股票代碼 **8048**

德 勝 科 技 股 份 有 限 公 司

RUBY TECH CORPORATION

108 年 度

年　　報

金融監督管理委員會指定之資訊申報網址：**http://mops.twse.com.tw/**
公司揭露年報相關資料網址：同上。

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 2 日 刊 印

一、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	王鵬森	陳雲珍
職稱	副執行長	管理處協理
聯絡電話	(02) 2785-3961	(02) 2785-3961
電子郵件信箱	spokesman@mail.rubytech.com.tw	spokesman@mail.rubytech.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

	地址	電話
總公司	台北市南港路三段50巷1號3樓	(02) 2785-3961
分公司	無	無
工廠	台北市南港路三段50巷23號5樓	(02) 2785-3961

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地　　址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1
網　　址：http://www.yuanta.com.tw
電　　話：(02) 2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：姚勝雄、張瑞娜會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網　　址：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、 本公司網址：https://www.rubytech.com.tw

目　　錄

壹、 致股東報告書…… 1

貳、 公司簡介…… 6

參、 公司治理報告…… 9

一、 組織系統…… 9

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之相關資料…… 11

三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金…… 21

四、 公司治理運作情形…… 25

五、 會計師公費資訊…… 67

六、 更換會計師資訊…… 68

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情形…… 68

八、 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…… 69

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…… 70

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與綜合持股比例情形…… 71

肆、 募資情形…… 72

一、 資本及股份…… 72

二、 公司債辦理情形…… 78

三、 特別股辦理情形…… 78

四、 海外存託憑證辦理情形…… 78

五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形…… 78

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形…… 78

七、 資金運用計畫執行情形…… 78

伍、 營運概況…… 79

一、 業務內容…… 79

二、 市場及產銷概況…… 87

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料…… 93

四、 環保支出資訊…… 93

五、 勞資關係…… 93

六、 重要契約…… 98

目　　錄

陸、 財務概況…… 99

一、 最近五年度簡明財務資料…… 99

二、 最近五年度財務分析…… 103

三、 最近年度財務報告之監察人審查報告…… 106

四、 最近年度財務報告…… 109

五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告…… 109

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其對本公司財務狀況之影響…… 109

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項…… 229

一、 財務狀況…… 229

二、 財務績效…… 230

三、 現金流量…… 230

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響…… 231

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…… 231

六、 風險事項分析評估…… 232

七、 其他重要事項…… 235

捌、 特別記載事項…… 238

一、 關係企業相關資料…… 238

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形…… 239

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…… 239

四、 其他必要補充說明事項…… 239

玖、 最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項…… 240

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業報告書

(一)經營方針、實施概況及營業計畫實施成果

本公司 108 年度產品研發策略持續以建構完整產品線及技術服務平台為策略主軸。成功開發完成並推出一系列共計 25 款之工規電信級網管交換器(系列)、進階型 L3-Lite 網管型交換器、802.3bt PoE L3-Lite 網管型交換器、及全 10G Copper 交換器等產品。為考量產品競爭力，於規劃設計初期即已考慮零件共用性及其成本效能，所開發之新一代產品成本較前一代大幅降低，使公司產品更具市場價格競爭力。業務方面，除了持續開發歐美 ODM 客戶及電信級運營商，並已著手開發工規及各類垂直應用客戶群。由於產品線相對完整且較具競爭力之新產品持續推出，加上全新官網及精準行銷之導入，使得新客戶的開發頗有斬獲。全年合併營收為新台幣 1,119,980 仟元，合併稅後淨利為新台幣 167,250 仟元。

銷售方面：交換器因部份客戶之大型專案持續佈建增加訂單，故營收較前一年增加 56%，銷售數量則增加 38%；光纖轉換器由於市場需求衰退及部分客戶訂單數量減少，使營收及銷售數量分別減少 15%及 5%；光纖介面卡則因部分客戶市場需求降低因素使其訂單數量減少，故營收及銷售數量分別減少 66%及 64%。為加速新市場及新客戶開發所成立市場行銷部及業務開發部持續專職新客戶開發，期以減少舊有客戶營收佔比影響。由於全新官網及精準行銷之導入，使得新客戶的開發頗有斬獲。另外針對舊客戶群深入分析其產品及服務需求，落實增進對其服務質量，據以迅速擴大現有訂單質量。

研發方面：公司研發重點在開發構建具競爭力之完整產品線及技術服務平台，以提供客戶一次性購足選用並增加客戶黏著度及忠誠度。共計開發完成以下 25 款產品，並已順利試/量產出貨：

1. 48-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+進階網管型交換器
2. 8-port PoE++(90W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
3. 48-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 1G SFP 進階網管型交換器
4. 8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port 10G SFP+進階網管型交換器
5. 24-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+進階網管型交換器
6. 18-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 簡易管理型交換器
7. 24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
8. 24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port 10G SFP+進階網管型交換器
9. 8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器

10. 工規 4-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
11. 16-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
12. 8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 簡易管理型交換器
13. 8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
14. 20-port PoE+(30W)GbE RJ45+4-port PoE+(30W)GbE RJ45/SFP+ 2-port GbE SFP 網管型交換器
15. 48-port PoE+(30W)GbE RJ45+4-port 10G SFP+進階網管型交換器
16. 8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器
17. 48-port PoE+ (30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+進階網管型交換器
18. 工規8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
19. 工規 8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器
20. 24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
21. 12-port PoE+(30W) GbE RJ45+12-port PoE+(30W) 2.5G RJ45+ 4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
22. 24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器
23. 16-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
24. 24-port PoE++(90W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
25. 工規 8-port GbE RJ45+2-port GbE SFP 交換器+低輸入電壓升壓功能

生產方面：為著重零件成本管控，設立成本降低專案小組，每周檢討並落實各項成本降低提案。持續落實 ISO9001，嚴格控制產品品質及交期；強化產銷協調機制並優化計畫型備料及計畫型生產功能，以期能符合客戶針對交期及成本競爭力之需求。

管理方面：持續檢討產品開發時效及其有效性，並據以落實人員績效管理；另持續強化會計、毛利分析、產品、客戶及業務員管理。公司並於今年成功正式取得 ISO27001/27034 資安認證，使得公司所提供之軟硬體服務能有更多機會獲得中大型客戶之認證採用，進一步強化公司競爭力。

(二)預算執行情形

本公司一〇八年度無須對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度 分析項目	108 年度合併		107 年度合併		年增(減)率
	金額	%	金額	%	%
營 業 收 入	$1,119,980	100.00	$885,094	100.00	26.54
營 業 毛 利	373,191	33.32	283,232	32.00	31.76
營 業 淨 利	183,197	16.36	121,538	13.73	50.73
稅 前 淨 利	199,341	17.80	135,197	15.27	47.44
本 年 度 淨 利	167,250	14.93	115,609	13.06	44.67
本年度綜合損益總額	175,140	15.64	110,456	12.48	58.56
每股盈餘(元)	3.17		2.22		

(四)研究發展狀況

108 年產品研發策略係以 107 年所開發之系列產品為基礎，增加軟硬體功能以往上衍生設計成專案型網管交換器，同時可以往下衍生設計成較低成本之 Web Smart 型交換器。另外也因應未來成長性較高之 5G 基礎建設應用市場及工規型智慧應用市場需求，開發領先市場規格之各式交換器，以構建完整且具競爭力之產品線提供客戶一次性購足選用並增加客戶黏著度及忠誠度。網路產品之相關應用平台也已正式上線運營並隨時因應客戶需求開發新功能，藉此服務客戶應對快速變化之市場需求，以期增加產品競爭力。本年度所研發之產品均已按進度試/量產出貨。

二、一〇九年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.行銷方針

(1)強化網路行銷、參展及直接拜會，擴增潛力客戶，以求進一步提升市場占有率。

(2)配合市場趨勢及客戶之產品計劃，積極研發下一代網路產品，以鞏固並擴大既有客戶之業務。

(3)藉由現有客戶之行銷網，促銷新產品線，擴大營業規模。

(4)建立客戶問題追蹤系統，客戶可隨時查詢問題解決狀況，提昇客戶滿意度。

2.研發方針

本公司產品研發方向說明如下：

(1)交換器

因應市場對更高頻寬需求、應用及節能減碳需求，本公司於前年度已開發系列產品為基礎，增加軟硬體功能以往上衍生設計成專案型網管交換器，同時可以往下衍生設計成較低成本之 Web Smart 型交換器。另外也因應未來成長性較高之 5G 基礎建設應用市場及工規型智慧應用市場需求，開發領先市場規格之各式交換器，以構建完整且具競爭力之產品線提供客戶一次購足服務並增加客戶黏著度及忠誠度。另外針對客戶銷售及技術支援需求開發雲端應用服務，以進一步增加公司產品競爭力。

(2)光纖網路產品

針對已開發之各式光纖轉換器及光纖網路卡，選定重點產品型號，檢討設計較低成本之產品以提高市場競爭力並進一步提升毛利率。

(3)工業級網路產品

持續開發-20℃~ 60℃基本型工業級網路產品，如 Web-Smart 網管型 8/24-port Gigabit PoE 交換器及 L2+網管型 2-port GbE Combo + 8/24-port 10/100/1000 PoE/Carrier Ethernet 交換器；開發-40℃~+75℃進階型 8-port 10/100/1000 PoE 交換器、8/24-port 10/100/1000 交換器及 L2+網管型 2-port GbE Combo + 8/24- port 10/100/1000 交換器。

(4)EPON/GPON 設備

開發工規型 OLT/ONU、節電型 OLT/ONU、Triple Play (Data+Cable RF+VoIP) ONU、整合 MTU/MDU 應用之 ONU 及整合 Active Ethernet 之 ONU 產品，以因應快速擴張之 FTTx 市場需求。

3.財務方針

(1)增加以外幣支付貨款，達自然避險功能，並加強外匯管理，減少匯兌損失。

(2)強化管理會計，開源節流。

4.成本方針

(1)落實 DFC (Design For Cost)原則，於產品開發階段據實檢討成本。

(2)設置成本降低專案小組(CRT, Cost Reduction Team)，設定目標，每周定期檢討降低成本事宜。

(3)淘汰不具競爭之產品機種。

(二)預期銷售數量及其依據

持續在新產品創新開發及雲端式客戶服務平台方向努力，藉由協助現有客戶在其市場競爭力之提升，進而使本公司及客戶均能在營收及獲利同步成長。

另針對物聯網相關應用產品之創新開發也是本公司研發重心之一，已推出之新一代工業型交換器，已經因應物聯網用需求開發出連網設備管理平台，以提供客戶方便在物聯網應用上管理各類異質性設備狀態之功能，並具備功能差異化之價值以提升市場競爭力。

(三)重要之產銷政策

1.落實 ISO9001，進行全面品質管理。

2.計劃生產，強化採購，降低生產成本，縮短交期。

3.提升 ERP 功能，強化進銷存管理，提高存貨週轉率。

4.落實產品經理制度，加強研發進度控管，縮短新產品導入量產時程；並加強產品行銷，產品管理及產銷協調。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於公司產品策略定位在中高階產品，有技術進入門檻，競爭較少，仍能維持一定的毛利，對於市場價格競爭，對公司影響較小。面對歐盟環保指令之要求，公司產品已完全符合 RoHS、PFOS 及 REACH 之規範。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 7 月 14 日

二、公司沿革：

民國 70 年 7 月	成立「德勝電腦股份有限公司」，實收資本額 2,000 仟元，公司係開發迷你電腦買賣業軟體，業務則以行銷自行開發之軟體為主。
民國 75 年 1 月	ARCNET 同軸電纜產品開始量產。
民國 83 年 1 月	購置南港路 3 段 50 巷 21 號 5 樓之廠房。
民國 86 年 7 月	購置南港路 3 段 50 巷 7 號 2 樓之辦公室。
民國 87 年 7 月	公司股票公開發行。
民國 88 年 3 月	通過 TUV ISO9002 認證。
民國 90 年 6 月	變更公司名稱為「德勝科技股份有限公司」。
民國 91 年 5 月	通過 TUV ISO9001 認證。
民國 92 年 1 月	公司股票於興櫃掛牌買賣。
民國 93 年 5 月	筆記型電腦用 Card Bus 100Base-FX 光纖網路卡開始出貨。
民國 94 年 1 月	802.3ah OAM 網管型光纖轉換器機架及轉換器模組開始出貨。
民國 94 年 4 月	POE PSE 及 PD 光纖轉換器開始出貨。
民國 94 年 7 月	Gigabit Web-Smart 及 L2 網管 PoE 交換器開始出貨。
民國 94 年 9 月	購置南港路 3 段 50 巷 13 號及 15 號 5 樓之研發處辦公室。
民國 95 年 3 月	FTTX 用戶端 L2 網管交換器開始量產。
民國 96 年 2 月	EPON 局端、用戶端設備正式出貨。
民國 96 年 10 月	PCI-E 光纖網路卡、工業級 L2 及 L2 Plus 網管交換器開始出貨。
民國 96 年 11 月	購置南港路 3 段 50 巷 1 號 3 樓辦公室。
民國 97 年 1 月	Gigabit 24 埠 L2 Plus 網管交換器、100M 塑膠光纖轉換器開始出貨。
民國 97 年 3 月	完成開發 10G XFP 多模轉單模光纖轉換器，並開始交貨。
民國 98 年 4 月	Gigabit L2 Plus PoE 網管交換器開始量產出貨。
民國 98 年 6 月	完成開發 Express Card 100FX 光纖網路卡，並開始交貨。
民國 98 年 9 月	公司股票掛牌上櫃。
民國 99 年 1 月	PoE plus PSE 光纖轉換器開始量產出貨。
民國 99 年 11 月	PCI-E 10G 光纖網路卡開始量產交貨。
民國 99 年 12 月	通過中華公司治理協會之「CG6006 公司治理制度評量」。
民國 100 年 9 月	符合 IPv6、EEE、10G 之 GbE L2 Plus/PoE 網管交換器開始量產出貨。
民國 100 年 12 月	Carrier Ethernet 網管交換器開始量產出貨。
民國 101 年 1 月	全系列 8/24/48 埠 GbE L2 Plus 網管交換器開始量產出貨。
民國 101 年 6 月	智慧型節能 GEPON OLT/ONU 開始量產出貨。
民國 101 年 9 月	24/48 埠 Hardware Stacking 10G/GbE L2 Plus 網管交換器量產出貨。
民國 102 年 3 月	6/8/12/24 埠 GbE 及 10G Carrier Ethernet 網管交換器開始量產出貨。
民國 102 年 6 月	進階型 GEPON OLT 網管模組 及 ONU 開始量產出貨。
民國 103 年 9 月	全系列 8/24/48 埠 GbE L3-Lite/PoE 網管交換器開始量產出貨。
民國 103 年 12 月	8/24 埠 GbE 裝置管理系統型 L3-Lite/PoE 網管交換器量產出貨。
民國 104 年 9 月	戶外型 6 埠 UPoE (60W) Carrier Ethernet 網管交換器開始量產出貨。
民國 104 年 12 月	10GbE 8/12 埠 Unmanaged Plus 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 2 月	44 埠 GbE TP + 4 埠 GbE TP/SFP L3-Lite 網管交換器量產出貨。

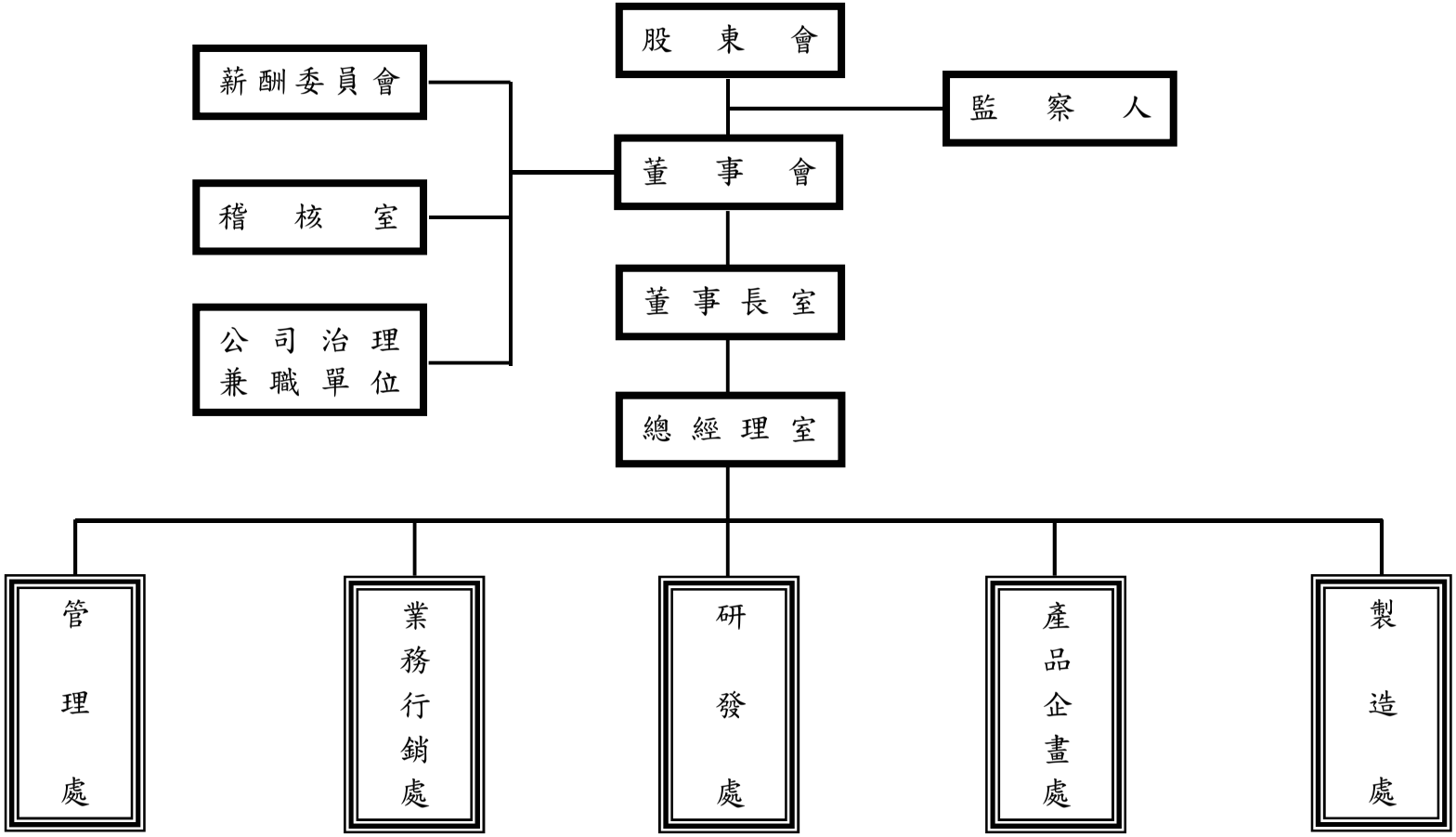
民國 105 年 2 月	48 埠 GbE TP + 4 埠 10G SFP+ L3-Lite 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 3 月	8/12/16 埠 GbE TP + 2 埠 GbE TP/SFP Web Smart Plus 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 5 月	4 埠 GbE Carrier Ethernet 高溫(65°C)交換器量產出貨。
民國 105 年 5 月	取得 ISO14001 環境管理系統認證。
民國 105 年 9 月	8/16/24 埠 GbE TP + 2 埠 GbE SFP Web Smart Plus 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 9 月	8 埠 GbE TP + 2 埠 10GbE TP/SFP Carrier Ethernet 工規交換器量產出貨。
民國 105 年 10 月	8 埠 10G TP + 2 埠 10G SFP + Web Smart Plus 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 11 月	2 埠 10G TP + 14 埠 10G SFP + Web Smart Plus 網管交換器量產出貨。
民國 105 年 11 月	本公司董事長林坤銘先生榮獲「105 年度中華民國商業總會金商獎優良商人」。
民國 105 年 12 月	本公司名列 Deloitte 評選「2016 年亞太區高科技、高成長 500 強」。
民國 106 年 1 月	L2+ DMS 進階網管型 8 x GbE RJ45 + 2 x RJ45/GbE SFP Ethernet 交換器(Surge 6KV)量產出貨。
民國 106 年 2 月	工規 Unmanaged DIN Rail 型 4 x GbE PoE+ RJ45 + 2 x GbE RJ45 + 2 x GbE SFP Ethernet 交換器量產出貨。
民國 106 年 5 月	L2+ Carrier 網管型 GbE Ethernet 交換器(NID)量產出貨。
民國 106 年 7 月	L2+ 網管型 8 x GbE RJ45 + 1 x GbE SFP Ethernet 交換器(電池備援) 量產出貨。
民國 106 年 8 月	L2+ 網管型 48 x GbE PoE+ RJ45 + 2 x GbE RJ45 + 2 x GbE SFP Ethernet 交換器(Surge 6KV)量產出貨。
民國 106 年 9 月	工規 L2+ Carrier DIN Rail 型 8 x GbE PoE+ RJ45 + 4 x GbE SFP Ethernet 交換器量產出貨。
民國 106 年 9 月	工規 L2+ DMS 進階網管型 8 x GbE RJ45 + 2 x RJ45/GbE SFP Ethernet 交換器量產出貨。
民國 106 年 9 月	2 埠 10G TP + 14 埠 10G SFP + Web Smart Plus 網管交換器量產出貨。
民國 106 年 10 月	車規 8-Port NBASE-T 4 pairs 2.5G RJ45 + 4-Port one pair 2.5G Coax (FAKRA) + 4-Port one pair 2.5G STP (HSD) + 1-Port NBASE-T 4 pairs 10G RJ45 + 2-Port 10G SFP+ Cage + 1-Port 4 pairs 10G AutoLink II 量產出貨。
民國 106 年 12 月	L2+ 網管型 48 x GbE PoE+ RJ45 + 2 x GbE RJ45 + 2 x 10G SFP+ Ethernet 交換器(Surge 6KV) 量產出貨。
民國 107 年 1 月	4-port UPOE (60W) GbE RJ45 + 4-port GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 2 月	工規 4-port PoE GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 交換器量產出貨。
民國 107 年 3 月	24-port PoE++ (90W) GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器及工規 4-port GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 電信級網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 4 月	工規 8-port PoE GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 交換器量產出貨。
民國 107 年 5 月	工規 6-port GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 電信級網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 6 月	16-port PoE GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 簡易管理型交換器量產出貨。
民國 107 年 8 月	工規 8-port PoE++ (90W) GbE RJ45 + 2-port GbE SFP 電信級網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 9 月	工規 24-port PoE GbE RJ45 + 4-port GbE SFP + 4-port 10GbE SFP+ (AC+DC 雙電源)電信級網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 10 月	8-port GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器量產出貨。
民國 107 年 12 月	取得 S2C 及 DMS 2 項美國專利。

民國 108 年 1 月	取得 DMS 延續案美國專利。
民國 108 年 7 月	8-port PoE++ GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器量產出貨。
民國 108 年 9 月	通過 ISO 27001 and ISO 27034-1 資訊安全管理系統認證。
民國 108 年 9 月	24/48-p PoE+ GbE RJ45+4-port 10G SFP+進階網管型交換器量產出貨。
民國 108 年 12 月	24-port PoE+ (30W) GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器 (日本電信商用樓道交換機) 。
民國 108 年 12 月	24-port PoE++ (90W) GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器量產出貨 (醫療用交換機) 。

參、公司治理報告

一、 組織系統

(一) 公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要執掌
董事長室	◆ 綜理公司整體經營決策。
總經理室	◆ 綜理公司整體經營策略目標、執行全盤業務與督導協調各單位。
稽核室	◆ 公司內控內稽制度之建立、修訂及檢核。 ◆ 各部門作業之稽核與公司自行評估作業之執行推動。
管理處	人事總務/財務部： ◆ 員工招募、訓練、薪資、保險及離職等人力資源管理。 ◆ 總務及庶務作業之執行與管理。 ◆ 財務調度、資金管理、投資規劃、經營分析與股務管理。 ◆ 一般會計帳務及成本會計帳務之處理。 ◆ 公司相關管理辦法之制修訂與執行。 ◆ 公司治理運作、履行企業社會責任及落實誠信經營推動執行。 資訊室： ◆ 公司網路及作業電腦化之應用軟體開發及維護。 ◆ 電腦設備維護及技術支援。
產品企畫處	◆ 網路產品開發計劃與產品策略之擬定。 ◆ 網路產品開發進度之管理。
業務行銷處	◆ 市場情報蒐集及行銷策略之擬定。 ◆ 市場開發及產品推廣。 ◆ 客戶之開發與接洽。 ◆ 客戶關係維護、客戶服務及相關問題之溝通與排除。
研發處	◆ 新產品之研究發展及現有產品之改良。 ◆ 料表之編製、建立及維護。 ◆ 技術文件之編審、安規之訂立及各項專案規劃。
製造處	◆ 供應商之選擇及管理。 ◆ 原物料之採購及交貨進度管理。 ◆ 倉儲管理。 ◆ 訂單排程和生產進度控制。 ◆ 委外加工之處理及管制追蹤。 ◆ 依生產規格及標準作業程式製造客戶滿意之產品。

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之相關資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

109 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林坤銘	男	107.06.12	3	86.05.12	1,289,338	2.42%	1,289,338	2.42%	1,209,454	2.27%	-	-	臺灣大學電機系畢 首席創投總經理 崇貿科技董事長 神達、聯強集團協理	德勝科技 執行長 Grand Impact Technology Limited 董事長 盧比鐵克科技(北京)有限公司 董事長 首席創投 董事長暨總經理 首創投資 董事長 首席財顧 董事長(慧宇投資法人代表) 坤基創投 董事暨總經理 慧宇投資 董事 沅澧創投 董事暨總經理 (慧宇投資法人代表) 三圓創投 董事暨總經理 (首席財顧法人代表) 寶德科技 董事 順通資訊 董事 隴華電子 董事(欣慶投資法人代表) 永洋科技 董事(首創投資法人代表) 宏芯科技 董事(首席財顧法人代表) 中國石化工業開發 董事 (財團法人沈春池文教基金會) 得利影視 董事 (中嘉國際投資法人代表) 漢唐集成 董事 神基科技 獨立董事暨薪酬委員會委員	監察人	林玲玉	配偶	註
董事	中華民國	王鵬森	男	107.06.12	3	86.05.12	4,185,370	7.86%	4,185,370	7.86%	479,420	0.90%	-	-	交通大學計算與控制系畢 德勝科技總經理	德勝科技 副執行長 寶德科技 獨立董事暨薪酬委員會委員	無	無	無	-

109 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	王光祥	男	107.06.12	3	86.05.12	480,596	0.90%	480,596	0.90%	-	-	-	-	臺灣大學農業經濟學系研究所畢 三圓建設董事長	三圓建設 董事長(三雅投資法人代表) 山圓建設 董事長 三盟建設 董事 久圓實業 董事 三圓投資 董事長 三圓創投 董事長(山圓建設法人代表) 三圓建設(青島)開發 董事 龍麟建設 董事(山圓建設法人代表) 青島連盛實業 董事 首席創投 董事(三雅投資法人代表) 首席財顧 董事(三雅投資法人代表) 首創投資 董事 坤基創投 董事長(山圓建設法人代表) 隴華電子 董事長(欣慶投資法人代表) 國光媒體 董事 誠泰電子(吳江) 董事 三鈺生技 董事長 EONtronics International Co.,Ltd. 董事長	無	無	無	-
董事	中華民國	富禾投資(股)公司 代表人：邱啟新	男	107.06.12	3	107.06.12	410,000	0.77%	425,000 -	0.80% -	- 198,251	- 0.37%	- -	- -	哥倫比亞大學企管碩士 首席財顧總經理 和成欣業副董事長暨財務長	富禾投資 董事 和鴻投資 監察人 欣捷欣業 監察人 和成欣業 董事(富禾投資法人代表) 首席財顧 董事(富禾投資法人代表) 新捷旭企業 董事 郁弘(股)公司 董事(新捷旭企業法人代表)	無	無	無	-
董事	中華民國	楊育哲	男	107.06.12	3	107.06.12	227,032	0.43%	427,032	0.80%	150,000	0.28%	-	-	美國密西根大學電機電腦研究所畢 昱源科技董事與總經理 智邦科技業務協理	德勝科技 總經理	無	無	無	-

109 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃慶堂	男	107.06.12	3	96.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西西比大學財務博士 經濟部投審會執行秘書 銘傳大學管研所專任副教授 文化大學財金系專任副教授 證交所上市審議委員 櫃買中心上櫃審議委員 台灣企銀官股代表董事 盛達電業公司獨立董事 旭富製藥科技獨立董事 財團法人農業信用 保證基金總經理 台新綜合證券 獨立董事	銘傳大學 企管系兼任副教授 國立政治大學 財管系兼任副教授 聯訊捌創投 董事(兆豐商銀法人代表) 綠界科技 獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	武永生	男	107.06.12	3	96.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法學博士 美國芝加哥大學法學碩士; 法學博士候選人 銘傳大學代理人資處處長 銘傳大學法務處處長 中央大學財務管理研究所 兼任副教授 證交所上市審議委員 櫃買中心上櫃審議委員 櫃買中心董事 臺灣期交所監察人 臺灣期交所交易暨結算 兩委員會召集委員 行政院公平交易委員會 競爭政策中心諮詢委員 基富通證券(股)公司董事	銘傳大學 法律學系教授兼法律學院院長暨法律學系主任 台灣期貨交易所 交易委員會委員兼召集人 寶德科技 獨立董事暨薪酬委員會委員	無	無	無	-

109 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	林玲玉	女	107.06.12	3	86.05.12	699,240	1.31%	699,240	1.31%	1,799,552	3.38%	-	-	台灣大學動物系畢 首席財顧財務部副總經理	慧宇投資 董事長 首創投資 董事 首佳投資 監察人 首席創投 監察人(慧宇投資法人代表) 沅澧創投 監察人 寶德科技 董事(慧宇投資法人代表)	董事長	林坤銘	配偶	-
監察人	中華民國	董清銓	男	107.06.12	3	99.06.14	66,748	0.13%	66,748	0.13%	96,000	0.18%	-	-	交通大學管科所碩士 旭邦投顧投資顧問 承啟科技總經理 英群企業副總經理 美商惠普科技行銷經理	首席創投 資深顧問 泰藝電子 獨立董事暨薪酬委員會委員 寶德科技 監察人(首席創投法人代表) 順通資訊 監察人 隴華電子 獨立董事暨薪酬委員會委員	無	無	無	-
監察人	中華民國	傅達	男	107.06.12	3	98.06.02	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學資工所碩士 遠傳電信區域維運處副總 遠傳電信技術總監 新世紀資通公司網路事業處副總經理 數位聯合公司網路工程處副總經理 遠傳電信公司顧問	無	無	無	無	-

註：本公司董事長林坤銘先生兼任執行長一職，係因其台大電機系畢業且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與協調並整合內外部資源，有其必要性。
依據上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條第二項規定，於民國 114 年底前完成獨立董事席次達四人以上。

2. 法人股東之主要股東

109 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富禾投資(股)公司	邱啟新(82.56%)、邱陳惠美(0.06%)、邱瑜萍(1.62%)、邱瑜芬(3.80%)、盧柏青(3.73%)、朱欣欣(5.56%)、邱暐捷(2.67%)。

3. 所具專業知識及獨立性之情形

109 年 4 月 30 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林坤銘	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	1
王鵬森	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
王光祥	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	無
富禾投資(股)公司代表人：邱啟新	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	無
楊育哲	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃慶堂	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
武永生	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林玲玉	-	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	無
董清銓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	2
傅　達	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 董事會成員多元化政策之具體管理目標與目前達成情形

(1) 多元化政策：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 109 年 4 月 28 日董事會通過修訂「公司治理實務守則」，其中第三章「強化董事會職能」中即訂有多元化方針，本公司董事會成員組成宜包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能兩大面向之標準，並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會應具備適足之專業知識及技能，成員專業背景應涵蓋法律、會計、產業、財務、行銷、科技，各領域專才之席次目標詳下頁。

(3) 目前達成情形及董事會整體應具備之能力如下：

能力 姓名	性別	專業背景及技能						產業經歷	符合能力情形							
		法律	會計	產業	財務	行銷	科技		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
林坤銘	男			✓			✓	詳主要經(學)歷	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王鵬森	男			✓		✓	✓		✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王光祥	男			✓		✓			✓	*	✓	✓	*	✓	✓	✓
富禾投資(股)公司代表人：邱啟新	男		✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	*	✓	✓	✓
楊育哲	男			✓		✓	✓		✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃慶堂	男		✓		✓				✓	✓	✓	✓	*	✓	✓	✓
武永生	男	✓							✓	*	✓	✓	*	✓	✓	✓
林玲玉	女			✓	✓				✓	*	✓	✓	*	✓	✓	✓
董清銓	男			✓		✓	✓		✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
傅　達	男			✓			✓		✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
目標席次		1	1	3	1	2	3		註：*係指具備部分能力。							
達成席次		1	2	5	2	3	3									
達成率		100%	100%	100%	100%	100%	100%									

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 30 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	林坤銘	男	86.05.12	1,289,338	2.42%	1,209,454	2.27%	-	-	臺灣大學電機系畢 首席創投總經理 崇貿科技董事長 神達、聯強集團協理	Grand Impact Technology Limited 董事長 盧比鐵克科技(北京)有限公司 董事長 首席創投 董事長暨總經理 首創投資 董事長 首席財顧 董事長 (慧宇投資法人代表) 坤基創投 董事暨總經理 慧宇投資 董事 沅澧創投 董事暨總經理 (慧宇投資法人代表) 三圓創投 董事暨總經理 (首席財顧法人代表) 寶德科技 董事 順通資訊 董事 隴華電子 董事(欣慶投資法人代表) 永洋科技 董事(首創投資法人代表) 宏芯科技 董事(首席財顧法人代表) 中國石化工業開發 董事 (財團法人沈春池文教基金會) 得利影視 董事 (中嘉國際投資法人代表) 漢唐集成 董事 神基科技 獨立董事暨 薪酬委員會委員	無	無	無	註

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副執行長	中華民國	王鵬森	男	86.05.12	4,185,370	7.86%	479,420	0.90%	-	-	交通大學計算與控制系畢 德勝科技總經理	寶德科技 獨立董事暨薪酬委員會委員	無	無	無	-
總經理兼業務處與研發處主管	中華民國	楊育哲	男	99.10.01	427,032	0.80%	150,000	0.28%	-	-	美國密西根大學電機電腦研究所畢 昱源科技董事與總經理 智邦科技業務協理	無	無	無	無	-
製造處副總經理	中華民國	王文章	男	95.07.01	150,719	0.28%	-	-	-	-	中華科技大學電子工程科畢 德勝科技製造處協理 光榮科技研發製造協理	無	無	無	無	-
業務處協理	中華民國	廖麗芬	女	95.07.01	82,111	0.15%	1,255	0.002%	-	-	德明財經科技大學國貿科畢 德勝科技業務經理	無	無	無	無	-
業務處協理	中華民國	陳彥銘	男	101.02.09	96,646	0.18%	-	-	-	-	東海大學化學系畢 德勝科技業務經理 天河電訊業務協理	大陸子公司 副總經理	無	無	無	-
產品企畫處協理	中華民國	賴永盛	男	93.11.01	215,880	0.41%	-	-	-	-	大同大學資訊工程研究所畢 德勝科技研發處硬體工程部經理	全鼎資訊 監察人	無	無	無	-
研發處協理	中華民國	洪金標	男	93.10.01	-	-	-	-	-	-	交通大學計算機工程系畢 德勝科技研發處軟體工程部經理 強竟科技研發部經理	無	無	無	無	-
研發處協理兼總經理特助	中華民國	鄭正龍	男	99.06.01	247,529	0.46%	-	-	-	-	中華科技大學電子工程科畢 德勝科技研發處硬體工程部經理	無	無	無	無	-
研發處協理	中華民國	林志宏	男	95.03.20	10,968	0.02%	-	-	-	-	成功大學工程科學研究所畢 智邦科技資深工程師	無	無	無	無	-
研發處協理	馬來西亞	陳國雄	男	103.02.01	91,212	0.17%	-	-	-	-	台灣大學電機系畢 德勝科技研發處軟體工程部經理	無	無	無	無	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
研發處協理	中華民國	王晉億	男	107.03.01	36,013	0.07%	1,000	0.002%	-	-	台北科技大學電子系畢 德勝科技研發處硬體工程部經理	無	無	無	無	-
管理處協理兼財務部協理	中華民國	陳雲珍	女	99.02.01	130,884	0.25%	-	-	-	-	政治大學會計學系畢 德勝科技管理處經理兼財務部經理 奇詣科技管理部副理 安永聯合會計師事務所領組	無	無	無	無	-

註：本公司董事長林坤銘先生兼任執行長一職，係因其台大電機系畢業且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與協調並整合內外部資源，有其必要性。

依據上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條第二項規定，於民國 114 年底前完成獨立董事席次達四人以上。

三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)(註 5)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	林坤銘	0	0	0	0	2,265	2,265	300	300	1.53%	1.53%	17,260	17,260	108	108	11,598	0	11,598	0	18.85%	18.85%	無
董事	王鵬森																					
董事	王光祥																					
董事	富禾投資(股)公司																					
董事	楊育哲																					
獨立董事	黃慶堂	360	360	0	0	906	906	120	120	0.83%	0.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.83%	無
獨立董事	武永生																					

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

本公司獨立董事報酬係按同業通常水準支給情形後由薪酬委員會審議後提出建議提交董事會決議；另依公司章程第二十六條規定分派董監酬勞，個別數額係依本公司「董事會績效評估辦法」辦理，並依據績效評估標準所得之評估結果核定之，並由薪酬委員會審議後提出建議提交董事會決議。

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

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	7(註 8)	7(註 8)	4(註 9)	4(註 9)
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）				
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）			1(註 10)	1(註 10)
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）			2(註 11)	2(註 11)
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

註1：108 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：108 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額計 NTD 3,171 仟元。

註3：108 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：108 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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。本公司本項薪資等酬金計 NTD 15,362 仟元，及提供租用汽車一部，租金為 NTD 1,898 仟元；另提供自有座車一部，汽車原始成本為 NTD 2,010 仟元。

註5：依櫃買中心規定揭露：本公司實際給付退職退休金金額為 NTD 0 元，另屬退職退休金費用化之提撥數為 NTD 108 仟元。

註6：係指 108 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者；108 年度經董事會通過分派員工酬勞金額計 NTD 22,652 仟元，全數以現金發放，按去年實際分派金額比例計算董事兼任員工取得之 108 年度員工酬勞擬議分派數為 NTD 11,598 仟元。

註7：108 年度之稅後純益 NTD 167,250 仟元。
註8：林坤銘、王鵬森、王光祥、富禾投資(股)公司、楊育哲、黃慶堂、武永生(共 7 人)。
註9：王光祥、富禾投資(股)公司、黃慶堂、武永生 (共 4 人)。
註10： 王鵬森 (共 1 人)。
註11： 林坤銘、楊育哲 (共 2 人)。

(二) 監察人之酬金

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A) (註1)		酬勞 (B) (註2)		業務執行費用 (C) (註3)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	林玲玉	-	-	1,359	1,359	180	180	0.92%	0.92%	無
監察人	董清銓									
監察人	傅達									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	3(註 5)	3(註 5)
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註1：108年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註2：108年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額計NTD 1,359 仟元。
註3：108年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
註4：108年度之稅後純益NTD 167,250 仟元。
註5：林玲玉、董清銓、傅達 (共3人)。

(三) 總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 2)		獎金及特支費等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	林坤銘	8,802	8,802	301	301	13,351	13,351	13,487	0	13,487	0	21.31%	21.31%	無
副執行長	王鵬森													
總經理兼業務處與研發處主管	楊育哲													
製造處副總經理	王文章													
業務處協理兼大陸子公司副總經理	陳彥銘													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	1(註 6)	1(註 6)
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	1(註 7)	1(註 7)
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	2(註 8)	2(註 8)
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	1(註 9)	1(註 9)
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

註 1：108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：依櫃買中心規定揭露：本公司實際給付退職退休金為 NTD 0 元，另屬退職退休金費用化之提撥數為 NTD 301 仟元。

註 3：108 年度總經理及副總經理各種獎金、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。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。本項酬金係提供租用汽車租金為 NTD 1,898 仟元，另提供自有座車一部汽車原始成本為 NTD 2,010 仟元。

註 4：108 年度經董事會通過分派之員工酬勞金額計 NTD 22,652 仟元，全數以現金發放，按去年實際分派金額比例計算總經理及副總經理取得之 108 年度員工酬勞擬議分派數為 NTD 13,487 仟元。

註 5：108 年度之稅後純益 NTD 167,250 仟元。

註 6：陳彥銘 (共 1 人)。

註 7：王文章 (共 1 人)。

註 8：林坤銘、王鵬森 (共 2 人)。

註 9：楊育哲 (共 1 人)。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職　稱		姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
經理人	執行長	林坤銘	0	16,366	16,366	9.79%
	副執行長	王鵬森				
	總經理兼業務處與研發處主管	楊育哲				
	製造處 副總經理	王文章				
	業務處 協理	廖麗芬				
	業務處協理兼大陸子公司副總經理	陳彥銘				
	產品企畫處 協理	賴永盛				
	研發處協理兼總經理特助	鄭正龍				
	研發處 協理	王晉億				
	研發處 協理	洪金標				
	研發處 協理	林志宏				
	研發處 協理	陳國雄				
	管理處協理兼財務部協理	陳雲珍				

註 1：108 年度經董事會通過分派之員工酬勞金額計 NTD 22,652 仟元，全數以現金發放，按去年實際分派金額比例計算經理人取得之 108 年度員工酬勞擬議分派數為 NTD 16,366 仟元。

註 2：108 年度之稅後純益 NTD 167,250 仟元。

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

單位：新台幣仟元

職　稱	108 年度				107 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例		酬金總額		佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董　事 監 察 人 總經理及副總經理	41,431	24.77%	41,431	24.77%	33,379	33,379	28.87%	28.87%

註：上述酬金已包含各種獎金、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。

本公司依據公司法第 196 條規定，於公司章程中明定全體董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之。

對於董事兼任經理人報酬係依本公司之章程及薪給管理辦法辦理並經適當核准，調整時亦同。

公司營運績效與獲利是分配之重要依據，與酬金發放之關聯度呈現正相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林坤銘	6	0	100%	107.06.12 連任
董事	王鵬森	6	0	100%	107.06.12 連任
董事	王光祥	6	0	100%	107.06.12 連任
董事	富禾投資(股)公司 代表人：邱啟新	6	0	100%	107.06.12 新任
董事	楊育哲	6	0	100%	107.06.12 新任
監察人	林玲玉	6	0	100%	107.06.12 連任
監察人	董清銓	6	0	100%	107.06.12 連任
監察人	傅　達	6	0	100%	107.06.12 連任
獨立董事	黃慶堂	6 (註)	0	100%	107.06.12 連任
獨立董事	武永生	6 (註)	0	100%	107.06.12 連任

註：108 年度董事會獨立董事出席情形如下：

董事會日期	108.03.15	108.05.08	108.06.19	108.08.07	108.11.01	108.12.27
黃慶堂	✓	✓	✓	✓	✓	✓
武永生	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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	議案內容	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見	公司對獨董意見之處理情形
108.08.07 第 14 屆第 9 次	1.本公司薪酬委員會審核 107 年度分派經理人員工酬勞案。	✓	同意照案通過	無
108.12.27 第 14 屆第 11 次	1.本公司薪酬委員會審核 108 年年終獎金發放案。	✓	同意照案通過	無
	2.本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案。	✓	同意照案通過	無
	3.本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文修訂案。	✓	同意照案通過	無
	4.稽核主管人事異動案。	✓	同意照案通過	無

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

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

日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	表決情形
108.08.07 第 14 屆第 9 次	1.本公司 107 年度分派經理人員工酬勞案。	林坤銘 王鵬森 楊育哲	該董事兼任本公司經理人，本分派案分派金額與兼任經理人董事本身具有利害關係。	依據本公司董事會議事規則第十四條規定，林坤銘董事長、王鵬森董事及楊育哲董事已依規定迴避。本案經主席徵詢除依規定迴避董事外之其他出席董事全體無異議照案通過。
108.12.27 第 14 屆第 11 次	1.108 年年終獎金發放案。	林坤銘 王鵬森 楊育哲	該董事兼任本公司經理人，本分派案分派金額與兼任經理人董事本身具有利害關係。	依據本公司董事會議事規則第十四條規定，林坤銘董事長、王鵬森董事及楊育哲董事已依規定迴避。本案經主席徵詢除依規定迴避董事外之其他出席董事全體無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會	公司治理單位自評	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。
		個別董事成員	董事成員自評	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」、「內部控制」等六大面向。
		薪酬委員會	公司治理單位自評	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」、「內部控制」等五大面向。

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

(一) 加強董事會職能

1. 本公司訂有「公司治理實務守則」，已擬訂董事會成員組成多元化方針，並充分落實多元化理念，請詳第16頁。
2. 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，建立績效目標以加強董事會運作效率。108年度董事會內部自評以及董事成員自評作業，已於108年底前完成，評估結果顯示本公司董事會充份發揮應有之職能。
3. 本公司董事會成員依相關法令參加董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程，108年度進修情形請詳第43頁。
4. 為強化董事會運作之獨立性，本公司設置二席獨立董事，分別為黃慶堂先生及武永生先生，兩位獨立董事以其專業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關業務、內控制度執行及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。
5. 依本公司章程第19條規定並經董事會決議為董事及監察人投保董監責任保險，自96年起每年均為本公司董監投保董監責任保險並提董事會報告。

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

1. 本公司依法令規定設置直接隸屬董事會之稽核單位，合理確保內控制度之有效執行，並於董事會列席提出稽核報告，並將稽核結果及改善情形每月發送各獨立董事及監察人，故本公司獨立董事均能即時瞭解公司運作風險及改善情形。
2. 本公司獨立董事與監察人每季與內部稽核主管開會一次，檢視內部稽核業務執行狀況與缺失事項追蹤情形，本公司並將開會情形定期揭露於公司網站。

3. 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師，每年進行一次溝通會議，就本公司之財務報告查核狀況、財務業務狀況及重要會計議題進行溝通，本公司並將開會情形定期揭露於公司網站。
4. 本公司簽證會計師於每季財務報表查核後，就查核情形及結果與獨立董事、監察人進行溝通，獨立董事、監察人亦不定期與會計師進行財務狀況溝通，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。
5. 本公司簽證會計師姚勝雄會計師定期列席本公司董事會，108 年度出席 108 年 3 月 15 日董事會，與董監事進行溝通及交流。

(三) 提昇資訊透明度等

1. 本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確且及時予以完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。
2. 本公司於 98 年 12 月 10 日經董事會決議制訂「內部重大資訊處理作業程序」，並建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
3. 本公司所架設網站已設置利害關係人專區，並連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務之相關資訊。
4. 本公司於 100 年起參與證券暨期貨市場發展基金會資訊揭露評鑑，100 至 103 年度評鑑結果均為 A 級。104 年起參加公司治理中心評鑑，104 至 108 年度評鑑結果皆列為前 6%至 20%之公司。

五、 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

(一) 董事部分：

1. 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本公司董事及監察人選舉辦法辦理，考量董事會之整體配置及多元化，並依據績效評估之結果，適時調整成員組成。另在規劃接班計畫中，接班人需符合公司要求標準，並具備執行職務之能力。
2. 本公司重要經營團隊成員列席董事會，培養擬定策略能力及熟悉董事會運作情形，未來經評估後可望成為接班董事會之人選。
3. 本公司董事會列席人員包含總經理楊育哲，其符合董事成員衡量標準，並了解職責及熟悉公司運作及環境，遂於 107 年股東常會董監任期屆滿改選為新任董事。

(二) 重要管理階層：

1. 本公司重要管理階層之接班人計劃，著重於人才庫之培養，發掘高度潛力之員工，設有完善教育訓練制度及升遷管道，提供持續精進及發展機會，以因應未來重要管理階層接班需求。
2. 本公司鼓勵員工提升自我能力，除公司內部訓練外，亦可參加外部訓練，由人事單位辦理報名繳費。受訓資料由人事單位登錄於個人訓練紀錄表，有助了解員工訓練歷程，並列入年終考績之評核。
3. 本公司管理階層係按組織分層配置，各部門設有高階及中階主管，適時培養中階主管做為高階主管之職務代理人，另每半年執行一次員工績效考核，透過平日觀察及績效評估面談，了解員工應加強改進之處及其個人期望，考核結果做為接班人計劃之參考依據。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	林玲玉	6	100%	107.06.12 連任
監察人	董清銓	6	100%	107.06.12 連任
監察人	傅　達	6	100%	107.06.12 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)

1. 本公司於董事會及股東會召開時，均通知監察人列席，員工及股東得於董事會及股東會時，就相關意見與監察人進行溝通。

2. 本公司網站已設置監察人專屬信箱 supervisor@mail.rubytech.com.tw，公司員工及股東等可透過直接聯繫管道與監察人進行溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

1. 本公司依法令規定設置直接隸屬董事會之稽核單位，合理確保內控制度之有效執行，並於董事會列席提出稽核報告，並將稽核結果及改善情形每月發送各監察人及獨立董事，故本公司監察人均能即時瞭解公司運作風險及改善情形。

2. 本公司獨立董事與監察人每季與內部稽核主管開會一次，檢視內部稽核業務執行狀況與缺失事項追蹤情形，本公司並將開會情形定期揭露於公司網站。

3. 本公司簽證會計師於每季財務報表查核後，就查核情形及結果與監察人、獨立董事進行溝通，監察人、獨立董事亦不定期與會計師進行財務狀況溝通，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。

4. 本公司簽證會計師姚勝雄會計師定期列席本公司董事會，108 年度出席 108 年 3 月 15 日董事會，與董監事進行溝通及交流。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

本公司監察人列席董事會之陳述意見，均經董事會充份討論後作出決議。

(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？	✓		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」，經 104 年 3 月 19 日董事會通過，最新修訂版本經 108 年 5 月 8 日董事會通過，並揭露於本公司網站之利害關係人專區。	與治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司管理處為處理股東相關事宜之專責單位，並已設置發言人制度。	(一)與治理實務守則規定相符。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司股務代理機構定期提供股東名冊，可掌握主要股東名單。	(二)與治理實務守則規定相符。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)依本公司訂定之「公司治理實務守則」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「對子公司監控作業辦法」及「集團企業特定公司關係人交易作業程序」辦理。	(三)與治理實務守則規定相符。
(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)依本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理作業程序」辦理。108年度「企業誠信經營及企業社會責任宣導」已於108年5月16日及108年11月14日舉辦，宣導內容包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」及「企業社會責任實務守則」等議題，課程時數均為半小時，參加人數分別為16人及24人，相關資訊公告於本公司電子公佈欄。	(四)與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司訂有「公司治理實務守則」，已擬訂董事會成員組成多元化方針，並充分落實多元化理念，請詳第16頁及本公司網站利害關係人專區。	(一)與治理實務守則規定相符。
(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？		✓	(二)目前暫無設置其他各類功能性委員會之規劃，將視營運狀況及實際需要斟酌辦理。	(二)未自願設置其他各類功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，最新修訂版本經108年5月8日董事會通過，評估指標則依據本公司運作及需求訂定，董事會績效評估之衡量項目，至少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、內部控制等面向，並於每年度結束時，由公司治理單位執行董事會內部自評或委託外部專業獨立機構執行評估；董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目，至少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、內部控制等面向，並於每年度結束時，由董事成員自評；功能性委員會績效評估之衡量項目，至少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、內部控制等面向，並於每年度結束時，由公司治理單位執行薪酬委員會內部自評。 本公司108年度董事會績效評估自評業已完成，其中董事會內部自評綜合評估結果：換算得分為97分；董事成員自評綜合評估結果：換算得分為介於97~99分，並送交109年3月13日召開之董事	(三)與治理實務守則規定相符。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>會進行報告，且作為108年度董事酬勞分派之核定依據。
評估後尚待改善之面向/項目及改善計畫或行動如下：
<table>
<tr><th>面向</th><th>考核項目</th><th>結果</th><th>改善計畫或行動</th></tr>
<tr><td rowspan="2">對公司營運之參與程度</td><td>董事出席股東會之情形良好(例如：出席率達1/2者為3中等)</td><td>得分：4/5
本公司7席董事計5席出席108年股東常會，出席率達71.43%。</td><td>股東會前與各董事充分溝通。</td></tr>
<tr><td>董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流(如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況)</td><td>得分：4/5
本公司簽證會計師108年度列席108/03/15 董事會，與董事進行溝通交流。</td><td>每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況。</td></tr>
</table>
108年度董事、監察人及經理人，績效評估標準之內容、薪資報酬與績效評估結果之關聯性及合理性，請詳第47頁。
本公司108年度薪資報酬委員會內部自評業已完成，綜合評估結果：換算得分為99分，並送交109年3月13日召開之董事會進行報告。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</td><td>✓</td><td></td><td>評估後尚待改善之面向/項目及改善計畫或行動如下：
<table>
<tr><th>面向</th><th>項目</th><th>結果</th><th>改善計畫或行動</th></tr>
<tr><td>對公司營運之參與程度</td><td>各委員都在功能性委員會上做出有效的貢獻。</td><td>得分：4/5
本公司薪酬委員對於各議案適時表達看法與建議，並取得共識作成決議。</td><td>提請各委員對於各議案均能表達看法與建議。</td></tr>
</table>
(四)本公司每年由稽核室依會計師職業道德規範公報第十號規定，針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核，內容包含：簽證會計師與本公司是否無重大財務利益關係、與本公司董監事、經理人間未有影響獨立性之商業關係及未有二親等以內之血親關係、且無餽贈重大禮物(金)之情事等，並取具本公司簽證會計師於108年11月27日出具之獨立性聲明書，一併提報108年12月27日董事會審查。
近三年度董事會評估簽證會計師獨立性情形如下：
<table>
<tr><th>評估日期</th><th>106.12.22</th><th>107.12.18</th><th>108.12.27</th></tr>
<tr><td>評估結果</td><td colspan="3">本公司簽證會計師及其相關人員尚無發現違反獨立性與不適任之情形。</td></tr>
</table></td><td>(四)與治理實務守則規定相符。</td></tr>
</table>

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)？	✓		本公司管理處為推動公司治理單位，由管理處陳協理、人事部及總務部各一人、財務部二人負責作業推動，其中管理處陳協理於公開發行公司從事財務管理工作經驗達十年以上，公司治理單位主要執掌及執行情形請詳第10頁。	與治理實務守則規定相符。
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？	✓		本公司網站已設置利害關係人專區並設置發言人、代理發言人、監察人、股東、員工、客戶、供應商專區等聯絡信箱，與利害關係人保持良好之溝通管道。	與治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與治理實務守則規定相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	 ✓ ✓		(一)本公司網址：https://www.rubytech.com.tw (二)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，由管理處負責資訊之蒐集與揭露，並已設置發言人及代理發言人。 其他資訊依相關法令規定揭露於「公開資訊觀測站」及公司網站，以利投資人瞭解。	(一)與治理實務守則規定相符。 (二)與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司係於規定期限內公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。 未來視需求及作業流程調整，提早公告並申報各項財務資訊。	(三)本公司係依規定期限公告並申報，未有提早之情事。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷 本公司除依法令規定成立「職工福利委員會」及訂定員工退休辦法，設立退休金專戶外，每季定期召開勞資會議，增進勞資關係，保障員工權益。其他員工福利措施、進修、訓練與其實施情形，請詳第 93 頁及本公司網站利害關係人專區。 (二)投資者關係及利害關係人之權利 本公司為健全公司制度，訂定「公司治理實務守則」，強化董事及監察人之職能，並依相關法令規定，於「公開資訊觀測站」公佈財務及營運狀況，與往來銀行、員工、消費者及投資人等，透過設立網站及發言人、代理發言人制度、客戶、供應商專區信箱等，保持暢通溝通管道，尊重及維護其應有合法之權益，提供投資人及利害關係人高度透明之財務業務資訊。 (三)供應商關係 本公司訂有「內部控制制度-採購循環作業」，嚴格控管採購品質，確保採購之料品符合規定之要求。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。 (四)董事及監察人108年度進修之情形請詳第43頁。	(一)與治理實務守則規定相符。 (二)與治理實務守則規定相符。 (三)與治理實務守則規定相符。 (四)與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司就可能造成營運目標高風險事件加以分析、追蹤與因應，以健全風險管理機制，相關風險管理政策、組織架構及相關風險控管作業，請詳第 232 頁。 (六)本公司重視客戶之權益，訂有「客訴處理作業」、「客戶滿意度調查管理程序」、「客戶服務管理程序」、「持續改善作業程序」等書面辦法，力求最快速度解決客戶提出之問題。 (七)本公司業於96年度起每年為董事及監察人投保責任保險以保障股東權益。108年度投保情形已於108年8月7日召開之董事會進行報告。 (八)經理人108年度參與公司治理教育訓練與進修之情形請詳第44頁。	(五)與治理實務守則規定相符。 (六)與治理實務守則規定相符。 (七)與治理實務守則規定相符。 (八)與治理實務守則規定相符。

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：

1.依第六屆公司治理評鑑結果本公司已改善情形如下：

題號	評鑑指標	已改善情形
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	本公司已同步申報英文重大訊息。
3.15	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	本公司年報已自願揭露非審計公費的金額與性質。

2.依第六屆公司治理評鑑結果本公司尚未改善者優先加強事項及措施如下：

題號	評鑑指標	預計改善措施
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	將評估內部作業時間之可行性。
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	視需求辦理。
1.10	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	視需求辦理。
1.11	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？	視需求辦理。
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)為同一人或互為配偶或一親等親屬時，是否增加獨立董事席次且有過半數董事不具員工或經理人身分?	考量公司營運，公司之董事長兼任執行長。 依據上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條第二項規定，於民國 114 年底前完成獨立董事席次達四人以上。
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	於下屆選任時一併評估
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	於下屆選任時一併評估。
2.7	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次?	將評估設置多於法令規定之獨立董事席次之可行性。
2.8	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	於下屆選任時將檢視獨立董事其連續任期是否均不超過九年。
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	將於董監事任期屆滿全面改選時設置審計委員會。
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？	將評估設置法定以外之功能性委員會之必要性。

題號	評鑑指標	預計改善措施
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	將評估設置公司治理主管之必要性。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	將評估執行外部評估之必要性。
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照?	將評估取得證照之可行性。
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	考量作業時間，暫不考慮於會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告。
3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	視需求辦理。
3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？	視需求辦理。
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	公司暫未自願公布財務預測報告。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	將評估自願揭露之必要性。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	視需求辦理。

題號	評鑑指標	預計改善措施
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	將評估自行召開至少二次法人說明會之必要性。
3.21	公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金？	將評估自願揭露之必要性。
4.4	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	視需求辦理。
4.5	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	本公司尚未編製企業社會責任報告書。
4.7	公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？	公司未成立工會，故無簽訂團體協約。
4.17	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	將評估制定與供應商合作之相關辦法。
C01	公司是否於公司治理領域有優良之表現，或於推動公司治理已有具體效益？	視需求辦理。

十、其他

(一) 內部稽核運作情形資訊：

1.本公司內部稽核人員與獨立董事、監察人及會計師之溝通情形：

(1)本公司依法令規定設置直接隸屬董事會之稽核單位，合理確保內控制度之有效執行，於董事會列席提出稽核報告，並將稽核結果及改善情形每月發送各獨立董事及監察人，故本公司獨立董事及監察人均能即時瞭解公司運作風險及改善情形。

(2)本公司內部稽核與監察人、獨立董事每季開會一次，檢視內部稽核業務執行狀況與缺失事項追蹤情形，本公司並將開會情形定期揭露於公司網站。

(3)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師，每年進行一次溝通會議，就本公司之財務報告查核狀況、財務業務狀況及重要會計議題進行溝通；若遇重大偶發異常事項得隨時召集會議，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。

(4)本公司簽證會計師於每季財務報表查核後，就查核情形及結果與內部稽核進行溝通，內部稽核亦不定期與會計師進行財務狀況溝通，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。

2.本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬係由董事會授權管理稽核人員之王鵬森董事及董事長核定。

(二) 本公司管理處為推動公司治理兼職單位，公司治理單位主要執掌及執行情形列示如下：

<table>
<tr><th>項次</th><th>主要執掌</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>1</td><td>依據法令訂定各項公司治理規章辦法，以利遵循。</td><td>(1) 本公司訂有各項公司治理規章辦法，並定期檢視是否需修訂；108 年度修訂之「董事會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」及「處理董事要求作業程序」部分條文，業經董事會通過。
(2)「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」部份條文修訂案，已於 108 年 12 月 27 日第十四屆第十一次董事會通過，擬提請 109 年度股東會討論。</td></tr>
<tr><td>2</td><td>辦理公司登記及變更登記。</td><td>107 年度因全面改選董事及監察人，於 107 年 6 月 25 日辦理公司變更登記完成；108 年度未有辦理公司登記及變更登記之情事。</td></tr>
<tr><td>3</td><td>依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</td><td>108 年度共辦理 1 次股東會及 6 次董事會，時間列示如下：
<table>
<tr><th>會議性質</th><th colspan="6">召開日期</th></tr>
<tr><td>股東會</td><td>6/12</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>董事會</td><td>3/15</td><td>5/8</td><td>6/19</td><td>8/7</td><td>11/1</td><td>12/27</td></tr>
</table>
(1) 股東常會開會通知、議事手冊及會議補充資料等相關資料，已依規定於公開資訊觀測站申報並於公司網站揭露。
(2) 董事會之召集，已於 7 日前通知各董事及監察人，議事內容及會議資料，於召集通知時一併寄送。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項次</th><th>主要執掌</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>4</td><td>製作董事會及股東會議事錄。</td><td>董事會及股東會之議決事項已依規定作成議事錄，並由主席及記錄人員蓋章，董事會議事錄於會後二十日內分送各董事及監察人；股東會議事錄於會後二十日內公告公開資訊觀測站並置於公司網站供投資人查閱。</td></tr>
<tr><td>5</td><td>提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。</td><td>(1) 每次董事會進行財務業務報告，提供最近之財務營運狀況，包含財務分析、同業比較等，並檢視預算之達成狀況；另邀請會計師固定出席董事會，除查核結果說明外，並提供最新與經營有關之法規介紹，藉以與董事進行溝通及交流。
(2) 本公司於 107 年 6 月 12 日股東會全面改選董事及監察人，並提供新選任之董事、監察人(含改選後續任者)「董監事法規宣導手冊」，使其充分瞭解證券交易法有關內部人股權管理之相關規定。
(3) 本公司提供董事、監察人持續進修多元化之公司治理相關課程，並強化其專業知識與技能，108 年度進修課程如下：
<table>
<tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>108.05.08</td><td rowspan="2">中華公司治理協會</td><td>資訊安全治理的趨勢與挑戰</td><td>3</td></tr>
<tr><td>108.11.01</td><td>中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道</td><td>3</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>6</td><td>與投資人關係相關之事務。</td><td>本公司已於公司網站設立投資人關係專區，由專人維護並即時更新，另有提供聯絡窗口之電話及電子郵件信箱，以利投資人隨時與公司取得聯繫。</td></tr>
<tr><td>7</td><td>推動執行公司治理評鑑指標。</td><td>每年依據最新公司治理評鑑指標檢視並辦理公司治理事務，近三年公司治理評鑑結果均列為 6%至 20%。</td></tr>
</table>

項次	主要執掌	執行情形
8	其他依公司章程或契約所訂定之事項。	108 年度協助董事會行使職責如下： 項次 / 董事會之職責 / 符合章程規定 (1) 本公司重要組織之建立、調整與撤銷。 NA (2) 造具營業報告書。 ✓ (3) 審核預算與決算書。 ✓ (4) 選任及解任公司之總經理及重要人事案。 NA (5) 提出分派盈餘或彌補虧損之議案。 ✓ (6) 提出增資及減資之議案。 NA (7) 報告監察人公司有受重大損害之虞之情形。 NA (8) 重要辦法規章之訂定與修改。 ✓ (9) 董監酬勞之提撥。 ✓ (10) 股東紅利之分派。 ✓

董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定（註）
			起	迄				
董事長	林坤銘	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
董事長	林坤銘	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
董事	王鵬森	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
董事	王鵬森	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
董事	王光祥	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
董事	王光祥	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
董事	邱啟新	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
董事	邱啟新	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
董事	楊育哲	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
董事	楊育哲	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
獨立董事	黃慶堂	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
獨立董事	黃慶堂	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
獨立董事	武永生	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
獨立董事	武永生	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
監察人	林玲玉	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
監察人	林玲玉	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
監察人	董清銓	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
監察人	董清銓	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是
監察人	傅　達	107/06/12	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3H	是
監察人	傅　達	107/06/12	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3H	是

註：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

經理人參與公司治理教育訓練與進修之情形：

職稱	姓名	受訓時數	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
執行長	林坤銘	3H	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰
執行長	林坤銘	3H	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道
副執行長	王鵬森	3H	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰
副執行長	王鵬森	3H	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道
總經理	楊育哲	3H	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰
總經理	楊育哲	3H	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	3H	108/03/13	108/03/13	財團法人證券櫃檯買賣中心	108 年度公司治理評鑑宣導會
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	3H	108/03/26	108/03/26	勤業眾信聯合會計師事務所	稅務論壇
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	3H	108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	3H	108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	3H	108/11/15	108/11/15	財團法人會計研究發展基金會	經濟犯罪中「商業判斷法則」之適用與法律責任探討

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件／姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	黃慶堂	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	武永生	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
其　　他	王冀翹	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-

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

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。
(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 12 日至 110 年 6 月 11 日止，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	黃慶堂	5	0	100%	107.06.12 連任
委員	王冀翹	5	0	100%	107.06.12 連任
委員	武永生	5	0	100%	107.06.12 連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(3) 最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會開會討論事由與決議結果：

日期	薪酬委員會討論事由	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
108.01.25 第 4 屆 第 3 次	1.本公司107年度年終獎金發放數額案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.03.15 第 4 屆 第 4 次	1.本公司107年度董監酬勞分派案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.本公司107年度員工酬勞分派案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

日期	薪酬委員會討論事由	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
108.03.18 第 4 屆 第 5 次	1.本公司第六次買回股份轉讓員工案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.本公司第七次買回股份轉讓員工案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	3.本公司第八次買回股份轉讓員工案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.08.07 第 4 屆 第 6 次	1.本公司107年度分派員工酬勞案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.12.27 第 4 屆 第 7 次	1.本公司108年度年終獎金發放案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
109.01.16 第 4 屆 第 8 次	1.定期檢視「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體無異議通過	無此情形
	2.定期檢視本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	全體無異議通過	無此情形
	3.定期檢視本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額案。	全體無異議通過	無此情形
	4.定期檢視本公司董事會績效評估之指標案。	全體無異議通過	無此情形
	5.本公司108年度年終獎金發放數額案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
109.03.13 第 4 屆 第 9 次	1.本公司108年度董監酬勞分派案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2.本公司108年度員工酬勞分派案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

3. 職責範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

(1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露

董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

(4)定期檢視本公司董事會績效評估之指標，是否依據公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。

4. 職責執行情形

本公司薪酬委員會依據「薪資報酬委員會組織規程」第七條及「董事會績效估辦法」，每年定期檢視：

(1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」。

(2)定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

本公司董事、監察人及經理人績效評估標準與薪資報酬係依據下列相關辦法辦理：

職稱	績效評估標準	薪資報酬政策、制度、標準與結構
董事、監察人	「董事會績效評估辦法」	公司章程第二十二條： 全體董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常之水準議定之。 公司章程第二十六條： 公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞，及不超過百分之二董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。
經理人	「考績評核辦法」	「薪給管理辦法」、「年終獎金發放辦法」、「派駐大陸地區人員管理辦法」、公司章程第二十六條關於提撥員工酬勞部分。

董事、監察人及經理人績效評估標準說明：

本公司董事、監察人績效評估係依據「董事會績效評估辦法」辦理，每年定期執行：

A.董事會內部自評：

董事會內部自評根據「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」五大面向分別訂定考核項目，作績效評估之衡量指標。

B.董事成員(自我或同儕)自評：

董事成員(自我或同儕)自評根據「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」、「內部控制」六大面向分別訂定考核項目，作為績效評估之衡量指標。

本公司經理人績效評估係依據「考績評核辦法」辦理，分別實施上半年考核及下半年考核，訂有「員工目標績效考核表」，根據「考勤」、「目標管理」、「工作表現與服務精神」三大面向分別訂定評分標準，作為績效評估之衡量指標。

(3) 定期檢視董事會績效評估之指標，確認為符合且適於公司執行績效評估之內容。

(4) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性說明：

績效評估結果：

本公司董事、監察人依據「董事會績效評估辦法」實施 108 年度績效評估：

A.董事會內部自評根據五大面向評估標準之評估結果：換算得分為 97 分。

本公司董事係遵循公司治理之多元化政策，持續進修以提升專業知識；並積極出席董事會，參與決策討論，了解公司風險及予以監督，充分發揮董事會功能。

B.董事成員(自我或同儕)自評根據六大面向評估標準之評估結果：換算得分為介於 97~99 分。

本公司董事對於公司目標與任務明確掌握、對董事職責充分認知、對公司營運參與程度積極有效、與經營團隊、其他董事及簽證會計師維持良好溝通、持續進修、評估與監督內部控制風險管理有效性，充分發揮董事職責。

本公司經理人依據「考績評核辦法」實施 108 年上半年及下半年考核，依據「員工目標績效考核表」三大面向評估標準之評估結果為：評等均介於「甲等」至「優等」。

個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性：

本公司董事、監察人薪資報酬分派係與當年度獲利連結，並依據績效評估結果核發個別數額。

董監酬勞之提撥明訂於公司章程第二十六條如下：

公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞，及不超過百分之二董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。

本公司經理人薪資報酬除每月固定薪津外，年終獎金及員工酬勞之提撥，與當年度獲利連結，考量未來經營風險及發展趨勢等，並依據績效評估結果核發個別數額；員工酬勞之提撥明訂於公司章程第二十六條如上。

107 年之以上資訊，業已提 108 年股東常會報告。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司就可能造成營運相關之環境、社會及公司治理議題之高風險事件進行評估，加以分析、追蹤與因應，以健全風險管理機制，相關風險管理政策、組織架構及相關風險控管作業，請詳第 232 頁。	與社會責任實務守則規定相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司管理處為推動企業社會責任兼職單位，由管理處協理、人事部及總務部各一人、財務部二人負責作業推動，主要執掌為企業社會責任規章之制修及企業社會責任推動之執行，包含落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露，執行情形如下： 1. 企業社會責任規章之制修： 依據主管機關規定辦理企業社會責任規章制定及修正，並負責規章解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業。制定規章包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「企業社會責任實務守則」。 2. 企業社會責任推動之執行： (1)落實公司治理： 推動各項作業如：提高資訊透明、發放股利、建立溝通管道、提供各項員工福利措施等，保障股東、客戶、供應商、員工等利害關係人之權益。 (2)發展永續環境： 執行營運活動及內部管理時，致力達成環境永續之目標，如符合環保規定之產品設計、製程、廢棄物處理等，並導入 ISO 14001 環境管理系統，透過實際制度落實環境管理，善盡環境保護社會責任。	與社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(3)維護社會公益： 建立健康工作環境、舉辦各項活動、建立溝通管道，保障員工權益；對於社會重大災害，提供急難救助，歷年對於公益及學術等捐贈不遺餘力，如：高雄莫拉克風災 40 萬元、高雄 81 石化氣爆事件 50 萬元、新北市八仙塵爆事件 30 萬元、台東尼伯特颱風重建 20 萬元、捐贈花蓮七級地震震災 20 萬元、銘傳大學國際學院發展基金 12.5 萬元及響應政府宣導協助農產過剩，購入香蕉、高麗菜分送員工等；另，108 年度捐贈中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 6 萬元、社團法人中華民國無犯罪促進會之犯罪預防及罪犯矯正更生 30 萬元等。 (4)加強企業社會責任資訊揭露： 本公司於公司網站及公司年報充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。 3. 企業社會責任教育訓練之舉辦： 本公司每年定期舉辦企業社會責任教育訓練，宣導企業社會責任相關政策、制度或計畫及執行成果等。108 年度「企業誠信經營及企業社會責任宣導」已於 108 年 5 月 16 日及 108 年 11 月 14 日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數分別為 16 人及 24 人，宣導落實公司各項推動計畫。 4. 定期每年向董事會報告執行情形： 108 年度企業社會責任執行情形已於 109 年 3 月 13 日召開之董事會進行報告。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司已導入ISO14001環境管理系統，以期對環境保護貢獻企業之社會責任，並於105年5月12日取得認證，有效期至111年5月1日。	(一) 與社會責任實務守則規定相符。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司產品係符合歐盟環保規範，強調綠色節能設計、提升回收效率，以降低廢棄電子產品對環境污染的危害；報廢品皆依據「報廢品管理辦法」確實審核無再利用價值，始進行報廢；另依規定向環保署申報「事業廢棄物清理計劃」，且每月登錄廢棄物相關資訊，並於實際清理時，由合格之甲級廢棄物清理廠商負責清運，提升資源之再利用，並符合環保相關規定。本公司並設置資源回收桶，推行廢棄物分類回收，並宣導垃圾減量，及紙張回收再利用等，以提升各項資源之利用效率。	(二) 與社會責任實務守則規定相符。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 有鑑於人類活動所產生之溫室氣體排放，造成全球氣候變遷，地球暖化問題正衝擊著生態環境及人類生存，對經濟亦造成巨大的風險，環境保護措施刻不容緩，為達永續經營目標，本公司評估氣候變遷現在及未來的潛在風險與機會，考量構面及因應措施如下： 1.法規面： (1)風險：因應「溫室氣體減量及管理法」，為符合溫室氣體減量目標，將導致營業成本增加。 (2)機會：目前國際趨勢傾向運用綠色稅收手段來保護環境，為符合節能減碳政策所增加之成本，可與未來稅制發展達成競合關係。	(三) 與社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(3)108年度因應作為：落實節能減碳政策，並持續自我盤查及檢討溫室氣體排放量。 2.氣候災害面： (1)風險：風災、水患及乾旱可能導致產能減少或中斷。 (2)機會：災害緊急應變得宜，提升投資人長期投資意願。 (3)108年度因應作為：台灣四面環海，地處亞熱帶季風區，海洋島嶼型之氣候特性明顯，亦經常有颱風侵襲，為預防並消弭工作場所因各災害所引起之損失，本公司訂有「災害緊急應變管理辦法」及「災害因應復原管理細則」，以利遵循。108年度「緊急應變演練」已於108年4月16日舉辦，針對潛勢災害實施應變處理演練，以達減輕災害之目標。 3.其他面： (1)風險：供應商使用有害物質。 (2)機會：培養良好協力廠商，提升產品品質。 (3)108年度因應作為：為避免供應商使用有害物質，本公司自105年起要求供應商簽具「禁限用物質承諾保證書」，保證供應之產品已滿足所列之有害物質限值要求；本公司產品符合RoHS、PFOS及REACH之規範。 (四) 配合我國溫室氣體減量目標，本公司於105年開始進行溫室氣體排放量盤查，依據經濟部能源局電力排放係數，將用電量換算二氧化碳約當排放量，106年及107年自我盤查結果分別為280,460 kg CO2e及268,694 kg CO2e，檢視107年度排放量減少，主要係因落實節能減碳政策及電力排放係數降低所致，將持續自我盤查及檢討溫室氣體排放量。	(四) 與社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司逐期針對用水量進行盤查，107年及108年用水量分別為2,103公噸及2,101公噸，兩期相比差異不大。預計109年度進行廁所裝修工程，全面汰換為具有省水標章之馬桶及水龍頭，藉由省水器材之換裝，達減少用水量之目的。 本公司列管項目廢棄物處理均已規定申報，廢原物料分為廢電線電纜、廢電子零組件、廢印刷電路板三大類，107年及108年廢棄物申報產出量分別為0.59公噸及0.60公噸，廢棄物產出量略增，主要係因108年度營收增加，惟實際佔當年生產投入量比例係為降低，將持續依清理計劃書管控廢棄物產出情形。 本公司力行各項節能減碳之措施，並於105年導入ISO14001環境管理系統，致力於環境持續改善的過程，藉由擬定環境政策、設定目標、落實執行並加以稽核及檢討，以達環境改善的實質目的，並於108年5月16日及108年11月14日舉辦ISO14001內部宣導，參加人數分別為16人及24人。 108年起，環境管理目標為：不可回收垃圾減量每季1%；108年度整體實際達成情形為：全年實際不可回收垃圾量較目標垃圾量減少18%，成果卓越。 109年度預定達成不可回收垃圾減量每季1%目標之措施： 1. 落實垃圾分類及使用環保餐具之宣導。 2. 區域負責人定期檢視垃圾分類狀況。 3. 每季統計分析垃圾減量狀況，針對未達目標之區域提醒注意。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依勞動相關法規提報工作規則經勞工局核備，並落實執行以保障員工合法權益。並訂有各項人事規章，放置於公司內部網站，員工得隨時查閱個人權益。 本公司遵循「公民與政治權利國際公約」及「經濟社會文化權利國際公約」等國際公認之人權標準制定人權政策，並致力於提供員工一個安全、健康及有尊嚴的工作環境。人權政策及具體管理方案請詳第 93 頁。	(一) 與社會責任實務守則規定相符。
(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？	✓		(二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，相關辦法及實施情形如下： 1.薪酬： (1)薪給管理：本公司訂有「薪給管理辦法」，依工作性質之不同區分職位，各職位依工作繁簡、責任輕重等，訂定適當之薪給標準。 (2)年終獎金發放：本公司訂有「年終獎金發放辦法」，依照公司當年度經營績效或成果，訂定年終獎金發放之標準基數，並依考績評核及在職期間作為發放依據。 (3)員工酬勞發放：依本公司公司章程第二十六條規定，公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞。 (4)考績評核：本公司訂有「考績評核辦法」，定期評估本公司員工之目標績效達成情形，以利將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 2.休假： 本公司訂有「請假休假管理辦法」，使員工之給假、休假有明確的依據及規範，各類假別及給付標準，符合相關法令規定。	(二) 與社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3.其他福利： 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，請詳第93頁。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司訂有「安全衛生工作守則」，設置勞工安全衛生管理人員及急救人員，負責推動與執行安全與衛生管理，辦理新進人員到職時及每年定期在職員工之安全衛生教育訓練；實施每月定期消防安全檢查及噪音測量、每季實施飲用水大腸桿菌檢測、每半年二氧化碳及正己烷環境檢測等，以保障員工安全與健康之工作環境。並於每年定期舉行員工健康檢查，針對特殊作業人員，如正己烷、鉛作業等，均依規定辦理健康檢查，以保障員工之健康。另福委會每年舉辦旅遊、聚餐等康樂活動，以舒展員工身心，具體實施情形請詳第 96 頁。	(三) 與社會責任實務守則規定相符。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有「教育訓練管理辦法」，以供同仁遵循，並提供教育訓練補助經費，每位同仁選擇與自身工作相關之內部或外部訓練課程。108 年度進修及訓練情形請詳第 95 頁。	(四) 與社會責任實務守則規定相符。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司與客戶間有充分溝通管道，並訂有「客訴處理作業」、「客戶滿意度調查管理程序」、「客戶服務管理程序」、「持續改善作業程序」等辦法，力求最快速度解決客戶提出之問題，以保障客戶權益。 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，對所提供之產品與服務所應遵循相關法規與國際準則，應持續進行蒐集與瞭解，以確保產品與服務之資訊透明性及安全性。	(五) 與社會責任實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司網站提供客戶聯絡窗口及電子郵件信箱，並設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。 (六) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，與他人建立商業關係前，先行評估供應商或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以避免與不誠信經營之供應商從事商業交易，經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，如有契約之簽訂，得隨時無條件終止或解除契約，以確保其商業經營方式公平、透明，落實公司之誠信經營政策。	(六) 與社會責任實務守則規定相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司未符合應編製企業社會責任報告書之條件，亦未自願編製。	本公司未符合應編製企業社會責任報告書之條件。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司向來致力落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，整體公司於企業社會責任之運作，除未自願編製企業社會責任報告書外，其餘均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司積極創造就業機會，均僱用本國勞工。制定各項員工福利政策，員工權益維護措施，促進勞資關係和諧等，實施情形請詳第93頁。 (二) 本公司產品通過ISO9001品質認證，並符合歐盟RoHS、PFOS及REACH之環保規範。 (三) 本公司已建立公開之資訊網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。				

(四) 本公司已於109年3月13日董事會完成108年企業社會責任執行情形報告，其中與各利害關係人溝通情形、實際執行內容及頻率如下：

利害關係人	重要關注議題	溝通管道	回應方式	執行頻率	實際執行情形
股東與投資者	• 公司治理經營績效 • 公司治理 • 誠信經營與企業社會責任 • 股東權益 • 環境保護	發言人：王鵬森 副執行長 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： spokesman@mail.rubytech.com.tw	• 股東常會	每年一次	於108年6月12日召開股東常會
			• 重大訊息即時公布於公開資訊觀測站及公司網站 • 建立暢通的溝通管道與連絡方式	依實際發生	108年度發布重大訊息共8則，並同步發布英文重大訊息
員工	• 勞雇關係 • 薪資福利 • 職場安全與健康 • 意見反應溝通機制 • 人才培育與職涯發展	代理發言人：陳雲珍 管理處協理 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： admin@mail.rubytech.com.tw	• 績效考核	每年二次	108年度上、下半年各執行1次
			• 勞資溝通會議	每季一次	108年度共召開4次
			• 職工福利委員會	每季一次	108年度共召開5次
客戶	• 銷售服務與支援 • 產品品與安全 • 售後服務 • 品牌形象 • 客戶滿意度	客戶專區：業務處 陳協理/ 業務處 廖協理 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： sales@mail.rubytech.com.tw	• 專屬銷售服務團隊	依實際發生	已完成客戶108年度售後服務及滿意度調查
			• 客戶售後服務及滿意度調查	每年一次	
供應商	• 供應商管理 • 綠色製程	供應商專區：製造處 王副總經理 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： vendor@mail.rubytech.com.tw	• 專屬採購服務窗口	依實際發生	已完成供應商108年度自我評鑑；本公司另抽核2家供應商進行實地到訪評鑑
			• 供應商評鑑	每年一次	

(五) 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：

1. 風險管理組織架構與執掌：

(1)總經理室：經營決策風險及營運風險之評估及執行因應策略單位，督導協調各部門相關事宜。

(2)稽核室：依據公司內控及稽核計畫定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並以實際查核結果製作稽核報告；積極協助公司管理階層處理整個企業所有相互關聯之風險。

(3)各單位：各單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

2. 本公司面臨風險說明如下：

考量面	風險類型	風險說明
環境面	環境風險	• 法規面向：包含需符合國際及當地環保法令或環境評估要求之風險。 • 氣候災害面向：包含風災、水患及乾旱可能導致產能減少或中斷之風險。 • 其他面向：包含供應商使用有害物質影響本公司產品之風險。
社會面	勞安風險	• 法規面向：包含需符合各項職業安全衛生相關法規之風險。 • 作業面向：包含因人為管理、操作不當或失誤所造成公司損失之風險。
	人力資源風險	• 勞資關係面向：包含公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度、勞資協議及人權政策等議題所造成之風險。 • 人才發展管理面向：包含招募及留任人才、人才發展機制及接班人計畫等議題所造成之風險。
經濟面(含公司治理面)	市場風險	• 科技與產業面向：包含因應市場需求，持續開發新產品及新應用服務所投入資源可能產生之風險。 • 財務面向：包含因市場風險因子(匯率、股價、通貨膨脹等)波動，使得價值發生變化所造成之風險。
	營運風險	• 營運面向：包含進貨或銷貨過於集中所面臨之風險。 • 財務面向：包含因信用評等、授信條件評估及會計政策變動等對公司造成影響之風險。 • 智慧財產面向：包含專利申請、維護及管理等可能產生之風險。 • 供應鏈面向：包含供應商品質、價格與交期等可能產生之風險。 • 資安面向：包含電子郵件詐騙攻擊、過時的軟體版本、缺乏防護或設定不當的儲空間、員工缺乏資安意識或技能不足等對公司造成影響之風險。
	投資風險	• 投資面向：長期投資被投資公司之營運規範管理風險等對公司造成影響之風險。
	法規遵循風險	• 法規面向：包含國內外重要政策及法律變動對公司造成影響之風險。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，最新修訂版本分別經109年3月13日及104年3月19日董事會通過，作為公司全體人員(包含董事會及高階管理階層)之行為準繩，且董事、監察人及經理人均簽署未有違反誠信原則行為聲明書。	(一) 與誠信經營守則規定相符。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」包涵「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定相關防範措施，並透過定期或不定期稽核作業分析及評估，防範不誠信行為的發生。	(二) 與誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工獎懲辦法」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行以防範不誠信之行為，並每年至少一次檢視辦法修正之必要性。	(三) 與誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，與他人建立商業關係前，應先行評估其合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。於進行交易前均依據「供應商調查評鑑考核辦法」「授信管理辦法」進行評鑑或徵信；並與供應商、客戶明定訂購合約，以公平透明方式進行商業活動。	(一) 與誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司管理處為推動企業誠信經營專責單位，由管理處協理、人事部及總務部各一人、財務部二人負責作業推動，主要執掌為企業誠信經營規章之制修及企業誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行，執行情形如下： 1. 企業誠信經營規章之制修： 依據主管機關規定辦理企業誠信經營規章制定及修正，並負責規章解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業。制定規章包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」。 2. 企業誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行： (1)公司不得有任何形式之不當利益收受或疏通費之情事。 (2)本公司與供應商及客戶進行交易前，分別依「供應商調查評鑑考核辦法」、「授信管理辦法」，進行評鑑或徵信。進行交易時，均有書面紀錄，以公平透明方式進行商業活動；進行採購時，經比價程序了解市場價格，以符合誠信原則。 (3)董事、監察人遵循利益迴避原則。 (4)建立內部重大資訊處理作業程序，確保資訊之對稱。 (5)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」已列檢舉處理程序，並放置於公司網站。且於公司網站分別設有投資人、客戶、供應商、員工等利害關係人連絡窗口，保持暢通之溝通管道。 (6)每年定期舉辦企業誠信經營教育訓練。	(二) 與誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 定期每年向董事會報告執行情形： 108年度企業誠信經營執行情形已於109年3月13日召開之董事會進行報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」作為全體員工之行為準繩，員工可隨時以電子郵件方式與管理階層進行溝通。	(三) 與誠信經營守則規定相符。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，據以查核防範不誠信行為。108年度經內部稽核人員查核，誠信經營政策與防範不誠信行為之遵循情形正常。	(四) 與誠信經營守則規定相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司專責單位定期舉辦內部宣導，傳達誠信之重要性，並將誠信經營納入管理，設立明確有效之獎懲等制度。108年度「企業誠信經營及企業社會責任宣導」已於108年5月16日及108年11月14日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數分別為16人及24人，宣導落實公司各項推動計畫。	(五) 與誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，包含檢舉程序且公佈於公司網站。另於公司網站設有溝通信箱，可供內部及外部人員檢舉使用，並指派管理處為專責單位處理相關事宜。	(一) 與誠信經營守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確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；受理檢舉事項時，專責單位應查明檢舉情事相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。如證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	(二) 與誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」明確訂有對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	(三) 與誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站 https://www.rubytech.com.tw 利害關係人專區設有公司治理專區，揭露誠信經營作業程序及行為指南。	與誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司一切運作皆依法令規定辦理並積極落實企業誠信經營，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無差異情形。				
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) 本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」，經 104 年 3 月 19 日董事會通過，最新修訂版本經 109 年 3 月 13 日董事會通過，以落實誠信經營之企業文化。				

(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

本公司業經董事會通過訂定「公司治理實務守則」及相關規章，並於本公司網站 https://www.rubytech.com.tw 利害關係人專區設有公司治理專區，充份揭露公司治理情形：

1.訂有「道德行為準則」：

規範公司董監事及員工行為道德、維護秩序之準繩，以防範不當行為之發生。

2.訂有「內部重大資訊處理作業程序」：

建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並於公司員工報到時均已簽署含保密協定之聘僱合約書，以確保資訊之安全性。

3.訂有「防範內線交易管理作業程序」：

為避免本公司或內部人因未諳法規，誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，特訂立本作業程序防範內線交易，以維護投資人及本公司權益。

4.訂有「誠信經營作業程序及行為指南」：

為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，特訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第八項』。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

德勝科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 13 日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德勝科技股份有限公司

董事長：林坤銘　　簽章

總經理：楊育哲　　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：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：未發生依法被處罰情形。

(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

日期	股東會重要決議案	決議事項之執行情形
108.06.12	1.承認本公司107年度營業報告書及財務報表案。	依規定公告於公開資訊觀測站。
	2.承認本公司107年度盈餘分配案。	依決議內容辦理，訂定108年7月15日為除息基準日，並於108年7月26日完成現金股利發放作業。
	3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。	遵循辦理。

2. 董事會

日期	董事會重要決議案
108.03.15	1.本公司 107 年度董監酬勞分派案。 2.本公司 107 年度員工酬勞分派案。 3.本公司 107 年度營業報告書及財務報表。 4.本公司 107 年度盈餘分配案。 5.出具 107 年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司第六次至第八次「買回股份轉讓員工辦法」部分條文修訂案。 7.擬訂定 108 年股東常會召開日期、議程及受理持股百分之一股東提案之受理期間、處所及其他相關事宜。
108.05.08	1.本公司 108 年度第 1 季財務報表。 2.本公司「董事會議事規則」部分條文修訂案。 3.本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文修訂案。 4.本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 5.本公司「董事會績效評估辦法」部分條文修訂案。 6.擬訂定本公司「處理董事要求作業程序」案。
108.06.19	1.訂定除息基準日。
108.08.07	1.本公司 108 年度第 2 季財務報表。 2.本公司薪酬委員會審核 107 年度分派經理人員工酬勞案。
108.11.01	1.本公司 108 年度第 3 季財務報表。

日期	董事會重要決議案
108.12.27	1.本公司委任會計師之獨立性及適任性例行性定期評估案。 2.本公司 109 年度稽核計畫。 3.本公司薪酬委員會審核 108 年年終獎金發放案。 4.本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 5.本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 6.本公司 109 年度預算案。 7.稽核主管人事異動案。
109.03.13	1.本公司 108 年度董監酬勞分派案。 2.本公司 108 年度員工酬勞分派案。 3.本公司 108 年度營業報告書及財務報表。 4.本公司 108 年度盈餘分配案。 5.更換本公司簽證會計師案。 6.出具 108 年度內部控制制度聲明書案。 7.本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 8.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文修訂案。 9.擬訂定 109 年股東常會召開日期、議程及受理持股百分之一股東提案之受理期間、處所及其他相關事宜。
109.03.23	1.擬議執行第九次買回本公司股份轉讓予員工案。
109.04.28	1.本公司 109 年度第 1 季財務報表。 2.本公司「董事會議事規則」部分條文修訂案。 3.本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文修訂案。 4.本公司「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 5.本公司「企業社會責任實務守則」部分條文修訂案。 6.擬新增 109 年股東常會召集事由之報告事項。

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

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

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	黃愛珍	104.03.20	108.12.27	內部職務調整

五、會計師公費資訊

(一)會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	姚勝雄	張瑞娜	108年度	

(二)會計師公費資訊級距表

單位：新台幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費(註)	合　　計
1	低於 2,000 仟元	V	V	V
2	2,000 仟元（含）～ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元（含）～ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元（含）～ 8,000 仟元			
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元			
6	10,000 仟元（含）以上			

註：非審計公費30仟元係出具非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之費用。

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(四)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。

(五)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：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="3">107.07.27 經董事會通過</td><td colspan="3">109.03.13 經董事會通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="3">事務所內部組織調整</td><td colspan="3">事務所內部組織調整</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">無</td><td colspan="4">無</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其他</td><td></td><td colspan="2">其他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td>說明</td><td colspan="3">無</td><td>說明</td><td colspan="3">無</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	姚勝雄、張瑞娜會計師	張淳儀、林淑如會計師
委任之日期	107.07.27 經董事會通過	109.03.13 經董事會通過
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	不適用	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用	不適用

(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：不適用。

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，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：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼執行長	林坤銘	-	-	-	-
董事兼副執行長	王鵬森	-	-	-	-
董　事	王光祥	-	-	-	-
董　事	富禾投資股份有限公司	-	-	-	-
董　事	楊育哲	200,000	-	-	-
獨立董事	黃慶堂	-	-	-	-
獨立董事	武永生	-	-	-	-
監察人	林玲玉	-	-	-	-
監察人	董清銓	-	-	-	-
監察人	傅　達	-	-	-	-
總經理兼業務處與研發處主管	楊育哲	200,000	-	-	-
製造處副總經理	王文章	(72,000)	-	-	-
業務處協理	廖麗芬	(18,000)	-	-	-
業務處協理兼大陸子公司副總經理	陳彥銘	30,000	-	-	-
產品企畫處協理	賴永盛	-	-	-	-
研發處協理	鄭正龍	13,000	-	-	-
研發處協理	洪金標	40,000	-	(115,799)	-
研發處協理	林志宏	10,000	-	-	-
研發處協理	陳國雄	55,000	-	-	-
研發處協理	王晉億	10,000	-	-	-
管理處協理兼財務部協理	陳雲珍	40,000	-	(15,000)	-
持股比例超過10%之大股東	首席創業投資股份有限公司	(108,000)註	-	-	-

註：首席創業投資股份有限公司於 108 年 9 月 18 日後持股比未超過 10%。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權移轉之相對人為關係人之明細：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊育哲	贈與	108.8.6	楊子青	配偶	150,000	-

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

109 年 4 月 10 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
首席創業投資股份有限公司	5,278,271	9.91%	-	-	-	-	林坤銘 首佳投資 慧宇投資 三雅投資	該法人股東之董事長暨總經理 為該法人股東之董事 其董事長與該法人股東之董事長暨總經理為二親等以內關係 為該法人股東之監察人 其董事長暨總經理與該法人股東之董事長暨總經理為配偶關係 為該法人股東之董事	
首席創業投資 代表人-林坤銘 (前十大股東之一)	1,289,338	2.42%	1,209,454	2.27%	-	-	首席創業投資 首佳投資 慧宇投資	其董事長暨總經理 與其董事長為二親等以內關係 其董事 與其董事長暨總經理為配偶關係	
王鵬森	4,185,370	7.86%	479,420	0.90%	-	-	無		
首佳投資股份有限公司	2,317,920	4.35%	-	-	-	-	首席創業投資 林坤銘 慧宇投資	該法人股東為其董事 其董事長暨總經理與該法人股東之董事長為二親等以內關係 與該法人股東之董事長為二親等以內關係 與該法人之監察人為配偶關係 其董事長暨總經理與該法人股東之董事長為二親等以內關係	
首佳投資 代表人-林宜菁	185,900	0.35%	-	-	-	-	首席創業投資 林坤銘 慧宇投資	其董事長暨總經理與該法人股東之董事長為二親等以內關係 為二親等以內關係 其監察人並與其董事長暨總經理為二親等以內關係	
慧宇投資股份有限公司	2,167,377	4.07%	-	-	-	-	首席創業投資 林坤銘 首佳投資	該法人股東為其監察人 其董事長暨總經理與該法人股東之董事長暨總經理為配偶關係 為該法人股東之董事 與該法人股東之董事長暨總經理為配偶關係 其董事長與該法人股東之董事長暨總經理具二親等以內關係	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
慧宇投資 代表人-林玲玉	699,240	1.31%	1,799,552	3.38%	-	-	首席創業投資 林坤銘 首佳投資	其監察人-慧宇投資之法人代表 與其董事長暨總經理為配偶關係 為配偶關係 其監察人並與其董事長為二親等以內關係	
董盈岑	1,129,560	2.12%	-	-	-	-	董盈均	為二親等以內關係	
三雅投資股份有限公司	1,107,413	2.08%	-	-	-	-	首席創業投資	其董事	
三雅投資 代表人-王雅峯	191,367	0.36%	-	-	-	-	無		
林金城	995,000	1.87%	-	-	-	-	無		
董盈均	889,300	1.67%	-	-	-	-	董盈岑	為二親等以內關係	

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

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

108 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	1,800,000	100	-	-	1,800,000	100

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

109 年 5 月 12 日

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
70.07	10	200	2,000	200	2,000	公司設立	無	-
87.05	10	30,000	300,000	19,000	190,000	現金增資 60,580 仟元 盈餘轉增資 9,480 仟元 員工紅利轉增資 1,440 仟元	無	87.06.05 經(87)商字第 113580 號函
88.07	10	30,000	300,000	19,650	196,500	盈餘轉增資 5,700 仟元 員工紅利轉增資 800 仟元	無	88.08.18 經(88)商字第 130216 號函
89.08	10	30,000	300,000	20,723	207,229	盈餘轉增資 7,860 仟元 員工紅利轉增資 904 仟元 資本公積轉增資 1,965 仟元	無	89.7.25(89)台財證(一)第 64754 號函
90.09	10	30,000	300,000	22,109	221,092	盈餘轉增資 12,434 仟元 員工紅利轉增資 1,429 仟元	無	90.8.3(90)台財證(一)第 149928 號函
91.06	10	38,000	380,000	27,986	279,860	現金增資 30,000 仟元(含技術入股 12,000 仟元) 盈餘轉增資 24,320 仟元 員工紅利轉增資 4,448 仟元	技術作價 12,000 仟元	91.1.10(91)台財證(一)字第 180440 號函 91.6.17 台財證一字第 0910132453 號函
92.09	10	38,000	380,000	29,701	297,014	盈餘轉增資 13,993 仟元 員工紅利轉增資 3,161 仟元	無	92.8.13 台財證一字第 0920136707 號函
93.09	10	38,000	380,000	30,763	307,631	盈餘轉增資 8,910 仟元 員工紅利轉增資 1,707 仟元	無	93.8.16 金管證一字第 0930136449 號函
95.09	10	38,000	380,000	32,751	327,515	盈餘轉增資 15,382 仟元 員工紅利轉增資 4,502 仟元	無	95.8.28 金管證一字第 0950138237 號函
96.09	10	50,000	500,000	34,129	341,294	盈餘轉增資 9,825 仟元 員工紅利轉增資 3,954 仟元	無	96.7.12 金管證一字第 0960036228 號函
97.08	10	50,000	500,000	36,052	360,523	盈餘轉增資 10,239 仟元 員工紅利轉增資 8,990 仟元	無	97.6.19 金管證一字第 0970030766 號函
98.07	10	50,000	500,000	38,426	384,257	盈餘轉增資 18,026 仟元 員工紅利轉增資 5,708 仟元	無	98.6.22 金管證發字第 0980031011 號函
98.09	10	50,000	500,000	43,549	435,487	現金增資 51,230 仟元	無	98.8.5 金管證發字第 0980039307 號函
99.04	10	50,000	500,000	43,948	439,477	員工認股權認購 3,990 仟元	無	99.4.15 府產業商字第 09982677210 號函
99.05	10	50,000	500,000	44,010	440,102	員工認股權認購 625 仟元	無	99.5.31 府產業商字第 09984469600 號函
99.07	10	50,000	500,000	47,894	478,940	盈餘轉增資 35,158 仟元 員工紅利轉增資 3,680 仟元	無	99.8.9 府產業商字第 09986578610 號函
100.07	10	70,000	700,000	48,991	489,910	員工認股權認購 10,970 仟元	無	100.07.08 府產業商字第 10084923220 號函
100.09	10	70,000	700,000	50,177	501,774	盈餘轉增資 9,798 仟元 員工紅利轉增資 2,066 仟元	無	100.09.22 經授商字第 10001222670 號函
100.12	10	70,000	700,000	50,188	501,879	員工認股權認購 105 仟元	無	100.12.29 經授商字第 10001291200 號函
101.03	10	70,000	700,000	50,271	502,709	員工認股權認購 830 仟元	無	101.03.26 經授商字第 10101052060 號函
102.03	10	70,000	700,000	50,321	503,209	員工認股權認購 500 仟元	無	102.03.19 經授商字第 10201050180 號函
102.12	10	70,000	700,000	50,327	503,274	員工認股權認購 65 仟元	無	102.12.19 經授商字第 10201256420 號函

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
103.08	10	70,000	700,000	53,711	537,105	盈餘轉增資 33,831 仟元	無	103.08.26 經授商字第 10301167300 號函
103.12	10	70,000	700,000	53,401	534,005	庫藏股註銷減資 3,100 仟元	無	103.12.10 經授商字第 10301255570 號函
104.02	10	70,000	700,000	52,684	526,835	庫藏股註銷減資 7,170 仟元	無	104.02.17 經授商字第 10401021040 號函
104.06	10	70,000	700,000	52,008	520,075	庫藏股註銷減資 6,760 仟元	無	104.06.24 經授商字第 10401122580 號函
104.09	10	70,000	700,000	51,933	519,325	庫藏股註銷減資 750 仟元	無	104.09.30 經授商字第 10401206600 號函
105.02	10	70,000	700,000	51,714	517,135	庫藏股註銷減資 2,190 仟元	無	105.02.24 經授商字第 10501034460 號函
105.08	10	70,000	700,000	53,265	532,649	盈餘轉增資 15,514 仟元	無	105.08.15 經授商字第 10501192200 號函

109 年 5 月 12 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	53,264,938 股(註)	16,735,062 股	70,000,000 股	本公司股票屬上櫃股票

註:包含買回本公司未轉讓員工股份 436,000 股。

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

109 年 4 月 10 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	1	17	3,876	12	3,906
持有股數(股)	-	427,756	13,657,995	38,795,150	384,037	53,264,938
持股比例(%)	-	0.80	25.64	72.83	0.73	100.00

(三)股權分散情形

109 年 4 月 10 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,340	198,320	0.37
1,000 至 5,000	1,810	3,709,009	6.96
5,001 至 10,000	323	2,419,564	4.54
10,001 至 15,000	126	1,519,276	2.85
15,001 至 20,000	66	1,179,439	2.21
20,001 至 30,000	61	1,509,558	2.83
30,001 至 50,000	47	1,761,609	3.31
50,001 至 100,000	56	4,069,041	7.64
100,001 至 200,000	33	4,601,805	8.64
200,001 至 400,000	21	5,851,643	10.99
400,001 至 600,000	12	5,709,106	10.72

持　股　分　級	股 東 人 數(人)	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
600,001 至　800,000	2	1,377,019	2.59
800,001 至 1,000,000	2	1,884,300	3.54
1,000,001 以上	7	17,475,249	32.81
合　　計(註)	3,906	53,264,938	100.00

註:包含買回本公司未轉讓員工股份 421,000 股

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109 年 4 月 10 日

股份 主要股東名稱	持　有　股　數 (股)	持　股　比　例（%）
首席創業投資股份有限公司	5,278,271	9.91
王鵬森	4,185,370	7.86
首佳投資股份有限公司	2,317,920	4.35
慧宇投資股份有限公司	2,167,377	4.07
林坤銘	1,289,338	2.42
董盈岑	1,129,560	2.12
三雅投資股份有限公司	1,107,413	2.08
林金城	995,000	1.87
董盈均	889,300	1.67
林玲玉	699,240	1.31

(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/股

年　度 項　目			107 年	108 年	109 年截至 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最　高		34.75	47.90	39.95
	最　低		23.20	26.20	25.45
	平　均		29.99	39.69	35.02
每股淨值 (註 2)	分　配　前		15.99	17.33	17.20
	分　配　後		13.54	14.83(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數		52,076,938	52,716,061	52,884,323
	每股盈餘 (註 3)	追溯前	2.22	3.17	0.14
		追溯後	-	-	-
每股股利	現 金 股 利		2.20	2.50(註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-

項目 \ 年度		107 年	108 年	109 年截至 3 月 31 日(註 8)
投資報酬分析	本益比(註 5)	13.51	12.52	-
	本利比(註 6)	13.63	15.88	-
	現金股利殖利率(註 7)	7.34%	6.30%	-

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：109 年第一季經會計師核閱之資料。

註 9：108 年度盈餘分派案尚待 109 年股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司股利政策載明於公司章程第二十七條：

公司年度總決算如有盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，連同期初保留盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策如下：

本公司基於健全財務結構、資本支出、業務發展之需要以求永續發展，保障投資人權益，盈餘之分配則綜合考量保留盈餘、資本公積、財務結構、營運狀況等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之三十時，得不予分配。本公司股利發放分股票股利及現金股利兩種，其中現金股利所佔比例不低於百分之十，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司經 109 年 3 月 13 日董事會決議通過 108 年度之盈餘分配案如下列：

德勝科技股份有限公司

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　目	金　額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		54,205,111
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(984,565)	
調整後未分配盈餘		53,220,546
本期稅後純益	167,250,263	
減：提列法定盈餘公積	(16,725,026)	
加：依法提列特別盈餘公積	8,874,778	
108 年度可供分配盈餘小計	159,400,015	
截至本年度累積可供分配盈餘		212,620,561
108 年度盈餘分配項目： 股東紅利(按 52,886,938 股數計算) -現金股利(每股分配 2.50 元)	132,217,345	132,217,345
期末未分配盈餘		80,403,216
附註：		

註：現金股利元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數，擬繳回公司，帳列其他收入項下。

董事長：林坤銘　　總經理：楊育哲　　會計主管:陳雲珍

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞，及不超過百分之二董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。

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

(1)本公司 108 年度員工、董事及監察人酬勞係依公司章程規定估列並認列費用。

(2)本公司係屬上櫃股票公司，如股東會決議採股票分派員工酬勞時，計算員工股票酬勞股數，以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。

(3)實際分派金額與估列數有差異時，應依會計估計變動處理，列為 109 年度之損益調整。

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 109 年 3 月 13 日董事會決議通過分派 108 年度員工酬勞及董監酬勞之資訊如下：

單位：新台幣元

項目	分派方式	108 年度費用估列數	董事會通過分派金額	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	現金	22,652,442	22,652,442	0	無差異	無
董監酬勞	現金	4,530,488	4,530,488	0		

(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：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包含分派股數、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：

單位：新台幣元

項目	分派方式	107 年度費用估列數	董事會通過分派金額	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	現金	15,363,300	15,363,300	0	無差異	無
董監酬勞	現金	3,072,660	3,072,660	0		

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢

109 年 5 月 12 日

買回期次	第八次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106/05/11-106/07/05
買回區間價格	每股新台幣 20.0 至 28.0 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	普通股/503,000 股
已買回股份金額	13,093,736 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	62.88
已辦理銷除及轉讓之股份數量	125,000 股
累積持有本公司股份數量	378,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.71

2.尚在執行中

109 年 5 月 12 日

買回期次	第九次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	25,600,000 元
預定買回之期間	109/03/24-109/05/22
預定買回之數量	800,000 股
買回之區間價格	每股新台幣 25.0 至 32.0 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	普通股/58,000 股
已買回股份金額	1,709,151 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	7.25

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辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

本公司截至年報刊印日止未有尚未屆期之員工認股權憑證。

(二)限制員工權利新股辦理情形

本公司截至年報刊印日止未有尚未失效之限制員工權利新股。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

(二)執行情形：不適用。

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)CC01060 有線通信機械器材製造業。
(2)CC01070 無線通信機械器材製造業。
(3)CC01080 電子零組件製造業。
(4)CC01110 電腦及週邊設備製造業。
(5)E605010 電腦設備安裝業。
(6)F113070 電信器材批發業。
(7)F119010 電子材料批發業。
(8)F213060 電信器材零售業。
(9)I501010 產品設計業。
(10)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
(11)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
(12)ZZ99999 除許可業務外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	108 年度	
	營業淨額	營業比重
光纖介面卡	19,225	1.72%
光纖交換器	950,551	84.87%
光纖轉換器	43,731	3.90%
網路卡及相關產品	9,261	0.83%
其他	97,212	8.68%
合計	1,119,980	100.00%

註：網路卡及相關產品係包含網路介質轉換器、網路交換器；其他係包含出售光纖收發器、零組件、外購硬體、勞務收入、維修收入、其他營業收入等。

3.公司目前之產品項目

產品項目		重要規格
介面卡 (Interface Card)	光纖 (Fiber Optic)	100M Ethernet：PCI，PCI-E，Cardbus，Express Card Gigabit Ethernet：PCI，PCI-E，mini PCI-E，Express Card 10G Ethernet : PCI-E
	銅線 (Copper)	Arcnet：ISA

產　品　項　目	重　要　規　格	
交換器 (Switch)	光纖 (Fiber Optic)	24-port 100Base-FX Switch 8/16/24 SFP ports Gigabit Switch 8/16/24 SFP ports Carrier Ethernet Gigabit Fiber Switch with 4-port 10G SFP+ 12 SFP ports Carrier Ethernet Gigabit Fiber Switch with 12-port GbE RJ45 6/4 SFP ports Carrier Ethernet Gigabit Fiber Switch NID with 0/2-port GbE RJ45 8/12/14 SFP+ port with 0/2-port 10G RJ45
	銅線 (Copper)	5/8/16/24-port 10/100 Switch 5/8/16/24/48-port Gigabit Switch 24/48-port Gigabit Switch with 4-port 10G SFP+ 16-port Gigabit Switch with 2-port SFP 8-port Carrier Ethernet Gigabit Switch with 2-port SFP 8/24-port 2.5G Switch with 2/4-port 10G SFP+ 8/24-port PoE 10/100 Switch 8/12/24/48-port PoE 10/100/1000M Switch 24/48-port PoE Gigabit Switch with 4-port 10G SFP+ 24-ports Carrier Ethernet Gigabit Switch with 4-port 10G SFP+ 8/24-port PoE 2.5G Switch with 2/4-port 10G SFP+ 4/8/24 UPoE Gigabit Switch 8-port 10GbE Switch
收發器 (Transceiver)	光纖 (Fiber Optic)	Gigabit SFP Fiber Transceiver 10G SFP+ Fiber Transceiver
	銅線 (Copper)	Gigabit SFP Copper Transceiver 10G SFP+ Copper Transceiver
轉換器 (Converter)	光纖 (Fiber Optic)	10Base-T/FL Converter 100Base-TX/FX Converter 10/100Base-TX/FX Converter PoE 10/100Base-TX/FX Converter 1000Base-T/SX/LX Converter RS-232/422/485 to Fiber Converter Multi-/Single-mode Converter 100Base-FX，Gigabit，OC-3，OC-12，10G OLT Converter Module ONU Converter Converter Rack Chassis
	銅線 (Copper)	10Base-T/2 Converter

產　品　項　目	重　要　規　格
工業網路 (Industrial Networking)	100Base-TX/FX Converter 1000Base-T/SX/LX Converter RS-232/422/485 to Fiber Converter 8-port GbE RJ45 + 4-port GbE SFP Switch 8-port GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP Switch 8-port GbE PoE+ RJ45 + 4-port GbE SFP Switch 8-port GbE PoE+ RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP Switch 6/4 SFP ports Carrier Ethernet Gigabit Fiber Switch NID with 0/2-port GbE RJ45 19” Rack Mount GbE Switch 19” Rack Mount GbE PoE+ Switch
車規網路 (Automotive Ethernet)	8-Port NBASE-T 4 pairs 2.5G RJ45 + 4-Port one pair 2.5G Coax (FAKRA) + 4-Port one pair 2.5G STP (HSD) + 1-Port NBASE-T 4 pairs 10G RJ45 + 2-Port 10G SFP+ Cage + 1-Port 4 pairs 10G AutoLink II Automotive Switch

4.計畫開發之新產品

(1)12-P GbE RJ45 + 12-P 2.5G RJ45 + 4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(2)4-P PoE++ 2.5G RJ45+2-P PoE++RJ45/SFP+2-P 1G SFP+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(3)4-P PoE++1G RJ45+12-P PoE+GbE RJ45+2-P 1G RJ45+2-P 1G SFP 監控系統管理型交換
(4)2-P PoE++1G RJ45+6-P PoE+1G RJ45+2-P GbE RJ45/SFP 管理型交換器
(5)4-P PoE++1G RJ45+12-P PoE+1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 管理型交換器
(6)4-P PoE++1G RJ45+20-P PoE+1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 管理型交換器
(7)2-P PoE++1G RJ45+6-P PoE+1G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(8)4-P PoE++1G RJ45+12-P PoE+1G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(9)4-P PoE++1G RJ45+20-P PoE+1G RJ45+4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(10)4-P 1G RJ45+4-P 2.5G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(11)24-P 1G RJ45+24-P 2.5G RJ45+4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(12)4-P PoE+1G RJ45+4-P PoE+2.5G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(13)24-P PoE+1G RJ45+24-P PoE+2.5G RJ45+4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(14)8-P 10G RJ45 進階網管型交換器
(15)8-P 10G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(16)12-P 10G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(17)12-P 10G RJ45+4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(18)16-P 10G RJ45+4-P 10G SFP+進階網管型交換器
(19)4-P 10G RJ45+8-P 10G SFP+進階網管型交換器
(20)4-P 10G RJ45+12-P 10G SFP+進階網管型交換器
(21)8-P 10G RJ45+8-P 10G SFP+進階網管型交換器
(22)8-P 10G RJ45+12-P 10G SFP+進階網管型交換器
(23)工規 8-P PoE++1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 進階網管型交換器
(24)24-P PoE++1G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器
(25)12-P PoE++1G RJ45+12-P PoE++2.5G RJ45+2-P 10G SFP+進階網管型交換器

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

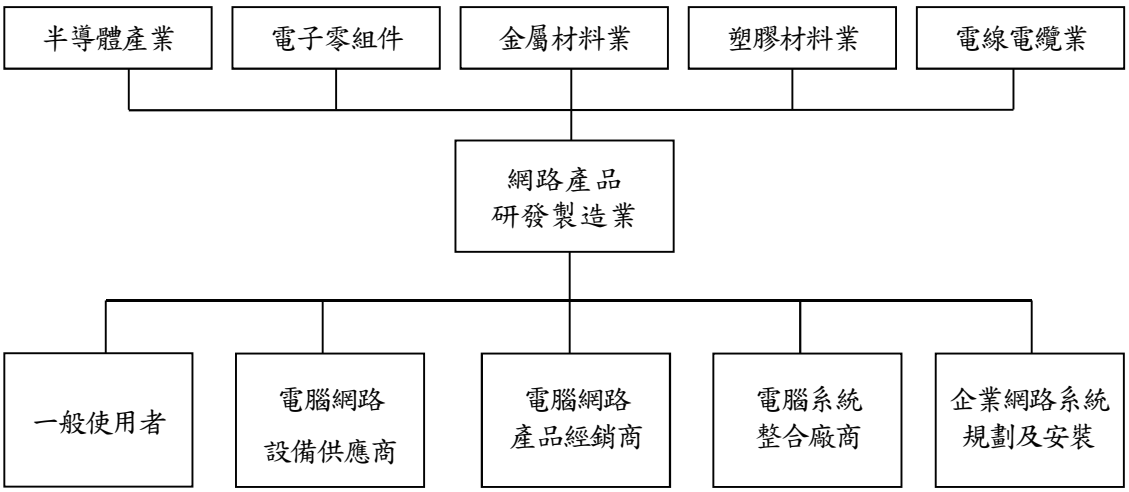
(1)有線網路設備

隨著網際網路的應用(如 IPTV/Mobile Backhaul/線上遊戲/視訊會議/雲端服務物聯網)漸趨頻繁，促成大量成長的上網人口，相乘效果造成的網路流量暴增，對於都會區之集結網路容量需求也急遽上升，因此專為資料傳輸服務設計的網路與設備需求將必然成長，而光纖乙太網路具有低成本、傳遞迅速、簡單而可靠的特性，正是消彌都會區域網路瓶頸的關鍵。

(2)工業級有線網路設備

由於乙太網路通訊傳輸的眾多優點，特別是 IT 的無縫集成以及傳統現場匯流排無法比擬的帶寬，工業乙太網正逐漸取代傳統的現場匯流排，被應用在工廠生產監控、交通監控及電力監控等工業自動化控制，加上 IP Camera 亦逐漸取代傳統類比攝影機用在安全監控後，專為較惡劣環境設計的工業級光纖網路設備需求必然成長，未來的 5 年估計將會有每年 30%～40%的複合增長率。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

(1)網路卡

LOM（LAN on Motherboard）已取代 10/100 及 Gigabit 網路卡之需求。然工業及軍事用途，為求資料有線傳輸的穩定性、安全性及長距離，均採用光纖網路卡以為因應。

(2)集線器

集線器整個產量預計將再持續衰退，由交換器取代。

(3)交換器

Gigabit（1000M）交換器銷售額已超過 10/100M 交換器而成為市場主流。而 5G 基礎建設應用及工規型智慧應用更是未來交換器需求成長性較高的市場，更高速的 10G 交換器市場需求也逐漸發酵。無網管交換器應用於 SOHO 環境。帶一個以上光纖埠具 VLAN 功能之 Smart 交換器，已廣泛使用於光纖到大樓（FTTB）及光纖到社

區（FTTC）之應用，但因營運、管理及維護需求，電信業者將逐漸要求具 SNMP 網管功能之帶光纖埠 L2 交換器。2 x GbE Combo + 8 x 10/100/1000 為 FTTH 用戶端最適合之配置；2 x GbE Combo + 24 x 10/100/1000 及 2 x GbE Combo + 48 x 10/100/1000 具網管之 L2/L3 交換器則已成為企業用戶之主流產品。全光纖 2/4 x 10G + 24 x GbE 網管 L2/L3 交換器將在 FTTX 電信局端大量建置，uplink 為 10G SFP+的高埠數網管 L2/L3 GbE 交換器在大型企業及電信營運亦有極大的市場。Carrier Ethernet - 802.3ah Link OAM 、802.1ag end-to-end Service OAM、1588v2 PTP、Sync-E 及 Y.1731 Performance Monitoring-將逐漸成為 FTTX 接取網路局端、用戶端交換器必備的功能。PoE（Power over Ethernet）交換器，藉由乙太網路線，供電給所接的 PD 設備，如網路電話、網路攝影機、Wifi AP、智慧照明及 HDMI over IP 等，隨著物聯網以及 5G 網路應用的盛行，需求將大幅成長。

(4)銅線光纖轉換設備

銅線光纖轉換設備原用於區域網路與區域網路間長距離之有線連接及大型區域網路骨幹使用，需求量不大。然因網際網路日益普及數位內容透過網際網路即時傳輸資料、聲音、影像之需求日殷，現有之寬頻傳輸如 ADSL、Cable Modem 頻寬無法達到需求，唯有透過光纖到戶、大樓、社區才能同時解決頻寬與距離的問題。因此先進國家無不積極推動 FTTX 之計劃。銅線光纖轉換設備主要為銅線光纖轉換器，以傳輸速度可分為 10M、100M、Gigabit 及 10G 銅線光纖轉換器；以光纖種類可分為多模及單模光纖銅線轉換器，單模光纖銅線轉換器又有雙芯光纖銅線轉換器及單芯光纖銅線轉換器。銅線光纖轉換器，均配對使用。電信 FTTX 之應用已逐漸要求網管型銅線光纖轉換器，以達到營運、管理、維護之目的，新一代之銅線光纖轉換器更要求支援 Carrier Ethernet 之功能。

(5)工業網路設備

商用網路產品工作於 0-40°C 環境，對防塵防溼亦未特別規劃。由於乙太網路已成為區域網路之標準，工控、戶外、軍事等應用對工業級網路產品需求日殷。工業級網路產品一般分為二種等級：一般等級支援工作溫度-10°C~ +60°C，防塵防水等級 IP31 以上；高規等級支援工作溫度-40°C～+75°C，防塵防水等級 IP53 以上。市場需求量較大之產品為 100M 乙太網路光纖轉換器、Gigabit 光纖轉換器、RS-232/422/485 光纖轉換器及 5~8-port 支援快速光纖備援鏈路之 10/100/1000 交換器。DIN-RAIL 懸掛及備用電源亦為工業級網路設備不可或缺之功能。

(6)EPON/GPON 設備

FTTx 已經成為各國佈建高速網路基礎建設之基本架構，而 EPON/GPON 是該架構之主流技術。隨著網際網路的應用（如 IPTV/線上遊戲/視訊會議/雲端服務/Mobile Backhaul）漸趨頻繁，促成大量成長的上網人口，相乘效果造成的網路流量暴增。FTTx 光纖通信網路具有大頻寬、低成本、傳遞迅速、簡單而可靠的特性，可以充分因應市場應用需求。故而 EPON/GPON 設備需求量也因近幾年各國加速佈建下大幅增加。PON 是一種基於被動式光纖網路架構（Passive Optical Network，PON）的乙太網路傳輸技術，它採用在一根光纖上以波分多工（Wavelength Division Multiplex，WDM）技術實現點對多點雙向通信，將乙太傳輸協定引進接取網路，完成一個從端點到端點、單一傳輸技術的寬頻網路環境，而免於處理各種不同協定間之轉換，同時順應了下世代網路(Next Generation Network，NGN)IP 化之發展趨勢。EPON/GPON 設備由光用戶終端 ONU、光線路局端 OLT、光配線網 ODN 組成。

4.產業競爭情形

(1)網路介面卡

2009 年由於 HP 合併 3COM，原光纖網路介面卡佔市場大宗的 3COM 已逐漸淡出，全球活躍於此市場的專業廠商僅剩美國 Allied Telesys 及本公司。Allied Telesys 產品主要採用 Broadcom 晶片，成本及交期均不及本公司。

(2)網路交換器

本公司之交換器主要使用於光纖到家之接取網路局端和用戶端及企業網路。國外主要廠商為 Cisco、HP、Extreme、Netgear、Alcatel-Lucent、Juniper，而本公司國內主要競爭廠商則為智邦、明泰、盟創。

(3)光纖轉換器

本公司之光纖轉換器使用於光纖到家之接取網路，主要之國外廠商為 Telco systems、Omnitron、Transition、MRV，本公司國內競爭者為友勁、普萊德。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年　　度	108 年度	截至 109 年 5 月 12 日止
研　發　費　用	74,612	30,449

2.開發成功之技術或產品

(1)48-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(2)8-port PoE++(90W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(3)48-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 1G SFP 進階網管型交換器
(4)8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(5)24-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(6)18-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 簡易管理型交換器
(7)24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(8)24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(9)8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(10)工規 4-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(11)16-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
(12)8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 簡易管理型交換器
(13)8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(14)20-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port PoE+(30W)GbE RJ45/SFP+2-port GbE SFP 管型交換器
(15)48-port PoE+(30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(16)8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器
(17)48-port PoE+ (30W) GbE RJ45+4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器
(18)工規 8-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器
(19)工規 8-port PoE+(30W)GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管交換器
(20)24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
(21)12-port PoE+(30W) GbE RJ45+12-port PoE+(30W) 2.5G RJ45 + 4-port 10G SFP+ 階網管型交換器
(22)24-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 電信級網管型交換器
(23)16-port PoE+(30W) GbE RJ45+2-port GbE SFP 簡易管理型交換器
(24)24-port PoE++(90W) GbE RJ45+2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器

(25)工規 8-port GbE RJ45+2-port GbE SFP 交換器+低輸入電壓升壓功能

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫方面

(1)行銷策略

A.強化網路行銷、參展及直接拜會，擴增潛力客戶，以求進一步提升市場占有率。

B.配合市場趨勢及客戶之產品計劃，積極研發下一代網路產品，以鞏固並擴大既有客戶之業務。

C.藉由現有客戶之行銷網，促銷新產品線，擴大營業規模。

D.建立客戶問題追蹤系統，客戶可隨時查詢問題解決狀況，提昇客戶滿意度。

(2)生產政策

A.提高生產力、生產效率及擴大產能。

B.嚴格控制產品品質與交期，以提高市場競爭力。

C.配合產品研發進度與產銷協調，縮短新產品導入量產時程。

D.全面提升人員素質，持續提升品質，以提高產品良率及減少不良品報廢，降低製造成本。

E.充分授權與分層負責及時解決生產問題，掌握生產進度與交期。

(3)產品發展方向

A.交換器

因應市場對更高頻寬需求、應用及節能減碳需求，本公司於前年度已開發系列產品為基礎，增加軟硬體功能以往上衍生設計成專案型網管交換器，同時可以往下衍生設計成較低成本之 Web Smart 型交換器。另外也因應未來成長性較高之 5G 基礎建設應用市場及工規型智慧應用市場需求，開發領先市場規格之各式交換器，以構建完整且具競爭力之產品線提供客戶一次購足服務並增加客戶黏著度及忠誠度。另外針對客戶銷售及技術支援需求開發雲端應用服務，以進一步增加公司產品競爭力。

B.光纖網路產品

針對已開發之各式光纖轉換器及光纖網路卡，選定重點產品型號，檢討設計較低成本之產品以提高市場競爭力並進一步提升毛利率。

C.工業級網路產品

持續開發-20℃~ 60℃基本型工業級網路產品，如 Web-Smart 網管型 8/24-port Gigabit PoE 交換器及 L2+網管型 2-port GbE Combo + 8/24-port 10/100/1000 PoE/Carrier Ethernet 交換器；開發-40℃~+75℃進階型 8-port 10/100/1000 PoE 交換器、8/24-port 10/100/1000 交換器及 L2+網管型 2-port GbE Combo + 8/24- port 10/100/1000 交換器。

D.EPON/GPON 設備

開發工規型 OLT/ONU、節電型 OLT/ONU、Triple Play (Data+Cable RF+VoIP) ONU、整合 MTU/MDU 應用之 ONU 及 整合 Active Ethernet 之 ONU 產品，以因應快速擴張之 FTTx 市場需求。

(4)營運規模

A.因應未來成長需求，添購設備及導入新製程技術，全面擴大營運規模。

B.進行人力資源之培訓及統合運用，並導入新的 ERP/PLM 系統以協助資訊管理。

2.長期業務發展計畫方面

(1)行銷策略

A.於各主要市場成立行銷據點及發貨中心，以快速反應並滿足客戶需求。

B.尋求優秀技術能力之元件商與之策略結盟，建立先進開發技術以保競爭優勢。

C.成立新業務開發部門，配合研發人員，擴大對知名廠商之 OEM/ODM 業務。

(2)生產政策

A.擴大生產規模，並建構自動化生產測試設備，爭取 OEM 及 ODM 訂單。

B.規劃至海外設廠，培養國際化人才，並降低國內生產成本以提升整體競爭力。

C.藉由資訊系統之運用，整合客戶訂單、採購、生產排程、製造到出貨，以及財務、成本等作業，以掌握生產進度、成本、品質與交期。

D.持續加強生產、製程及品質管制之訓練，以提供客戶更佳之品質保證。

(3)產品發展方向

A.含軟體之高附加價值網路產品，如 Layer3 交換器、10G 交換器、802.3at PoE+交換器、UPoE 交換器、Carrier Ethernet 網路交換器。

B.開發更完整之光纖網路產品，如 2.5G 及 10G EPON 局端用戶端設備、GPON 局端用戶端設備。

C.開發工業級網路產品，具防塵防水功能，支援-40°C~+75°C 使用溫度，適用於室外、軍事及工業環境。

D.持續開發網路產品之相關應用平台，並上線運營服務現有客戶群，且隨時因應客戶需求開發新功能。

(4)營運規模

A.朝企業群方向發展，以因應營運規模擴大。

B.朝海外增設生產據點之方向規劃與努力，以提高競爭力並滿足客戶需求。

C.持續擴大市場占有率及導入新產品線，並推動國際化經營。

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＼年度		107 年度		108 年度	
		銷貨收入淨額	%	銷貨收入淨額	%
外銷	亞洲	89,800	10.14	189,461	16.92
	美洲	402,635	45.49	504,796	45.07
	歐洲	198,045	22.38	275,209	24.57
	其他	2,631	0.30	1,384	0.12
	小計	693,111	78.31	970,850	86.68
內銷		191,983	21.69	149,130	13.32
合計		885,094	100.00	1,119,980	100.00

2.市場佔有率

德勝科技聚焦於光纖通訊產品的研發、製造與行銷。主要產品有光纖介面卡、光纖轉換器及光纖交換器。由於及早在 PoE，10G 及 Carrier/Sync Ethernet 深耕技術、投資研發，並較同業提前推出全系列光纖交換器。針對光纖寬頻到戶，網路電話、網路監控及無線基地台之連線及給電，4G 基地台之 backhaul 等全世界需求最殷切的應用，本公司適時提供了優質的產品及服務。針對物聯網及工業 4.0 之應用趨勢，本公司更在交換器內建 DMS（Device Management System），提供 MIS 人員也可使用手機及平板管理，維護連上交換器的所有物聯網設備。而 DMS 也於 107 年底取得美國，日本，歐洲，及台灣的專利，使得本公司能夠持續提升產品力及銷售力，以達到業績及獲利的成長。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1) 網路介面卡

雙絞線網路卡已被 LOM 所取代。光纖網路介面卡有 30%以上需求成長。國內除本公司外，鮮有其他廠商能提供全系列光纖網路卡產品，屬毛利較佳之利基產品。

(2) 網路交換器

由於 Gigabit 交換器售價已降至 10/100 交換器之 2 倍價格以下，需求已大幅上昇，無網管 Gigabit 交換器因供應廠商眾多，市場競爭激烈。預計含網管之 Gigabit 及 10G 交換器，未來將有較大的成長空間。而其中 5G 基礎建設應用及工規型智慧應用更是未來網路交換器需求成長性較高的市場。由於辦公室整合數據、語音及影像之應用遞增，加以 Gigabit MAC 成本將持續滑落，預計未來幾年 Gigabit 有可能完全取代 10/100 乙太網路。至於全光纖交換器，因光纖普及和工業上、軍事上及電信寬頻上網的需求而成長迅速。由於網路電話，網路監控及無線網路應用之急遽成長，10/100 及 Gigabit 之 PoE 交換器需求亦將逐年遞增。用於電信接取網路之局端用戶端交換器已逐漸需具備 Carrier Ethernet 之 OAM 功能：802.3ah Link OAM、802.1ag end-to-end Service OAM、Y.1731 Performance Monitoring、1588v2 PTP 及 Sync-E。

(3) 網路收發器

SFP（Small Form Factor Pluggable）光纖收發器能支援不同傳輸速度及距離，已有工業標準，加以全球 FTTX 基礎建設蓬勃發展，SFP 光纖收發器市場將呈爆發性的成長。

(4) 網路介質轉換器

傳統之 UTP to Coax 的介質轉換器，需求已呈飽和。然 UTP to Fiber 之轉換器，隨著 FTTX（Home/Building/Curb）-光纖到家、光纖到大樓、光纖到社區的應用需求，約有 30%的成長，另光纖多模轉單模及 WDM 單芯光纖轉換器需求亦日增，本公司為國內極少數能供應全系列光纖轉換器的廠商之一。

(5) 工業網路設備

隨著乙太網路逐漸成為工業網路之標準，近幾年工業級設備，如工業電腦、工業監控、工業網路均呈爆炸性的成長。本公司已開發出需求量較大的工業級乙太網路光纖轉換器、RS-232/422/485 光纖轉換器及交換器。

4.競爭利基

(1) 產品線齊全，整合徹底，有利競爭

本公司產品強調整合，產品線齊全，且整合力強能提高產品附加價值及提供客戶完整解決方案，有利於市場的競爭。

(2) 研發實力堅強，技術領先國內外

本公司一向注重研究發展，歷年來不斷學習及建立核心技術，研發實力卓越。

(3) 經營管理績效卓越

本公司經營階層及主要幹部，皆為在網路專業具十年以上經驗者，誠信務實的態度及結構堅實的公司組織，基礎穩固，未來發展潛力無窮。

(4) 及早進入光纖領域

產品性能品質已獲客戶肯定，光纖到家以及區域網路結合聲音、影像之應用已指日可期，非光纖不為功，光纖之需求持續成長已是必然的趨勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.寬頻上網時代來臨，網路市場持續成長

全球網際網路、電子商務及通訊服務等高資訊應用產業蓬勃發展下，促使上網人口急速上升。為了滿足使用者對網路產品之傳輸速度與傳送品質要求不斷往上提升之要求，網路市場逐漸走上寬頻化。加上近年來，全世界積極推動的 Intranet 結合 Internet 的企業網，網路產業前景相當看好，本公司專注開發之寬頻網路產品，配合未來發展，將持續成長。

B.研發實力堅強，技術領先國內外

本公司一向注重研究發展，歷年來不斷學習及建立核心技術，各項有線無線區域網路產品研發實力卓越。其中研發製造之網路卡鎖定在技術層次較高之光纖網路卡，有 10M、100M、Gigabit 及 10G 光纖網路卡，本公司之筆電用 Express Card 100/1000M 光纖網路卡，為全球少數供應商之一。此外，已研發產製光纖及含網管之交換器，客戶對象在工業、軍事、電信及大型企業，光纖技術領先網路同業。

C.產品線齊全，整合徹底，有利競爭

本公司產品強調整合，產品線齊全，涵蓋網路卡、交換器、Outdoor Wireless 產品及銅線光纖轉換設備等，皆以智慧型附網管寬頻網路產品為主，具有整合力強，能提高產品附加價值及提供客戶完整解決方案，有利於市場的競爭。網路產品之相關雲端應用服務平台除了已經在主要國家/市場取得專利之外，也已正式上線運營並隨時因應客戶需求開發新功能，藉此服務客戶應對快速變化之市場需求，全面性提升產品競爭力。

D.重視經營管理績效，強化公司競爭力

本公司經營階層及主要幹部，皆為在網路專業具十年以上經驗者，誠信務實的態度及結構堅實的公司組織，基礎穩固，團隊重視產業動態及市場需求，使公司內部組織時時處於最佳狀態，以因應整體環境產業的激烈競爭。

E.及早進入光纖領域，產品性能品質已獲客戶肯定

光纖到家以及區域網路結合聲音、影像之應用已指日可期，非光纖不為功，光纖之需求持續成長已是必然的趨勢，本公司於民國 82 年即量產 Ethernet 光纖交換器及收發器，並持續在光纖技術領先網路同業，嫻熟各種光纖元件，如多模、單模收發器、WDM 收發器；各式光纖接頭如 ST、SC、MT-RJ、VF-45、LC、SFP、SFP+；亦精通於光纖產品測試，產品性能品質已獲客戶肯定。

(2) 不利因素與因應之道

A.無網管交換器及轉換器價格下降，面臨競爭壓力隨著電子產品生命週期愈來愈短，產品價格壓力與日俱增，就網通設備業而言，營運難度提昇。

因應對策：本公司透過生產、測試方法之改進及投資生產測試自動化設備，以提高生產效率，降低生產成本，提高元件自製率及擴大市場佔有率，以達到規模經濟效果。繼續開發新產品及高附加價值產品，如 Carrier Ethernet Gigabit 及 10/100/1000/10G 交換器、無線交換器、EPON/GPON OLT/ONU、Outdoor Wireless 及工業級有線網路設備，使附加價值低之無網管設備佔整個營收比重逐漸降低。

B.國內勞力，成本有逐年上漲趨勢

近年來因社會經濟結構改變，勞工對生產事業意願不高，而造成勞力短缺，使得整個國內勞工成本逐年高漲，製造業在面臨成本下降不易之情況下，競爭力呈現下滑的現象。

因應對策：本公司透過調整產品組合，淘汰過時及低毛利產品，增加附加價值高的產品產銷結構，以期提高毛利，減低成本上漲帶來的壓力。

C.研發人員募集不易

過去不論民間或是政府均以半導體產業為發展扶植重點，致使大多數人才及資源投入，而其他產業可資運用之資源受到排擠，如光通訊產業，因此在與外國廠商競爭上，我國處於較為不利之位置。

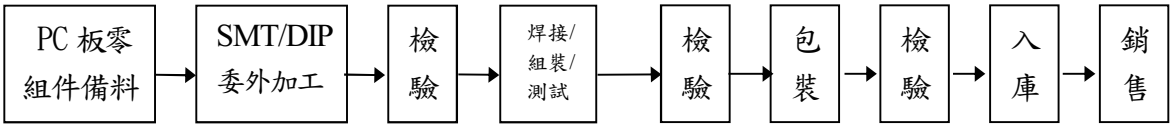
因應對策：藉由定期辦理員工內部及外部訓練，增進員工專業知識，培養優秀人才，提升現有研發人員之生產力並透過申請國防替代役，長期栽培人才。另一方面，本公司亦提供員工良好工作環境，並透過員工分紅制度、發行員工認股權憑證及推動公司上櫃計畫，讓員工參與公司成長，增加員工向心力，進一步降低人員之流失。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主　要　產　品		重　　要　　用　　途
介面卡 (Interface Card)	光纖 (Fiber Optic)	提供光纖界面的網路介面卡，為電腦連接網路傳輸資料之基本裝置。
	銅線(Copper)	為電腦連接網路傳輸資料之基本裝置。
交換器 (Switch)	光纖 (Fiber Optic)	提供光纖界面的網路交換器，為網路連接的主要傳輸設備，用以連接二部以上個人電腦。
	銅線(Copper)	為網路連接的主要傳輸設備，用以連接二部以上個人電腦。
收發器 (Transceiver)	光纖 (Fiber Optic)	提供乙太網路光纖收發界面。
	銅線 (Copper)	提供乙太網路銅線收發界面。
轉換器 (Converter)	光纖 (Fiber Optic)	用於作網路傳輸介質絞線和光纖間之轉換。
	銅線 (Copper)	用於作不同之網路銅線傳輸介質之轉換。諸如同軸電纜和絞線間之轉換。
工業網路產品 (Industrial Networking)		用於較惡劣的環境，產品本身必須能耐高低溫並具備防塵防水的能力。

2.產製過程



(三)主要原料供應狀況

主　　要　　原　　料	供　　應　　狀　　況
光纖收發器	國內供應，良好
控制晶片	國內供應，良好
印刷電路板	國內供應，良好
電源供應器/變壓器/轉換器	國內供應，良好
外殼	國內供應，良好

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(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.主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	115,518	26.83	無	A	181,899	31.15	無	A	29,109	28.09	無
	其他	315,101	73.17	-	其他	402,114	68.85	-	其他	74,516	71.91	-
	進貨淨額	430,619	100.00	-	進貨淨額	584,013	100.00	-	進貨淨額	103,625	100.00	-

108 年度營收成長，致向 A 進貨比重上升。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	a	155,766	17.60	無	b	182,174	16.27	無	d	32,496	17.70	無
2	b	131,598	14.87	無	d	170,246	15.20	無	b	22,644	12.33	無
3	c	118,820	13.42	無	a	133,635	11.93	無				
4	d	105,336	11.90	無								
	其他	373,574	42.21	-	其他	633,925	56.60	-	其他	128,468	69.97	-
	銷貨淨額	885,094	100.00	-	銷貨淨額	1,119,980	100.00	-	銷貨淨額	183,608	100.00	-

108 年度 b、d 客戶因導入多款新機種，致銷售占比上升。

(五)最近二年度生產量值表

單位：PCS/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能(註 3)	產量	產值	產能(註 3)	產量	產值
光纖介面卡	-	44,787	25,186	-	16,169	9,088
光纖交換器	-	104,114	390,606	-	150,826	625,973
光纖轉換器	-	19,029	26,089	-	18,493	24,459
網路卡及相關產品(註 1)	-	-	10,957	-	-	6,731
其他(註 2)	-	-	4,109	-	-	9,368
合計	341,775	-	456,947	450,847	-	675,619

註 1：網路卡及相關產品係包含網路介質轉換器及網路交換器，因產品屬性不同，不予計算產量。

註 2：其他係包含光纖收發器、外購硬體等，因產品屬性不同，不予計算產量。

註 3：因各產品之生產具有可替代性，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PCS/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光纖介面卡	254	197	44,606	55,881	2	1	16,169	19,224
光纖交換器	9,527	59,497	99,399	548,639	12,434	78,640	138,339	871,911
光纖轉換器	5,232	8,707	14,056	43,494	6,319	9,986	11,528	33,745
網路卡及相關產品(註 1)	-	490	-	12,667	-	958	-	8,303
其他(註 2)	-	123,092	-	32,430	-	59,545	-	37,667
合計	-	191,983	-	693,111	-	149,130	-	970,850

註 1：網路卡及相關產品係包含網路介面卡、網路介質轉換器及網路交換器，因產品屬性不同，不予計算銷量。

註 2：其他係包含光纖收發器、零組件、外購硬體、勞務收入、維修收入及其他營業收入等，因產品屬性不同，不予計算銷量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料

年　　度		107 年度	108 年度	109 年度截至 5 月 12 日
員工人數	直接人工	15	16	16
	間接人工	27	27	27
	管理人員	84	81	80
	合計	126	124	123
平均年歲		43.30	44.13	44.58
平均服務年資		11.63	12.25	12.68
學歷分佈比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	12.70%	11.29%	11.38%
	大專	69.84%	70.16%	69.92%
	高中	11.90%	12.90%	13.82%
	高中以下	5.56%	5.65%	4.88%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染公害而遭環保機關處分或賠償之情事。

五、勞資關係

德勝科技極為重視員工權益，除遵循「公民與政治權利國際公約」及「經濟社會文化權利國際公約」等國際公認之人權標準制定人權政策，並致力於提供員工一個安全、健康及有尊嚴的工作環境。

人權政策：

(1)提供員工安全與健康的工作環境。

(2)杜絕不法歧視以確保工作機會均等。

(3)落實性別平等、嚴禁性騷擾等情事。

(4)禁用童工。

(5)禁止強迫勞動。

(6)重視員工維持身心健康及工作生活平衡。

(7)勞資雙方之良性溝通。

(8)定期檢視及評估相關制度及作業。

具體管理方案：

(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

本公司為保障員工之福利，訂有職工福利辦法，且於 88 年度依法設立職工福利委員會。另為增進勞資合作，提高工作效率，並秉持勞資雙方共享經營成果的原則，本公司提供完善的福利制度與措施，使每位同仁在工作及生活上都能獲得均衡的發展。

(1) 勞工保險、全民健康保險、團體保險及職災險。

(2) 年終獎金。

(3) 員工酬勞、庫藏股轉讓、員工認股權、限制員工權利新股。

(4) 每年辦理員工旅遊、各項文康與節慶尾牙活動及部門聚餐。

(5) 三節禮金、結婚禮金、生育禮金、生日禮金、傷病慰問及喪葬奠儀。

(6) 依勞基法給薪特別休假，屆期未休完折發工資，並以書面通知員工。

(7) 每年員工健康檢查。

(8) 與合格幼兒園簽訂合約，協助員工托兒事宜。

2.進修、訓練

本公司為朝著永續經營的目標與維持市場競爭力，訂有教育訓練管理辦法，以供同仁遵循，並提供教育訓練補助經費，每位同仁可自由選擇與自身工作相關之內部或外部訓練課程。

(1)新進人員訓練

針對新進人員規劃訓練課程，使新進人員瞭解公司規章制度及概況。

(2)專業職能訓練

依據各部門之專業職能規劃內部訓練課程，或派員參加各訓練機構之課程，加強個人專業知識及技能，包含專業技術訓練、業務訓練等。

(3)主管人員之進修與訓練

A.對於各階層主管，針對其特性安排各種管理才能訓練，建立團隊共同願景及經營共識。

B.經理人參與公司治理有關之進修與訓練請詳本年報第 44 頁。

(4)通識訓練

A.為維護勞工自身安全，每年規劃消防安全訓練、勞工安全教育訓練。

B.為維護企業誠信經營及企業社會責任，每年辦理宣導教育訓練，宣導內容包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業程序」及「企業社會責任實務守則」等議題，相關資訊公告於本公司電子公佈欄供同仁參閱。

(5)財務資訊透明有關人員取得相關證照、進修與訓練

A.本公司財務會計主管持續參與財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「會計主管持續進修班」等課程。

B.本公司稽核人員持續參與中華民國內部稽核協會舉辦之進修課程。

C.本公司財務人員一名持續參與財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦「公開發行公司內部稽核人員（含代理人）」之進修課程。

(6)進修及訓練情形如下

單位：仟元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	7	10	20	360
專業職能訓練	69	221	644	
主管才能訓練	4	23	134	
通識訓練	33	387	452.4	
合計	113	641	1,250.4	360

3.退休制度

本公司依勞基法規定設置員工退休準備金監督委員會，每三個月召開會議，審核退休金提撥狀況及相關事項。另經會議決議每月按薪資總額3%提撥舊制退休金，儲存於台灣銀行之勞工退休準備金專戶，每年底核算次一年度預估達到退休條件勞工之退休金並作差額提撥。退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。

本公司訂有「員工退休辦法」明確規定申請退休之程序與條件以及舊制退休金之請領程序。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工健保投保級距之 6%。

4.員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，並公告於公司內部網路公告區以提供全體同仁隨時查詢，以作為員工行為應遵循準繩，其相關辦法及主要內容概述如下：

(1)工作規則

本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，特參照相關法令制定工作規則，主要規範內容包含：徵募、僱用、服務紀律與意見溝通、工作時間與考勤、請休假、薪資及獎金、員工福利、考核、升等、升遷、獎懲、離職與退休解僱、職業災害補償、撫卹安全、衛生、勞資會議。

(2)人員任用管理辦法

本公司於員工到職時即簽訂聘僱合約，合約中除明訂職務與職位、權益歸屬等外，為確保公司商業財產，特別明訂需遵守營業秘密規則、競業禁止及他人營業秘密等。

(3)核決權限規定

本公司實施分層負責，各層級亦有職務代理人，並制定核決權限表供各部門遵循，以確保公司各項業務營運正常。

(4)考績評核辦法

本公司為使全體員工之日常工作表現與工作績效之考核能符合公平、公正、公開之原則，以達到員工賞罰分明的目的，來提升整體工作效能及管理績效，故訂定考績評核辦法，以資遵循。

(5)員工獎懲辦法

本公司為使人員獎勵與懲戒有所規範，除工作規則中明訂獎勵區分為嘉獎、小功和大功；懲戒區分有申誡、小過和大過外，另制定員工獎懲辦法，依據獎懲得加扣考績及酌發扣年終獎金。

(6)工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

本公司為提供受僱者及求職者免於性騷擾之工作及服務環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，並明訂規則及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

(7)執行職務遭受不法侵害預防計畫

本公司為預防員工於執行職務，因他人行為致遭受身體或精神上不法侵害，訂定本計畫，以避免暴力行為之發生。

5.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為防止職業災害，保障勞工安全與健康，設置職業安全衛生管理人員，並依職業安全衛生法第三十四條之規定制訂「安全衛生工作守則」，規定安全管理事項，供員工遵循。

(1)工作環境安全

A.辦公場所保持整齊、清潔、適當溫度、濕度及通風，每年施行消毒作業。

B.保持室內、室外照明良好，各區域視野清晰，特別是夜間出入口、停車場。

C.定期實施建築物公共安全檢查。

D.實施進出門禁控制、訪客登記等措施，確保員工之安全。

E.每月實施噪音分貝檢測，以確保員工健康。

F.每月實施消防檢查，確認緊急照明燈、安全門、滅火器功能與逃生路線順暢。

G.每月按規定實施輻射場所監測作業、每季實施飲用水大腸桿菌之檢測、每半年實施二氧化碳濃度檢測及正己烷作業環境測定。

H.定期執行安全衛生法規定相關作業環境監測，確保作業環境符合標準。

(2)設備安全

A.電氣器材之裝置設備與保養（包括修理、換保險絲等）由領有電匠執照或極具經驗之電氣工作人員擔任。

B.應隨時注意，電氣機具之電線、開關的護蓋或絕緣被覆是否損壞，遇有損壞或發生漏電之情形應立即停止作業，並向主管報告。

C.每年實施各項電氣設備檢查。

D.定期實施公務車保養，落實行前檢點作業，確保行車安全。

E.放射性物質及可發生游離輻射設備之操作人員均接受主管機關指定之訓練，並領有輻射安全證書或執照。

(3)員工人身安全

A.上班前或工作中，嚴禁喝酒、或濫用有害身心、擾亂精神的藥物，主管並應隨時注意部屬之身體及精神狀況。

B.高處作業應由安全之上下設備或階梯上下，嚴禁不安全之攀爬或跳躍動作。

C.每年實施員工一般健康檢查及特殊作業健康檢查。

D.訂有「災害緊急應變管理辦法」、「緊急事件應變管理程序」，確保緊急事件之處理能力。

E.每年舉辦職業安全衛生教育並舉辦災害應變處理演練。

F.公司依工作場所大小、分布、危險狀況與員工人數，備置足夠急救藥品及器材，並設置急救人員辦理急救事宜；每月對於急救藥品及器材定期檢查，隨時予以更換及補充；急救人員之訓練按職業安全衛生教育訓練規則辦理。

G.訂有「人因性危害預防計畫」，避免員工從事重複性作業，因姿勢不良、過度施力及作業頻率過高等原因，促發肌肉骨骼疾病之發生。

H.公司為避免員工長時間工作，因異常工作負荷促發疾病，以問卷方式交由員工填寫，以辨識及評估高風險群並於每年定期健康檢查時，交由醫師面談及指導，並將執行情形作成紀錄，並依規定保存。

I. 訂有「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，避免員工於執行職務，因他人行為致遭受身體或精神上不法侵害。

J. 依「勞工健康保護規則」規定，自 109 年起辦理醫護人員設置及臨場服務，關懷員工健康。

K.遇有法定傳染病之流行，密切配合政府防疫措施，更超前佈署，確保員工健康，維持公司正常運作。

6.勞資間之協議

本公司向來都遵守政府各項法令規章，並注重勞工之權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施，均依相關法令為辦理之基礎，故自公司成立至今，勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛而遭受任何損失。

7.各項員工權益維護措施

(1)員工勞資會議實施辦法」每季定期舉行勞資會議，重要事項經勞資雙方代表溝通協調，以保障勞工權益及勞資和諧。另如有必要，以內部公告之方式，通知員工具有重大影響之營運變動情形。

(2)本公司員工退休準備金監督委員會每季定期召開會議檢視提撥狀況，以保障員工權益。

(3)本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，特參照相關法令制定工作規則，主要規範內容包含：徵募、僱用、服務紀律與意見溝通、工作時間與考勤、請休假、薪資及獎金、員工福利、考核、升等、升遷、獎懲、離職與退休解僱、職業災害補償、撫卹安全、衛生、勞資會議。

(4)建立員工申訴管道：設有申訴專線與電子信箱，立即視狀況進行適當處置，以維護員工權益及強化職場安全。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
		104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
流動資產		$992,361	$908,858	$838,029	$871,722	$964,839	$916,410
不動產、廠房及設備		177,002	172,136	240,194	237,044	236,401	240,899
無形資產		1,814	210	494	3,567	3,252	3,322
其他資產		8,261	8,184	8,886	11,818	18,191	17,029
資產總額		1,179,438	1,089,388	1,087,603	1,124,151	1,222,683	1,177,660
流動負債	分配前	337,049	225,795	233,323	267,891	280,631	243,713
	分配後	466,333	330,955	347,892	384,242	(註 3)	(註 3)
非流動負債		18,909	17,816	17,641	23,561	25,757	24,985
負債總額	分配前	355,958	243,611	250,964	291,452	306,388	268,698
	分配後	485,242	348,771	365,533	407,803	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		823,480	845,777	836,639	832,699	916,295	908,962
股本		519,325	532,649	532,649	532,649	532,649	532,649
資本公積		40,816	40,185	40,185	40,358	45,029	45,029
保留盈餘	分配前	290,708	283,238	301,431	298,962	348,876	356,332
	分配後	145,910	178,078	186,862	182,611	(註 3)	(註 3)
其他權益		(24,548)	(8,174)	(7,650)	(9,294)	(419)	(14,123)
庫藏股票		(2,821)	(2,121)	(29,976)	(29,976)	(9,840)	(10,925)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	823,480	845,777	836,639	832,699	916,295	908,962
	分配後	694,196	740,617	722,070	716,348	(註 3)	(註 3)

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第 1 季財務資料經會計師核閱。

註 3：108 年度盈餘分配案尚待 109 年股東常會決議通過。

(二)簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

年度 項目	最近五年財務資料					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
	104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
營業收入	$1,609,116	$1,400,097	$1,066,486	$885,094	$1,119,980	$183,608
營業毛利	377,438	350,291	317,238	283,232	373,191	61,595
營業損益	205,788	191,541	158,717	121,538	183,197	19,527
營業外收入及支出	16,893	(20,834)	(10,071)	13,659	16,144	(8,263)
稅前淨利	222,681	170,707	148,646	135,197	199,341	11,264
繼續營業單位本期淨利	181,433	138,084	124,679	115,609	167,250	7,456
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	181,433	138,084	124,679	115,609	167,250	7,456
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,156	15,618	(802)	(5,153)	7,890	(13,704)
本期綜合損益總額	184,589	153,702	123,877	110,456	175,140	(6,248)
淨利歸屬於母公司業主	181,433	138,084	124,679	115,609	167,250	7,456
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	184,589	153,702	123,877	110,456	175,140	(6,248)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 3)	3.41	2.59	2.38	2.22	3.17	0.14

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第 1 季財務資料經會計師核閱。

註 3：係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。

(三)簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
		104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
流動資產		$988,895	$906,243	$834,400	$867,076	$958,981	NA
不動產、廠房及設備		143,064	142,014	211,512	210,055	211,331	NA
無形資產		1,814	210	494	3,567	3,252	NA
其他資產		45,225	40,473	40,758	42,539	48,244	NA
資產總額		1,178,998	1,088,940	1,087,164	1,123,237	1,221,808	NA
流動負債	分配前	336,615	225,375	232,970	267,211	279,951	NA
	分配後	465,899	330,535	347,539	383,562	(註 3)	NA
非流動負債		18,903	17,788	17,555	23,327	25,562	NA
負債總額	分配前	355,518	243,163	250,525	290,538	305,513	NA
	分配後	484,802	348,323	365,094	406,889	(註 3)	NA
股本		519,325	532,649	532,649	532,649	532,649	NA
資本公積		40,816	40,185	40,185	40,358	45,029	NA
保留盈餘	分配前	290,708	283,238	301,431	298,962	348,876	NA
	分配後	145,910	178,078	186,862	182,611	(註 3)	NA
其他權益		(24,548)	(8,174)	(7,650)	(9,294)	(419)	NA
庫藏股票		(2,821)	(2,121)	(29,976)	(29,976)	(9,840)	NA
非控制權益		-	-	-	-	-	NA
權益總額	分配前	823,480	845,777	836,639	832,699	916,295	NA
	分配後	694,196	740,617	722,070	716,348	(註 3)	NA

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第 1 季無個體財務資料。

註 3：108 年度盈餘分配案尚待 109 年股東常會決議通過。

(四)簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

年度 / 項目	最近五年財務資料					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
	104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
營業收入	$1,608,651	$1,399,685	$1,066,372	$884,959	$1,119,807	NA
營業毛利	376,824	350,402	317,120	282,994	373,052	NA
營業損益	209,518	194,855	160,979	124,111	185,243	NA
營業外收入及支出	13,163	(24,148)	(12,333)	11,086	14,098	NA
稅前淨利	222,681	170,707	148,646	135,197	199,341	NA
繼續營業單位本期淨利	181,433	138,084	124,679	115,609	167,250	NA
停業單位損失	-	-	-	-	-	NA
本期淨利(損)	181,433	138,084	124,679	115,609	167,250	NA
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,156	15,618	(802)	(5,153)	7,890	NA
本期綜合損益總額	184,589	153,702	123,877	110,456	175,140	NA
每股盈餘(註 3)	3.41	2.59	2.38	2.22	3.17	NA

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年第 1 季無個體財務資料。

註 3：係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶、姚勝雄	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年財務分析					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
		104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
財務結構(%)	負債占資產比率	30.18	22.36	23.07	25.93	25.06	22.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	475.92	501.69	355.66	361.22	398.50	387.69
償債能力(%)	流動比率	294.43	402.51	359.17	325.40	343.81	376.02
	速動比率	253.75	370.59	319.58	282.57	303.73	325.12
	利息保障倍數	-	-	-	-	797,464.00	187,833.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.18	11.87	13.69	12.45	9.82	5.37
	平均收現日數	33	31	27	29	37	68
	存貨週轉率(次)	9.46	10.47	9.84	6.06	6.84	4.31
	應付款項週轉率(次)	8.31	7.52	7.46	5.52	6.74	4.62
	平均銷貨日數	39	35	37	60	53	85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.98	8.02	5.17	3.71	4.73	3.08
	總資產週轉率(次)	1.51	1.23	0.98	0.80	0.95	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	17.08	12.17	11.45	10.45	14.25	2.49
	權益報酬率(%)	23.56	16.54	14.82	13.85	19.13	3.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.88	32.05	27.91	25.38	37.42	2.11
	純益率(%)	11.28	9.86	11.69	13.06	14.93	4.06
	每股盈餘(元)(註 3)	3.41	2.59	2.38	2.22	3.17	0.14
現金流量	現金流量比率(%)	90.25	79.92	60.22	48.56	36.02	5.13
	現金流量允當比率(%)	(註 4)	176.44	142.12	129.68	125.31	92.47
	現金再投資比率(%)	24.65	5.41	3.76	1.66	(1.50)	1.23
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.04	1.03	1.04	1.05	1.14
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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.本期營業收入增加，尤以第 4 季為最，致期末應收帳款增加，故本期應收款項週轉率較上期下降、平均收現日數較上期增加。
2.本期營業收入增加，因應接單備料產生之應付款項等增加，故應付款項週轉率較上期上升。
3.本期因營業收入增加，致不動產、廠房及設備週轉率較上期上升。
4.本期營業收入增加，致全年度淨利增加，故本期資產報酬率及獲利能力較上期增加。
5.本期因應收帳款增加致使營業活動產生之淨現金流入減少，故現金流量比率及現金再投資比率亦隨之減少。

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。
註 2：109 年第 1 季財務資料經會計師核閱。
註 3：係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。
註 4：因現金流量允當比率之數據資料不足五年，故不予計算。

(二)個體報表財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年財務分析					109 年截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
		104 年度(註 1)	105 年度(註 1)	106 年度(註 1)	107 年度(註 1)	108 年度(註 1)	
財務結構(%)	負債占資產比率	30.15	22.33	23.04	25.87	25.00	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	588.82	608.08	403.85	407.52	445.68	NA
償債能力(%)	流動比率	293.78	402.10	358.16	324.49	342.55	NA
	速動比率	253.17	370.07	318.46	281.55	302.37	NA
	利息保障倍數	-	-	-	-	797,464.00	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.18	11.86	13.68	12.45	9.82	NA
	平均收現日數	33	31	27	29	37	NA
	存貨週轉率(次)	9.48	10.47	9.83	6.06	6.84	NA
	應付款項週轉率(次)	8.31	7.52	7.46	5.52	6.74	NA
	平均銷貨日數	39	35	37	60	53	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.16	9.82	6.03	4.20	5.31	NA
	總資產週轉率(次)	1.51	1.23	0.98	0.80	0.96	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	17.08	12.18	11.46	10.46	14.27	NA
	權益報酬率(%)	23.56	16.54	14.82	13.85	19.13	NA
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.88	32.05	27.91	25.38	37.42	NA
	純益率(%)	11.28	9.87	11.69	13.06	14.94	NA
	每股盈餘(元)(註 3)	3.41	2.59	2.38	2.22	3.17	NA
現金流量	現金流量比率(%)	90.65	80.06	59.98	48.32	35.59	NA
	現金流量允當比率(%)	(註 4)	177.22	142.43	129.74	125.02	NA
	現金再投資比率(%)	26.11	5.67	3.87	1.63	(1.71)	NA
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.03	1.03	1.03	1.04	NA
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	NA

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.本期營業收入增加，尤以第 4 季為最，致期末應收帳款增加，故本期應收款項週轉率較上期下降、平均收現日數較上期增加。
2.本期營業收入增加，因應接單備料產生之應付款項等增加，故應付款項週轉率較上期上升。
3.本期因營業收入增加，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較上期上升。
4.本期營業收入增加，致全年度淨利增加，故本期資產報酬率及獲利能力較上期增加。
5.本期因應收帳款增加致使營業活動產生之淨現金流入減少，故現金流量比率及現金再投資比率亦隨之減少。

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。
註 2：109 年第 1 季無個體財務資料。
註 3：係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。
註 4：因現金流量允當比率之數據資料不足五年，故不予計算。

分析項目之計算公式如下：

(1)財務結構

①負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

②長期資金占不動產、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平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

⑥不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

⑦總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

(4)獲利能力

①資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

②權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

③純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

④每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

(5)現金流量

①現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

(6)槓桿度

①營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

②財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

德勝科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核完竣，提出查核報告書，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請　鑑核。

德勝科技股份有限公司

監察人：林玲玉

中　華　民　國　1　0　9　年　3　月　2　5　日

德勝科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核完竣，提出查核報告書，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請　鑑核。

德勝科技股份有限公司

監察人：董清銓

中　華　民　國　1　0　9　年　3　月　2　5　日

德勝科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核完竣，提出查核報告書，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請　鑑核。

德勝科技股份有限公司

監察人：傅 達

中　華　民　國　1　0　9　年　3　月　2　5　日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 110~170 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 171~228 頁。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司108年度（自108年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：德勝科技股份有限公司

負責人：林　坤　銘

中　華　民　國　109　年　3　月　18　日

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

德勝科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

德勝科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達德勝科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德勝科技股份有限公司及其子公司民國 108 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。

茲對德勝科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入之認列

德勝科技股份有限公司及其子公司生產之產品主要為光纖產品，包括光纖交換器、光纖轉換設備及光纖網路卡等，銷售對象以國外客戶為主且集中於前十大客戶，民國 108 年度外銷收入計新台幣 970,278 仟元，佔合併營業收入 86.63%。由於外銷收入之真實性存有顯著風險，因是將外銷收入之認列列為關鍵查核事項。

收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報告附註四(十二)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自銷貨明細選取樣本，檢視其訂單及出口報單等相關資料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證外銷收入之真實性。

其他事項

德勝科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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德勝科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德勝科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德勝科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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，決定對德勝科技股份有限公司及其子公司民國 108 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。

業眾信聯合會計師事務所

會計師　姚勝雄　　會計師　張瑞娜

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 18 日

德勝科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 331,802	27	$ 399,647	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）	38,781	3	23,264	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、八及二九）	39,969	3	27,564	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）	282,543	23	230,800	21
1150	應收票據（附註四及十）	4,039	-	696	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	50,470	4	20,418	2
1200	其他應收款（附註四及十）	104,450	9	54,550	5
130X	存貨（附註四、五及十一）	107,798	9	110,590	10
1470	其他流動資產（附註十六）	4,987	1	4,193	-
11XX	流動資產總計	964,839	79	871,722	78
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	236,401	19	237,044	21
1755	使用權資產（附註四及十四）	5,318	1	-	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	3,252	-	3,567	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	9,554	1	9,255	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,319	-	2,563	-
15XX	非流動資產總計	257,844	21	252,429	22
1XXX	資產總計	$ 1,222,683	100	$ 1,124,151	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	$ 28,084	2	$ 58,036	5
2150	應付票據（附註十七）	54,363	5	45,023	4
2170	應付帳款（附註十七）	58,472	5	63,657	6
2219	其他應付款（附註十八）	100,112	8	75,868	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	32,628	3	21,532	2
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	537	-	1,206	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	3,548	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,887	-	2,569	-
21XX	流動負債總計	280,631	23	267,891	24
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	1,781	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	23,729	2	23,304	2
2670	其他非流動負債（附註十八）	247	-	257	-
25XX	非流動負債總計	25,757	2	23,561	2
2XXX	負債總計	306,388	25	291,452	26
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本（附註二一）	532,649	44	532,649	47
3200	資本公積（附註二一）	45,029	4	40,358	4
	保留盈餘（附註二一及二二）				
3310	法定盈餘公積	119,112	9	107,551	10
3320	特別盈餘公積	9,294	1	7,650	1
3350	未分配盈餘	220,470	18	183,761	16
3300	保留盈餘總計	348,876	28	298,962	27
3400	其他權益（附註二一）	(419)	-	(9,294)	(1)
3500	庫藏股票（附註二二）	(9,840)	(1)	(29,976)	(3)
3XXX	權益總計	916,295	75	832,699	74
	負債及權益總計	$ 1,222,683	100	$ 1,124,151	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	$ 1,047,992	94	$ 743,530	84
4800	其他營業收入	71,988	6	141,564	16
4000	營業收入合計	1,119,980	100	885,094	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）				
5110	銷貨成本	680,608	61	478,483	54
5800	其他營業成本	66,181	6	123,379	14
5000	營業成本合計	746,789	67	601,862	68
5900	營業毛利	373,191	33	283,232	32
	營業費用（附註二十及二四）				
6100	推銷費用	71,937	6	53,715	6
6200	管理費用	41,551	4	36,778	4
6300	研究發展費用	74,612	7	71,145	8
6450	預期信用減損損失	1,894	-	56	-
6000	營業費用合計	189,994	17	161,694	18
6900	營業淨利	183,197	16	121,538	14
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	12,404	1	13,895	1
7020	其他利益及損失	3,765	1	(236)	-
7050	財務成本	(25)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	16,144	2	13,659	1
7900	稅前淨利	199,341	18	135,197	15
7950	所得稅費用（附註四及二五）	32,091	3	19,588	2
8200	本年度淨利	167,250	15	115,609	13

（接次頁）

（承前頁）

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	其他綜合損益（附註二一及二五）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 1,231)	-	($ 2,755)	(1)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,741	1	(2,675)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	246	-	823	-
		8,756	1	(4,607)	(1)
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	(1,082)	-	(736)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	216	-	190	-
		(866)	-	(546)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	7,890	1	(5,153)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 175,140	16	$ 110,456	12
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	$ 167,250	15	$ 115,609	13
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	$ 175,140	16	$ 110,456	12
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基　本	$ 3.17		$ 2.22	
9850	稀　釋	$ 3.13		$ 2.19	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積：股票發行溢價	資本公積：受領贈與	資本公積：庫藏股票交易	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益	庫藏股票	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 532,649	$ 26,947	$ -	$ 13,238	$ 95,083	$ 8,174	$ 196,597	($ 1,174)	($ 4,899)	($ 29,976)	$ 836,639
	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	12,468	-	(12,468)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(524)	524	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(114,569)	-	-	-	(114,569)
	其他資本公積變動											
C3	因受領贈與產生者	-	-	173	-	-	-	-	-	-	-	173
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	115,609	-	-	-	115,609
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,932)	(546)	(2,675)	-	(5,153)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	113,677	(546)	(2,675)	-	110,456
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	532,649	26,947	173	13,238	107,551	7,650	183,761	(1,720)	(7,574)	(29,976)	832,699
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,561	-	(11,561)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,644	(1,644)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(116,351)	-	-	-	(116,351)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	167,250	-	-	-	167,250
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(985)	(866)	9,741	-	7,890
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	166,265	(866)	9,741	-	175,140
L1	庫藏股轉進員工	-	-	-	4,671	-	-	-	-	-	20,136	24,807
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 532,649	$ 26,947	$ 173	$ 17,909	$ 119,112	$ 9,294	$ 220,470	($ 2,586)	$ 2,167	($ 9,840)	$ 916,295

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 199,341	$ 135,197
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,851	4,028
A20200	攤銷費用	1,176	654
A20300	預期信用減損損失	1,894	56
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨（利益）損失	(9,301)	4,420
A20900	財務成本	25	-
A21200	利息收入	(6,644)	(5,269)
A21300	股利收入	(1,899)	(6,099)
A21900	庫藏股轉讓酬勞成本	4,733	-
A23700	存貨跌價及（回升利益）呆滯損失	(661)	1,870
A24100	未實現外幣兌換淨損失	5,155	261
A24500	逾期未領股利轉列資本公積	-	173
A29900	預付設備款轉列費用	-	67
A29900	本年度淨退休金成本未提撥數	(806)	3,127
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,343)	244
A31150	應收帳款	(32,751)	(422)
A31180	其他應收款	(50,809)	(3,001)
A31200	存　　貨	3,453	(24,498)
A31240	其他流動資產	(795)	415
A32125	合約負債	(29,952)	58,036
A32130	應付票據	9,340	(3,195)
A32150	應付帳款	(4,666)	2,661
A32180	其他應付款	24,390	(3,508)
A32200	負債準備	(669)	(677)
A32230	其他流動負債	339	(20,191)
A33000	營運產生之現金	115,401	144,349
A33100	收取之利息	6,540	5,531

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	($　　25)	$　　-
A33500	支付所得稅	(　20,832)	(　19,790)
AAAA	營業活動之淨現金流入	101,084	130,090
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(　2,664)	(　4,476)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(　51,854)	(　230,859)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(　6,216)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	189,207
B02700	購置不動產、廠房及設備	(　4,535)	(　1,593)
B03800	存出保證金增加	(　760)	-
B04500	購置無形資產	(　861)	(　3,727)
B07600	收取其他股利	1,899	6,099
BBBB	投資活動之淨現金流出	(　64,991)	(　45,349)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	-	43
C03100	存入保證金返還	(　1)	-
C04020	租賃負債本金償還	(　3,560)	-
C04500	發放現金股利	(　116,351)	(　114,569)
C05100	庫藏股票轉讓員工	20,074	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(　99,838)	(　114,526)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(　4,100)	(　414)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(　67,845)	(　30,199)
E00100	年初現金及約當現金餘額	399,647	429,846
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 331,802	$ 399,647

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

德勝科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 70 年 7 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 7 月開始營業，所營業務主要為光纖網路局端、用戶端設備、網管交換器及室外無線網路之研發、製造及買賣等業務。

本公司股票自 98 年 9 月 8 日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 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 6,324
減：適用豁免之低價值資產租賃	(272)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 6,052
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值暨租賃負債餘額	$ 6,026

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 6,026	$ 6,026
資產影響	$ -	$ 6,026	$ 6,026
租賃負債－流動	$ -	$ 3,123	$ 3,123
租賃負債－非流動	-	2,903	2,903
負債影響	$ -	$ 6,026	$ 6,026

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修

正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該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。該修正並釐清，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。

該修正規定，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，以移轉合併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。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表三。

(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，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。

(六) 存　　貨

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

(七) 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。

除自有土地不提列折舊外，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當期損益。

(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，並且合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 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) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

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合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款及其他應收款）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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。

應收帳款均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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產除列

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之產品保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 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

商品銷貨收入來自光纖網路設備之銷售。由於光纖網路設備產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入來自商品檢測服務收入，於勞務提供完成時予以認列。

(十三) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利

息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用。並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以確認員工認股數之日為給與日。

(十六) 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

依我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使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

<u>估計及假設不確定性之主要來源</u>

<u>存貨之減損</u>

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 380	$ 466
銀行支票及活期存款	31,386	19,168
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	110,870	99,100
附買回票券	189,166	280,913
	$ 331,802	$399,647

銀行存款及附買回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.2%	0.001%~0.63%
附買回票券	0.48%~2.15%	0.36%~2.6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票	$ -	$ 558
未上市（櫃）股票	34,998	22,706
可轉換公司債	3,783	-
	$ 38,781	$ 23,264

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 4,971	$ 4,858
未上市（櫃）股票	34,998	22,706
	$ 39,969	$ 27,564

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	$266,543	$214,800
已質押定存單(二)	16,000	16,000
	$282,543	$230,800

(一) 截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款利率區間分別為年利率0.66%~2.35%及0.66%~3%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 4,039	$ 696
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 52,437	$ 20,491
減：備抵損失	(1,967)	(73)
	$ 50,470	$ 20,418
其他應收款		
其他應收款－華南銀行	$101,285	$ 51,108
應收退稅款	2,872	3,298
其　　他	293	144
	104,450	54,550
減：備抵損失	-	-
	$104,450	$ 54,550

應收帳款

合併公司對商品及製成品銷售之平均授信期間為30－60天。合併公司採行之政策係使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責單位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款項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款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，必要時亦

會購買應收帳款承購合約。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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，合併公司認列 100%備抵損失，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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	30%	50%	100%	
總帳面金額	$ 29,906	$ 16,701	$ 500	$ 5,330	$ -	$ -	$ 52,437
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(232)	(26)	(1,709)	-	-	(1,967)
攤銷後成本	$ 29,906	$ 16,469	$ 474	$ 3,621	$ -	$ -	$ 50,470

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	30%	50%	100%	
總帳面金額	$ 15,491	$ 5,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 20,491
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(73)	-	-	-	-	(73)
攤銷後成本	$ 15,491	$ 4,927	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 20,418

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 73	$ 17
加：本年度提列減損損失	1,894	56
年底餘額	$ 1,967	$ 73

相較於年初餘額，108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額分別淨增加 31,946 仟元及 667 仟元，並導致備抵損失分別增加 1,894 仟元及 56 仟元。

其他應收款

合併公司截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款及應收退稅款，除應收退稅款外，其餘帳齡主要均為 90 天以下（以入帳日期為基準）。

合併公司係依照帳款收回可能性衡量其他應收款之備抵損失，經評估債務人之營運狀況及帳款收回可能性後，無法收回之可能性不高，無需提列備抵損失。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關資訊，請參閱附註二九之(五)金融資產移轉資訊。

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
商　　品	$ -	$ 6
製 成 品	25,841	19,695
在 製 品	38,887	30,400
原　　料	43,070	60,489
合　　計	$ 107,798	$ 110,590

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 680,608 仟元及 478,483 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 661 仟元及存貨跌價及呆滯損失 1,870 仟元。

十二、子 公 司

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 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日
德勝科技股份有限公司	GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	相關事業之投資	100%	100%
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	盧比鐵克科技（北京）有限公司	電腦週邊設備之買賣業務	100%	100%

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
成本									
108年1月1日餘額	$ 185,892	$ 78,800	$ 25,346	$ 3,654	$ 10,413	$ 495	$ 25,679	$ -	$ 330,279
增添	-	189	3,404	-	100	138	315	389	4,535
處分	-	-	-	-	(572)	-	(820)	-	(1,392)
淨兌換差額	-	(1,331)	-	-	(38)	-	-	-	(1,369)
108年12月31日餘額	$ 185,892	$ 77,658	$ 28,750	$ 3,654	$ 9,903	$ 633	$ 25,174	$ 389	$ 332,053
累計折舊									
108年1月1日餘額	$ -	$ 32,161	$ 21,460	$ 3,654	$ 10,246	$ 495	$ 25,219	$ -	$ 93,235
折舊費用	-	1,943	1,951	-	68	4	314	-	4,280
處分	-	-	-	-	(572)	-	(820)	-	(1,392)
淨兌換差額	-	(437)	-	-	(34)	-	-	-	(471)
108年12月31日餘額	$ -	$ 33,667	$ 23,411	$ 3,654	$ 9,708	$ 499	$ 24,713	$ -	$ 95,652
108年12月31日淨額	$ 185,892	$ 43,991	$ 5,339	$ -	$ 195	$ 134	$ 461	$ 389	$ 236,401
成本									
107年1月1日餘額	$ 185,892	$ 79,769	$ 24,048	$ 3,654	$ 10,925	$ 495	$ 26,498	$ 67	$ 331,348
增添	-	-	1,493	-	-	-	100	-	1,593
重分類	-	-	-	-	-	-	-	(67)	(67)
處分	-	(53)	(195)	-	(486)	-	(919)	-	(1,653)
淨兌換差額	-	(916)	-	-	(26)	-	-	-	(942)
107年12月31日餘額	$ 185,892	$ 78,800	$ 25,346	$ 3,654	$ 10,413	$ 495	$ 25,679	$ -	$ 330,279
累計折舊									
107年1月1日餘額	$ -	$ 30,530	$ 20,080	$ 3,654	$ 10,599	$ 495	$ 25,796	$ -	$ 91,154
折舊費用	-	1,954	1,575	-	157	-	342	-	4,028
處分	-	(53)	(195)	-	(486)	-	(919)	-	(1,653)
淨兌換差額	-	(270)	-	-	(24)	-	-	-	(294)
107年12月31日餘額	$ -	$ 32,161	$ 21,460	$ 3,654	$ 10,246	$ 495	$ 25,219	$ -	$ 93,235
107年12月31日淨額	$ 185,892	$ 46,639	$ 3,886	$ -	$ 167	$ -	$ 460	$ -	$ 237,044

於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	32 至 50 年
機電動力設備	5 至 10 年
工程系統	3 至 5 年
停車場	18 年
機器設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 8 年
租賃改良	按耐用年數或租賃期間較短者
其他設備	3 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	$ 2,129
運輸設備	3,189
	$ 5,318

	108年度
使用權資產之增添	$ 2,863
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	$ 1,825
運輸設備	1,746
	$ 3,571

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 3,548
非 流 動	$ 1,781

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	0.5%
運輸設備	0.5%

合併公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

合併公司亦承租運輸設備作為公務車使用，租賃期間為 3 年。

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 271
低價值資產租賃費用	$ 80
租賃之現金（流出）總額	($ 3,936)

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公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。

十五、其他無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體成本	合計
成本				
108年1月1日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,183	$ 24,246
單獨取得	-	-	861	861
處分	-	-	(500)	(500)
108年12月31日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,544	$ 24,607
累計攤銷				
108年1月1日餘額	$ 500	$ 58	$ 20,121	$ 20,679
攤銷費用	-	85	1,091	1,176
處分	-	-	(500)	(500)
108年12月31日餘額	$ 500	$ 143	$ 20,712	$ 21,355
108年12月31日淨額	$ -	$ 1,420	$ 1,832	$ 3,252
成本				
107年1月1日餘額	$ 500	$ 112	$ 20,229	$ 20,841
單獨取得	-	1,451	2,276	3,727
處分	-	-	(322)	(322)
107年12月31日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,183	$ 24,246
累計攤銷				
107年1月1日餘額	$ 499	$ 42	$ 19,806	$ 20,347
攤銷費用	1	16	637	654
處分	-	-	(322)	(322)
107年12月31日餘額	$ 500	$ 58	$ 20,121	$ 20,679
107年12月31日淨額	$ -	$ 1,505	$ 2,062	$ 3,567

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商標權	10年
專利權	10至18.58年
電腦軟體成本	1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	$ 248	$ 282
研發費用	928	372
	$ 1,176	$ 654

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
預付款項	$ 4,680	$ 4,161
暫 付 款	295	28
其　　他	12	4
	$ 4,987	$ 4,193
非 流 動		
存出保證金	$ 3,319	$ 2,563

十七、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 54,363	$ 45,023
應付帳款		
因營業而發生	$ 58,472	$ 63,657

合併公司之應付帳款平均賒帳期間為 30－90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 35,976	$ 31,606
應付員工酬勞	31,187	25,076
應付董監事酬勞	4,530	3,073
應付休假給付	3,330	2,920
其　　他	25,089	13,193
	$ 100,112	$ 75,868
其他負債		
代 收 款	$ 2,041	$ 1,741
其　　他	846	828
	$ 2,887	$ 2,569
非 流 動		
存入保證金	$ 247	$ 257

十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
保　　固	$　537	$　1,206

	年初餘額	本年度迴轉	年底餘額
107年度			
產品保固準備	$　1,883	($　677)	$　1,206
108年度			
產品保固準備	1,206	(　669)	537

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於中國子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表確定福利計劃之金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 49,959	$ 47,222
計畫資產公允價值	(26,230)	(23,918)
淨確定福利負債	$ 23,729	$ 23,304

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	$ 40,746	($ 23,324)	$ 17,422
服務成本			
當期服務成本	40	-	40
前期服務成本	4,030	-	4,030
利息費用（收入）	436	(249)	187
認列於損益	4,506	(249)	4,257
再衡量數			
精算利益－財務假設變動	4,894	-	4,894
精算損失－經驗調整	(1,444)	(695)	(2,139)
認列於其他綜合損益	3,450	(695)	2,755
雇主提撥	-	(1,130)	(1,130)
福利支付	(1,480)	1,480	-
107 年 12 月 31 日	47,222	(23,918)	23,304
服務成本			
當期服務成本	160	-	160
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	538	(273)	265
認列於損益	698	(273)	425
再衡量數			
精算利益－財務假設變動	2,444	-	2,444
精算損失－經驗調整	(405)	(808)	(1,213)
認列於其他綜合損益	2,039	(808)	1,231
雇主提撥	-	(1,231)	(1,231)
福利支付	-	-	-
108 年 12 月 31 日	$ 49,959	($ 26,230)	$ 23,729

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 120	$ 690
推銷費用	62	515
管理費用	59	70
研發費用	184	2,982
	$ 425	$ 4,257

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.76%	1.14%
計畫資產之預期報酬率	0.76%	1.14%
薪資預期增加率	2%	2%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 3,179)	($ 2,898)
減少 0.5%	$ 3,504	$ 3,434
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 3,441	$ 3,386
減少 0.5%	($ 3,157)	($ 2,889)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 1,230	$ 1,240
確定福利義務平均到期期間	13 年	13 年

二一、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	70,000	70,000
額定股本	$700,000	$700,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	53,264	53,264
已發行股本	$532,649	$532,649

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工及董監事酬勞。

本公司為經營高科技之產業，正值企業生命週期之成長期，基於健全財務結構、資本支出之需要以求永續發展，保障投資人權益，盈餘之分配則綜合考量保留盈餘、資本公積、財務結構、營運狀況等因素來分配。本公司股利發放分股票股利及現金股利兩種，其發放比重依公司資本、財務結構與未來計劃之資金需求來決定，其中

現金股利所佔比例不低於 10%，惟發放方式及比率，得經股東常會決議調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	$ 11,561	$ 12,468		
特別盈餘公積	1,644	(524)		
現金股利	116,351	114,569	$ 2.2	$ 2.0

本公司 109 年 3 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 16,725	
特別盈餘公積	(8,875)	
現金股利	132,217	$ 2.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 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告換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	($ 1,720)	($ 1,174)
稅率變動	-	42
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(866)	(588)
本年度其他綜合損益	(866)	(546)
年底餘額	($ 2,586)	($ 1,720)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報告換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	($ 7,574)	($ 4,899)
當年度產生		
未實現（損）益－權益工具	9,741	(2,675)
本年度其他綜合損益	9,741	(2,675)
年底餘額	$ 2,167	($ 7,574)

二二、庫藏股票

(一) 股份收回原因及其數量變動情形如下：

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
107年度				
轉讓股份予員工	1,188	-	-	1,188
108年度				
轉讓股份予員工	1,188	-	(810)	378

(二) 本公司 105 年 11 月 14 日經董事會決議，於 105 年 11 月 15 日至 106 年 1 月 14 日間，以每股 20 元～36 元之價格，買回公司股份 2,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回 374 仟股，總成本 9,059 仟元。本公司於 108 年 3 月 18 日依本公司「第六次買回股份轉讓員工辦法」全數轉讓庫藏股予員工，轉讓價格為每股新台幣 24.22 元。

(三) 本公司 106 年 1 月 20 日經董事會決議，於 106 年 1 月 23 日至 106 年 3 月 22 日間，以每股 20 元～28 元之價格，買回公司股份 1,500 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回 311 仟股，總成本 7,823

仟元。本公司於108年3月18日依本公司「第七次買回股份轉讓員工辦法」全數轉讓庫藏股予員工，轉讓價格為每股新台幣25.15元。

(四) 本公司106年5月10日經董事會決議，於106年5月11日至106年7月10日間，以每股20元～28元之價格，買回公司股份800仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回503仟股，總成本13,094仟元。本公司於108年3月18日依本公司「第八次買回股份轉讓員工辦法」轉讓庫藏股125仟股予員工，轉讓價格為每股新台幣26.03元，本次轉讓後尚餘378仟股。

(五) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。

(六) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、收　　入

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（附註十）	$ 50,470	$ 20,418	$ 19,950
合約負債			
商品銷貨	$ 28,084	$ 58,036	$ -

(二) 尚未全部完成之客戶合約

合併公司尚未全部滿足之履約義務，其客戶合約之預期存續期間均未超過一年。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 6,644	$ 5,269
股利收入	1,899	6,099
其　　他	3,861	2,527
	$ 12,404	$ 13,895

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產（損）益		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 9,301	($ 4,420)
淨外幣兌換利益（損失）	(5,532)	4,184
其　　他	(4)	-
	$ 3,765	($ 236)

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	$ 25	$ -

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 4,003	$ 1,908
營業費用	3,848	2,120
	$ 7,851	$ 4,028
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 1,176	$ 654

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	$ 5,091	$ 4,977
確定福利計畫	425	4,257
	5,516	9,234
股份基礎給付（附註二七）	4,733	-
其他員工福利		
薪資費用	142,881	126,675
勞健保費用	9,909	9,522

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
其他員工福利	$ 6,091	$ 4,525
	158,881	140,722
員工福利費用合計	$169,130	$149,956
依功能別彙總		
營業成本	$ 31,306	$ 29,004
營業費用	137,824	120,952
	$169,130	$149,956

(六) 員工及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別按 7%~10%及不高於 2%提撥員工及董監事酬勞。

108 及 107 年度估列之員工及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10%	10%
董監事酬勞	2%	2%

金　　額

	108年度	107年度
員工酬勞	$ 22,652	$ 15,363
董監事酬勞	4,530	3,073

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。

107 及 106 年度員工及董監事酬勞實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司於 109 及 108 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 6,272	$ 7,896
外幣兌換損失總額	(11,804)	(3,712)
淨（損）益	($ 5,532)	$ 4,184

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 38,235	$ 26,061
以前年度之調整	(6,307)	(4,552)
遞延所得稅		
本年度產生者	163	(1,120)
稅率變動	-	(801)
認列於損益之所得稅費用	$ 32,091	$ 19,588

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	$199,341	$135,197
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 39,868	$ 27,039
免稅所得	(380)	(1,220)
未認列之可減除暫時性差異	(1,090)	(878)
稅率變動	-	(801)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(6,307)	(4,552)
認列於損益之所得稅費用	$ 32,091	$ 19,588

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 315
本年度產生者		
－國外營運機構之換算	216	147
－確定福利計畫再衡量數	246	551
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 462	$ 1,013

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 32,628	$ 21,532

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 430	$ -	$ 216	$ 646
確定福利計畫之再衡量數	2,366	-	246	2,612
確定福利退休計畫	2,340	(122)	-	2,218
應付休假給付	580	86	-	666
備抵存貨跌價及呆滯損失	3,539	(127)	-	3,412
	$ 9,255	($ 163)	$ 462	$ 9,554

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 240	$ -	$ 190	$ 430
確定福利計畫之再衡量數	1,543	-	823	2,366
確定福利退休計畫	1,419	921	-	2,340
應付休假給付	436	144	-	580
備抵存貨跌價及呆滯損失	2,683	856	-	3,539
	$ 6,321	$ 1,921	$ 1,013	$ 9,255

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	$ 11,773	$ 12,863

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 3.17	$ 2.22
稀釋每股盈餘	$ 3.13	$ 2.19

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	$167,250	$115,609

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	52,716	52,076
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	687	705
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	53,403	52,781

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。於次年度董事會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。

二七、股份基礎給付協議

買回股份轉讓員工辦法

	第六次庫藏股轉讓員工	第七次庫藏股轉讓員工	第八次庫藏股轉讓員工
給與日	108.03.18	108.03.18	108.03.18
給與數量	374 仟股	311 仟股	125 仟股
既得期間	立即既得	立即既得	立即既得
給予對象	本公司之全職員工	本公司之全職員工	本公司之全職員工

合併公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	第六次庫藏股轉讓員工	第七次庫藏股轉讓員工	第八次庫藏股轉讓員工
股權價值（元）	30.70	30.70	30.70
發行價格（元）	24.22	25.15	26.03
存續期間（天）	1	1	1
無風險利率	0.4359%	0.4359%	0.4359%
股價報酬波動率	15.15%	15.15%	15.15%
酬勞成本（元/股）	6.48	5.55	4.67

108 年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本為 4,733 仟元，分別帳列營業成本 59 仟元及營業費用 4,674 仟元。

二八、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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ -	$ -
國內未上市（櫃）股票	-	-	34,998	34,998
可轉換公司債	3,783	-	-	3,783
	$ 3,783	$ -	$ 34,998	$ 38,781

（接次頁）

（承前頁）

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	$ 4,971	$ -	$ -	$ 4,971
國內未上市（櫃）股票	-	-	34,998	34,998
	$ 4,971	$ -	$ 34,998	$ 39,969

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 558	$ -	$ -	$ 558
國內未上市（櫃）股票	-	-	22,706	22,706
	$ 558	$ -	$ 22,706	$ 23,264
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	$ 4,858	$ -	$ -	$ 4,858
國內未上市（櫃）股票	-	-	22,706	22,706
	$ 4,858	$ -	$ 22,706	$ 27,564

108 及 107 年度無第 1 等級與第 3 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）股票	市場法之可類比上市上櫃公司法係以可類比標的之交易價格為依據，並考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當價值乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 38,781	$ 23,264
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	770,432	702,813
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	39,969	27,564
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	137,924	121,873

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款及部分其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及部分其他應付款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權益投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險相關分析資料監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司依據主管機關規定訂有「取得或處分資產處理程序」敘明各項資產之取得、管理與處分之控管程序，如有風險評估後，以透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響時，衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則，並且內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司 108 及 107 年度並未有從事衍生性金融工具交易之情事。

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：

(1) 匯率變動風險：

主要係從事以美元計價之銷貨及進貨交易，以自然抵銷外幣部位方式減少匯率變動的影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之美元貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當美元對新台幣變動達 1%，合併公司於 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 2,025 仟元及 1,381 仟元。

(2) 利率變動風險：

合併公司主要係以自有資金支應營運活動，利率變動風險影響甚微。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失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。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。合併公司於 108 及 107 年度對交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 10%。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之美洲區客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 70.72%及 23.75%。

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營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

108 年 12 月 31 日

	1～3 個 月	3個月～1年	1 年 ～ 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 177,998	$ 34,949	$ -
租賃負債	1,028	2,537	1,787
	$ 179,026	$ 37,486	$ 1,787

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 3 年
租賃負債	$ 3,565	$ 1,787

107 年 12 月 31 日

	1 ～ 3 個 月	3 個 月 ～ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	$ 155,488	$ 29,060

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

108 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
華南商業銀行	$ 101,285	$ 101,285	$ 101,285	$ -	0.9 %~ 1%

107 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年利率（%）
華南商業銀行	$ 51,108	$ 51,108	$ 51,108	$ -	0.8 %~ 0.9%

依讓售合約之約定，因商業糾紛而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三十、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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。合併公司並無與其他關係人間之交易。

對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 20,315	$ 18,724

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。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業已作為海關先放後稅及銀行信用狀額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 16,000	$ 16,000

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：各外幣／新台幣仟元

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 10,047	30.1（美元：新台幣）	$ 302,419
歐元	1	33.728	33
日圓	30	0.277	8
人民幣	35	4.321	151
印度幣	2	0.42	1
韓元	92	0.0262	2
英鎊	2	39.408	73
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,639	30.1（美元：新台幣）	49,344

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,355	30.73（美元：新台幣）	$ 226,029
歐元	2	35.21	62
日圓	16	0.2783	4
人民幣	324	4.472	1,448
印度幣	2	0.442	1
韓元	92	0.0277	3
英鎊	2	38.756	72
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	1,739	30.73（美元：新台幣）	53,428

具重大影響之外幣兌換（損）益如下：

	108年度	107年度
已實現	($ 638)	($ 4,256)
未實現	(4,894)	8,440
	($ 5,532)	$ 4,184

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。

11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

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：附表五。

(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。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

電腦及其週邊設備：部門 1

電腦及其週邊設備：部門 2

(一) 部門收入與營運結果

	108年度		
	部門 1	部門 2	合計
部門收入	$ 1,119,807	$ 574	$ 1,120,381
調節與消除	(401)	-	(401)
營業收入	$ 1,119,406	$ 574	$ 1,119,980

（接次頁）

（承前頁）

	108年度		
	部門1	部門2	合計
營業淨利（損）	$ 185,243	($ 2,046)	$ 183,197
其他收入	9,944	2,460	12,404
其他利益及損失	4,179	(4)	4,175
財務成本	(25)	-	(25)
部門利益	199,341	410	199,751
調節與消除	(410)	-	(410)
稅前淨利	$ 198,931	$ 410	$ 199,341

	107年度		
	部門1	部門2	合計
部門收入	$ 884,959	$ 456	$ 885,415
調節與消除	(321)	-	(321)
營業收入	$ 884,638	$ 456	$ 885,094
營業淨利（損）	$ 124,111	($ 2,573)	$ 121,538
其他收入	11,738	2,157	13,895
其他利益及損失	(652)	(1)	(653)
部門（損）益	135,197	(417)	134,780
調節與消除	417	-	417
稅前淨利（損）	$ 135,614	($ 417)	$ 135,197

部門利益係指各個部門所賺取之利潤。

(二) 部門總資產與負債

	部門資產	
	108年12月31日	107年12月31日
部門1資產	$ 1,221,808	$ 1,123,237
部門2資產	31,083	31,764
調節與消除	(30,208)	(30,850)
合併總資產	$ 1,222,683	$ 1,124,151

	部門負債	
	108年12月31日	107年12月31日
部門1負債	$ 305,513	$ 290,538
部門2負債	922	931
調節與消除	(47)	(17)
合併總負債	$ 306,388	$ 291,452

所有資產及負債均直接歸屬各部門，無共同使用分攤之資產及負債。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－美國、亞洲、歐洲及其他。

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：

地　　區	108年度	107年度
美　　洲	$ 504,796	$ 402,635
亞　　洲	338,591	281,783
歐　　洲	275,209	198,045
其　　他	1,384	2,631
	$ 1,119,980	$ 885,094

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	108年度	107年度
客戶D	$ 182,174	$ 131,598
客戶K	170,246	105,336
客戶L	133,635	155,766
客戶M	57,861	118,820
其他（註1）	576,064	373,574
	$ 1,119,980	$ 885,094

註1：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

德勝科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值（註二）	備註
德勝科技股份有限公司	權益證券							
	凌陽科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110,739	$ 1,496	0.02	$ 1,496	註二及三
	力晶科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,417,530	32,226	0.08	32,226	註二
	聯德電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	588,000	3,475	0.60	3,475	註二及三
	力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	263,790	2,772	0.01	2,772	註二
	綠能科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	212,000	-	0.05	-	註二及五
	力晶科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,417,531	32,226	0.08	32,226	註二
	佳晶科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	416,200	-	0.33	-	註二及四
	力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	263,791	2,772	0.01	2,772	註二
	可轉換公司債	—						
	碩禾電子材料股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	39,000	3,783	0.06	3,783	註二及三

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，係以公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額列示；非屬按公允價值衡量者，係以攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額列示。

註三：係依 108 年 12 月底之收盤價計算。

註四：佳晶科技股份有限公司營運狀況因未見好轉，經合併公司評估投資價值確已減損，已全數認列減損損失。

註五：綠能科技股份有限公司已公告終止上市，經合併公司評估投資價值確已減損，已全數認列減損損失。

德勝科技股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
0	德勝科技股份有限公司	盧比鐵克科技（北京）有限公司	1	銷貨收入	$ 401	約為一般價格之 75%-80%	-
		盧比鐵克科技（北京）有限公司	1	已實現銷貨毛利	17	約為一般價格之 75%-80%	-
		盧比鐵克科技（北京）有限公司	1	遞延貸項－聯屬公司間利益	47	約為一般價格之 75%-80%	-

註一：母公司及其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（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

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。

德勝科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註一）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
德勝科技股份有限公司	GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	相關事業之投資	$ 58,581	$ 58,581	1,800,000	100	$ 30,161	$ 410	$ 410	按權益法評價之被投資公司
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	盧比鐵克科技（北京）有限公司	大陸北京	電腦週邊設備之買賣業務	53,471	53,471	-	100	30,157	410	410	按權益法評價之被投資公司

註一：採用權益法評價之子公司損益份額，係按會計師查核之財務報表計算。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報告時予以沖銷。

德勝科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註二）	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註三）	期末投資帳面價值（註三）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
盧比鐵克科技（北京）有限公司	電腦週邊設備之買賣業務	$ 53,471	（註一）	$ 53,471	$ -	$ -	$ 53,471	$ 410	100%	$ 410	$ 30,157	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註二）	經濟部投審會核准投資金額（註二）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註四）
$53,471 (USD1,650,000)	$53,471 (USD1,650,000)	$549,777

註一： 透過 GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED 再投資大陸。

註二： 係按每筆投資當時之匯率換算。

註三： 經台灣本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註四： 投資限額為淨值之 60%或新台幣八仟萬元較高者。

註五： 上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報告時予以沖銷。

德勝科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

銷貨交易

大陸被投資公司名稱	交易類型	銷貨		價格	交易條件		年底應收帳款		未實現損益
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比	
盧比鐵克科技（北京）有限公司	銷貨	$ 401	-	本公司為開拓國外市場，爭取新客戶，故給予關係人較具競爭力之價格。	月結 60 天。	與本公司之一般交易條件相當。	$ -	-	$ 47

註：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報告時予以沖銷。

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

德勝科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

德勝科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德勝科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德勝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，對德勝科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德勝科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入之認列

德勝科技股份有限公司主要之收入來源為光纖產品，包括光纖交換器、光纖轉換設備及光纖網路卡等，銷售對象以國外客戶為主且集中於前十大客戶，民國 108 年度外銷收入計新台幣 970,679 仟元，佔營業收入 86.68%。由於外銷收入之真實性存有顯著風險，因是將外銷收入之認列列為關鍵查核事項。

收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自銷貨明細選取樣本，檢視其訂單及出口報單等相關資料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證外銷收入之真實性。

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德勝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德勝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。

德勝科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對德勝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，以及使德勝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德勝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. 對於德勝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，並負責形成德勝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，決定對德勝科技股份有限公司民國 108 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　姚勝雄　　會計師　張瑞娜

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 18 日

德勝科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 329,014	27	$ 398,165	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二九）	38,781	3	23,264	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、八及二九）	39,969	3	27,564	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）	279,446	23	227,642	20
1150	應收票據（附註四及十）	4,039	-	696	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	50,470	4	20,418	2
1200	其他應收款（附註四及十）	104,450	9	54,550	5
130X	存貨（附註四、五及十一）	107,845	9	110,607	10
1470	其他流動資產（附註十六）	4,967	-	4,170	-
11XX	流動資產總計	958,981	78	867,076	77
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	30,161	3	30,833	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	211,331	17	210,055	19
1755	使用權資產（附註四及十四）	5,318	1	-	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	3,252	-	3,567	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	9,554	1	9,255	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,211	-	2,451	-
15XX	非流動資產總計	262,827	22	256,161	23
1XXX	資產總計	$ 1,221,808	100	$ 1,123,237	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	$ 28,084	2	$ 58,036	5
2150	應付票據（附註十七）	54,363	5	45,023	4
2170	應付帳款（附註十七）	58,472	5	63,657	6
2219	其他應付款（附註十八）	100,020	8	75,791	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	32,628	3	21,532	2
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	537	-	1,206	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	3,548	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,299	-	1,966	-
21XX	流動負債總計	279,951	23	267,211	24
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	1,781	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	23,729	2	23,304	2
2670	其他非流動負債（附註十八）	52	-	23	-
25XX	非流動負債總計	25,562	2	23,327	2
2XXX	負債總計	305,513	25	290,538	26
	權益				
3110	普通股股本（附註二一）	532,649	44	532,649	47
3200	資本公積（附註二一）	45,029	4	40,358	4
	保留盈餘（附註二一及二二）				
3310	法定盈餘公積	119,112	9	107,551	10
3320	特別盈餘公積	9,294	1	7,650	1
3350	未分配盈餘	220,470	18	183,761	16
3300	保留盈餘總計	348,876	28	298,962	27
3400	其他權益（附註二一）	(419)	-	(9,294)	(1)
3500	庫藏股票（附註二二）	(9,840)	(1)	(29,976)	(3)
3XXX	權益總計	916,295	75	832,699	74
	負債及權益總計	$ 1,221,808	100	$ 1,123,237	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	$ 1,047,819	94	$ 743,395	84
4800	其他營業收入	71,988	6	141,564	16
4000	營業收入合計	1,119,807	100	884,959	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）				
5110	銷貨成本	680,574	60	478,586	54
5800	其他營業成本	66,181	6	123,379	14
5000	營業成本合計	746,755	66	601,965	68
5900	營業毛利	373,052	34	282,994	32
5910	與子公司之未實現利益	(47)	-	(17)	-
5920	與子公司之已實現利益	17	-	126	-
5950	已實現營業毛利	373,022	34	283,103	32
	營業費用（附註二十及二四）				
6100	推銷費用	71,520	6	53,584	6
6200	管理費用	39,753	4	34,207	4
6300	研究發展費用	74,612	7	71,145	8
6450	預期信用減損損失	1,894	-	56	-
6000	營業費用合計	187,779	17	158,992	18
6900	營業淨利	185,243	17	124,111	14
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	9,944	1	11,738	1
7020	其他利益及損失	3,769	-	(235)	-
7050	財務成本	(25)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	410	-	(417)	-
7000	營業外收入及支出合計	14,098	1	11,086	1

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　額	108年度 %	107年度 金　額	107年度 %
7900	稅前淨利	$ 199,341	18	$ 135,197	15
7950	所得稅費用（附註四及二五）	32,091	3	19,588	2
8200	本年度淨利	167,250	15	115,609	13
	其他綜合損益（附註二一及二二）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,231)	-	(2,755)	(1)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,741	1	(2,675)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	246	-	823	-
		8,756	1	(4,607)	(1)
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	(1,082)	-	(736)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	216	-	190	-
		(866)	-	(546)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	7,890	1	(5,153)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 175,140	16	$ 110,456	12
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基　本	$ 3.17		$ 2.22	
9850	稀　釋	$ 3.13		$ 2.19	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積 股票發行溢價	資本公積 受領贈與	資本公積 庫藏股票交易	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益	庫藏股票	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	$ 532,649	$ 26,947	$ -	$ 13,238	$ 95,083	$ 8,174	$ 196,597	($ 1,174)	($ 4,899)	($ 29,976)	$ 836,639
	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	12,468	-	(12,468)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(524)	524	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(114,569)	-	-	-	(114,569)
	其他資本公積變動											
C3	因受領贈與產生者	-	-	173	-	-	-	-	-	-	-	173
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	115,609	-	-	-	115,609
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,932)	(546)	(2,675)	-	(5,153)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	113,677	(546)	(2,675)	-	110,456
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	532,649	26,947	173	13,238	107,551	7,650	183,761	(1,720)	(7,574)	(29,976)	832,699
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,561	-	(11,561)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,644	(1,644)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(116,351)	-	-	-	(116,351)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	167,250	-	-	-	167,250
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(985)	(866)	9,741	-	7,890
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	166,265	(866)	9,741	-	175,140
L1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	4,671	-	-	-	-	-	20,136	24,807
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	$ 532,649	$ 26,947	$ 173	$ 17,909	$ 119,112	$ 9,294	$ 220,470	($ 2,586)	$ 2,167	($ 9,840)	$ 916,295

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 199,341	$ 135,197
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,830	2,983
A20200	攤銷費用	1,176	654
A20300	預期信用減損損失	1,894	56
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨（利益）損失	(9,301)	4,420
A20900	財務成本	25	-
A21200	利息收入	(6,588)	(5,221)
A21300	股利收入	(1,899)	(6,099)
A21900	庫藏股轉讓酬勞成本	4,733	-
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(410)	417
A23700	存貨跌價及（回升利益）呆滯損失	(636)	1,912
A23900	與子公司之未實現利益	47	17
A24000	與子公司之已實現利益	(17)	(126)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	5,155	261
A24500	逾期未領股利轉列資本公積	-	173
A29900	預付設備款轉列費用	-	67
A29900	本年度淨退休金成本未提撥數	(806)	3,127
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,343)	244
A31150	應收帳款	(32,751)	(422)
A31180	其他應收款	(50,809)	(3,001)
A31200	存　　貨	3,398	(24,431)
A31240	其他流動資產	(797)	417
A32125	合約負債	(29,952)	58,036
A32130	應付票據	9,340	(3,195)
A32150	應付帳款	(4,666)	2,661
A32180	其他應付款	24,372	(3,520)
A32200	負債準備	(669)	(677)
A32230	其他流動負債	333	(20,521)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108 年度	107 年度
A33000	營運產生之現金	$ 114,000	$ 143,429
A33100	收取之利息	6,484	5,483
A33300	支付之利息	(25)	-
A33500	支付所得稅	(20,832)	(19,790)
AAAA	營業活動之淨現金流入	99,627	129,122
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,664)	(4,476)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(51,804)	(227,642)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,216)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	186,700
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,535)	(1,593)
B03700	存出保證金增加	(760)	-
B04500	購置無形資產	(861)	(3,727)
B07600	收取其他股利	1,899	6,099
BBBB	投資活動之淨現金流出	(64,941)	(44,639)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	(1)	(1)
C04020	租賃負債本金償還	(3,560)	-
C04500	發放現金股利	(116,351)	(114,569)
C05100	庫藏股票轉讓員工	20,074	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(99,838)	(114,570)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,999)	(380)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(69,151)	(30,467)
E00100	年初現金及約當現金餘額	398,165	428,632
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 329,014	$ 398,165

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林坤銘　　經理人：楊育哲　　會計主管：陳雲珍

德勝科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

德勝科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 70 年 7 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 7 月開始營業，所營業務主要為光纖網路局端、用戶端設備、網管交換器及室外無線網路之研發、製造及買賣等業務。

本公司股票自 98 年 9 月 8 日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 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 6,324
減：適用豁免之低價值資產租賃	(272)
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 6,052
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值暨租賃負債餘額	$ 6,026

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 6,026	$ 6,026
資產影響	$ -	$ 6,026	$ 6,026
租賃負債－流動	$ -	$ 3,123	$ 3,123
租賃負債－非流動	-	2,903	2,903
負債影響	$ -	$ 6,026	$ 6,026

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度

剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該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。該修正並釐清，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。

該修正規定，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。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損

益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換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，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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。

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。

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。

除自有土地不提列折舊外，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當期損益。

(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，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款及其他應收款）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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。

應收帳款均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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產除列

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之產品保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 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

商品銷貨收入來自光纖網路設備之銷售。由於光纖網路設備產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入來自商品檢測服務收入，於勞務提供完成時予以認列。

(十三)租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（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。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

<u>107 年</u>

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用。並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以確認員工認股數之日為給與日。

(十六) 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

依我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使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 380	$ 463
銀行支票及活期存款	28,598	17,689
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	110,870	99,100
附買回票券	189,166	280,913
	$ 329,014	$ 398,165

銀行存款及附買回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.2%	0.001%~0.63%
附買回票券	0.48%~2.15%	0.36%~2.6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票	$ -	$ 558
未上市（櫃）股票	34,998	22,706
可轉換公司債	3,783	-
	$ 38,781	$ 23,264

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 4,971	$ 4,858
未上市（櫃）股票	34,998	22,706
	$ 39,969	$ 27,564

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	$ 263,446	$ 211,642
已質押定存單(二)	16,000	16,000
	$ 279,446	$ 227,642

(一) 截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.66%~2.35%及0.66%~3%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 4,039	$ 696
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 52,437	$ 20,491
減：備抵損失	(1,967)	(73)
	$ 50,470	$ 20,418
其他應收款		
其他應收款－華南銀行	$ 101,285	$ 51,108
應收退稅款	2,872	3,298
其　　他	293	144
	104,450	54,550
減：備抵損失	-	-
	$ 104,450	$ 54,550

應收帳款

本公司對商品及製成品銷售之平均授信期間為 30－60 天。本公司採行之政策係使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責單位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款項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款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，必要時亦會購買應收帳款承購合約。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，本公司認列 100%備抵損失，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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	30%	50%	100%	
總帳面金額	$ 29,906	$ 16,701	$ 500	$ 5,330	$ -	$ -	$ 52,437
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(232)	(26)	(1,709)	-	-	(1,967)
攤銷後成本	$ 29,906	$ 16,469	$ 474	$ 3,621	$ -	$ -	$ 50,470

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	5%	30%	50%	100%	
總帳面金額	$ 15,491	$ 5,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 20,491
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(73)	-	-	-	-	(73)
攤銷後成本	$ 15,491	$ 4,927	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 20,418

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 73	$ 17
加：本年度提列減損損失	1,894	56
年底餘額	$ 1,967	$ 73

相較於年初餘額，108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額分別淨增加 31,946 仟元及淨減少 524 仟元，並導致備抵損失分別增加 1,894 仟元及 56 仟元。

其他應收款

本公司截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之其他應收款主要係已讓售但尚未動用之帳款及應收退稅款，除應收退稅款外，其餘帳齡主要均為 90 天以下（以入帳日期為基準）。

本公司係依照帳款收回可能性衡量其他應收款之備抵損失，經評估債務人之營運狀況及帳款收回可能性後，無法收回之可能性不高，無需提列備抵損失。

本公司讓售應收帳款之金額與相關資訊，請參閱附註二九之(五)金融資產移轉資訊。

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
商　　品	$ -	$ 6
製 成 品	25,888	19,712
在 製 品	38,887	30,400
原　　料	43,070	60,489
合　　計	$ 107,845	$ 110,607

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 680,574 仟元及 478,586 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 636 仟元及存貨跌價及呆滯損失 1,912 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	$ 30,161	$ 30,833

	所有權權益及表決權百分比	
子公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	100%	100%
盧比鐵克科技（北京）有限公司	100%	100%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
成本									
108 年 1 月 1 日餘額	$ 185,892	$ 40,334	$ 25,346	$ 3,654	$ 9,326	$ 495	$ 25,679	$ -	$ 290,726
增添	-	189	3,404	-	100	138	315	389	4,535
處分	-	-	-	-	(572)	-	(820)	-	(1,392)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 185,892	$ 40,523	$ 28,750	$ 3,654	$ 8,854	$ 633	$ 25,174	$ 389	$ 293,869
累計折舊									
108 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 20,580	$ 21,460	$ 3,654	$ 9,263	$ 495	$ 25,219	$ -	$ 80,671
折舊費用	-	925	1,951	-	65	4	314	-	3,259
處分	-	-	-	-	(572)	-	(820)	-	(1,392)
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 21,505	$ 23,411	$ 3,654	$ 8,756	$ 499	$ 24,713	$ -	$ 82,538
108 年 12 月 31 日淨額	$ 185,892	$ 19,018	$ 5,339	$ -	$ 98	$ 134	$ 461	$ 389	$ 211,331
成本									
107 年 1 月 1 日餘額	$ 185,892	$ 40,387	$ 24,048	$ 3,654	$ 9,812	$ 495	$ 26,498	$ 67	$ 290,853
增添	-	-	1,493	-	-	-	100	-	1,593
重分類	-	-	-	-	-	-	-	(67)	(67)
處分	-	(53)	(195)	-	(486)	-	(919)	-	(1,653)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 185,892	$ 40,334	$ 25,346	$ 3,654	$ 9,326	$ 495	$ 25,679	$ -	$ 290,726
累計折舊									
107 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 19,716	$ 20,080	$ 3,654	$ 9,600	$ 495	$ 25,796	$ -	$ 79,341
折舊費用	-	917	1,575	-	149	-	342	-	2,983
處分	-	(53)	(195)	-	(486)	-	(919)	-	(1,653)
107 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 20,580	$ 21,460	$ 3,654	$ 9,263	$ 495	$ 25,219	$ -	$ 80,671
107 年 12 月 31 日淨額	$ 185,892	$ 19,754	$ 3,886	$ -	$ 63	$ -	$ 460	$ -	$ 210,055

於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	32 至 50 年
機電動力設備	5 至 10 年
工程系統	3 至 5 年
停 車 場	18 年
機器設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 8 年
租賃改良	按耐用年數或租賃期間較短者
其他設備	3 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建 築 物	$ 2,129
運輸設備	3,189
	$ 5,318

	108年度
使用權資產之增添	$ 2,863
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	$ 1,825
運輸設備	1,746
	$ 3,571

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	$ 3,548
非 流 動	$ 1,781

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	0.5%
運輸設備	0.5%

本公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為 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，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

本公司亦承租運輸設備作為公務車使用，租賃期間為 3 年。

(三) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 271
低價值資產租賃費用	$ 80
租賃之現金（流出）總額	($ 3,936)

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公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。

十五、其他無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體成本	合計
成本				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,183	$ 24,246
單獨取得	-	-	861	861
處分	-	-	(500)	(500)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,544	$ 24,607
累計攤銷				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 500	$ 58	$ 20,121	$ 20,679
攤銷費用	-	85	1,091	1,176
處分	-	-	(500)	(500)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 500	$ 143	$ 20,712	$ 21,355
108 年 12 月 31 日淨額	$ -	$ 1,420	$ 1,832	$ 3,252

（接次頁）

（承前頁）

	商標權	專利權	電腦軟體成本	合計
成本				
107年1月1日餘額	$ 500	$ 112	$ 20,229	$ 20,841
單獨取得	-	1,451	2,276	3,727
處分	-	-	(322)	(322)
107年12月31日餘額	$ 500	$ 1,563	$ 22,183	$ 24,246
累計攤銷				
107年1月1日餘額	$ 499	$ 42	$ 19,806	$ 20,347
攤銷費用	1	16	637	654
處分	-	-	(322)	(322)
107年12月31日餘額	$ 500	$ 58	$ 20,121	$ 20,679
107年12月31日淨額	$ -	$ 1,505	$ 2,062	$ 3,567

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商標權	10年
專利權	10至18.58年
電腦軟體成本	1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	$ 248	$ 282
研發費用	928	372
	$ 1,176	$ 654

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
預付款項	$ 4,660	$ 4,141
暫付款	295	28
其他	12	1
	$ 4,967	$ 4,170
非流動		
存出保證金	$ 3,211	$ 2,451

十七、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 54,363	$ 45,023
應付帳款		
因營業而發生	$ 58,472	$ 63,657

本公司之應付帳款平均賒帳期間為30－90天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 35,938	$ 31,566
應付員工酬勞	31,187	25,076
應付董監事酬勞	4,530	3,073
應付休假給付	3,330	2,920
其　他	25,035	13,156
	$ 100,020	$ 75,791
其他負債		
代收款	$ 2,041	$ 1,741
其　他	258	225
	$ 2,299	$ 1,966
非流動		
存入保證金	$ 5	$ 6
其　他	47	17
	$ 52	$ 23

十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流　動		
保　固	$ 537	$ 1,206

	年初餘額	本年度迴轉	年末餘額
107年度			
產品保固準備	$ 1,883	($ 677)	$ 1,206
108年度			
產品保固準備	1,206	(669)	537

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 49,959	$ 47,222
計畫資產公允價值	(26,230)	(23,918)
淨確定福利負債	$ 23,729	$ 23,304

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	$ 40,746	($ 23,324)	$ 17,422
服務成本			
當期服務成本	40	-	40

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
前期服務成本	$ 4,030	$ -	$ 4,030
利息費用（收入）	436	(249)	187
認列於損益	4,506	(249)	4,257
再衡量數			
精算利益－財務假設變動	4,894	-	4,894
精算損失－經驗調整	(1,444)	(695)	(2,139)
認列於其他綜合損益	3,450	(695)	2,755
雇主提撥	-	(1,130)	(1,130)
福利支付	(1,480)	1,480	-
107 年 12 月 31 日	47,222	(23,918)	23,304
服務成本			
當期服務成本	160	-	160
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	538	(273)	265
認列於損益	698	(273)	425
再衡量數			
精算利益－財務假設變動	2,444	-	2,444
精算損失－經驗調整	(405)	(808)	(1,213)
認列於其他綜合損益	2,039	(808)	1,231
雇主提撥	-	(1,231)	(1,231)
福利支付	-	-	-
108 年 12 月 31 日	$ 49,959	($ 26,230)	$ 23,729

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 120	$ 690
推銷費用	62	515
管理費用	59	70
研發費用	184	2,982
	$ 425	$ 4,257

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.76%	1.14%
計劃資產之預期報酬率	0.76%	1.14%
薪資預期增加率	2%	2%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 3,179)	($ 2,898)
減少 0.5%	$ 3,504	$ 3,434
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 3,441	$ 3,386
減少 0.5%	($ 3,157)	($ 2,889)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 1,230	$ 1,240
確定福利義務平均到期期間	13 年	13 年

二一、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	70,000	70,000
額定股本	$ 700,000	$ 700,000

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
已發行且已收足股款之股數（仟股）	53,264	53,264
已發行股本	$ 532,649	$ 532,649

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工及董監事酬勞。

本公司為經營高科技之產業，正值企業生命週期之成長期，基於健全財務結構、資本支出之需要以求永續發展，保障投資人權益，盈餘之分配則綜合考量保留盈餘、資本公積、財務結構、營運狀況等因素來分配。本公司股利發放分股票股利及現金股利兩種，其發放比重依公司資本、財務結構與未來計劃之資金需求來決定，其中現金股利所佔比例不低於 10%，惟發放方式及比率，得經股東常會決議調整之。

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

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函、金管證發字第1030006415號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於108年6月12日及107年6月12日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	$ 11,561	$ 12,468		
特別盈餘公積	1,644	(524)		
現金股利	116,351	114,569	$ 2.2	$ 2.2

本公司109年3月13日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 16,725	
特別盈餘公積	(8,875)	
現金股利	132,217	$ 2.5

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月9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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 1,720)	($ 1,174)
稅率變動	-	42
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(866)	(588)
本年度其他綜合損益	(866)	(546)
年底餘額	($ 2,586)	($ 1,720)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報告換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107 年度
年初餘額	($ 7,574)	($ 4,899)
當年度產生		
未實現（損）益		
－權益工具	9,741	(2,675)
本年度其他綜合損益	9,741	(2,675)
年底餘額	$ 2,167	($ 7,574)

二二、庫藏股票

(一) 股份收回原因及其數量變動情形如下：

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
107 年度				
轉讓股份予員工	1,188	-	-	1,188
108 年度				
轉讓股份予員工	1,188	-	(810)	378

(二) 本公司 105 年 11 月 14 日經董事會決議，於 105 年 11 月 15 日至 106 年 1 月 14 日間，以每股 20 元～36 元之價格，買回公司股份 2,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回 374 仟股，總成本 9,059 仟元。本公司於 108 年 3 月 18 日依本公司「第六次買回股份轉讓員工辦法」全數轉讓庫藏股予員工，轉讓價格為每股新台幣 24.22 元。

(三) 本公司 106 年 1 月 20 日經董事會決議，於 106 年 1 月 23 日至 106 年 3 月 22 日間，以每股 20 元～28 元之價格，買回公司股份 1,500 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回 311 仟股，總成本 7,823 仟元。本公司於 108 年 3 月 18 日依本公司「第七次買回股份轉讓員

工辦法」全數轉讓庫藏股予員工，轉讓價格為每股新台幣 25.15 元。

(四) 本公司 106 年 5 月 10 日經董事會決議，於 106 年 5 月 11 日至 106 年 7 月 10 日間，以每股 20 元～28 元之價格，買回公司股份 800 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至執行期間結束，累計買回 503 仟股，總成本 13,094 仟元。本公司於 108 年 3 月 18 日依本公司「第八次買回股份轉讓員工辦法」轉讓庫藏股 125 仟股予員工，轉讓價格為每股新台幣 26.03 元，本次轉讓後尚餘 378 仟股。

(五) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司以董事會決議日為計算基準，符合證券交易法之規定。

(六) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、收　　入

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（附註十）	$ 50,470	$ 20,418	$ 19,950
合約負債			
商品銷貨	$ 28,084	$ 58,036	$ 20,980

(二) 尚未全部完成之客戶合約

本公司尚未全部滿足之履約義務，其客戶合約之預期存續期間均未超過一年。

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 6,588	$ 5,221
股利收入	1,899	6,099
其　　他	1,457	418
	$ 9,944	$ 11,738

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產（損）益		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	$ 9,301	($ 4,420)
淨外幣兌換利益（損失）	(5,532)	4,185
	$ 3,769	($ 235)

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	$ 25	$ -

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 4,003	$ 1,908
營業費用	2,827	1,075
	$ 6,830	$ 2,983
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 1,176	$ 654

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	$ 5,091	$ 4,977
確定福利計畫	425	4,257
	5,516	9,234

（接次頁）

（承前頁）

	108年度	107年度
股份基礎給付(附註二七)	$ 4,733	$ -
其他員工福利		
薪資費用	142,590	126,368
勞健保費用	9,791	9,400
其他員工福利	6,083	4,515
	158,464	140,283
員工福利費用合計	$ 168,713	$ 149,517
依功能別彙總		
營業成本	$ 31,306	$ 29,004
營業費用	137,407	120,513
	$ 168,713	$ 149,517

(六) 員工及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別按 7%~10%及不高於 2%提撥員工及董監事酬勞。

108 及 107 年度估列之員工及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	10%	10%
董監事酬勞	2%	2%

金　　額

	108年度	107年度
員工酬勞	$ 22,652	$ 15,363
董監事酬勞	4,530	3,073

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。

107 及 106 年度員工及董監事酬勞實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司於 109 及 108 年董事會決議之員工及董監事酬勞資

訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 6,272	$ 7,896
外幣兌換損失總額	(11,804)	(3,711)
淨（損）益	($ 5,532)	$ 4,185

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 38,235	$ 26,061
以前年度之調整	(6,307)	(4,552)
遞延所得稅		
本年度產生者	163	(1,120)
稅率變動	-	(801)
認列於損益之所得稅費用	$ 32,091	$ 19,588

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	$ 199,341	$ 135,197
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 39,868	$ 27,039
免稅所得	(380)	(1,220)
未認列之可減除暫時性差異	(1,090)	(878)
稅率變動	-	(801)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(6,307)	(4,552)
認列於損益之所得稅費用	$ 32,091	$ 19,588

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	$ -	$ 315
本年度產生者		
一國外營運機構換算	216	147
一確定福利計畫再衡量數	246	551
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 462	$ 1,013

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 32,628	$ 21,532

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 430	$ -	$ 216	$ 646
確定福利計畫之再衡量數	2,366	-	246	2,612
確定福利退休計畫	2,340	(122)	-	2,218
應付休假給付	580	86	-	666
備抵存貨跌價及呆滯損失	3,539	(127)	-	3,412
	$ 9,255	($ 163)	$ 462	$ 9,554

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 240	$ -	$ 190	$ 430
確定福利計畫之再衡量數	1,543	-	823	2,366
確定福利退休計畫	1,419	921	-	2,340
應付休假給付	436	144	-	580
備抵存貨跌價及呆滯損失	2,683	856	-	3,539
	$ 6,321	$ 1,921	$ 1,013	$ 9,255

(五) 未於個體資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	$ 11,773	$ 12,863

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	$ 3.17	$ 2.22
稀釋每股盈餘	$ 3.13	$ 2.19

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	$ 167,250	$ 115,609

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	52,716	52,076
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	687	705
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	53,403	52,781

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。於次年度董事會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。

二七、股份基礎給付協議

買回股份轉讓員工辦法

	第六次庫藏股轉讓員工	第七次庫藏股轉讓員工	第八次庫藏股轉讓員工
給與日	108.03.18	108.03.18	108.03.18
給與數量	374 仟股	311 仟股	125 仟股
既得期間	立即既得	立即既得	立即既得
給予對象	本公司之全職員工	本公司之全職員工	本公司之全職員工

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	第六次庫藏股轉讓員工	第七次庫藏股轉讓員工	第八次庫藏股轉讓員工
股權價值（元）	30.70	30.70	30.70
發行價格（元）	24.22	25.15	26.03
存續期間（天）	1	1	1
無風險利率	0.4359%	0.4359%	0.4359%
股價報酬波動率	15.15%	15.15%	15.15%
酬勞成本（元／股）	6.48	5.55	4.67

108 年度因股份基礎給付所產生之酬勞成本為 4,733 仟元，分別帳列營業成本 59 仟元及營業費用 4,674 仟元。

二八、資本風險管理

本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。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－依重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ -	$ -
國內未上市（櫃）股票	-	-	34,998	34,998
可轉換公司債	3,783	-	-	3,783
	$ 3,783	$ -	$ 34,998	$ 38,781
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	$ 4,971	$ -	$ -	$ 4,971
國內未上市（櫃）股票	-	-	34,998	34,998
	$ 4,971	$ -	$ 34,998	$ 39,969

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 558	$ -	$ -	$ 558
國內未上市（櫃）股票	-	-	22,706	22,706
	$ 558	$ -	$ 22,706	$ 23,264
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	$ 4,858	$ -	$ -	$ 4,858
國內未上市（櫃）股票	-	-	22,706	22,706
	$ 4,858	$ -	$ 22,706	$ 27,564

108 及 107 年度無第 1 等級與第 3 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）股票	市場法之可類比上市上櫃公司法係以可類比標的之交易價格為依據，並考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當價值乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 38,781	$ 23,264
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	764,547	698,173
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	39,969	27,564
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	137,870	121,836

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款及部分其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及部分其他應付款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

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

本公司依據主管機關規定訂有「取得或處分資產處理程序」敘明各項資產之取得、管理與處分之控管程序，如有風險評估後，以透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響時，衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則，並且內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司 108 及 107 年度並未有從事衍生性金融工具交易之情事。

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：

(1) 匯率變動風險：

主要係從事以美元計價之銷貨及進貨交易，以自然抵銷外幣部位方式減少匯率變動的影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之美元貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當美元對新台幣變動達 1%，本公司於 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 2,025 仟元及 1,381 仟元。

(2) 利率變動風險：

本公司主要係以自有資金支應營運活動，利率變動風險影響甚微。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

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造成財務損失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。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。本公司於 108 及 107 年度對交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 10%。

本公司之信用風險主要係集中於本公司之美洲區客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 70.72% 及 23.75%。

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營運並減輕現金流量波動之影響。本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

108 年 12 月 31 日

	1～3 個 月	3個月～1年	1 年 ～ 3 年
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 177,906	$ 34,949	$ -
租賃負債	1,028	2,537	1,787
	$ 178,934	$ 37,486	$ 1,787

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 一 年	1 ～ 3 年
租賃負債	$ 3,565	$ 1,787

107 年 12 月 31 日

	1 ～ 3 個 月	3 個 月 ～ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	$ 155,411	$ 29,060

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

108 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應收 款 金 額	尚可預支金額	已 預 支 金 額	已預支金額年利率（%）
華南商業銀行	$ 101,285	$ 101,285	$ 101,285	$ -	0.9 %~ 1%

107 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應收 款 金 額	尚可預支金額	已 預 支 金 額	已預支金額年利率（%）
華南商業銀行	$ 51,108	$ 51,108	$ 51,108	$ -	0.8 %~ 0.9%

依讓售合約之約定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
盧比鐵克科技（北京）有限公司	本公司之孫公司

(二) 營業收入

關係人類別	108年度	107年度
孫公司	$ 401	$ 321

(三) 主要管理階層獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 20,315	$ 18,724

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。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產業已作為海關先放後稅及銀行信用狀額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 16,000	$ 16,000

三二、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：各外幣／新台幣仟元

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 10,047	30.1（美元：新台幣）	$ 302,419
歐元	1	33.728	33
日圓	30	0.277	8
人民幣	35	4.321	151
印度幣	2	0.42	1
韓元	92	0.0262	2
英鎊	2	39.408	73

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美元	$ 1,002	30.1（美元：新台幣）	$ 30,161
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,639	30.1（美元：新台幣）	49,344

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,355	30.73（美元：新台幣）	$ 226,029
歐元	2	35.21	62
日圓	16	0.2783	4
人民幣	324	4.472	1,448
印度幣	2	0.442	1
韓元	92	0.0277	3
英鎊	2	38.756	72
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美元	1,003	30.73（美元：新台幣）	30,833
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,739	30.73（美元：新台幣）	53,428

具重大影響之外幣兌換（損）益如下：

	108年度	107年度
已實現	($ 638)	($ 4,255)
未實現	(4,894)	8,440
	($ 5,532)	$ 4,185

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

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：附表四。

(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。

德勝科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末 股數／單位數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值（註二）	備註
德勝科技股份有限公司	權益證券							
	凌陽科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110,739	$ 1,496	0.02	$ 1,496	註二及三
	力晶科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,417,530	32,226	0.08	32,226	註二
	聯德電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	588,000	3,475	0.60	3,475	註二及三
	力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	263,790	2,772	0.01	2,772	註二
	綠能科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	212,000	-	0.05	-	註二及五
	力晶科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,417,531	32,226	0.08	32,226	註二
	佳晶科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	416,200	-	0.33	-	註二及四
	力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	263,791	2,772	0.01	2,772	註二
	可轉換公司債							
	碩禾電子材料股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	39,000	3,783	0.06	3,783	註二及三

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，係以公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額列示；非屬按公允價值衡量者，係以攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額列示。

註三：係依 108 年 12 月底之收盤價計算。

註四：佳晶科技股份有限公司營運狀況因未見好轉，經本公司評估投資價值確已減損，已全數認列減損損失。

註五：綠能科技股份有限公司已公告終止上市，經本公司評估投資價值確已減損，已全數認列減損損失。

德勝科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 108 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益（註一）	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
德勝科技股份有限公司	GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	相關事業之投資	$ 58,581	$ 58,581	1,800,000	100	$ 30,161	$ 410	$ 410	按權益法評價之被投資公司
GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED	盧比鐵克科技（北京）有限公司	大陸北京	電腦週邊設備之買賣業務	53,471	53,471	-	100	30,157	410	410	按權益法評價之被投資公司

註一：採用權益法評價之子公司損益份額，係按會計師查核之財務報表計算。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

德勝科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註二）	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註三）	期末投資帳面價值（註三）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
盧比鐵克科技（北京）有限公司	電腦週邊設備之買賣業務	$ 53,471	（註一）	$ 53,471	$ -	$ -	$ 53,471	$ 410	100%	$ 410	$ 30,157	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註二）	經濟部投審會核准投資金額（註二）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註四）
$53,471 (USD1,650,000)	$53,471 (USD1,650,000)	$549,777

註一：透過 GRAND IMPACT TECHNOLOGY LIMITED 再投資大陸。

註二：係按每筆投資當時之匯率換算。

註三：經台灣本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註四：投資限額為淨值之 60%或新台幣八仟萬元較高者。

德勝科技股份有限公司

與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

銷貨交易

大陸被投資公司名稱	交易類型	銷貨		價格	交易條件		年底應收帳款		未實現損益
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比	
盧比鐵克科技（北京）有限公司	銷貨	$ 401	-	本公司為開拓國外市場，爭取新客戶，故給予關係人較具競爭力之價格。	月結 60 天。	與本公司之一般交易條件相當。	$ -	-	$ 47

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	$964,839	$871,722	$93,117	10.68
不動產、廠房及設備	236,401	237,044	(643)	(0.27)
無形資產	3,252	3,567	(315)	(8.83)
其他資產	18,191	11,818	6,373	53.93
資產總額	1,222,683	1,124,151	98,532	8.77
流動負債	280,631	267,891	12,740	4.76
非流動負債	25,757	23,561	2,196	9.32
負債總額	306,388	291,452	14,936	5.12
歸屬於母公司業主之權益	916,295	832,699	83,596	10.04
股本	532,649	532,649	-	-
資本公積	45,029	40,358	4,671	11.57
保留盈餘	348,876	298,962	49,914	16.70
其他權益	(419)	(9,294)	8,875	(95.49)
庫藏股票	(9,840)	(29,976)	20,136	(67.17)
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	916,295	832,699	83,596	10.04

差異分析說明：

係就前後期變動達 20%以上，且變動金額達一仟萬元者，分析主要原因及其影響及未來因應計畫，說明如下：

1.庫藏股票：因本期執行庫藏股票轉讓員工所致。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項　　目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析
營業收入	$1,119,980	$885,094	$234,886	26.54	註 1
營業成本	746,789	601,862	144,927	24.08	註 2
營業毛利	373,191	283,232	89,959	31.76	註 1
營業費用	189,994	161,694	28,300	17.50	
營業淨利	183,197	121,538	61,659	50.73	註 1
營業外收入及支出	16,144	13,659	2,485	18.19	
稅前淨利	199,341	135,197	64,144	47.44	註 1
減：所得稅費用	32,091	19,588	12,503	63.83	註 1
本年度淨利	167,250	115,609	51,641	44.67	註 1
其他綜合損益(稅後淨額)	7,890	(5,153)	13,043	(253.11)	註 3
綜合損益總額	175,140	110,456	64,684	58.56	註 1

係就增減變動比例達 20%以上，且變動金額達一仟萬元者，分析說明：

註 1：本期營業收入及營業毛利增加，致營業淨利、全年度淨利增加。

註 2：主係營業收入增加所致。

註 3：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末評價未實現利益較上期增加。

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項　目 ＼ 年　度	108 年度	107 年度	變動比例(%)
現金流量比率	36.02%	48.56%	(25.82)
現金流量允當比率	125.31%	129.68%	(3.37)
現金再投資比率	-1.50%	1.66%	(190.36)

增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者)

本期因應收帳款增加致使營業活動產生之淨現金流入減少，故現金流量比率及現金再投資比率亦隨之下降。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①＋②－③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
$331,802	$217,342	（$145,682）	$403,462	-	-
未來一年度預估現金流量情形分析： 1.營業活動：預計呈現淨現金流入。 2.投資活動及籌資活動：預計購置研發設備等資產、發放現金股利，致產生淨現金流出。					

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

(一)最近年度轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」、「集團企業特定公司關係人交易作業程序」、「關係企業相互間財務業務相關規範」及「對子公司監控作業辦法」，作為轉投資事業經營管理之依循規範。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	108 年度投資金額	政策	108 年度投資報酬	獲利及虧損之主要原因	改善計畫
Grand Impact Technology Limited	58,581	轉投資控股	410	係認列盧比鐵克科技之投資損益所致。	-
盧比鐵克科技(北京)有限公司	53,471	國際貿易業務	410	出租閒置辦公空間致收入增加。	

(三)未來一年投資計畫

本公司將持續努力本業營運，未來一年暫無投資計畫。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.本公司並無向銀行借款，所以利率變動對公司並未產生重大影響。

2.匯率變動

(1)匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

	108 年度	107 年度
匯兌(損)益淨額	(5,532)	4,184
營收淨額	1,119,980	885,094
營業利益	183,197	121,538
稅前純益	199,341	135,197
匯兌(損)益/營收淨額(%)	(0.49%)	0.47%
匯兌(損)益/營業利益(%)	(3.02%)	3.44%
匯兌(損)益/稅前純益(%)	(2.78%)	3.09%

本公司美金交易銷貨比重約佔 8~9 成，美金交易進貨比重約佔 4~6 成，故匯率變動對本公司獲利具有一定程度之影響。

本公司 107 及 108 年度兌換(損)益淨額分別為 4,184 仟元及(5,532)仟元，此外，兌換(損)益淨額佔該年度營業收入比率分別為 0.47%及(0.49%)，另 107 及 108 年度兌換(損)益淨額佔該年度營業利益比率分別為 3.44%及(3.02%)。

(2)具體因應措施

本公司為改善匯率變動對獲利之影響程度，採行相關措施如下：

A.本公司財務部除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。

B.本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場變化，以供相關主管人員對於匯兌波動進行適時調節，同時做為業務人員產品報價之依據。

C.本公司並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

3.國內物價上漲將導致本公司採購成本提高，可能對本公司獲利產生不利之影響。

本公司之供應商不止一家，未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

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

本公司致力於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司因應市場對更高頻寬需求、應用及節能減碳需求，持續增加軟硬體功能以往上衍生設計成專案型網管交換器，同時往下衍生設計成較低成本之 Web Smart 型交換器，以構建更完整產品線，計畫開發之新產品請參閱本年報第 81 頁；另增加軟體之高附加價值，配合客戶銷售及技術支援需求開發雲端應用服務，增加產品競爭力，109 年度研發費用預計投入約新台幣 79,025 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著半導體及通信技術之進步，網通產品逐漸演進為純硬體、產品規格成熟度高之 Turnkey 產品及兼具軟硬體技術之利基型產品，本公司生產基地位於台灣，已不適合研製薄利多銷之 Turnkey 型產品，乃將產品重點放在技術層次較高之利基型產品。上網人口遽增，使得寬頻光纖化及無線網路之應用需求日殷，本公司產品鎖定光纖網路產品、網管型交換器、戶外型無線網路設備及工業級有線網路設備。由於產品屬於軟硬兼具之嵌入式網通產品及惡劣環境使用之工規產品，技術門檻高，市場競爭較少，因此業績及毛利預計將逐年成長。因為產品層次高、毛利佳，客戶之水準亦提昇，對財務亦呈正面之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持穩健平實及專注本業之原則，重視企業形象，目前尚並無發生損及企業形象，而影響公司營運之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

107 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 26.83%，其餘比重未達 10%以上；108 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 31.15%，其餘比重未達 10%以上。本公司將持續積極開發新進貨來源，以降低進貨集中之風險。

本公司 107 年度銷售前四大客戶 a、b、c、d 之銷貨比重為 17.6%、14.87%、13.42%、11.9%，其餘比重均未達銷售比重 10%以上；108 年度銷售前三大客戶 a、b、d 之銷貨比重為 11.93%、16.27%、15.2%，其餘比重均未達銷售比重 10%以上。銷貨集中風險已下降，惟仍將積極擴展市場規模與開發新客戶。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

1.本公司截至年報刊印日止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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2.本公司董事、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，截至年報刊印日止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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資訊安全防護及應變

科技改變為公司帶來更高的效率及生產力，惟相對地也產生了新的資安風險，舉凡商務電子郵件詐騙攻擊、過時的軟體版本、缺乏防護或設定不當的儲存空間…等，以及員工缺乏資安意識或技能不足，皆使得公司曝露於資安風險當中。本公司管理處設有資訊室，配置資訊人員 3 名，主要執掌公司網路及作業電腦化之應用軟體開發及維護、電腦設備維護及技術支援，並訂有「電腦資訊使用管理辦法」、「電腦設備購置使用及維護管理辦法」、「電腦軟體管理辦法」、「MIS 年度系統資料結轉作業程序」、「資訊安全政策規範」、「軟體管制辦法」、「電子郵件管理辦法」、「軟體書籍文件借用管理辦法」、「災害因應復原管理細則」及「電腦設備報廢管理辦法」等管理規章，以供遵循及管理。

為提升資訊安全管理，已於 108 年度導入 ISO27001 資訊安全管理系統驗證標準，並取得認證，有效期限自 108 年 10 月 9 日至 111 年 10 月 8 日，其涵蓋 14 項領域及 114 個安全控制措施，透過風險管理架構的適用，來保護資訊的機密性、完整性與可用性，並由各處(部、室)派員組成內部稽核小組，接受教育訓練及協助推動執行，可望減少資安弱點並提高風險控管能力。

2.COVID-19 疫情影響及因應措施

近期 COVID-19(新冠病毒)疫情造成全球封國、封城、停航、停工、停業，對資通訊產品供應鏈及產銷造成之巨大影響，將加速供應鏈轉移與分散，並對 2020 年全球經濟成長帶來下修的風險。本公司因應措施為：調整庫存策略並強化供應商管理以降低生產斷料的風險；協調客戶提早下單，並經由網路視訊及遠距電話提高和客戶直接互動頻率，以提供更及時的服務；投資研發設備、優化研發流程及加速新產品開發，俾在疫情紓緩，市場秩序恢復之際，能提前搶佔市場先機。

七、其他重要事項

資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)備抵損失

1.本公司對商品及製成品銷售之平均授信期間為 30－60 天。本公司採行之政策係使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責單位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款項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款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，必要時亦會購買應收帳款承購合約。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。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。

2.提列依據：依照逾期之應收款項金額提列比率，每季提列一次，逾期應收款項金額之計算方式以逾期應收款日為基礎。

3.提列預期信用損失率：

逾期天數	1~30天	31~60天	61~90天	91~180天	181天以上
提列比率	1%	5%	30%	50%	100%

(二)備抵存貨跌價損失

1.本公司存貨採永續盤存制,存貨成本之計算採用加權平均法,期末存貨之評價,按成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，比較成本與淨變現價值孰低時，係逐項比較之，予以提列備抵跌價損失。

2.根據存貨品質狀況，另以貨齡分析結果評估呆滯情形，即考量公司銷售客戶型態，針對貨齡超過一年以上之存貨，予以全數提列備抵跌價損失；貨齡在一年以內者，因客製化屬性，所需備料前置時間較長，尚屬可利用階段，則不予提列備抵跌價損失。

(三)金融資產

1.本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

3.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。

4.按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款及其他應收款）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

6.本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

7.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

8.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(四)金融資產之減損

1.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。

2.應收帳款均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。

3.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。

4.本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

b. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

5.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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(五)採用權益法之投資

1.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。

2.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。

3.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。

4.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。

5.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。

(六)有形及無形資產之減損

1.本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

2.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。

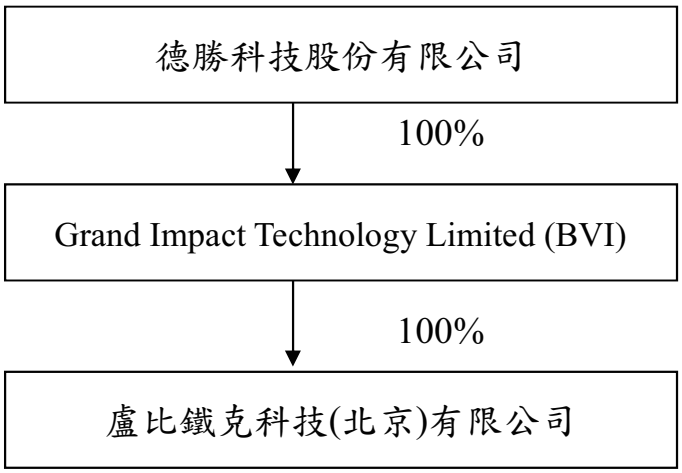
3.當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日
單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Grand Impact Technology Limited	2001.10	P.O. Box 957, offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD1,800	電腦週邊產品買賣及相關事業之投資。
盧比鐵克科技(北京)有限公司	2004.07	北京市海澱區西直門北大街32號楓藍國際B座1701	USD1,650	電腦週邊設備之買賣業務。

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者相關資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日
單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Grand Impact Technology Limited	董事長	德勝科技(股)公司 代表人：林坤銘	1,800	100%
盧比鐵克科技(北京)有限公司	法定代表人及總經理	林坤銘	註	100%

註：係屬有限公司，未發行股份。

6.各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後(損)益	每股盈餘(元)(稅後)
Grand Impact Technology Limited	58,581	30,161	-	30,161	-	-	410	0.0070
盧比鐵克科技(北京)有限公司	53,471	31,077	920	30,157	574	(2,045)	410	-

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一O八年度(自一O八年一月一日至一O八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：

本公司已於97年12月26日發文櫃買中心針對下列事項出具承諾書，未來將依承諾內容辦理：

(一)於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對Grand Impact Technology Limited未來各年度之增資；Grand Impact Technology Limited不得放棄盧比鐵克科技(北京)有限公司未來各年度之增資；未來若該等公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過」。且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。且已於98年6月2日股東常會決議通過「取得或處分資產處理程序」增訂上述承諾事項。

(二)櫃買中心於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。

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

德勝科技股份有限公司

董 事 長：林 坤 銘

承印
RU FON (02) 2225-1430