u> |

## 七、應收帳款

|                 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>應收帳款</u>     |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量        |                  |                  |
| 總帳面金額           | \$ 8,703         | \$ 5,813         |
| 減：備抵損失          | -                | -                |
|                 | <u>\$ 8,703</u>  | <u>\$ 5,813</u>  |
| <u>應收帳款－關係人</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量        |                  |                  |
| 總帳面金額           | \$108,159        | \$230,275        |
| 減：備抵損失          | -                | -                |
|                 | <u>\$108,159</u> | <u>\$230,275</u> |

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去逾期付款紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

|                  | 未逾         | 逾 期      |           |            |         | 合 計        |
|------------------|------------|----------|-----------|------------|---------|------------|
|                  |            | 1 ~ 30 天 | 31 ~ 60 天 | 61 ~ 180 天 | 181 天以上 |            |
| 預期信用損失率          | -          | -        | -         | -          | -       | -          |
| 總帳面金額            | \$ 116,443 | \$ 375   | \$ 44     | \$ -       | \$ -    | \$ 116,862 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -          | -        | -         | -          | -       | -          |
| 攤銷後成本            | \$ 116,443 | \$ 375   | \$ 44     | \$ -       | \$ -    | \$ 116,862 |

### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾         | 逾 期      |           |            |         | 合 計        |
|------------------|------------|----------|-----------|------------|---------|------------|
|                  |            | 1 ~ 30 天 | 31 ~ 60 天 | 61 ~ 180 天 | 181 天以上 |            |
| 預期信用損失率          | -          | -        | -         | -          | -       | -          |
| 總帳面金額            | \$ 236,061 | \$ 27    | \$ -      | \$ -       | \$ -    | \$ 236,088 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -          | -        | -         | -          | -       | -          |
| 攤銷後成本            | \$ 236,061 | \$ 27    | \$ -      | \$ -       | \$ -    | \$ 236,088 |

## 八、存 貨

|     | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 製成品 | \$ 8,687   | \$ 2,668   |

銷貨成本性質如下：

|           | 111年度     | 110年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 已銷售之存貨成本  | \$ 59,462 | \$ 6,691  |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 378       | -         |
| 勞務成本      | 491       | 6,528     |
|           | \$ 60,331 | \$ 13,219 |

## 九、採用權益法之投資

### (一) 投資子公司

|                             | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 國外非上市(櫃)公司                  |            |            |
| 弘騏科技有限公司                    | \$884,649  | \$474,199  |
| Trantest Enterprise Limited | -          | 386,974    |
|                             | \$884,649  | \$861,173  |

|                             | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|-----------------------------|--------------|------------|
|                             | 111年12月31日   | 110年12月31日 |
| 弘騏科技有限公司                    | 100%         | 100%       |
| Trantest Enterprise Limited | -            | 100%       |

本公司於 110 年 4 月 9 日收購 TRANTEST ENTERPRISE LIMITED (以下簡稱 TT 公司) 及透過本公司新設立之弘騏科技有限公



司（以下簡稱弘騏公司）收購深圳市振云精密設備有限公司（以下簡稱振云公司），本公司於 111 年 4 月注資弘騏公司計美金 5,965 仟元（折合新台幣計 175,145 仟元）。

本公司為因應整體營運發展所需於 111 年 3 月 29 日經董事會決議通過集團組織架構調整案，將原由本公司持有之 TT 公司出售予弘騏公司，交易金額為美金 12,267 仟元（折合新台幣計 343,793 仟元），另經董事會於本年度決議為 TT 公司辦理清算作業，並已於 111 年 6 月 22 日完成清算，TT 公司消滅後弘騏公司概括承受 TT 公司之全部權利義務，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註十。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

111 年及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資子公司商譽減損評估

本公司投資子公司之帳面價值中，包含因收購 TT 公司及振云公司有關之商譽，而 TT 公司已於 111 年 6 月 22 日完成清算，TT 公司消滅後由弘騏公司概括承受 TT 公司之全部權利義務，故對 TT 公司有關之商譽移轉至對投資弘騏公司之帳面價值中。

於評估減損時，本公司依現金流入區分最小可辨認資產群組，係將母公司、弘騏公司及振云公司辨認為一現金產生單位群組。

以 111 年及 110 年 12 月 31 日為評估日，本公司管理階層係按該現金產生單位資產之可回收金額評估其使用價值，考量其未來財務預算作為現金流量之評估依據。影響本公司可回收金額評估之主要關鍵假設及決定主要關鍵假設數值之方法說明如下：

### 1. 營業收入成長率：

以過去年度實際銷售狀況為依據，考量營業收入成長率，並以公司未來營運策略與未來市場發展狀況，作為預估未來營業收入之依據。

### 2. 預期銷貨毛利率：

以過去年度實際達成之平均銷貨毛利率，並考量公司未來營運策略與未來市場發展狀況，作為預期銷貨毛利率之預估基礎。

3. 折現率：

以加權平均資金成本率（WACC）為折現依據，計算所使用之折現率如下：

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 現金產生單位 | 111年12月31日<br>11.94% |
|--------|----------------------|

合併公司 111 年度評估現金產生單位，因可回收金額超過其帳面價值，故尚無減損之情形。

十、不動產、廠房及設備

|              | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>租賃改良</u>      | <u>合 計</u>       |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |                  |                  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 1,399         | \$ 5,304         | \$ 2,448         | \$ 9,151         |
| 增 添          | 14,166           | 10,887           | -                | 25,053           |
| 自預付設備款重分類    | -                | 370              | 21,677           | 22,047           |
| 處 分          | -                | ( 476)           | -                | ( 476)           |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 15,565</u> | <u>\$ 16,085</u> | <u>\$ 24,125</u> | <u>\$ 55,775</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                  |                  |                  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 131           | \$ 437           | \$ 65            | \$ 633           |
| 折舊費用         | 1,691            | 2,046            | 3,565            | 7,302            |
| 處 分          | -                | ( 53)            | -                | ( 53)            |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,822</u>  | <u>\$ 2,430</u>  | <u>\$ 3,630</u>  | <u>\$ 7,882</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 13,743</u> | <u>\$ 13,655</u> | <u>\$ 20,495</u> | <u>\$ 47,893</u> |
| <u>成 本</u>   |                  |                  |                  |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 852           | \$ 620           | \$ 1,472         |
| 增 添          | 1,399            | 4,732            | 2,448            | 8,579            |
| 處 分          | -                | ( 280)           | ( 620)           | ( 900)           |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,399</u>  | <u>\$ 5,304</u>  | <u>\$ 2,448</u>  | <u>\$ 9,151</u>  |
| <u>累計折舊</u>  |                  |                  |                  |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 356           | \$ 254           | \$ 610           |
| 折舊費用         | 131              | 326              | 166              | 623              |
| 處 分          | -                | ( 245)           | ( 355)           | ( 600)           |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 131</u>    | <u>\$ 437</u>    | <u>\$ 65</u>     | <u>\$ 633</u>    |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 1,268</u>  | <u>\$ 4,867</u>  | <u>\$ 2,383</u>  | <u>\$ 8,518</u>  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |      |
|------|------|
| 機器設備 | 3~6年 |
| 辦公設備 | 2~5年 |
| 租賃改良 | 5年   |

本公司無設定抵押作為擔保之不動產、廠房及設備。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                   |
| 建築物       | <u>\$ 754</u>     | <u>\$ 7,778</u>   |

111 及 110 年度使用權資產變動情形如下：

|          | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>    |
|----------|---------------|-----------------|
| 期初餘額     | \$ 7,778      | \$ 2,555        |
| 加：新增租賃   | 1,131         | 10,370          |
| 減：提列折舊費用 | ( 8,155)      | ( 3,986)        |
| 減：租賃合約變動 | <u>-</u>      | <u>( 1,161)</u> |
| 期末餘額     | <u>\$ 754</u> | <u>\$ 7,778</u> |

### (二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 568</u>     | <u>\$ 10,460</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 193</u>     | <u>\$ -</u>       |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 建築物 | 2.6%              | 2.6%              |

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租辦公室，租賃期間為 1.3~2 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

|             | 111年度              | 110年度             |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 1,162</u>    | <u>\$ 4,912</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 63</u>       | <u>\$ 26</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 12,196)</u> | <u>(\$ 6,247)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

|              | <u>電 腦 軟 體</u>   |
|--------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 6,413         |
| 增 添          | <u>5,817</u>     |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 12,230</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 1,736         |
| 攤銷費用         | <u>3,325</u>     |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 5,061</u>  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 7,169</u>  |
| <u>成 本</u>   |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 3,942         |
| 增 添          | 2,471            |
| 處 分          | <u>-</u>         |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 6,413</u>  |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 223           |
| 攤銷費用         | 1,513            |
| 處 分          | <u>-</u>         |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,736</u>  |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 4,677</u>  |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2~5年

### 十三、其他應付款

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 36,404         | \$ 68,417         |
| 應付員工酬勞  | 1,832             | 5,012             |
| 應付勞務費   | 2,037             | 1,372             |
| 應付設備款   | 175               | 1,425             |
| 其他      | <u>8,153</u>      | <u>4,760</u>      |
|         | <u>\$ 48,601</u>  | <u>\$ 80,986</u>  |

### 十四、退職後福利計畫

#### 確定提撥計畫

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

### 十五、權益

#### (一) 普通股股本

|                      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>80,000</u>     | <u>80,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>70,351</u>     | <u>70,284</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 703,512</u> | <u>\$ 702,840</u> |

#### (二) 資本公積

|  | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u><br><u>現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                                 | \$ 157,852        | \$ 157,852        |
| <u>不得作為任何用途(2)</u>                     |                   |                   |
| 限制員工權利股票                               | <u>4,373</u>      | <u>-</u>          |
|  | <u>\$ 162,225</u> | <u>\$ 157,852</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策內容如下：

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法提繳稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十七之(七)員工酬勞及董事酬勞。
2. 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於20%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本20%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20%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於111年6月22日舉行股東常會決議通過110年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     | 每股股利(元) |
|--------|-----------|---------|
| 現金股利   | \$175,709 | 2.5     |
| 法定盈餘公積 | 44,490    | -       |
| 特別盈餘公積 | 7,875     | -       |

另本公司股東常會於110年3月30日決議以資本公積53,992仟元彌補虧損。

本公司112年3月14日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     | 每股股利(元) |
|--------|-----------|---------|
| 現金股利   | \$ 72,462 | 1.03    |
| 法定盈餘公積 | 15,275    | -       |
| 特別盈餘公積 | ( 7,875)  | -       |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|            | 111年度            | 110年度             |
|------------|------------------|-------------------|
| 年初餘額       | (\$ 7,875)       | \$ -              |
| 當年度產生      |                  |                   |
| 國外營運機構財務報表 |                  |                   |
| 換算之兌換差額    | 46,969           | ( 9,844)          |
| 與可能重分類之項目  |                  |                   |
| 相關之所得稅     | ( 9,394)         | 1,969             |
| 年底餘額       | <u>\$ 29,700</u> | <u>(\$ 7,875)</u> |

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東常會決議通過無償發行限制員工權利新股 800 仟股，董事會於 111 年 8 月 10 日通過發行限制員工權利新股共 67 仟股，相關資訊請參閱附註二十。

|          | 111年度             | 110年度       |
|----------|-------------------|-------------|
| 期初餘額     | \$ -              | \$ -        |
| 本期發行     | ( 5,045)          | -           |
| 認列員工酬勞成本 | <u>1,515</u>      | <u>-</u>    |
| 期末餘額     | <u>(\$ 3,530)</u> | <u>\$ -</u> |

十六、收 入

|        | 111年度             | 110年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 勞務收入   | \$ 188,302        | \$ 715,243        |
| 商品銷售收入 | <u>71,010</u>     | <u>9,532</u>      |
|        | <u>\$ 259,312</u> | <u>\$ 724,775</u> |

合約餘額

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        | 110年1月1日        |
|----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款     | <u>\$ 8,703</u>   | <u>\$ 5,813</u>   | <u>\$ 5,702</u> |
| 應收帳款－關係人 |                   |                   |                 |
| (附註二四)   | <u>\$ 108,159</u> | <u>\$ 230,275</u> | <u>\$ -</u>     |

十七、繼續營業單位淨利（損）

(一) 利息收入

|      | 111年度         | 110年度         |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | \$ 785        | \$ 210        |
| 其他   | <u>14</u>     | <u>7</u>      |
|      | <u>\$ 799</u> | <u>\$ 217</u> |

(二) 其他收入

|    | 111年度        | 110年度       |
|----|--------------|-------------|
| 其他 | <u>\$ 51</u> | <u>\$ 1</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 111年度            | 110年度             |
|---------------|------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益（損失）   | \$ 57,560        | (\$ 7,621)        |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | -                | ( 300)            |
| 租賃修改利益        | -                | 18                |
| 其他            | <u>11</u>        | <u>( 251)</u>     |
|               | <u>\$ 57,571</u> | <u>(\$ 8,154)</u> |

(四) 財務成本

|         | 111年度         | 110年度         |
|---------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 141        | \$ 137        |
| 其他      | <u>1</u>      | <u>2</u>      |
|         | <u>\$ 142</u> | <u>\$ 139</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度            | 110年度           |
|------------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 7,302         | \$ 623          |
| 使用權資產      | 8,155            | 3,986           |
| 無形資產       | <u>3,325</u>     | <u>1,513</u>    |
| 合計         | <u>\$ 18,782</u> | <u>\$ 6,122</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                 |
| 營業成本       | \$ -             | \$ 176          |
| 營業費用       | <u>15,457</u>    | <u>4,433</u>    |
|            | <u>\$ 15,457</u> | <u>\$ 4,609</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|            | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|------------|-----------------|-----------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本       | \$ -            | \$ 317          |
| 營業費用       | <u>3,325</u>    | <u>1,196</u>    |
|            | <u>\$ 3,325</u> | <u>\$ 1,513</u> |

(六) 員工福利費用

|              | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利       |                   |                   |
| 薪資費用 (含董事酬金) | \$ 131,722        | \$ 137,947        |
| 勞健保費用        | 8,796             | 5,969             |
| 退職後福利        |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | 4,841             | 3,589             |
| 其他員工福利       | <u>2,813</u>      | <u>2,260</u>      |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 148,172</u> | <u>\$ 149,765</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業成本         | \$ -              | \$ 4,691          |
| 營業費用         | <u>148,172</u>    | <u>145,074</u>    |
|              | <u>\$ 148,172</u> | <u>\$ 149,765</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 1%           | 1%           |
| 董事酬勞 | 0%           | 0%           |

金額

|      | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
|      | 金 額          | 金 額          |
| 員工酬勞 | \$ 1,832     | \$ 5,012     |
| 董事酬勞 | -            | -            |

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

109 年度均為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，其實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 十八、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 4,745         | \$ 52,009        |
| 未分配盈餘加徵     | 10,841           | -                |
| 以前年度之調整     | ( 5,409)         | -                |
|             | <u>10,177</u>    | <u>52,009</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>18,456</u>    | ( 692)           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 28,633</u> | <u>\$ 51,317</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 181,382</u> | <u>\$ 496,212</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅          | \$ 36,276         | \$ 99,243         |
| 稅上不可減除之費損    | ( 13,075)         | 4,880             |
| 未認列之暫時性差異    | -                 | ( 597)            |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | ( 5,409)          | -                 |
| 未分配盈餘加徵      | 10,841            | -                 |
| 虧損扣抵本年度使用    | -                 | ( 52,209)         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 28,633</u>  | <u>\$ 51,317</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                  | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>       |
|------------------|-----------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u>     |                 |                    |
| 本年度產生            |                 |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算 | \$ <u>9,394</u> | (\$ <u>1,969</u> ) |

(三) 本期所得稅資產

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | \$ <u>10,496</u>  | \$ <u>-</u>       |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>  | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>   |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |                  |                          |                  |
| 暫時性差異                |                 |                  |                          |                  |
| 兌換損益                 | \$ 692          | (\$ 692)         | \$ -                     | \$ -             |
| 備抵存貨跌價損失             | -               | 76               | -                        | 76               |
| 國外營運機構兌換差額           | <u>1,969</u>    | <u>-</u>         | <u>(1,969)</u>           | <u>-</u>         |
|                      | <u>\$ 2,661</u> | <u>(\$ 616)</u>  | <u>(\$ 1,969)</u>        | <u>\$ 76</u>     |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |                  |                          |                  |
| 暫時性差異                |                 |                  |                          |                  |
| 兌換損益                 | \$ -            | \$ 1,884         | \$ -                     | \$ 1,884         |
| 子公司之未分配盈餘            | -               | 15,956           | -                        | 15,956           |
| 國外營運機構兌換差額           | <u>-</u>        | <u>-</u>         | <u>7,425</u>             | <u>7,425</u>     |
|                      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 17,840</u> | <u>\$ 7,425</u>          | <u>\$ 25,265</u> |

110 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|----------------------|----------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                |                  |                          |                 |
| 暫時性差異                |                |                  |                          |                 |
| 兌換損益                 | \$ -           | \$ 692           | \$ -                     | \$ 692          |
| 國外營運機構兌換差額           | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>1,969</u>             | <u>1,969</u>    |
|                      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 692</u>    | <u>\$ 1,969</u>          | <u>\$ 2,661</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至109年度，核定數與申報數並無重大差異。

## 十九、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度          | 110年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.17</u> | <u>\$ 6.33</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.17</u> | <u>\$ 6.33</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|     | 111年度            | 110年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 淨 利 | <u>\$152,749</u> | <u>\$444,895</u> |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 111年度         | 110年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 70,306        | 70,284        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影<br>響：       |               |               |
| 員工酬勞                     | <u>51</u>     | <u>54</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>70,357</u> | <u>70,338</u> |

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

## 二十、股份基礎給付協議

### 限制員工權利新股計畫

本公司於 111 年 6 月 22 日經股東常會決議通過發行限制員工權利新股 800 仟股，每股面額新台幣 10 元，採無償發行。依據上述決議，本公司董事會於 111 年 8 月 10 日通過發行限制員工權利新股共 67 仟股，給與日及發行日為 111 年 8 月 11 日，給與日公允價值每股為 75 元。

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付本公司指定之機構信託保管，且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- (四) 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
- (五) 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託／保管機構代為行使之。

員工自獲配限制員工權利新股之日起（即該次限制員工權利新股增資基準日），屆滿下述時程仍在職，且達成公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

1. 於本公司或本公司之控制或從屬公司服務未滿 10 年者（中間有離職留職停薪者，重新計算）：
  - (1) 發行日後屆滿一年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 60%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 48%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 36%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。
  - (2) 發行日後屆滿二至三年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 20%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 16%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 12%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。

2. 於本公司或本公司之控制或從屬公司服務達 10 年以上者（中間有離職留職停薪者，重新計算）：

發行日後屆滿一年，年度個人績效指標 90-100 分，既得本次獲配股數之 100%；年度個人績效指標 80-89 分，既得本次獲配股數之 80%；年度個人績效指標 60-79 分，既得本次獲配股數之 60%；年度個人績效指標 0-59 分，既得本次獲配股數之 0%。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

|        | <u>111年度</u>     |
|--------|------------------|
|        | <u>股數（仟股）</u>    |
| 期初流通在外 | -                |
| 本年度發行  | <u>67</u>        |
| 期末流通在外 | <u><u>67</u></u> |

111 年度認列之員工酬勞成本為 1,515 仟元。

## 二一、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度分別取得不動產、廠房及設備 25,053 仟元及 8,579 仟元，應付設備款分別減少 88 仟元及增加 1,425 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數分別為 25,141 仟元及 7,154 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

|      | <u>111年1月1日</u>  | <u>現金流量</u>        | <u>非現金之變動</u>   |             | <u>111年</u>   |
|------|------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------|
|      |                  |                    | <u>新增租賃</u>     | <u>租賃修改</u> | <u>12月31日</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 10,460</u> | <u>(\$ 10,830)</u> | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 761</u> |

#### 110 年度

|      | <u>110年1月1日</u> | <u>現金流量</u>       | <u>非現金之變動</u>    |                   | <u>110年</u>      |
|------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      |                 |                   | <u>新增租賃</u>      | <u>租賃修改</u>       | <u>12月31日</u>    |
| 租賃負債 | <u>\$ 2,441</u> | <u>(\$ 1,172)</u> | <u>\$ 10,370</u> | <u>(\$ 1,179)</u> | <u>\$ 10,460</u> |

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類營運之成本與風險。本公司依據主要管理階層之建議，藉由向銀行借款及現金增資，補足營運資金之不足。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、待彌補虧損及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

### （二）金融工具之種類

|                       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>（註1） | \$ 428,248        | \$ 519,845        |
| <u>金融負債</u>           |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債<br>（註2） | 13,066            | 9,097             |

註1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪資及獎金、員工酬勞）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### （三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應付帳款、借款及租賃負債。上述金融工具中與營業有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率及利率變動風險。

### (1) 匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二七。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當本公司之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。敏感度分析之範圍包括本公司之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當本公司之功能性貨幣相對於各攸關外幣貶值 5%時，將使稅前淨損或權益增加之金額；當本公司之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利（損）或權益之影響將為同金額之負數。

|       | 美 金 之 影 響            |                      |
|-------|----------------------|----------------------|
|       | 111年度                | 110年度                |
| (損) 益 | <u>\$ 17,164</u> (i) | <u>\$ 16,710</u> (i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之以外幣計價之外幣銀行存款及應收帳款。

本公司於本年度對美金敏感度下降，主因以美金計價之應收付款項減少所致。



## (2) 利率風險

因本公司之銀行存款及租賃負債同時包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                   |
| 金融負債      | \$ 761            | \$ 10,460         |
| 具現金流量利率風險 |                   |                   |
| 金融資產      | 307,187           | 281,671           |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨損將增加／減少 768 仟元及 704 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動風險部位。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主係因浮動利率之銀行存款增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽良好之對象交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年由權責主管複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司之信用風險主要集中於本公司主要前五大客戶，截至111年及110年12月31日止，應收帳款總額來自前五大客戶之比率皆為100%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111年12月31日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月     | 3個月至1年        | 1年以上          |
|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |              |               |               |
| 無附息負債          | \$ 13,066        | \$ -         | \$ -          | \$ -          |
| 租賃負債           | 47               | 94           | 427           | 193           |
|                | <u>\$ 13,113</u> | <u>\$ 94</u> | <u>\$ 427</u> | <u>\$ 193</u> |

#### 110年12月31日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月        | 3個月至1年          | 1年以上        |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                 |             |
| 無附息負債          | \$ 9,173         | \$ -            | \$ -            | \$ -        |
| 租賃負債           | -                | 2,703           | 8,007           | -           |
|                | <u>\$ 9,173</u>  | <u>\$ 2,703</u> | <u>\$ 8,007</u> | <u>\$ -</u> |

## 二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>            | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>   |
|-----------------------------|--|
| TRANTEST ENTERPRISE LIMITED | 本公司之子公司（自 110 年 4 月 9 日以後為本公司之子公司，自 111 年 3 月 29 日以後為本公司之孫公司，該公司已於 111 年 6 月 22 日完成清算） |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司             | 本公司之孫公司（自 110 年 4 月 9 日以後為本公司之孫公司）   |
| 弘騏科技有限公司                    | 本公司之子公司（自 110 年 4 月 9 日以後為本公司之子公司）   |
| 劉芳榮                         | 實質關係人  |

### (二) 營業收入

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 名 稱</u>            | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 勞務收入           | TRANTEST ENTERPRISE LIMITED | \$ -              | \$ 684,416        |
|                | 弘騏科技有限公司                    | 186,429           | -                 |
|                | 深圳市振云精密測試設備有限公司             | <u>-</u>          | <u>16,902</u>     |
|                |                             | <u>\$ 186,429</u> | <u>\$ 701,318</u> |
| 銷貨收入           | 深圳市振云精密測試設備有限公司             | <u>\$ 3,681</u>   | <u>\$ 597</u>     |

勞務收入係考量集團間策略分工，其交易價格係考量雙方所扮演之功能性程度後計算。

銷貨收入之交易價格係參考市場價格計算，收款條件係月結 30~150 天，與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|------------------|------------------|-----------------|
| 深圳市振云精密測試設備有限公司  | <u>\$ 46,815</u> | <u>\$ 6,871</u> |

向關係人進貨之價格係參考市場價格計算，付款條件為月結 30 天付款，與一般進貨廠商無重大差異。

(四) 承租協議

| 關 係 人 名 稱 | 111年度         | 110年度         |
|-----------|---------------|---------------|
| 劉芳榮       | <u>\$ 108</u> | <u>\$ 162</u> |

租金係依一般市場行情簽訂契約，按月支付租金。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱  | 111年12月31日                                  | 110年12月31日                                |
|---------|--|---|---|
| 應收帳款    | TRANTEST<br>ENTERPRISE<br>LIMITED<br>弘騏科技有限公司<br>深圳市振云精密測試設<br>備有限公司 | \$ -<br>107,485<br>674<br><u>\$ 108,159</u> | \$ 230,275<br>-<br>-<br><u>\$ 230,275</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱           | 111年12月31日    | 110年12月31日      |
|---------|---------------------|---------------|-----------------|
| 應付帳款    | 深圳市振云精密測試設<br>備有限公司 | <u>\$ 981</u> | <u>\$ 1,289</u> |

(七) 其他利益及損失

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別           | 111年度        | 110年度       |
|---------|---------------------|--------------|-------------|
| 其 他     | 深圳市振云精密測試設<br>備有限公司 | <u>\$ 73</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 主要管理階層薪酬

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 20,166</u> | <u>\$ 15,993</u> |
| 退職後福利  | <u>326</u>       | <u>336</u>       |
|        | <u>\$ 20,492</u> | <u>\$ 16,329</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

二六、重大之期後事項

本公司為因應整體營運發展所需於 111 年 12 月 26 日經董事會決議通過取得不動產之議案，於 112 年 1 月 3 日簽訂購買合約，合約價款為 258,440 仟元，已於 112 年 2 月 10 日完成過戶登記。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣仟元／新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣      | 匯     | 率        | 帳 | 面 | 金  | 額              |
|--------------|----|--------|-------|----------|---|---|----|----------------|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |       |          |   |   |    |                |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |          |   |   |    |                |
| 美金           | \$ | 11,236 | 30.71 | (美金：新台幣) |   |   | \$ | <u>345,064</u> |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |       |          |   |   |    |                |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |          |   |   |    |                |
| 美金           |    | 58     | 30.71 | (美金：新台幣) |   |   | \$ | <u>1,789</u>   |

110 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣      | 匯     | 率        | 帳 | 面 | 金  | 額              |
|--------------|----|--------|-------|----------|---|---|----|----------------|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |       |          |   |   |    |                |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |       |          |   |   |    |                |
| 美金           | \$ | 12,074 | 27.68 | (美金：新台幣) |   |   | \$ | <u>334,208</u> |

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為 57,560 仟元及(7,621)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(二) 大陸投資相關資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

- (三) 主要股東資訊（股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例）：  
附表七。

倚強科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                                 |            | 對單一企業背書保證限額(註1)       | 業本最高背書保證保額(註2)        | 本期最高背書保證餘額(註) | 期末背書保證餘額   | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註)           | 證額(註)  | 屬母子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|----|------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------|--------|--------------|---------------------|-----------------------|--------|-----------|--------------|------------|----|
|    |            | 公司名稱                                    | 關係         |                       |                       |               |            |        |              |                     |                       |        |           |              |            |    |
| 0  | 倚強科技股份有限公司 | 弘騏科技有限公司<br>Trantest Enterprise Limited | 子公司<br>子公司 | \$ 262,768<br>262,768 | \$ 494,240<br>235,800 | \$ 494,240    | \$ 245,680 | \$ -   | \$ -         | 19%                 | \$ 525,537<br>525,537 | Y<br>Y | N<br>N    | N<br>N       | N<br>N     |    |

註 1：本公司對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之二十。

註 2：本公司對弘騏科技有限公司本期最高背書保證餘額大於對單一企業背書保證限額，係因本公司董事會於 111 年 11 月 9 日決議通過融資額重複計算而超限，實質背書保證額並無超限之情形。

倚強科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司                      | 交易對象名稱                                    | 關係           | 交 易         |                       | 情 形           |                     | 交易條件與一般交易原 | 應收（付）票據、帳款      | 備註       |        |
|-------------------------------|---|--------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------|-----------------|----------|--------|
|                               |   |              | 進（銷）貨金      | 佔總進（銷）貨之（%）           | 佔總應收（付）票據之（%） | 佔總應收（付）票據、帳款之（%）    |            |                 |          |        |
| 倚強科技股份有限公司<br>深圳市振云精密測試設備有限公司 | 弘驥科技股份有限公司<br>Trantest Enterprise Limited | 母子公司<br>兄弟公司 | 勞務收入<br>銷 貨 | \$ 186,429<br>129,261 | 72%<br>10%    | 月結 150 天<br>月結 30 天 | -<br>-     | \$ 107,485<br>- | 92%<br>- | -<br>- |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司               | 弘驥科技股份有限公司                                | 母子公司         | 銷 貨         | 556,044               | 45%           | 月結 30 天             | -          | 59,665          | 22%      | -      |



倚強科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象       | 關係人  | 應收款項餘額     | 週轉率  | 逾期逾金 | 應收關係人款項 |            | 應收關係人後額 | 提列帳帳 | 備抵額 |
|------------|------------|------|------------|------|------|---------|------------|---------|------|-----|
|            |            |      |            |      |      | 金額      | 方式         |         |      |     |
| 倚強科技股份有限公司 | 弘騏科技股份有限公司 | 母子公司 | \$ 107,485 | 1.73 | \$ - | -       | \$ 107,485 | \$ -    | -    |     |

倚強科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表四

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                     | 所在地區 | 主要營業項目   | 原本期目                       | 投資金額                       |        | 未數比  | 持帳率        | 有被投資公司     |           | 本期認列之損益 | 備註 |
|--------------|-----------------------------|------|----------|----------------------------|----------------------------|--------|------|------------|------------|-----------|---------|----|
|              |                             |      |          |                            | 始期                         | 末去     |      |            | 本          | 期         |         |    |
| 本公司          | 弘驥科技股份有限公司                  | 香港   | 精密測試設備銷售 | \$ 682,513<br>(USD 24,000) | \$ 507,367<br>(USD 18,035) | 24,000 | 100% | \$ 884,649 | \$ 108,357 | \$ 91,396 |         |    |
| 本公司          | Trantest Enterprise Limited | 薩摩亞  | 精密測試設備銷售 | -                          | 388,050                    | -      | -    | -          | 86,962     | 53,759    | 註 1     |    |
| 弘驥科技有限<br>公司 | Trantest Enterprise Limited | 薩摩亞  | 精密測試設備銷售 | (USD -)                    | (USD 13,633)               | -      | -    | -          | 86,962     | 33,203    | 註 2     |    |

註 1：本公司將持有之 TT 公司出售予弘驥公司。

註 2：TT 公司已於本年度 6 月 22 日完成清算。

倚強科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目      | 實收資本額                      | 投資方式 | 投資金額                      | 匯出   | 匯入   | 本期匯出或收回投資金額               | 自本期末起至本期末止累計金額            | 本公司直接或間接持股比例 | 本期認列投資(損)益(認列基礎)     | 期末帳面價值     | 資截至本期末止已匯回投資收益 |
|-----------------|-------------|----------------------------|------|---------------------------|------|------|---------------------------|---------------------------|--------------|----------------------|------------|----------------|
| 大陸被投資公司名稱       | 精密測試設備製造及銷售 | \$ 238,747<br>(RMB 55,000) | (2)  | \$ 228,419<br>(USD 8,025) | \$ - | \$ - | \$ 228,419<br>(USD 8,025) | \$ 228,419<br>(USD 8,025) | 51%          | \$ 62,954<br>(認列基礎B) | \$ 240,801 | \$ -           |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 |             |                            |      |                           |      |      |                           |                           |              |                      |            |                |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 公司名稱                       | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額      | 經濟部核准投資金額                 | 審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 倚強科技股份有限公司<br>(原名倚強股份有限公司) | \$ 289,108<br>(USD 9,944) | \$ 289,581<br>(USD 9,960) | \$ 927,119           |

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(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

倚強科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元／外幣千元

| 進(銷)貨之公司                     | 大陸被投資公司名稱                    | 交易類別 | 進金         | 銷    |      | 貨交款條件   | 易與一般交易條件                           | 條件較金        | 應收(付)票據、帳款 |           | 未實現損益 | 註 |
|------------------------------|------------------------------|------|------------|------|------|---------|------------------------------------|-------------|------------|-----------|-------|---|
|                              |                              |      |            | 額    | 分    |         |                                    |             | 額          | 分         |       |   |
| 弘騏科技有限公司                     | 大陸被投資公司名稱<br>深圳市振云精密測試設備有限公司 | 進貨   | \$ 556,044 | 100% | 100% | 月結 30 天 | 係屬集團策略分工，其交易價格係考量交易雙方所扮演之功能性程度後計算。 | (\$ 59,665) | 100%       | \$ 19,484 | -     |   |
| Tranatest Enterprise Limited | 深圳市振云精密測試設備有限公司              | 進貨   | 129,261    | 100% |      | "       | "                                  | -           | -          | -         | -     |   |
| 倚強科技股份有限公司                   | 深圳市振云精密測試設備有限公司              | 進貨   | 46,815     | 78%  |      | "       | "                                  | ( 981)      | 36%        | 2,027     | -     |   |

倚強科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份         |         |
|--------------|-------------|---------|
|              | 持有股數 ( 仟股 ) | 持 股 比 例 |
| 艾瑞克森資本股份有限公司 | 37,251,000  | 52.95%  |
| 英楷投資有限公司     | 10,671,847  | 15.16%  |
| 拉格納資本股份有限公司  | 10,543,000  | 14.98%  |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有  
公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                        | 目 | 編 號 / 索 引 |
|--------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表            |   |           |
| 現金明細表                    |   | 明細表一      |
| 應收帳款明細表                  |   | 明細表二      |
| 採用權益法之投資變動明細表            |   | 明細表三      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表           |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表       |   | 附註十       |
| 使用權資產變動明細表               |   | 附註十一      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表           |   | 附註十一      |
| 無形資產變動明細表                |   | 附註十二      |
| 其他應付款明細表                 |   | 附註十四      |
| 租賃負債明細表                  |   | 附註十一      |
| 損益項目明細表                  |   |           |
| 營業收入明細表                  |   | 附註十六      |
| 營業成本明細表                  |   | 明細表四      |
| 營業費用明細表                  |   | 明細表五      |
| 其他利益及損失淨額明細表             |   | 附註十七      |
| 本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表六      |

倚強科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項    | 目      | 摘        | 要 | 金  | 額                |
|------|--------|----------|---|----|------------------|
| 現    | 金      | 庫存現金及週轉金 |   | \$ | <u>216</u>       |
| 銀行存款 |        |          |   |    |                  |
|      | 活期存款   |          |   |    | 78,053           |
|      | 外幣活期存款 | 註一       |   |    | <u>229,134</u>   |
|      |        |          |   |    | <u>307,187</u>   |
|      |        |          |   |    | <u>\$307,403</u> |

註一：包含美金 7,445 仟元，歐元 6 仟元，人民幣 6 仟元，英鎊 1 仟元。

註二：上述外幣分別按匯率 USD\$1=30.71、EUR\$1=32.72、RMB\$1=4.41  
及 GBP\$1=37.09 換算。

倚強科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱         | 摘 要               | 金 額               |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 關係人             |                   |                   |
| 弘騏科技有限公司        | 自動化設備研發、設計及客製服務   | \$ 107,485        |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | "                 | <u>674</u>        |
|                 |                   | <u>\$ 108,159</u> |
| 非關係人            |                   |                   |
| 甲 客 戶           | 電腦、手機代工及雲端軟硬體整合服務 | \$ 4,594          |
| 乙 客 戶           | "                 | 3,200             |
| 丙 客 戶           | "                 | 484               |
| 其他 (註)          | "                 | <u>425</u>        |
|                 |                   | <u>\$ 8,703</u>   |

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額百分之五。



倚強科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表三

| 投資公司名稱        | 年稱股數   | 年初股數   | 餘額         | 本年增加數 | 本年度增減數     | 減少數 | 本年減少(註3)金額 | 之增(減)金額    | 年股數(仟股) | 底持股比例(%) | 餘額         | 市價或總額 | 或價總額       | 股權淨值 | 採權益法評價 | 基礎 | 提供擔保或質押情形 |
|---------------|--------|--------|------------|-------|------------|-----|------------|------------|---------|----------|------------|-------|------------|------|--------|----|-----------|
|               |        |        |            |       |            |     |            |            |         |          |            |       |            |      |        |    |           |
| 股票 弘聯科技有限公司   | 18,035 | 18,035 | \$ 474,199 | 5,965 | \$ 175,145 | -   | \$ -       | \$ 235,305 | 24,000  | 100      | \$ 884,649 | 33.55 | \$ 805,165 |      | 權益法    | 無  |           |
| 資本 弘聯科技有限公司   | -      | -      | 386,974    | -     | -          | -   | 343,793    | (43,181)   | -       | -        | -          | -     | -          | -    | 權益法    | 無  |           |
| 資本 倚強科技股份有限公司 | -      | -      | 861,173    | -     | 175,145    | -   | 343,793    | 192,124    | -       | -        | 884,649    | -     | 805,165    | -    | 權益法    | 無  |           |

註 1：經按會計師查核之 111 年度財務報表計算。

註 2：主係採用權益法認列之子公司損益份額、其他綜合損益份額及因弘聯公司承受 TT 公司所有權利義務，故 TT 公司之商譽計 100,994 仟元移轉至母公司投資弘聯公司之帳面價值中。

註 3：本公司將持有之 TT 公司出售予弘聯公司。

倚強科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項         | 目 | 金  | 額              |
|-----------|---|----|----------------|
| 年初存貨      |   | \$ | 2,668          |
| 加：進       | 貨 |    | 67,380         |
| 減：轉列費用    |   | (  | <u>1,521</u> ) |
| 本年度可供出售存貨 |   |    | 68,527         |
| 年底存貨      |   | (  | <u>8,687</u> ) |
| 銷貨成本      |   |    | 59,840         |
| 勞務成本      |   |    | <u>491</u>     |
| 營業成本      |   | \$ | <u>60,331</u>  |

倚強科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名 稱      | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 發 費 用           | 合 計               |
|----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及退休金支出 | \$ 15,822        | \$ 22,702        | \$ 98,039         | \$ 136,563        |
| 勞務費      | 2,510            | 9,177            | 9,859             | 21,546            |
| 折 舊      | 2,481            | 3,038            | 9,938             | 15,457            |
| 保 險 費    | 1,404            | 2,742            | 4,950             | 9,096             |
| 旅 費      | 4,855            | 288              | 2,828             | 7,971             |
| 交際費      | 1,768            | 3,032            | 7                 | 4,807             |
| 其他費用（註）  | <u>3,948</u>     | <u>6,928</u>     | <u>14,717</u>     | <u>25,593</u>     |
|          | <u>\$ 32,788</u> | <u>\$ 47,907</u> | <u>\$ 140,338</u> | <u>\$ 221,033</u> |

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

倚強科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 及 110 年度

明細表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 名稱       | 111年度       |             |            | 110年度       |             |            |
|----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 薪資費用     | \$ -        | \$ 127,055  | \$ 127,055 | \$ 4,332    | \$ 131,045  | \$ 135,377 |
| 勞健保費用    | -           | 8,796       | 8,796      | 178         | 5,791       | 5,969      |
| 退休金費用    | -           | 4,841       | 4,841      | 126         | 3,463       | 3,589      |
| 董事酬金     | -           | 4,667       | 4,667      | -           | 2,570       | 2,570      |
| 其他員工福利   | -           | 2,813       | 2,813      | 55          | 2,205       | 2,260      |
| 員工福利費用合計 | \$ -        | \$ 148,172  | \$ 148,172 | \$ 4,691    | \$ 145,074  | \$ 149,765 |
| 折舊費用     | \$ -        | \$ 15,457   | \$ 15,457  | \$ 176      | \$ 4,433    | \$ 4,609   |
| 攤銷費用     | \$ -        | \$ 3,325    | \$ 3,325   | \$ 317      | \$ 1,196    | \$ 1,513   |

附註：

- 本年度及前一年度之平均員工人數分別為 87 人及 66 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人。
- (1) 本年度平均員工福利費用 1,729 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工福利費用 2,336 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 1,531 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工薪資費用 2,149 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 平均員工薪資費用調整變動情形減少 28.76%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
- 本公司無監察人。

## 5. 本公司薪資報酬政策

### 薪酬政策制定原則

- (1) 員工薪資：員工薪酬主要包括基本薪給（含本薪、伙食津貼等）、績效獎金、個人績效年度調薪及年終獎金等。參照同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗，以優於同業市場平均行情核定薪資。
- (2) 經理人之酬金政策係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。
- (3) 個人績效獎金：依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。
- (4) 年度調薪：本公司視當年度總體經濟環境、經營利潤、員工績效考核結果以及激勵員工之長遠發展，參考同業薪資水平及同業整體調薪狀況之綜合考量，每年度進行一次薪酬調整作業。

### 經營績效與員工薪酬之關聯性

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，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。公司倘有累積虧損時，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。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

分析基準：前後期變動達20% 以上者，且其變動金額達10,000 仟元者

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 年 度 | 110 年     | 111 年     | 差 異       |        |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|--------|
|           |     |           |           | 金 額       | %      |
| 流動資產      |     | 1,692,652 | 1,463,582 | (229,070) | (14)   |
| 不動產、廠房及設備 |     | 157,226   | 210,556   | 53,330    | 34     |
| 其他資產      |     | 448,898   | 388,470   | (60,428)  | (13)   |
| 資產總額      |     | 2,298,776 | 2,062,608 | (236,168) | (10)   |
| 流動負債      |     | 816,220   | 475,085   | (341,135) | (42)   |
| 非流動負債     |     | 186       | 42,325    | 42,139    | 22,655 |
| 負債總額      |     | 816,406   | 517,410   | (298,996) | (37)   |
| 股 本       |     | 702,840   | 703,512   | 672       | 0      |
| 資本公積      |     | 157,852   | 162,225   | 4,373     | 3      |
| 保留盈餘      |     | 444,895   | 421,935   | (22,960)  | (5)    |
| 其他權益      |     | (7,875)   | 26,170    | 34,045    | (432)  |
| 非控制權益     |     | 184,658   | 231,356   | 46,698    | 25     |
| 股東權益總額    |     | 1,482,370 | 1,545,198 | 62,828    | 4      |

增減變動說明：

- 1.本期不動產、廠房及設備增加：主係111年度投資性不動產轉自用所致。
- 2.本期流動負債減少：主係111年度應付股利減少所致。
- 3.本期非流動負債增加：主係所得稅估列增加遞延所得稅負債及租賃負債增加所致。
- 4.本期其他權益增加：主係匯率變動所致。
- 5.本期非控制權益增加：主係111年度新增海外轉投資公司獲利所致。

### 二、財務績效比較分析

分析基準：前後期變動達20% 以上者，且其變動金額達10,000 仟元者

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 年 度 | 110 年     | 111 年     | 增(減)金額    | 增減比例% |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-------|
| 營業收入淨額    |     | 2,051,628 | 1,484,271 | (567,357) | (28)  |
| 營業成本      |     | 907,575   | 692,797   | (214,778) | (24)  |
| 營業毛利      |     | 1,144,053 | 791,474   | (352,579) | (31)  |
| 營業費用      |     | 705,056   | 705,339   | 283       | 0     |
| 營業利益(損)   |     | 438,997   | 86,135    | (352,862) | (80)  |
| 營業外收入及支出  |     | 24,227    | 133,112   | 108,885   | 449   |
| 本期稅前淨利    |     | 463,224   | 219,247   | (243,977) | (53)  |
| 所得稅利益(費用) |     | (48,315)  | (22,309)  | 26,006    | (54)  |

|           |         |         |           |      |
|-----------|---------|---------|-----------|------|
| 本期稅後淨利(損) | 414,909 | 196,938 | (217,971) | (53) |
|-----------|---------|---------|-----------|------|

增減變動說明：

1. 本期營業收入減少：主係市場需求減緩所致。
2. 本期營業成本減少：主係隨營業收入同步減少所致。
3. 本期營業毛利減少：主係隨營業收入同步減少所致。
4. 本期營業利益減少：主係隨營業收入同步減少所致。
5. 本期營業外收入及支出增加：主係匯兌利益增加所致。
6. 本期稅前淨利減少：主係受整體市場需求減緩致獲利減少。
7. 本期所得稅費用減少：主係獲利減少所致。
8. 本期稅後淨利增加：主係受整體市場需求減緩致獲利減少。

### 三、現金流量

(一) 民國 111 年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年現金流出量(3) | 現金剩餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------|------------|--------------------------------|------------|------|
|               |                  |            |                                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 847,242       | 135,216          | (129,552)  | 852,906                        | 無          | 無    |

(二) 本年度現金流量變動情形分析：

營業活動之現金流入增加：主係上期支付投資款所致。

投資活動之現金流入減少：主係上期其他金融資產減少。

籌資活動之現金流出增加：主係本期支付現金股利所致。

(三) 現金剩餘(不足)數額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年現金流出量(3) | 現金剩餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------|------------|--------------------------------|------------|------|
|               |                  |            |                                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 852,906       | 225,546          | (315,300)  | 763,152                        | 無          | 無    |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。



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

| 轉投資事業                            | 投資政策   | 主要營業項目      | 111 年度認列之投資損益 | 獲利或虧損之主要原因                       | 改善計畫                   | 未來一年投資計畫  |
|----------------------------------|--|-------------|---------------|----------------------------------|------------------------|---|
| 弘騏科技有限公司                         | 擴大自動化設備業務，並有效拓展銷售市場及客戶數                        | 精密測試設備銷售    | 91,396        | 自動化設備業務營業狀況整體獲利狀況良好及認列權益法投資損益所致。 | 無                      | 無   |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司                  | 業務發揮營運綜效，擴大業務服務範圍並垂直整合產業中下游製造業務，使本公司可提供更全面化之服務 | 精密測試設備製造及銷售 | 62,954        | 有效管控自動化設備業務整體生產成本及費用，故產生獲利。      | 持續加強成本管控，提高產品附加價值拉升獲利。 | 無   |
| 薩摩亞商 Trantest Enterprise Limited | 擴大自動化設備業務，並有效拓展銷售市場及客戶數                        | 精密測試設備銷售    | 86,962        | 自動化設備業務營業狀況整體持平，微幅獲利。            | 無                      | 合併公司為因應整體營運發展所需於 111 年 3 月 29 日經董事會決議通過集團組織架構調整案，將原由倚強公司持有之 TT 公司出售予弘騏公司，交易金額為美金 12,267 仟元，另經董事會於本年度決議為 TT 公司辦理清算作業，並已於 111 年 6 月 22 日完成清算，TT 公司消滅後弘騏公司概括承受 TT 公司之全部權利義務。 |

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)風險事項之分析評估：

1. 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：

| 項 目           | 111 年度(新台幣仟元；%) |
|---------------|-----------------|
| 利息收支淨額        | 818             |
| 兌換(損)益淨額      | 67,990          |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.06%           |
| 利息收支淨額占稅前利益比率 | 0.37%           |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | 4.58%           |
| 兌換損益淨額占稅前利益比率 | 31.01%          |

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 111 年度利息收支淨額，佔年度營業收入及稅前淨利比率尚低，故預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 111 年度兌換(損)益淨額，佔年度營業收入及稅前淨利比率分別為 4.58%及 31.01%，本公司未來將執行下列因應措施，財務處定期依國際政經情勢，對公司整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，包括利率及匯率等風險部位。規避風險部位以保守穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

A.與供應商議價:透過採購成本的降低，使通貨膨脹的影響降至最低。

B.調整商品售價:在客戶能接受的範圍內提高售價，適時反應成本。

2.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：

本公司對於資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆訂有相關作業辦法，並經董事會通過及提報股東會，相關作業皆依所訂辦法辦理。

本公司 110 及 111 截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易作業情事。衍生性商品交易，皆依據主管機關及本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫請參閱本報”伍、營運概況”。本公司一項視研發技術人員為公司最重要資產之一，111年度本公司延攬5G相關高階技術人員，是故對研發人員，設備，場地，技術授權金等定會持續投入一定金額的研發費用，並建置相關系統累積相關的研發能量，除了現行電路板測試解決方案及無線電性能解決方案等技術根源持續的精進與投入；5G毫米波小型基站等週邊應用技術投入更是刻不容緩，本公司將持續研發並深耕技術，希望藉此建立門檻，創造技術領先之優勢。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法律發展趨勢，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5.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：

本公司隨時注意產業相關之科技改變及技術發展變化之趨勢，亦一直積極不斷協尋優良產品及提高顧客滿意度，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。本公司每年度皆由本公司相關部門人員進行資通安全檢查，內容包含本公司之資訊安全政策、資訊安全管理措施、組織安全、資產分類與控制、人員安全、實體環境與安全、通訊與作業管理、存取控制、系統開發與維護、營運持續管理及符合性等項目。截至目前為止，本公司並無重大科技改變(包括資通安全風險)或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注本業發展與經營，積極強化內部管理，提昇品質效率並遵守法令規定，本公司截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

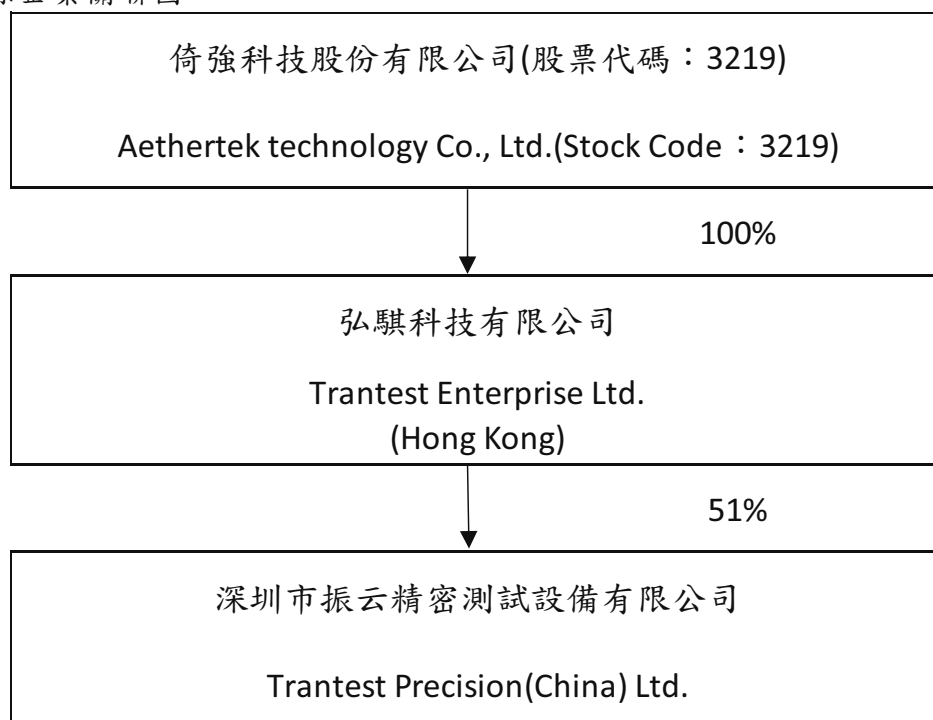
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：請詳見第 229 頁「五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫」。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
進貨或銷貨無過度集中之風險，請參閱「最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之客戶名單」。本公司業務單位除了與客戶保持緊密聯繫，隨時掌握客戶公司營運狀況外，並以持續開發新客戶之方式，以期做到客戶分散，也要做到銷售國或地區的分散。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：  
最近年度，本公司之董事、監察人及大股東，並無股權大量移轉之情事，故對公司無任何影響。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
最近年度，本公司並無經營權改變的情事，故無相對之影響和風險。
12. 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期，主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業關聯圖



#### (二) 各關係企業基本資料

| 企業名稱            | 成立日期      | 所在地  | 主要營業項目      |
|-----------------|-----------|--|-------------|
| 弘騏科技有限公司        | 110.03.15 | 香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室               | 精密測試設備銷售    |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 93.01.29  | 深圳市寶安區西鄉街道龍騰社區 107 國道潤東晟工業區 13 棟 2 層、8 棟 1 層 | 精密測試設備製造及銷售 |

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同資料：無。

#### (四) 整體關係企業經營業務涵蓋之行業

| 公司名稱            | 控制(從屬)公司   | 控制(從屬)關係 | 關係企業所經營業務及往來分工情形 |
|-----------------|------------|----------|------------------|
| 弘騏科技有限公司        | 倚強科技股份有限公司 | 從屬       | 銷售               |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 弘騏科技有限公司   | 從屬       | 製造、銷售            |

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：新台幣元；外幣元；股：%

| 公司名稱            | 職稱                           | 姓名或<br>代表人                             | 持有股份                            |                |
|-----------------|------------------------------|--|---------------------------------|----------------|
|                 |                              |  | 股數<br>(出資額)                     | 持股比例<br>(出資比例) |
| 弘騏科技有限公司        | 董事                           | 張明杰                                    | 倚強科技股份有限公司<br>出資額 USD24,000,000 | 100%           |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>監察人 | 閔玉霞<br>張明杰<br>劉芳榮<br>張偉強<br>黃慶雲<br>孫洪峰 | 弘騏科技有限公司<br>出資額 USD8,024,550    | 51%            |

(六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/美元仟元；仟股

| 企業名稱            | 原始投資金額   |           | 期末持有 (110.12.31) |      |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 |
|-----------------|----------|-----------|------------------|------|-----------|-----------------|-----------------|
|                 | 本期期末     | 上期期末      | 股數               | 比率   | 帳面金額      |                 |                 |
| 弘騏科技有限公司        | US18,035 | USD24,000 | 24,000           | 100% | NT884,649 | NT108,357       | NT91,396        |
| 深圳市振云精密測試設備有限公司 | US8,025  | USD8,025  | 2,805            | 51%  | NT240,801 | NT123,440       | NT62,954        |

(七) 關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度 (自民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日止) 依『關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則』應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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。

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

109 年第一次私募發行普通股執行情形

|            |   |
|------------|---|
| 項目         | 109 年第一次私募普通股<br>第一次募集發行日期：109 年 3 月 31 日<br>第二次募集發行日期：109 年 12 月 1 日 |
| 私募有價證券種類   | 普通股   |
| 股東會通過日期與數額 | 109 年 3 月 20 日本公司 109 年第二次股東臨時會通過發行總股數                                |

|             |   |                         |  |                       |          |
|-------------|---|-------------------------|--|-----------------------|----------|
|             | 以普通股 55,500 仟股為上限，視公司實際資金需求時點，於股東臨時會決議通過日起一年內分二次辦理。   |                         |  |                       |          |
| 價格訂定之依據及合理性 | <p>1.價格訂定依據<br/>不得低於定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價；或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之。</p> <p>2.價格訂定原則<br/>本次私募價格之訂定以召開董事會決議私募價格之當日為定價日依據。實際定價日及實際私募發行價格於不低於股東臨時會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人及發行當時市場狀況訂定之。</p> <p>3.訂價之合理性<br/>私募有價證券之發行條件訂定係考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制，對應募人資格亦嚴格規範，且本次私募普通股發行價格之訂定原則係遵循主管機關之相關規定，尚不致有重大損害股東權益之情形，故本次私募普通股價格之訂定應屬合理。</p> |                         |  |                       |          |
| 特定人選擇之方式    | 本次決議私募之應募對象係依證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財政一字第 0910003455 號令及 102 年 1 月 8 日金管證發字第 1010055995 號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定選任特定人。本案應募人以內部人、關係人為限。   |                         |  |                       |          |
| 辦理私募之必要理由   | 本公司考量目前公司營運狀況、資本市場現況，為掌握募集資金之時效性及可行性，另因辦理私募有價證券將限制應募人進行轉讓，有助於穩定經營權，且私募資金用途係因應公司營運發展所需，對股東權益有正面助益，故本公司擬透過私募普通股方式募集資金應屬合理可行。  |                         |  |                       |          |
| 價款繳納完成日期    | 第一次募集：109 年 3 月 31 日<br>第二次募集：109 年 12 月 1 日  |                         |  |                       |          |
| 應募人資料       | 私募對象  | 資格條件                    | 認購數量                                     | 與公司關係                 | 參與公司經營情形 |
|             | 艾瑞克森資本股份有限公司  | 證券交易法第 43-6 條第 1 項第 3 款 | 第一次募集：20,200,000 股<br>第二次募集：17,051,000 股 | 最終受益人為本公司董事及大股東之最終受益人 | 無        |
|             | 英楷投資有限公司  | 證券交易法第 43-6 條第 1 項第 3 款 | 第一次募集：0 股<br>第二次募集：7,706,000 股           | 本公司法人董事               | 本公司法人董事  |
|             | 艾瑞克森資本股份有限公司  | 證券交易法第 43-6 條第 1 項      | 第一次募集：0 股<br>第二次募集：                      | 最終受益人為本公司董事           | 無        |

|                    |   |       |              |             |  |
|--------------------|---|-------|--------------|-------------|--|
|                    |   | 第 3 款 | 10,543,000 股 | 事及大股東之最終受益人 |  |
| 實際認購價格             | 每股新台幣 13.26 元   |       |              |             |  |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 實際發行價格為新台幣 13.26 元，不低於參考價格 16.56 元之 80%。  |       |              |             |  |
| 辦理私募對股東權益影響        | 本次私募資金用途為充實營運資金及/或因應未來發展之資金需求，藉由內部人、關係人資金挹注，強化公司財務結構，擴大大公司未來營運規模，提升公司長期競爭力，亦可強化經營權穩定，有利於股東權益。                   |       |              |             |  |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度    | 已全數用於充實公司營運資金。  |       |              |             |  |
| 私募效益顯現情形           | 本次私募普通股之資金用途均為充實營運資金及/或因應未來發展之資金需求，以因應公司長期發展之資金需求，預計可強化公司財務結構、降低資金成本，增加資金靈活運用空間，並擴大大公司未來營運規模，提升公司長期競爭力，有利於股東權益。 |       |              |             |  |

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，如發生本法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：若有相關事項均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

倚強科技股份有限公司



董事長：張明杰





