

德勝科技股份有限公司

RUBY TECH CORPORATION

公開說明書

(發行一一四年度員工認股權憑證申報用)

- 一、公司名稱：德勝科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一一四年度員工認股權憑證。
- 三、本次發行員工認股權憑證發行種類、發行期間、發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數、預定認購價格、權利存續期間、認購股份種類、認股條件及履約方式：
 - (一)發行種類：發行一一四年度員工認股權憑證。
 - (二)發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起二年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。
 - (三)發行單位總數：發行總額為 2,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 2,500,000 股。
 - (四)每單位認股權憑證得認購之股數：1 股。
 - (五)預定認購價格：以發行當日本公司普通股股票之收盤價格為認股價格。若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。
 - (六)權利存續期間：存續期間為 5 年，發行日(認股權憑證交付日)屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後累計可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。
 - (七)認購股份種類：本公司普通股新股。
 - (八)認股條件及履約方式：請參閱本公開說明書第 36~40 頁。
- 四、本次實金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 五、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包括會計師等其他費用約新台幣 105,000 元。
- 六、有價證券之生致，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4 頁。
- 九、查詢本公開說明書之網址，包括本會指定之資訊申報網站之網址及公司揭露公開說明書相關資料之網址：
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.rubytch.com.tw>
- 十、每股面額：新台幣壹拾元整。

德勝科技股份有限公司 編制
中華民國 114 年 10 月 3 日 刊印

一、 本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元

實收資本來源	金額	佔實收資本額比例
創立資本	2,000,000	0.35%
現金增資	246,310,000	42.68%
盈餘轉增資	316,482,140	54.84%
資本公積轉增資	1,965,000	0.34%
技術作價增資	12,000,000	2.08%
員工認股權認購增資	17,085,000	2.96%
員工紅利轉增資	5,745,380	1.00%
庫藏股註銷	(24,530,000)	-4.25%
合 計	577,057,520	100.00%

二、 公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另置放於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依主管機關相關法令規定辦理。

(三)索取方式：至上列處所或透過網際網路至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、 證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、 公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、 公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、 股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、 辦理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

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

地址：台北市大安區敦化南路二段67號地下一樓

電話：(02) 2586-5859

八、 信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、 公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、 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：林淑如、張淳儀

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：(02) 2725-9988

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、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	楊育哲	陳雲珍
職 稱	總經理	管理處協理
聯 絡 電 話	(02) 2785-3961	(02) 2785-3961
電子郵件信箱	spokesman@mail.rubyttech.com.tw	spokesman@mail.rubyttech.com.tw

十三、公司網址：<http://www.rubyttech.com.tw>

德勝科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：577,057,520 元		公司地址：台北市南港路三段 50 巷 1 號 3F		電話：(02) 2785-3961		
設立日期：70 年 7 月 14 日			網址：http://www.rubyttech.com.tw			
上市日期：不適用		上櫃日期：98 年 9 月 8 日	公開發行日期：87 年 7 月 14 日		管理股票日期：不適用	
負責人：董事長：林坤銘 總經理：楊育哲		發 言 人：楊育哲 代理發言人：陳雲珍		職稱：總經理 職稱：管理處協理		
股票過戶機構： 元大證券股份有限公司股務代理部		電話：(02) 2586-5859 地址：台北市大安區敦化南路二段 67 號地下一樓		網址：http://www.yuanta.com.tw		
股票承銷機構：不適用						
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑如、張淳儀		電話：(02) 2725-9988 地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓		網址：http://www.deloitte.com.tw		
複核律師：不適用		電話：-		網址：-	地址：-	
信用評等機構：不適用		電話：-		網址：-	地址：-	
評等 標的	發行公司：		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：		評等等級：	
	本次發行公司債：		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：		評等等級：	
董事選任日期：113 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)			
全體董事持股比例：9.74%(114 年 8 月 31 日)			全體監察人持股比率：不適用(本公司設置審計委員會)			
董事、監察人及持股超過 10 %股東及其持股比例：(114 年 8 月 31 日)						
職稱		姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董 事 長		林坤銘	2.64%	董 事	楊育哲	0.81%
董 事		王光祥	0.91%	獨立董事	黃慶堂	0.00%
董 事		慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉	4.40%	獨立董事	武永生	0.00%
董 事		富和投資(股)公司 代表人：邱啟新	0.80%	獨立董事	王冀翹	0.05%
董 事		董清銓	0.13%	獨立董事	林信標	0.00%
工廠地址：台北市南港路三段 50 巷 23 號 5 樓				電話：(02) 2785-3961		
主要產品： 光纖網路局端、用戶端設備及網管交換器之研發製造及買賣 室外無線網路之研發製造及買賣				市場結構： 內銷：06.24 % 外銷：93.76 %		
風 險 事 項 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次 第 31 頁		
去(113)年度		營業收入：1,018,413 仟元 製 造 業：1,018,413 仟元 稅前純益： 168,314 仟元 每股盈餘：2.36 元				
請詳附件二						
本次募集發行有價證券種類及金額：請參閱本公開說明書封面						
發行條件：請參閱本公開說明書封面						
募集資金用途及預計產生效益概述：不適用						
本次公開說明書刊印日期：114 年 10 月 3 日			刊印目的：發行一一四年度員工認股權憑證			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄						

目

錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	4
(一)風險因素	4
(二)訴訟或非訟事件	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	7
(四)其他重要事項	7
三、公司組織	8
(一)關係企業圖	8
(二)董事及監察人資料	9
四、資本及股份	20
(一)股本形成經過	20
(二)最近股權分散情形	21
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	21
(四)員工、董事及監察人酬勞	22
貳、營運概況	24
一、公司之經營	24
(一)業務內容	24
(二)市場及產銷概況	31
二、轉投資事業	34
(一)轉投資事業概況	34
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響	34
三、重要契約	34
參、發行計畫及執行情形	35
一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項	35
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	35
三、本次併購發行新股應記載事項	35
肆、財務概況	41
一、財務分析	41
(一)最近五年度之財務資料綜合分析(合併)	41

(二)最近五年度之財務資料綜合分析(個體).....	42
二、財務報告應記載事項.....	44
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	44
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	44
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	44
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	44
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	44
四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項.....	45
(一)財務狀況-合併財務報告.....	45
(二)財務績效-合併財務報告.....	46
(三)現金流量.....	46
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	47
(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.....	47
(六)其他重要事項.....	47
伍、特別記載事項	48
一、特別記載事項應列明申報書之重要內容.....	48
(一)內部控制制度執行狀況.....	48
(二)委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	48
(三)證券承銷商評估總結意見.....	48
(四)律師法律意見書.....	48
(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	48
(六)本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	48
(七)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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書者，其主要內容.....	48
(八)證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	48
(九)發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	48
二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	49
(一)董事會運作情形.....	49
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	55

(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	59
(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形.....	75
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	80
(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	99
(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.....	106
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	106
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	106

附件：

- 附件一、112年度合併財務報告及會計師查核報告
- 附件二、113年度合併財務報告及會計師查核報告
- 附件三、114年第二季合併財務報告及會計師核閱報告
- 附件四、112年度個體財務報告及會計師查核報告
- 附件五、113年度個體財務報告及會計師查核報告

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國70年7月14日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

	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)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
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 GEAPON 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 GEAPON 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	48 埠 GbE TP + 4 埠 10G SFP+ L3-Lite 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 埠 GbE TP + 2 埠 10GbE TP/SFP Carrier Ethernet 工規交換器量產出貨。
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 5 月	L2+ Carrier 網管型 GbE Ethernet 交換器(NID)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 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 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 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 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 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 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)。
民國 109 年 3 月	12-port PoE+ (30W) GbE RJ45 + 12-port PoE+ (30W) 2.5G RJ45 + 4-port 10G SFP+ 進階網管型交換器量產出貨。
民國 109 年 8 月	16-port PoE+ (30W) + 2-port GbE RJ45 + 2-port GbE SFP NVR PoE 網路影像錄影主機量產出貨。
民國 109 年 9 月	12-port 10G SFP+ 2-port Multi-Gigabit (100M/1G/2.5G/5G/10G) RJ45/ SFP+ 2-port 40G QSFP+高速 L3 進階網管型交換器量產出貨。
民國 110 年 1 月	16-port 10GSFP + 4-port mGbE/10GSFP Combo + 4-port 50GSFP-DD + 2-port 40GQSFP/4-port 25GSFP28 高速 L3 進階網管型交換器。
民國 110 年 11 月	36-port PoE(30W) GbE RJ45 + 12-port PoE(30W) 2.5GbE RJ45 + 4-port 10GSFP + 2-port 40GQSFP+ L3 進階網管型交換器。
民國 110 年 12 月	10-port PoE++ (90W) 10GbE RJ45 + 2-port 25G SFP28 電信級網管型交換器(Sync-E + 1588 PTP)。
民國 111 年 2 月	12-port 10G SFP + 2-port 25G SFP28 高速光纖 L3 網管型交換機。
民國 111 年 5 月	24-port PoE++(90W) GbE RJ45 + 2-port GbE RJ45/SFP 網管型交換器(HVDC/HVAC 高壓電源輸入)。
民國 111 年 11 月	工規 4-port PoE++ (90W) GbE RJ45 + 4-port PoE++ (90W) 2.5G RJ45 + 2-port 10G SFP+ L3 網管型交換機。
民國 112 年 4 月	24-port PoE+(30W) 2.5G RJ45 + 24-port PoE++ (90W) 2.5G RJ45 + 4-port 10GSFP + 2-port 40GQSFP+ L3 進階網管型交換器。
民國 112 年 6 月	12-port PoE+(30W) 2.5G RJ45 + 12-port PoE++(90W) 2.5G RJ45 + 4-port 10GSFP + 2-port 40GQSFP+ L3 進階網管型交換器。
民國 113 年 7 月	36x2.5G PoE++(90W) RJ45+12x10G RJ45 PoE++(90W)+4x25G SFP28 +2x100G QSFP28 L3 超高速進階網管型交換器。
民國 113 年 7 月	12x2.5G PoE++(90W) RJ45+12x10G RJ45 PoE++(90W)+4x25G SFP28 +2x100G QSFP28 L3 超高速進階網管型交換器。
民國 113 年 12 月	船用低軌衛星伺服器 (內含 24-P PoE+(30W) 智慧網管型交換器)。

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(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

A.匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度
匯兌(損)益淨額	23,008	5,077
營收淨額	1,018,413	1,791,446
營業利益	139,128	278,467
稅前純益	168,314	305,938
匯兌(損)益/營收淨額(%)	2.26%	0.28%
匯兌(損)益/營業利益(%)	16.54%	1.82%
匯兌(損)益/稅前純益(%)	13.67%	1.66%

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 112 及 113 年度兌換(損)益淨額分別為 5,077 仟元及 23,008 仟元，此外，兌換(損)益淨額佔該年度營業收入比率分別為 0.28%及 2.26%，另 112 及 113 年度兌換(損)益淨額佔該年度營業利益比率分別為 1.82%及 16.54%。

B.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：

- 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。
- 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。
- 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。

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

本公司致力於本業之發展，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。

3.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公開說明書第 26 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，114 年度研發費用預計投入約新台幣 86,117 仟元。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。本公司落實相關改進措施並持續更新，例如重要主機建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測，並強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散，雖然公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。其他資通安全管理及因應措施，請參閱本公開說明書第 6 頁。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

112 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 18.15%，其餘比重未達 10%以上；113 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 23.65%，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 112 年度銷售前三大客戶 a、b、d 之銷貨比重為 29.44%、14.03%、13.42%，其餘比重均未達銷售比重 10%以上；113 年度銷售前三大客戶 a、b、c 之銷貨比重為 21.22%、18.92%、11.74%，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。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，截至公開說明書刊印日止，並無大量股權移轉情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12.其他重要風險及因應措施

本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案、投入資通安全管理之資源及資訊安全防護及應變措施：

(1)資通安全風險管理架構

本公司資訊室為統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行及風險管理，以總經理為最高主管，並由稽核室定期執行遵循度查核。另成立資訊安全委員會，由總經理為召集人，各處(部)最高主管共 6 人為委員，管理資訊安全相關制度及事項之決議，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)資通安全政策

本公司資通安全政策為防止本公司資訊系統及其資料遭到不明入侵者經由網路侵入，使資訊系統及其資料遭致不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，確保與網路連線之資訊系統及其資料的安全，維護電腦運作順暢、設備及資料具安全性、完整性、隱密性及利日後之管理，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規要求，免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

為提升資訊安全管理，本公司已於 108 年度導入 ISO27001 資訊安全管理系統驗證標準，並取得認證，最近期證書之有效期限自 111 年 10 月 9 日至 114 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。

(3)具體管理方案

本公司資訊安全應考量範圍包括網路安全教育訓練、人員管理、網路安全管理、上網管制、緊急事故應變與災害復原處理及網路安全稽核等。本公司針對資訊安全維護之成本效益與網路使用者方便性，建立資訊安全機制，重要主機建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測，並強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。另每年對全體員工進行資訊安全教育訓練，資訊安全列為年度稽核項目，且已於 111 年加入台灣電腦網路危機處理暨協調

中心(TWCERT/CC)會員，有效接收及傳遞資安情資。

(4)投入資通安全管理之資源

本公司 113 年度企業資訊安全措施推動執行成果分述如下：

- A.營運持續運作計畫實施日期及演練範圍計有：6 月 7 日實施之 ERP 系統服務及 9 月 12 日實施之系統主機災難復原等共 2 項，演練結果未有重大異常情事。
- B.ISO27001 內部稽核已於 7 月 1 日至 7 月 5 日執行，未有重大異常情事。
- C.資訊安全列為年度稽核項目，113 年度 5 月及 11 月已完成資通安全檢查之控制作業，未有重大異常情事。

(5)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。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

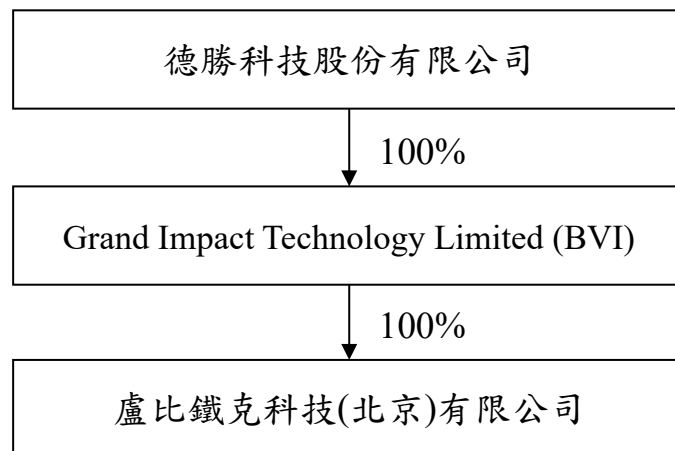
(三)公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業圖



2.各關係企業資本資料

單位：新台幣仟元

項次	關係企業名稱	與本公司關係	本公司投資情形			投資本公司情形		
			持股比例	股數 (仟股)	原始投資金額	持股比例	股數 (仟股)	原始投資金額
1	Grand Impact Technology Limited	子公司	100%	1,800	58,581	0	0	0
2	盧比鐵克科技(北京)有限公司	子公司	100%	註	53,471	0	0	0

註：係屬有限公司，未發行股份。

(二) 董事及監察人資料
1. 董事及監察人資料

114 年 8 月 31 日

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	林坤銘	男 71~80 歲	中 華 民 國	86.05.12	113.06.19	3	1,477,858	2.63%	1,522,193	2.63%	818,714	1.42%	-	-	臺灣大學電機系學士 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) 董事長 首席創投 董事長暨總經理 首創投資 董事長 首席財務管理顧問 董事長 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) 奇詣科技 董事長 寶德科技 董事 永洋科技 董事 (首創投資法人代表) 斯爾夫公司 董事 太乙精密 董事 隴華電子 董事 (仲華投資法人代表) 泰緯生命科技 董事 (兆欣化學法人代表) 中國石化工業開發 董事 (京華租賃法人代表) 得利影視 董事 (中嘉國際投資法人代表) 神基控股 獨立董事暨審計委員會委員 暨薪酬委員會委員	董事	林玲玉	配偶	註 1

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	王光祥	男 71~80 歲	中 華 民 國	86.05.12	113.06.19	3	509,863	0.91%	525,158	0.91%	-	-	-	-	臺灣大學農業經濟學系 研究所碩士 三圓建設董事長 大同公司董事長	山圓建設 董事長 三圓投資 董事長 三圓創業投資 董事長 (山圓建設法人代表) 隴華電子 董事長 三鈺生物科技 董事長 Eontronics International Co., Ltd. 董事長 臺北工業 董事 (大同資產開發法人代表) 大同智能 董事長 (大同公司法人代表) 尚新能源 董事長 (大同智能法人代表) 耀陽能源 董事長 (大同智能法人代表) 挺新能源 董事長 (大同智能法人代表) 智新能源 董事長 (大同智能法人代表) 桐新能源 董事長 (大同智能法人代表) 桐光能源 董事長 (大同智能法人代表) 創世能公司 董事長 (大同智能法人代表) 大糖能源 董事長 (同陽能源法人代表) 勤智能源 董事長 (大同智能法人代表) 福華電子 董事 (大同公司法人代表) 福華智能 董事 (福華電子法人代表) 三圓建設 董事 (三雅投資法人代表)	無	無	無	-

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	
																華助工程 董事 (三圓建設法人代表) 大同資產開發 董事 (大同公司法人代表) 志生不動產 董事 (大同資產開發法人代表) 三盟建設 董事 久圓實業 董事 首席創業投資 董事 (三雅投資法人代表) 首席財務管理顧問 董事 (三雅投資法人代表) 利未投資 董事長 (山圓建設法人代表) 奇詣科技 董事 精英電腦 董事長 (大同公司法人代表) 國光媒體 董事 國光汽車客運 董事 (山圓建設法人代表) 美的國際生技 董事 利法投資 監察人 山暉投資 監察人 三電智能 監察人 (隴華電子法人代表) 誠泰電子(吳江) 董事				
董事	慧宇投資 (股)公司 代表人： 林玲玉	女 61~70 歲	中 華 民 國	113.06.19	113.06.19	3	2,464,386	4.39%	2,538,317 818,714	4.39% 1.42%	1,522,193	2.63%	-	-	臺灣大學動物系學士 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 沅澧創投 監察人 首席創投 監察人 (慧宇投資法人代表) 奇詣科技 監察人	董 事 長	林坤銘	配偶	註 2

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	富禾投資 (股)公司 代表人： 邱啟新	男 51~60 歲	中 華 民 國	107.06.12	113.06.19	3	450,882	0.80%	464,408 -	0.80% -	- 216,632	- 0.37%	- -	- -	哥倫比亞大學企管研究所 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 監察人 和鴻投資 監察人 新捷旭企業 董事 和成欣業 董事 (富禾投資法人代表) 首席創投 董事 (富禾投資法人代表) 志超科技 董事 (和成欣業法人代表) 郁弘公司 董事 (新捷旭企業法人代表) 東淇公司 董事 (新捷旭企業法人代表) 欣捷欣業 監察人 和丞興業 監察人 聯安健康事業 監察人 寶隆室內工藝 監察人 (和成欣業法人代表)	無	無	無	-
董事	董清銓	男 71~80 歲	中 華 民 國	99.06.14	113.06.19	3	70,812	0.13%	72,936	0.13%	3,054	0.01%	-	-	交通大學管理科學研究所 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 寶德科技監察人	隴華電子 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員 會委員 全景軟體 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員 會委員	無	無	無	註 3
董事	楊育哲	男 61~70 歲	中 華 民 國	107.06.12	113.06.19	3	453,037	0.81%	466,628	0.81%	24,859	0.04%	-	-	美國密西根大學電機電腦 研究所碩士 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	-
獨立 董事	黃慶堂	男 71~80 歲	中 華 民 國	96.06.25	113.06.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西西比大學財務博士 經濟部投審會執行秘書 政治大學財管系兼任副教授 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	銘傳大學 企管系兼任副教授 聯訊捌創投 董事 (兆豐商銀法人代表) 本誠創投 董事 (兆豐商銀法人代表)	無	無	無	-

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	
														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 富基電通 獨立董事暨審 計委員會委員暨薪酬 委員會委員	綠界科技 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員會 委員 安倉營造 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員會 委員 福懋科技 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員會 委員暨永續發展委員 會委員					
獨立董事	武永生	男 61~70 歲	中 華 民 國	96.06.25	113.06.19	3	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律研究所博士 美國芝加哥大學法學碩 士；法學博士候選人 銘傳大學法律學院院長兼 法律學系主任 銘傳大學校務顧問暨財 金學系兼任教授 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	智慧財產及商業法院 商業法庭商業調解委員 中華公司治理協會 董事會績效評估執行委員 中信金融管理學院 財經法律研究所兼任教授 群益期貨 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員會 委員 寶德科技 獨立董事暨審計委員 會委員暨薪酬委員會 委員	無	無	無	註 4	
獨立董事	王冀翹	男 71~80 歲	中 華 民 國	110.08.10	113.06.19	3	26,617	0.05%	27,415	0.05%	-	-	-	-	臺灣大學電機工程研究所 碩士 奇詣科技副總經理 天下邏輯研發顧問 邑富公司研發顧問	無	無	無	-	

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次選任 日期	選任 日期	任 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 係之其他主管或董事			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	林信標	男 61~70 歲	中 華 民 國	113.06.19	113.06.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯丁分校 電機博士 臺北科技大學電子工程系 教授兼太空系統工程研 究所所長	臺北科技大學 電子工程系教授兼太空系統 工程研究所所長 欣普羅光電 獨立董事暨審計委 員會委員暨薪酬委 員會委員 台翔航太工業 董事 (行政院國發基金法人代表)	無	無	無	-

註：1.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。
2.林玲玉董事於 86.05.12 之股東常會初次選任監察人，並於 110.08.10 之股東常會董事全面改選時初次選任董事，於 113.06.19 之股東常會董事全面改選時初次以慧宇投資法人代表選任董事。
3.董清銓董事於 99.06.14 之股東常會初次選任監察人，並於 110.08.10 之股東常會董事全面改選時初次選任董事。
4.武永生獨立董事於 96.06.25 之股東常會初次選任具獨立職能之監察人，並於 104.06.09 之股東常會董監事全面改選時初次選任獨立董事。

2. 法人股東之主要股東

114 年 8 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
慧宇投資(股)公司	林佳慧(38.52%)、林玲玉(23.20%)、林欣慧(20.00%)、林坤銘(13.48%)、林宜菁(4.80%)。
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%)、邱曄捷(2.67%)。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
董事長 林坤銘		(1) 畢業於臺灣大學電機系，現任本公司董事長暨執行長、多家公司董事長及董事；具備產業、科技專業背景及技能，且有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	1
董事 王光祥		(1) 畢業於臺灣大學農業經濟學系研究所，現任多家公司董事長及董事；具備產業、行銷專業背景及技能，且有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	無
董事 慧宇投資 (股)公司 代表人： 林玲玉		(1) 畢業於臺灣大學動物系，現任多家公司董事長、董事及監察人；具備產業、財務專業背景及技能，且有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	無
董事 富禾投資 (股)公司 代表人： 邱啟新		(1) 畢業於哥倫比亞大學企管研究所，現任多家公司董事、監察人及法人董事代表，曾任和成欣業副董事長暨財務長；具備會計、產業、財務專業背景及技能，且有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	無
董事 董清銓		(1) 畢業於交通大學管理科學研究所，現任隴華電子獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、全景軟體獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員；具備產業、行銷、科技專業背景及技能，	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
		且有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。		
董事 楊育哲		(1) 畢業於美國密西根大學電機電腦研究所，現任本公司總經理；具備產業、行銷、科技專業背景及技能，且有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	請詳第 19 頁， 董事會獨立性說明。	無
獨立董事 黃慶堂		(1) 畢業於美國密西西比大學財務博士，現任本公司獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、銘傳大學企管系、綠界科技獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、安倉營造獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、福懋科技獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、多家公司法人董事代表；具備會計、財務專業背景及技能，且有五年以上財務、會計相關科系之公私立大專院校講師以上工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬之情事。	3
獨立董事 武永生		(1) 畢業於政治大學法學博士、美國芝加哥大學法學博士候選人，現任本公司獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、中信金融管理學院財經法律研究所兼任教授、寶德科技獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、群益期貨獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員；具備法律專業背景及技能，且有五年以上法務相關科系之公私立大專院校	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬之情事。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
		講師以上工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。		
獨立董事 王冀翹		(1) 畢業於臺灣大學電機工程研究所，現任本公司獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員；具備產業、科技專業背景及技能，且有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，並為國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股數 27,415 股，持股比率 0.05%。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬之情事。	無
獨立董事 林信標		(1) 畢業於美國德州大學奧斯丁分校電機博士，現任本公司獨立董事暨審計委員會委員、臺北科技大學電子工程系教授兼太空系統工程研究所所長、欣普羅光電獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員、台翔航太工業董事(行政院國發基金法人代表)；具備產業、科技專業背景及技能，且有五年以上公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上工作經驗。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬之情事。	1

4. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

A. 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 110 年 8 月 10 日股東會通過修訂「董事選舉辦法」，其中明訂董事之遴選宜包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能二大面向之標準，並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

本公司於 113 年 11 月 7 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」中亦就本身運作、營運型態及發需求訂有適當之多元化方針。

B. 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，並具備專業技能、產業經驗及執行職務所需之能力。

C. 達成情形：

姓名		能力		基本條件與價值			專業知識技能							符合能力情形									
				國籍	性別	具員工身分	年齡			背景				產業經驗	營運判斷能力	會計財務分析能力	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	
							51~60歲	61~70歲	71~80歲	法律	會計	產業	財務										行銷
董事	林坤銘	中華民國	男	✓			✓			✓			✓	詳主要經(學)歷	✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	王光祥		男				✓			✓		✓			✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉		女				✓			✓	✓				✓	✓	✓	✓	*	✓	✓	✓	
	富禾投資(股)公司 代表人：邱啟新		男				✓			✓	✓	✓				✓	✓	✓	*	✓	✓	✓	
	董清銓		男				✓			✓		✓	✓			✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	
	楊育哲		男	✓			✓			✓		✓	✓			✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃慶堂		男				✓		✓		✓				✓	✓	✓	✓	*	✓	✓	✓	
	武永生		男				✓		✓						✓	*	✓	✓	*	✓	✓	✓	
	王冀翹		男				✓			✓			✓		✓	*	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	林信標		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	8	3	3	5											
達成率							100%	100%	100%	100%	100%	100%											

(2)董事會獨立性

本公司現任董事會成員共 10 位，包含 4 位獨立董事(佔全體董事成員比例 40%)，其中 2 位獨立董事任期未逾 3 屆；另具員工身分者 2 位(佔全體董事成員比例 20%)，女性董事 1 位(佔全體董事成員比例 10%)，董事間具配偶或二親等以內親屬關係者 2 位(佔全體董事成員比例 20%)；其他獨立性條件如下表：

姓名	條件	獨立董事任期未逾 3 屆	具員工身分者	女性董事	具配偶或二親等以內親屬關係者	符合獨立性情形(註)											
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
董事	林坤銘		✓		✓						✓		✓	✓		✓	✓
	王光祥					✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
	慧宇投資(股)公司 代表人： 林玲玉			✓	✓	✓					✓		✓	✓		✓	
	富禾投資(股)公司 代表人： 邱啟新					✓		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	
	董清銓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	楊育哲		✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	黃慶堂					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	武永生					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	王冀翹	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	林信標	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：各董事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。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1. 公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止，股本變動之情形

114 年 8 月 31 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
109.08	10	70,000	700,000	52,886	528,869	庫藏股註銷減資 3,780 仟元	無	109.08.12 經授商字第 10901144120 號函
110.10	10	70,000	700,000	54,471	544,712	盈餘轉增資 15,843 仟元	無	110.10.13 經授商字第 11001180570 號函
112.07	10	70,000	700,000	56,103	561,030	盈餘轉增資 16,318 仟元	無	112.07.25 經授商字第 11230141190 號函
113.09	10	70,000	700,000	57,784	577,838	盈餘轉增資 16,808 仟元	無	113.09.10 經授商字第 11330165440 號函
114.06	10	70,000	700,000	57,706	577,058	庫藏股註銷減資 780 仟元	無	114.06.10 經授商字第 11430076580 號函
114.07	10	100,000	1,000,000	57,706	577,058	增加資本總額至 1,000,000 仟元	無	114.07.15 經授商字第 11430092500 號函

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情形。

3. 公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

114 年 7 月 2 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
首席創業投資股份有限公司		5,171,338	8.96
首佳投資股份有限公司		2,635,852	4.57
慧宇投資股份有限公司		2,538,317	4.40
林坤銘		1,522,193	2.64
林佳慧		1,191,700	2.07
吳正宏		1,060,359	1.84
林欣慧		941,943	1.63
林金城		864,951	1.50
林玲玉		818,714	1.42
王鵬森		601,638	1.04

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：最近二年度及當年度並無辦理現金增資，故不適用。

(三) 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；仟股

年 度			112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 6 月 30 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		102.50	76.90	51.50
	最 低		32.10	48.80	40.40
	平 均		75.17	67.40	45.27
每股淨值 (註 2)	分 配 前		21.54	19.92	18.61
	分 配 後		18.54	17.72	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		56,025	57,706	57,706
	每股盈餘	追溯前	4.38	2.36	0.75
		追溯後	4.25	-	-
每股股利	現金股利		3.00	2.20	-
	無償配股	盈餘配股	0.30	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註 4)		-	-	-

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 6 月 30 日(註 8)
項 目	本益比 (註 5)	17.16	28.56	-
	本利比 (註 6)	25.06	30.64	-
	現金股利殖利率 (註 7)	3.99%	3.26%	-

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董事會或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 8：114 年第二季經會計師核閱之資料。

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據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事酬勞前之淨利)，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事酬勞。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。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五為基層員工分派酬勞。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。員工酬勞及董事酬勞，應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

- (1) 本公司 113 年度員工及董事酬勞之估列基礎：員工及董事酬勞係以本公司 113 年度稅前淨利(扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利)計新台幣 191,266,102 元，依公司章程規定，分別提撥稅前淨利之 2%計新台幣 3,825,322 元為董事酬勞及 10%計新台幣 19,126,610 元為員工酬勞，全數以現金發放之。
- (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。
- (3) 實際分派金額與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過分派 113 年度員工酬勞及董事酬勞之資訊如下：

單位：新台幣元

項目	分派方式	113 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	19,126,610	19,126,610	0	無差異	無
董事酬勞	現金	3,825,322	3,825,322	0		

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

(1) 本公司 113 年度稅前淨利(扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利)計新台幣 191,266,102 元，依公司章程規定，分別提撥稅前淨利之 2%計新台幣 3,825,322 元為董事酬勞及 10% 計新台幣 19,126,610 元為員工酬勞，全數以現金發放之。

(2) 本公司已於 114 年度股東常會報告 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。

5. 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	112 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	34,765,657	34,765,657	0	無差異	無
董事酬勞	現金	6,953,131	6,953,131	0		

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.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	113 年 度	
	營業淨額	營業比重
光纖介面卡	36,619	3.60%
光纖交換器	852,821	83.74%
光纖轉換器	46,355	4.55%
網路卡及相關產品	1,247	0.12%
其他	81,371	7.99%
合計	1,018,413	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
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+ ports with 0/2-port 10G RJ45 16-port 10GSFP + 4-port mGbE/10GSFP Combo + 4-port 50GSFP-DD + 2- port 40GQSFP/4-port 25GSFP28
	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-port Carrier Ethernet Gigabit Switch with 4-port 10G SFP+ 8/24-port PoE 2.5G Switch with 2/4-port 10G SFP+ 8/24-port PoE++ Gigabit Switch 8/16-port 10GbE Switch 36-port PoE GbE RJ45 + 12-port PoE 2.5GbE RJ45 + 4-port 10GSFP + 2-port 40GQSFP+ 10-port PoE++ 10GbE RJ45 + 2-port 25G SFP28 (Sync-E + 1588 PTPv2)
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

產 品 項 目		重 要 規 格
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
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
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

- A. 8*1GP+2*1GF L3 網管型交換器
- B. 24*1GP+4*10GF L3 進階網管型交換器
- C. 24*1G+4*10GF L3 進階網管型交換器
- D. 24*1G+4*10GF L3 進階網管型交換器(CRPS)
- E. 24*1GF+4*1GC+4*10GF L3 進階網管型光纖交換器 (CRPS)
- F. 24*1GF+4*1GC+4*10GF L3 進階網管型光纖交換器 (AC+DC)
- G. 48*1GP+4*10GF L3 進階網管型交換器
- H. 24*1G+4*10GF L3 網管型交換器

- I. 8*1GP+2*1GF L3 網管工業型交換器
- J. 4*1GP+4*1GPbt+2*1G+2*10GF L3 網管型交換器
- K. 4*1GPbt+4*2.5GPbt+2*10GF L3 網管型交換器
- L. 4*1GPbt+4*2.5GPbt+2*10GF L3 網管型交換器
- M. 8*10GPbt+4*10GF L2+ 智慧網管型交換器
- N. 24*2.5GPbt+4*10GF L2+ 智慧網管型交換器
- O. 8*2.5GPbt+2*10GF L2+ 智慧網管型交換器
- P. 24*10GPbt+4*40GF L2+ 智慧網管型交換器
- Q. 24*10GPbt+4*25GF L2+ 智慧網管型交換器
- R. 24*10GF+4*40GF L2+ 智慧網管型光纖交換器
- S. 24*10GF+4*25GF L2+ 智慧網管型光纖交換器

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

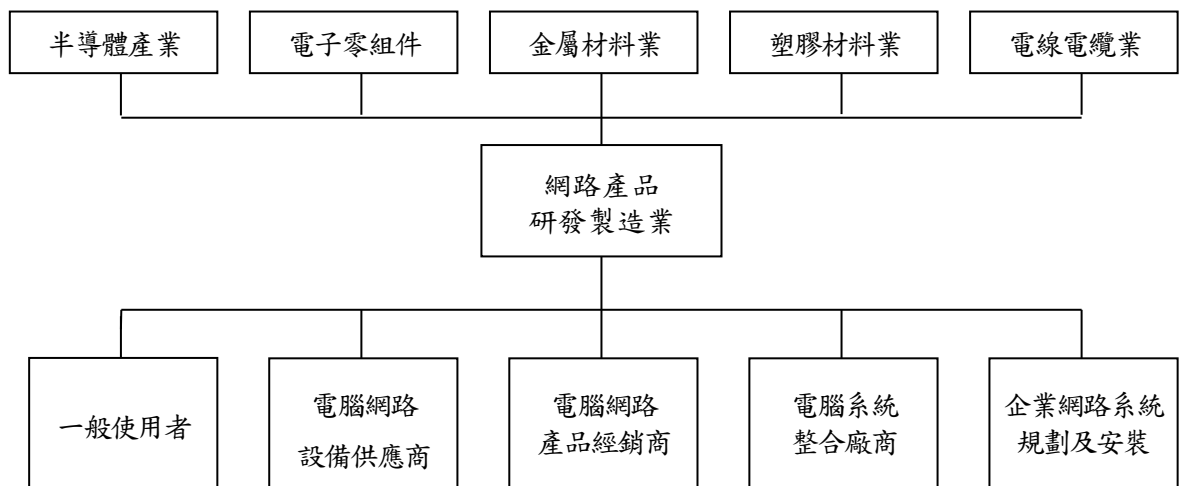
① 有線網路設備

隨著網際網路的應用如 AI/5G/IoT/Mobile Backhaul/線上遊戲/視訊會議/雲端服務物聯網等各式應用漸趨頻繁，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及各類 IoT 應用，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 5~10% 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 AI 人工智慧應用、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 2.5G/10G/25G/40G/100G 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 10GbE SFP+ +24 x 10/100/1000 及 4x 10GbE SFP+ +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。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、5G 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 AI、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。

(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。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展

113 年產品研發策略係以 112 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、工規型智慧應用市場以及衛星通訊應用市場需求，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。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 項 目		112 年度	113 年度	114 年度截至 9 月 30 日
學歷 分布	博士	0	0	0
	碩士	7	7	7
	大專	36	37	39
	高中	1	0	0
合計		44	44	46
平均年資(年)		13.9	12.9	12

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	72,940	80,245	84,127	95,812	82,206
營業收入	781,171	884,326	1,084,299	1,791,446	1,018,413
研發費用占營業收入之比率(%)	9%	9%	8%	5%	8%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

1. 16-P PoE(30W) 1G RJ45+2-P 1G SFP 簡易管理型交換器
2. 24-P PoE+(30W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 網管型交換器
3. 6-P PoE+(30W)+2-P PoE++(90W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
4. 20-P PoE+(30W)+4-P PoE++(90W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
5. 8-P 10G SFP+2-P 10G RJ45 L3 超高速網管型光纖交換器
6. 48-P PoE+(30W) 1G RJ45+4-P 10G SFP+ L3 網管型交換器
7. 24-P PoE+(30W) 1G RJ45+12-P PoE++(90W)1G RJ45 + 12-P PoE++(90W) 2.5G RJ45 + 4-P 10GSFP + 2-P 40GQSFP+ L3 進階網管型交換器
8. 24-P PoE++(90W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 醫用網管型交換器
9. 工規 4-P PoE+(30W) 1G RJ45+4-P PoE++(90W) 2.5G RJ45 + 2-P 10G SFP+ L3 網管型交換器
10. 36x2.5G PoE++(90W) RJ45+12x10G RJ45 PoE++(90W)+4x25G SFP28+2x100G QSFP28 L3 超高速進階網管型交換器
11. 12x2.5G PoE++(90W) RJ45+12x10G RJ45 PoE++(90W)+4x25G SFP28+2x100G QSFP28 L3 超高速進階網管型交換器
12. 工規 16-P PoE+(30W) 1G RJ45+4-P 1G SFP+2-P 10G SFP+ L3 電信級網管型交換器 (AC+DC 雙電源)
13. 16-P PoE+(30W)+8-P PoE++(90W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
14. 4-P PoE+(30W)+4-P PoE++(90W) 1G RJ45+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
15. 16x1G PoE+(30W) RJ45+8x10G RJ45 PoE++(90W)+2x25G SFP28 L3 網管型交換器
16. 48-P PoE+(30W) 1G RJ45+ 4-P 1G SFP+智慧網管型交換器
17. 24-P PoE+(30W)+2-P 1G RJ45/SFP 網管型交換器
18. 24-P PoE+(30W)+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
19. 8-P 10G SFP+ 2-P 25G SFP28 L3 超高速網管型光纖交換器
20. 12-P PoE+(30W) 1G RJ45+12-P PoE+(30W) 2.5G RJ45+4-P 10G SFP+ L3 網管型交換器
21. 12-P PoE+(30W) 1G RJ45+12-P PoE++(90W) 2.5G RJ45+4-P 10G SFP+ L3 網管型交換器
22. 16-P PoE+(30W)+2-P 1G RJ45/SFP 智慧網管型交換器
23. 40x1G PoE+(30W) RJ45+8x 10G RJ45 PoE++(90W)+2x25G SFP28 L3 網管型交換器
24. 4x1G PoE+(30W) RJ45+4x10G RJ45 PoE++ (90W)+2x25G SFP28 L3 網管型交換器
25. 船用低軌衛星伺服器 (內含 24-P PoE+(30W) 智慧網管型交換器)
26. 40-P PoE+(30W) 1G RJ45+8-P PoE++(90W) 1G RJ45+4-P 10G SFP+ L3 網管型交換器

(二)市場及產銷概況

1.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		112 年度		113 年度	
		銷貨收入淨額	%	銷貨收入淨額	%
外銷	亞洲	226,911	12.67	227,295	22.32
	美洲	649,062	36.23	339,455	33.33
	歐洲	787,195	43.94	385,270	37.83
	其他	10,163	0.57	2,831	0.28
	小計	1,673,331	93.41	954,851	93.76
內銷		118,115	6.59	63,562	6.24
合計		1,791,446	100.00	1,018,413	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，5G 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。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、語音及影像之應用遽增，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，並且市場對 2.5G/10G/25G/40G 速度之需求將持續加速成長。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遽增。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 雲端應用的企業網以及 AI 人工智慧相關應用，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。此外，已研發產製光纖及各式進階式網管交換器，客戶對象包括工業、軍事、電信及大型企業，且規格技術領先大多數網路同業。本公司進階式網管軟體也取得美國，日本，歐洲，及台灣的多項研發專利，進一步強化產品競爭力。

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、工業網路應用

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。

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、L3、PoE++、SDN、10G/25G/40G/100G 交換器、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研發替代役，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，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。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年 度	營業收入	營業毛利	毛利率	毛利率變動率
112 年度	1,791,446	510,877	29%	-
113 年度	1,018,413	320,055	31%	7%

(2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：不適用。

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(113年)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Grand Impact Technology Limited	相關事業之投資	58,581	28,796	1,800,000	100%	28,796	-	採權益法評價之被投資公司	(44)	-	-
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	28,796	註	100%	28,796	-	採權益法評價之被投資公司	(44)	-	-

註：係屬有限公司，未發行股份。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無此情形。

三、重要契約：無。

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項

- (一) 本次係申報發行員工認股權憑證計畫，故不適用現金增資、發行公司債及限制員工權利新股資金運用計畫分析。
- (二) 員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱本公開說明書第36~40頁。
- (三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
- (四) 本次認股價格之訂定方式：請參閱本公開說明書第36~40頁。
- (五) 資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

德勝科技股份有限公司

公司員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內發行，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

- (一)以認股資格基準日前到職之本公司全職員工為限，認股資格基準日由董事長決定。
- (二)實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效考核、過去及預期整體貢獻、特殊貢獻功績及發展潛力等因素擬定之分配標準，由總經理呈董事長核定後，提報董事會同意。認股權人具本公司經理人或兼任本公司董事之員工身分者，應先提報薪資報酬委員會同意，再提報董事會決議；認股權人非具本公司經理人或未兼任本公司董事之員工身分者，應先提報審計委員會同意，再提報董事會決議。
- (三)依發行人募集與發行有價證券處理準則第 60 條之 9 規定，發行人依募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

發行總額為 2,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1 股。因認股權行使而須發行之普通股新股(或依證券交易法第二十八條之二規定須買回)總數為 2,500,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格：

以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

(二)權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可按下列時程行使認股權：

<u>時 程</u>	<u>累積最高可行使認股比例</u>
屆滿 2 年	50 %
屆滿 3 年	75 %
屆滿 4 年	100 %

2. 認股權憑證之存續期間為 5 年，不得轉讓、質押、贈與他人或為其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。
3. 認股權人自本公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、聘僱合約、保密義務、工作規則、員工管理辦法、本辦法或法令等事由時，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 員工離職或發生繼承時之處理方式：

1. 自願離職、資遣、開除

已具認股行使權之認股權憑證，得自離職日起 1 個月內行使認股權利，惟若遇本辦法所訂停止過戶期間，得依該項存續期間依序往後遞延，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

2. 退休

已授予之認股權憑證，於退休時，得行使全部之認股權利。認股權利應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿 2 年之日起（以日期較晚者為主），一年內行使之，並以認股權憑證存續期間為限，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

3. 留職停薪

已具認股行使權之認股權憑證，得自留職停薪日起 1 個月內行使認股權利，惟若遇本辦法所訂停止過戶期間，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

未具行使權之認股權憑證，得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，而遞延期間仍以本條第(二)項所定認股權憑證之存續期間為限。

4. 死亡

依本條第(二)項規定已具行使權之認股權憑證，由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使認股權，並以認股權憑證存續期間為限。

未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

5. 受職業災害致殘疾或死亡者

- (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，得行使全部之認股權利。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿 2 年之日起（以日期較晚者為主），一年內行使之，並以認股權憑證存續期間為限。

- (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，得由繼承人行使全部之認股權利。惟該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿 2 年之日起（以日期較晚者為主），一年內行使之，並以認股權憑證存續期間為限。

6. 調職

如認股權人主動申請調職至本公司之子公司或關係企業公司時，其認股權憑證應比照離職方式處理。如應本公司要求而調職者，經本公司核定須轉任本公司關係企業之認股權人，其已授予認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

7. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

8. 其他非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式：以本公司發行新股方式交付。

七、認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即包含以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格將依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。

調整後之認股價格 = 調整前認股價格 × [已發行股數 + (每股繳款金額 × 新股發行股數) ÷ 每股時價] ÷ [已發行股數 + 新股發行股數]

股票面額變更時：

調整後之認股價格 = 調整前認股價格 × (股票面額變更前已發行普通股股數 ÷ 股票面額變更後已發行普通股股數)

1. 「已發行股數」係指普通股已發行股份總數，不含債券換股權利證書及認股權股款繳納憑證之股數，並扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股。
2. 「每股繳款金額」如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 與他公司合併時，增資新股每股繳款金額為合併基準日前第四十五個營業日起連續三十個營業日之本公司普通股平均收盤價。
4. 受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款額為受讓股份過戶完成日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
5. 上述每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
6. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
7. 調整後認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

(二)認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，認股價格應於除息基準日依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）：

調整後之認股價格 = 調整前認股價格×（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

1. 上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
2. 遇有同時發放現金股利及股票股利（含盈餘轉增資及資本公積轉增資）時，則先依現金股利金額調整認股價格後，再依股票股利金額調整認股價格。

(三)認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，於減資基準日依下列公式計算其調整後認股價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

1. 減資彌補虧損時

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × (減資前已發行普通股股數 ÷
減資後已發行普通股股數)

2. 現金減資時

調整後認股價格 = [調整前認股價格×（1-每股退還現金金額占換發新股票前最後
交易日收盤價之比率）]×(減資前已發行普通股股數 ÷ 減資後已發行普通股股數)

3. 股票面額變更時

調整後之認股價格 = 調整前認股價格×（股票面額變更前已發行普通股股數÷股票
面額變更後已發行普通股股數）

八、行使認股權之程序

(一)認股權行使之限制

認股權人除於下列期間不得行使認股權外，得依本辦法所訂之時程行使認股權利，填具「員工認股申請書」，向本公司管理處提出認股申請。

1. 當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。
2. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止。
3. 辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止。
4. 辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止。
5. 「決定當年度之合併基準日之董事會」召開後至當年度合併基準日前之期間；或「決定當年度之分割基準日之董事會」召開後至當年度分割基準日前之期間；或「決定當年度之有償配股基準日之董事會」召開後至當年度有償配股基準日前之期間。
6. 其它依事實發生之法定停止過戶期間。

- (二)認股權人提出認股申請，經審核書件完備後即通知認股權人於繳款期限前繳納股款至指定銀行，逾期未繳款者，視同放棄該次之認股申請，該次已申請但未繳款之部份視為未認購，認股權人需再次重新辦理認股請求。認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。
- (三)繳款後，認股權人須將親簽之「員工認股申請書」及繳款證明文件交付本公司，由本公司將相關文件彙總並審查無誤後交給股務代理機構。
- (四)本公司股務代理機構收齊文件並確認繳足股款後，將員工認購之股數及員工姓名登載於本公司股東名簿，且經認股權人出具集保帳號，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股股票。
- (五)本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起上櫃(市)買賣。
- (六)本公司應於每季結束後十五日內公告前一季新增發行之股票數額，每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

九、認股權行使後之權利義務：

本公司依本辦法交付予認股權人之普通股股份，其權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。認股權人依本辦法所認購之股票其相關之稅賦按當時中華民國之稅法規定辦理。

十、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得探詢他人或洩露被授予之認股權憑證之相關內容及數量，若有違反，依本辦法第五條第(二)項辦理。

十一、 附有轉換、交換或認股者，其換股基準日：不適用

十二、 附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形：不適用

十三、 其他重要事項

- (一)本辦法之訂定及變更應經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關申報後生效，實際發行前修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核要求而須修正時，授權董事長先行修訂，惟嗣後仍須提報董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定或主管機關之要求辦理。

肆、財務概況

一、財務分析

(一)最近五年度之財務資料綜合分析(合併)

分析項目		年度	最近五年財務分析(註 1)					114 年截至 6 月 30 日財務資料(註 2)
			109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	
財務	負債占資產比率		20.90	22.93	23.57	27.59	17.31	26.07
結構	長期資金占不動產、							
(%)	廠房及設備比率		414.23	446.19	424.30	475.32	424.81	402.39
償債	流 動 比 率		417.73	378.89	357.25	309.82	459.37	307.68
能力	速 動 比 率		369.66	298.43	259.78	232.21	387.19	273.34
(%)	利息保障倍數		8,918.47	22,205.00	6,478.92	6,651.82	3,507.54	3,145.94
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.57	6.14	5.52	5.85	3.59	6.01
	平均收現日數		66	59	66	62	102	61
	存貨週轉率(次)		4.77	3.40	2.76	3.99	2.77	4.44
	應付款項週轉率(次)		4.89	4.78	4.72	6.67	4.46	6.19
	平均銷貨日數		77	107	132	91	132	82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.24	3.52	4.24	6.99	3.86	3.48
	總資產週轉率(次)		0.63	0.65	0.76	1.17	0.67	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)		11.45	11.81	9.28	16.00	8.93	6.06
	權益報酬率(%)		14.86	15.14	12.09	21.55	11.58	7.74
	稅前純益占實收資本額比率(%)		28.66	32.61	28.54	54.53	29.13	18.53
	純 益 率(%)		18.16	18.09	12.19	13.69	13.39	9.18
	每股盈餘(元)(註 3)		2.53	2.86	2.36	4.25	2.36	0.75
現金流量	現金流量比率(%)		30.76	(3.72)	14.36	41.08	136.48	41.24
	現金流量允當比率(%)		84.30	50.05	39.36	42.85	62.66	83.25
	現金再投資比率(%)		(5.34)	(9.57)	(6.37)	4.83	12.76	13.37
槓桿度	營運槓桿度		1.13	1.13	1.11	1.06	1.12	1.13
	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.本期營收及應收帳款減少，致負債占資產比率及利息保障倍數較上期減少。
- 2.主係接單下滑備料放緩致應付款項減少；另因獲利減少相關之應付所得稅減少，故流動比率及速動比率亦隨之增加。
- 3.本期營業收入減少，使應收款項週轉率、存貨週轉率、應付款項週轉率及不動產、廠房及設備週轉率下降、平均收現日數及平均銷貨日數較上期增加。
- 4.本期營業收入減少，致全年度淨利減少，故本期總資產報酬率、資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率較上期下降。
- 5.係流動負債減少，且現金呈現淨流入，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率亦隨之增加。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：114 年第 2 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。

(二)最近五年度之財務資料綜合分析(個體)

分析項目 \ 年度		最近五年財務分析(註 1)					114 年截至 6 月 30 日財務資料(註 2)
		109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.87	22.91	23.54	27.54	17.23	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	458.85	490.60	465.44	517.95	460.34	NA
償債能力 (%)	流動比率	415.77	376.97	355.55	308.79	457.74	NA
	速動比率	367.64	296.44	257.95	231.00	385.22	NA
	利息保障倍數	8,918.47	22,205.00	6,478.92	6,651.82	3,507.54	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.57	6.14	5.52	5.85	3.59	NA
	平均收現日數	66	59	66	62	102	NA
	存貨週轉率(次)	4.77	3.40	2.76	3.99	2.77	NA
	應付款項週轉率(次)	4.89	4.78	4.72	6.67	4.46	NA
	平均銷貨日數	77	107	132	91	132	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.61	3.89	4.66	7.64	4.19	NA
	總資產週轉率(次)	0.63	0.65	0.76	1.17	0.67	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	11.45	11.82	9.28	16.01	8.93	NA
	權益報酬率(%)	14.86	15.14	12.09	21.55	11.58	NA
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.66	32.61	28.54	54.53	29.13	NA
	純益率(%)	18.16	18.09	12.19	13.69	13.39	NA
	每股盈餘(元)(註 3)	2.53	2.86	2.36	4.25	2.36	NA
現金流量	現金流量比率(%)	30.84	(4.09)	14.42	40.96	136.69	NA
	現金流量允當比率(%)	83.90	49.57	38.97	42.49	62.37	NA
	現金再投資比率(%)	(5.56)	(10.03)	(6.62)	4.92	13.18	NA
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.12	1.10	1.06	1.11	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. 本期營收及應收帳款減少，致負債占資產比率及利息保障倍數較上期減少。
2. 主係接單下滑備料放緩致應付款項減少；另因獲利減少相關之應付所得稅減少，故流動比率及速動比率亦隨之增加。
3. 本期營業收入減少，使應收款項週轉率、存貨週轉率、應付款項週轉率及不動產、廠房及設備週轉率下降、平均收現日數及平均銷貨日數較上期增加。
4. 本期營業收入減少，致全年度淨利減少，故本期總資產報酬率、資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率較上期下降。
5. 係流動負債減少，且現金呈現淨流入，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率亦隨之增加。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：114 年第 2 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。

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)。

二、財務報告應記載事項

- (一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告
 - 1. 112 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。
 - 2. 113 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。
 - 3. 114 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件三。
- (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告
 - 1. 112 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。
 - 2. 113 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：
 - 1. 受讓（讓與）營業（資產）之價格、付款條件、付款情形與發展遠景：無此情形。
 - 2. 受讓（讓與）他公司部分營業、研發成果後，目前與未來之經營策略及對公司研發、技術、銷售獲利能力與產能之影響：無此情形。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一) 財務狀況-合併財務報告

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,097,336	\$1,377,776	(\$ 280,440)	(20.35)
不動產、廠房及設備	271,065	257,100	13,965	5.43
無形資產	4,825	5,041	(216)	(4.28)
其他資產	17,174	26,829	(9,655)	(35.99)
資產總額	1,390,400	1,666,746	(276,346)	(16.58)
流動負債	238,877	444,705	(205,828)	(46.28)
非流動負債	1,757	15,203	(13,446)	(88.44)
負債總額	240,634	459,908	(219,274)	(47.68)
歸屬於母公司業主之權益	1,149,766	1,206,838	(57,072)	(4.73)
股本	577,838	561,030	16,808	3.00
資本公積	38,969	38,969	-	-
保留盈餘	549,529	591,223	(41,694)	(7.05)
其他權益	(14,229)	17,957	(32,186)	(179.24)
庫藏股票	(2,341)	(2,341)	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,149,766	1,206,838	(57,072)	(4.73)
最近二年度變動達 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.流動資產：主係本期營收及應收帳款減少。				
2.流動負債：主係本期接單下滑，致應付帳款減少；另因獲利減少，以致員工福利費用相關之其他應付款及應付所得稅減少。				
3.非流動負債：主係本期因給付退休金，以致淨確定福利負債-非流動減少。				
4.負債總額：主係流動負債減少所致。				
5.其他權益：係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失增加所致。				

(二) 財務績效-合併財務報告

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動 分析
營業收入	\$1,018,413	\$1,791,446	(\$773,033)	(43.15)	註 1
營業成本	698,358	1,280,569	(582,211)	(45.47)	註 2
營業毛利	320,055	510,877	(190,822)	(37.35)	註 1
營業費用	180,927	232,410	(51,483)	(22.15)	註 3
營業淨利	139,128	278,467	(139,339)	(50.04)	註 1
營業外收入及支出	29,186	27,471	1,715	6.24	
稅前淨利	168,314	305,938	(137,624)	(44.98)	註 1
減：所得稅費用	31,912	60,713	(28,801)	(47.44)	註 1
本年度淨利	136,402	245,225	(108,823)	(44.38)	註 1
其他綜合損益(稅後淨額)	(25,399)	12,597	(37,996)	(301.63)	註 4
綜合損益總額	111,003	257,822	(146,819)	(56.95)	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：本期因客戶為去化庫存，而減少下單或延後交期，致營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、全年度淨利及綜合損益總額減少。					
註 2：主係營業收入減少所致。					
註 3：主係員工福利費用減少所致。					
註 4：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損失較上期增加。					

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三) 現金流量

1.最近年度現金流量變動分析

年 度 項 目	113 年度	112 年度	變動比例(%)
現金流量比率	136.48%	41.08%	232.23
現金流量允當比率	62.66%	42.85%	46.23
現金再投資比率	12.76%	4.83%	164.18
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者)			
本期因客戶為去化庫存而減少下單或延後交期，致營業收入、營業淨利減少，應付帳款及員工福利費用相關之其他應付款相對減少；另本公司存貨水位持續下降，致現金呈現淨流入，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率亦隨之增加。			

2.流動性不足之改善計畫：無此情形。

3.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
\$272,248	\$167,199	(\$121,477)	\$317,970	-	-
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

1.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。

2.最近年度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	113 年度 投資金額	政策	113 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	(44)	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	(44)	係因汰換辦公室消防設備所致。	

3.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) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容

(一) 內部控制制度執行狀況

1. 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議之改善情形：

年度	會計師建議事項	改進情形
111 年度	無重大缺失	無
112 年度	無重大缺失	無
113 年度	無重大缺失	無

2. 最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

3. 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

(二) 委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。

(三) 證券承銷商評估總結意見：不適用。

(四) 律師法律意見書：不適用。

(五) 由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 112 頁。

(六) 本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

(七) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

(八) 證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

(九) 發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

二、上市上櫃公司公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

113 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林坤銘	7	0	100%	113.06.19 連任
董事	王鵬森	1	0	100%	113.03.29 解任 應出席 1 次， 實際出席 1 次
董事	王光祥	7	0	100%	113.06.19 連任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉	7	0	100%	原任自然人董事， 113.06.19 董事改選時 初次選任 法人董事代表人
董事	富禾投資(股)公司 代表人：邱啟新	7	0	100%	113.06.19 連任
董事	董清銓	7	0	100%	113.06.19 連任
董事	楊育哲	7	0	100%	113.06.19 連任
獨立董事	黃慶堂	7 (註 1)	0	100%	113.06.19 連任
獨立董事	武永生	7 (註 1)	0	100%	113.06.19 連任
獨立董事	王冀翹	7 (註 1)	0	100%	113.06.19 連任
獨立董事	林信標	5 (註 1)	0	100%	113.06.19 新任 應出席 5 次， 實際出席 5 次

註 1：113 年度董事會獨立董事出席情形如下：

董事會日期	113.02.27	113.05.02	113.06.19	113.07.04	113.08.07	113.11.07	113.12.17
黃慶堂	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
武永生	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王冀翹	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林信標	113.06.19 新任		✓	✓	✓	✓	✓

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

日期	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	公司對獨立董事意見之處理情形
113.02.27 第 15 屆 第 17 次	1.本公司 113 年度簽證會計師委任、報酬、獨立性及適任性評估案。	✓	同意照案通過	無
	2.本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。	✓	同意照案通過	無
113.06.19 第 16 屆 第 1 次	1.委任本公司第六屆「薪資報酬委員會」成員案。	✓	兼任薪酬委員之獨董，依規定迴避；其餘同意照案通過	無
113.07.04 第 16 屆 第 2 次	1.本公司本屆薪資報酬委員之報酬案。	✓	兼任薪酬委員之獨董，依規定迴避；其餘同意照案通過	無
	2.本公司董事長兼任執行長之報酬案。	✓	同意照案通過	無
	3.本公司董事兼任總經理之報酬案。	✓	同意照案通過	無
	4.本公司獨立董事之報酬案。	✓	依規定迴避	無
113.08.07 第 16 屆 第 3 次	1.本公司薪酬委員會審核 112 年度分派經理人員工酬勞案。	✓	同意照案通過	無
113.11.07 第 16 屆 第 4 次	1.本公司審計委員會審核「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估作業辦法」暨「內部控制制度自行評估作業程序」修訂案。	✓	同意照案通過	無
113.12.17 第 16 屆 第 5 次	1.本公司薪酬委員會審核 113 年度年終獎金發放案。	✓	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
113.06.19 第 16 屆 第 1 次	1. 委任本公司第六屆「薪資報酬委員會」成員案。	黃慶堂 武永生 王冀翹	本委任案與擬兼任本公司薪資報酬委員獨立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，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事及王冀翹獨立董事已依規定迴避。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。
113.07.04 第 16 屆 第 2 次	1. 本公司本屆薪資報酬委員之報酬案。	黃慶堂 武永生 王冀翹	本報酬案與兼任本公司薪資報酬委員獨立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，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事及王冀翹獨立董事已依規定迴避。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。
	2. 本公司董事長兼任執行長之報酬案。	林坤銘 林玲玉	本報酬案與兼任執行長董事本身及其配偶具有利害關係。	依據本公司董事會議事規則第十四條規定，林坤銘董事長及其配偶慧宇投資代表人林玲玉董事已依規定迴避。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。
	3. 本公司董事長兼任總經理之報酬案。	楊育哲	本報酬案與兼任總經理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，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。
	4. 本公司獨立董事之報酬案。	黃慶堂 武永生 王冀翹 林信標	本報酬案與獨立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，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事、王冀翹獨立董事及林信標獨立董事已依規定迴避。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。

日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	表決情形
113.08.07 第 16 屆 第 3 次	1. 本公司薪酬委員會審核 112 年度分派經理人員工酬勞案。	林坤銘 林玲玉 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及其配偶具有利害關係。	依據本公司董事會議事規則第十四條規定，林坤銘董事長及其配偶慧宇投資代表人林玲玉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。
113.12.17 第 16 屆 第 5 次	1. 本公司薪酬委員會審核 113 年度年終獎金發放案。	林坤銘 林玲玉 楊育哲	該董事兼任本公司經理人，本發放案發放金額與兼任經理人董事本身及其配偶具有利害關係。	依據本公司董事會議事規則第十四條規定，林坤銘董事長及其配偶慧宇投資代表人林玲玉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	執行情形
每年 執行一次	對董事會 113年1月 1日至113 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。	綜合評估結果：換算得分為99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。
		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。	綜合評估結果：換算得分為介於96~99分。 本公司董事業已熟悉並積極參與董事會各項議案討論，並發揮自身專業，提供董事會決策。
		審計 委員會	公司治理 單位自評	包括「對公司營運之參與程度」、「審計委員會職責認知」、「提升審計委員會決策品質」、「審計委員會組成及成員選任」、「內部控制」等五大面向。	綜合評估結果：換算得分為99分。 本公司審計委員積極出席審計委員會並做有效監督，協助董事會決策。
		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」、「薪酬委員會職責認知」、「提升薪酬委員會決策品質」、「薪酬委員會組成及成員選任」等四大面向。	綜合評估結果：換算得分為99分。 本公司薪資報酬委員積極出席薪酬委員會並參與決策討論，能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考。

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 17 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。113 年度董事會內部自評以及董事成員自評作業，已於 113 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，113 年度及截至公開說明書刊印日止進修情形請詳第 73 頁。
4. 為強化董事會運作之獨立性，本公司於 113 年 6 月 19 日改選時設置四席獨立董事，分別為黃慶堂先生、武永生先生、王冀翹先生及林信標先生，四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. 本公司已於 110 年 8 月 10 日依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成代替監察人職責。
6. 依本公司章程第 19 條規定並經董事會決議為董事投保董事責任保險，自 96 年起每年均為本公司董事投保董事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，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，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. 本公司獨立董事與內部稽核主管每季單獨開會一次，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，每年進行一次單獨溝通會議，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(核閱)後，列席審計委員會，就查核(核閱)情形及結果與獨立董事進行溝通，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。
5. 本公司簽證會計師於每季財務報表查核(核閱)完成後，函知本公司獨立董事，內容包含：當次查核報告種類、重大調整分錄及未調整分錄、關係人交易、重大會計估計、舞弊及未遵循法令規章之事件、集團財務報表查核、重大之期後事項、客戶聲明書、內部控制之重大缺失、與管理階層意見不一致之事項、治理單位對會計師事務所此次及將來查核工作應配合事項之建議等，進行書面溝通，本公司並將函知情形定期揭露於公司網站。
6. 本公司簽證會計師定期列席本公司董事會，113 年度及截至公開說明書刊印日止林淑如會計師出席 113 年 2 月 27 日、113 年 8 月 7 日、114 年 3 月 5 日及 114 年 8 月 4 日董事會，與董事進行溝通及交流。

(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」，設立發言人、代理發言人制度，最新修訂版本經 111 年 11 月 2 日董事會通過，建立良好之內部重大資訊處理、揭露及違失處置等機制，經嚴謹之評估過程並留存相關陳核紀錄，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 110 年度評鑑結果皆列為前 20%之公司；111 至 113 年度評鑑結果列為前 35%之公司；另市值未達 50 億元類排名級距 112 年度及 113 年度評鑑結果分別列為前 20%及 40%之公司。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司已於 110 年 8 月 10 日依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成代替監察人職責。113 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	黃慶堂	4	0	100%	113.06.19 連任 獨立董事
獨立董事	武永生	4	0	100%	113.06.19 連任 獨立董事
獨立董事	王冀翹	4	0	100%	113.06.19 連任 獨立董事
獨立董事	林信標	2	0	100%	113.06.19 新任 獨立董事 應出席 2 次， 實際出席 2 次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事 意見	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理情形
113.02.27 第 1 屆 第 10 次	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過
	2. 本公司 112 年度盈餘分配案。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過
	3. 出具本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過
	4. 本公司 113 年度簽證會計師委任、報酬、獨立性及適任性評估案。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過
	5. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過
113.11.07 第 2 屆 第 2 次	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估作業辦法」暨「內部控制制度自行評估作業程序」案。	✓	無	同意照案 通過	同意照案 通過

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

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

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

(一)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，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。

(二)本公司獨立董事與內部稽核主管每季單獨開會一次，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。

(三)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師，每年進行一次單獨溝通會議，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。

(四)本公司簽證會計師於每季財務報表查核(核閱)後，列席審計委員會，就查核(核閱)情形及結果與獨立董事進行溝通，本公司並將溝通情形定期揭露於公司網站。

(五)本公司簽證會計師於每季財務報表查核(核閱)完成後，函知本公司獨立董事，內容包含：當次查核報告種類、重大調整分錄及未調整分錄、關係人交易、重大會計估計、舞弊及未遵循法令規章之事件、集團財務報表查核、重大之期後事項、客戶聲明書、內部控制之重大缺失、與管理階層意見不一致之事項、治理單位對會計師事務所此次及將來查核工作應配合事項之建議等，進行書面溝通，本公司並將函知情形定期揭露於公司網站。

四、審計委員會成員專業資格與經驗：審計委員會由全體獨立董事組成，其專業資格與經驗，請詳第 16 頁。

五、審計委員會年度工作重點彙整：

項次	工作重點	113 年度 執行項目
1	訂定或修正內部控制制度。	✓
2	內部控制制度有效性考核及出具內部控制制度聲明書。	✓
3	訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	✓
4	涉及董事自身利害關係之事項。	-
5	重大資產或衍生性商品交易。	-
6	重大資金貸與、背書或提供保證。	-
7	募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。	-
8	簽證會計師之委任、解任或報酬。	✓
9	財務、會計或內部稽核主管之任免。	-
10	討論由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告，同意後由召集人出具審查報告書。	✓
11	其他公司或主管機關規定之重大事項。	✓

六、113 年度及截至公開說明書刊印日止，審計委員會運作情形：

日期	報告及議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.02.27 第 1 屆 第 10 次	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報告。	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 112 年度盈餘分配案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	3. 出具本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	4. 本公司 113 年度簽證會計師委任、報酬、獨立性及適任性評估案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	5. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113.05.02 第 1 屆 第 11 次	1. 本公司 113 年度第 1 季合併財務報告	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113.08.07 第 2 屆 第 1 次	1. 推舉本屆審計委員會開會召集人及會議主席。	全體無異議通過 由黃慶堂先生擔任	-
	2. 本公司 113 年度第 2 季合併財務報告。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113.11.07 第 2 屆 第 2 次	1. 本公司 113 年度第 3 季合併財務報告。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 擬修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估作業辦法」暨「內部控制制度自行評估作業程序」案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.03.05 第 2 屆 第 3 次	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報告。	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 113 年度盈餘分配案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	3. 出具本公司 113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	4. 本公司 114 年度簽證會計師委任、報酬、獨立性及適任性評估案。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.05.05 第 2 屆 第 4 次	1. 本公司 114 年度第 1 季合併財務報告。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.08.04 第 2 屆 第 5 次	1. 本公司 114 年度第 2 季合併財務報告。	全體無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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 113 年 11 月 7 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」、「關係人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。113年度及截至公開說明書刊印日止「企業誠信經營及永續發展宣導」已於113年5月14日、113年11月19日及114年5月8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」、「永續發展實務守則」及「個人資料保護管理」等議題，課程時數均為半小時，參加人數均為20人，相關資訊公告於本公司電子公布欄。	(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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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17頁及本公司網站公司治理專區。	(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109年11月4日董事會通過，評估指標則依據本公司運作及需求訂定： 1. 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。 2. 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。 3. 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審計委員會及薪酬委員會內部自評。	(三)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									
			4. 本公司113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99分；董事成員自評綜合評估結果：換算得分為介於96~99分，並送交114年3月5日召開之董事會進行報告，且作為113年度董事酬勞分派之核定依據及116年董事改選提名之參考依據。 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>評估項目</th><th>結果</th><th>改善計畫或行動</th></tr><tr><td>董事之選任及持續進修</td><td>公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接人計畫。</td><td>得分：4/5 本公司訂有「董事選舉辦法」，並擬按董事會成員需求培養接班人。</td><td>按董事會成員需求積極培養接班人。</td></tr></table> 113年度董事及經理人，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78頁。 5. 本公司113年度審計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114年3月5日召開之董事會進行報告。 評估後尚待改善之面向/項目及改善計畫或行動如下：	面向	評估項目	結果	改善計畫或行動	董事之選任及持續進修	公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接人計畫。	得分：4/5 本公司訂有「董事選舉辦法」，並擬按董事會成員需求培養接班人。	按董事會成員需求積極培養接班人。	
面向	評估項目	結果	改善計畫或行動									
董事之選任及持續進修	公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接人計畫。	得分：4/5 本公司訂有「董事選舉辦法」，並擬按董事會成員需求培養接班人。	按董事會成員需求積極培養接班人。									

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									
			<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>各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻。</td><td>得分：4/5 本公司審計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>	面向	項目	結果	改善計畫 或行動	對公司營運之參與程度	各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻。	得分：4/5 本公司審計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。	提請各委員對於各議案均能表達看法與建議。	
			面向	項目	結果	改善計畫 或行動						
			對公司營運之參與程度	各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻。	得分：4/5 本公司審計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。	提請各委員對於各議案均能表達看法與建議。						
			6. 本公司113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114年3月5日召開之董事會進行報告。									
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>各委員都在薪酬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>	面向	項目	結果	改善計畫 或行動	對公司營運之參與程度	各委員都在薪酬委員會上做出有效的貢獻。	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。	提請各委員對於各議案均能表達看法與建議。				
面向	項目	結果	改善計畫 或行動									
對公司營運之參與程度	各委員都在薪酬委員會上做出有效的貢獻。	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。	提請各委員對於各議案均能表達看法與建議。									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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及中華民國會計師法之規定，針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核，內容包含：查核會計師及家屬與本公司間是否無重大財務利益、商業及潛在之僱傭關係、與本公司董事、經理人間未有影響獨立性之商業關係及無血親關係、無餽贈重大禮物(金)之情事等；另，審計會計師已針對審計小組執行必要之獨立性/利益衝突程序，未有違反獨立性情事或未解決之利益衝突，並出具超然獨立聲明，本公司已一併提報114年3月5日董事會審查。 另，114年度簽證會計師委任、報酬、獨立性及適任性評估，除依前述會計師職業道德規範公報第十號及中華民國會計師法之規定，針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核外，並參考勤業眾信聯合會計師事務所112年6月1日至113年5月31日審計品質指標(AQI)報告及114年2月出具之超然獨立聲明，一併提報114年3月5日董事會審查。 近三年度董事會評估簽證會計師獨立性及適任性情形如下： <table><tr><td>評估日期</td><td>112.03.10</td><td>113.02.27</td><td>114.03.05</td></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>	評估日期	112.03.10	113.02.27	114.03.05	評估結果	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。			(四)與治理實務守則規定相符。
評估日期	112.03.10	113.02.27	114.03.05									
評估結果	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。											

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，經112年5月4日董事會通過指定為公司治理主管，公司治理單位主要執掌及執行情形請詳第70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、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？	✓		(一)本公司網址： https://www.rubyttech.com.tw	(一)與治理實務守則規定相符。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司訂有「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。	(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 106 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」，強化董事之職能，並依相關法令規定，於「公開資訊觀測站」公布財務及營運狀況，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113年度及截至公開說明書刊印日止進修之情形請詳第 73 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4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年度起每年為董事投保責任保險以保障股東權益。113年度及截至公開說明書刊印日止投保情形已於113年7月4日及114年8月4日召開之董事會進行報告。 (八)經理人113年度及截至公開說明書刊印日止參與公司治理教育訓練與進修之情形請詳第74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)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.依第十一屆公司治理評鑑結果本公司已改善情形如下：無。				

2.依第十一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
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	將評估於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額之可行性。
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。
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	本公司「公司治理實務守則」規範內部人宜禁止於封閉期間交易股票，未符合得分要件。將評估強制禁止封閉期間交易股票之可行性。
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？	將評估股東會採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影之可行性。
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)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	考量公司營運，公司之董事長兼任執行長。
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，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。
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	將評估訂定風險管理政策與程序之可行性。
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，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、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。

題號	評鑑指標	預計改善措施
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	將評估制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫可行性。
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經會計師查核簽證之年度財務報告？	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。
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	將評估自願揭露之必要性。
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，並揭露至少兩次完整之會議影音連結資訊，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	公司年報是否自願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	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	將視需求辦理。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	將評估編製之永續報告書取得第三方驗證之可行性。
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	本公司尚未編製英文版永續報告書。
4.17	公司網站、年報或永續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、職業安全衛生或勞動人權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。

題號	評鑑指標	預計改善措施
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	將評估投資節能或綠能之機器設備或產業之可行性。
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？	將評估投入資源支持國內文化發展之可行性。
4.23	公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？	將評估揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結政策之可行性。
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	113 年度永續報告書已提報 114 年 8 月 4 日董事會通過。
額外加分題	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

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：

項次	主要執掌	執行情形																																										
1	依據法令訂定各項公司治理規章辦法，以利遵循。	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。 (1) 113 年度修訂情形如下： A. 「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」及「審計委員會組織規程」部分條文修訂案，業經董事會通過。 B. 「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」，已於 113 年 2 月 27 日第十五屆第十七次董事會通過，並經 113 年度股東會通過。 (2) 114 年度截至公開說明書刊印日止修訂情形如下： 「公司章程」已於 114 年 3 月 5 日第十六屆第六次董事會通過，並經 114 年度股東會通過。																																										
2	辦理公司登記及變更登記。	(1) 113 年度因發放股票股利，於 113 年 9 月 10 日辦理公司變更登記完成。 (2) 114 年度截至公開說明書刊印日止因註銷庫藏股申請減資，於 114 年 6 月 10 日辦理公司變更登記完成；因申請增加資本總額、修正章程，於 114 年 7 月 15 日辦理公司變更登記完成。																																										
3	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。	113 年度共辦理 1 次股東會及 7 次董事會，時間列示如下： <table><tr><td>會議性質</td><td colspan="7">召開日期</td></tr><tr><td>股東會</td><td>6/19</td><td colspan="6"></td></tr><tr><td>董事會</td><td>2/27</td><td>5/2</td><td>6/19</td><td>7/4</td><td>8/7</td><td>11/7</td><td>12/17</td></tr></table> 114 年度截至公開說明書刊印日止共辦理 1 次股東會及 4 次董事會，時間列示如下： <table><tr><td>會議性質</td><td colspan="5">召開日期</td></tr><tr><td>股東會</td><td>6/10</td><td colspan="4"></td></tr><tr><td>董事會</td><td>3/5</td><td>5/5</td><td>6/10</td><td>8/4</td><td>10/3</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，議事內容及會議資料於召集通知時一併寄送。	會議性質	召開日期							股東會	6/19							董事會	2/27	5/2	6/19	7/4	8/7	11/7	12/17	會議性質	召開日期					股東會	6/10					董事會	3/5	5/5	6/10	8/4	10/3
會議性質	召開日期																																											
股東會	6/19																																											
董事會	2/27	5/2	6/19	7/4	8/7	11/7	12/17																																					
會議性質	召開日期																																											
股東會	6/10																																											
董事會	3/5	5/5	6/10	8/4	10/3																																							

項次	主要執掌	執行情形														
4	製作董事會及股東會議事錄。	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；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。														
5	提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。	(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 113 年 6 月 19 日股東會全面改選董事，並提供新選任之董事(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，113 年度及截至公開說明書刊印日止進修課程如下： <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>113.08.07</td><td rowspan="3">中華公司治理協會</td><td>企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理</td><td>3</td></tr><tr><td>113.11.07</td><td>全球趨勢分析－風險與機會</td><td>3</td></tr><tr><td>114.05.05</td><td>當前全球經濟與金融情勢</td><td>3</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	113.08.07	中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3	113.11.07	全球趨勢分析－風險與機會	3	114.05.05	當前全球經濟與金融情勢	3
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數													
113.08.07	中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3													
113.11.07		全球趨勢分析－風險與機會	3													
114.05.05		當前全球經濟與金融情勢	3													
6	與投資人關係相關之事務。	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。														
7	推動執行公司治理評鑑指標。	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，113 年度公司治理評鑑結果列為 21%至 35%；另市值未達 50 億元類排名級距列為 21%~40%。														

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。	113 年度及截至公開說明書刊印日止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。	-
		(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。	-
		(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。	✓
		(7)	報告審計委員會公司有受重大損害之虞之情形。	-
		(8)	重要辦法規章之訂定與修改。	✓
		(9)	董事酬勞之提撥。	✓
		(10)	股東紅利之分派。	✓

113 年度及截至公開說明書刊印日止董事進修情形：

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	113/06/19	113/06/07	113/06/07	台灣董事學會	新能源時代	3H	是
			113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是
董事	王光祥	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
法人董事 代表人	林玲玉	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是
法人董事 代表人	邱啟新	113/06/19	113/06/07	113/06/07	社團法人中華公司治理協會	集團企業目標營運模式的優化與實務運作	3H	是
			113/12/06	113/12/06		數位創新科技及人工智慧發展的全球趨勢與風險管理	3H	是
			114/06/06	114/06/06		整合策略發展與 ESG 之企業風險管理新思維	3H	是
董事	董清銓	113/06/19	113/03/26	113/03/26	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3H	是
			113/08/07	113/08/07		企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
董事	楊育哲	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是
獨立董事	黃慶堂	113/06/19	113/06/27	113/06/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業永續發展與淨零轉型	3H	是
			113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是

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				
獨立董事	武永生	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是
獨立董事	王冀翹	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H	是
獨立董事	林信標	113/06/19	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H	是
			113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H	是
			114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	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	進修日期		主辦單位	課程名稱	受訓時數
		起	迄			
執行長	林坤銘	113/06/07	113/06/07	台灣董事學會	新能源時代	3H
		113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H
		113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H
		114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H
總經理	楊育哲	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H
		113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H
		114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H
管理處協理 兼 財務部協理 兼 公司治理主管	陳雲珍	113/03/08	113/03/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與淨零碳排對財報影響實務解析	6H
		113/04/16	113/04/16	社團法人中華公司治理協會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6H
		113/08/07	113/08/07		企業如何透過 TIPS 智財管理，完備公司治理	3H
		113/11/07	113/11/07		全球趨勢分析－風險與機會	3H
		114/05/05	114/05/05		當前全球經濟與金融情勢	3H

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

114 年 8 月 31 日

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃慶堂	參閱第 16 頁之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露、第 19 頁之董事會獨立性。		3
獨立董事	武永生			2
獨立董事	王冀翹			0

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：113 年 6 月 19 日至 116 年 6 月 18 日止，113 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%	113.06.19 連任
委員	武永生	5	0	100%	113.06.19 連任
委員	王冀翹	5	0	100%	113.06.19 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) 113 年度及截至公開說明書刊印日止，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
113.01.25 第 5 屆 第 11 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	-
	2. 定期檢視本公司董事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	-
	3. 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	-

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
	4. 定期檢視本公司董事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	-
	5. 本公司112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
113.02.27 第5屆 第12次	1. 本公司112年度董事酬勞分派案。	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112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
113.07.04 第6屆 第1次	1. 推舉薪資報酬委員會開會召集人及會議主席。	推舉由獨立董事黃慶堂先生擔任本公司薪資報酬委員會開會召集人及會議主席	-
	2. 本公司董事長兼任執行長報酬案。	全體無異議通過	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過
	3. 本公司董事兼任總經理報酬案。	全體無異議通過	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過
	4. 本公司獨立董事報酬案。	基於利益迴避原則，本案提請董事會討論	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過
	5. 本公司董事出席董事會車馬費案。	基於利益迴避原則，本案提請董事會討論	提董事會由全體出席董事同意通過
	6. 本公司審計委員出席審計委員會車馬費案。	基於利益迴避原則，本案提請董事會討論	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過
113.08.07 第6屆 第2次	1. 本公司112年度分派員工酬勞案。	全體無異議通過	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過
113.12.17 第6屆 第3次	1. 本公司113年度年終獎金發放案。	全體無異議通過	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過

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
114.01.21 第 6 屆 第 4 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	-
	2. 定期檢視本公司董事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	-
	3. 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	-
	4. 定期檢視本公司董事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	-
	5. 本公司113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
114.03.05 第 6 屆 第 5 次	1. 本公司 113 年度董事酬勞分派案。	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 113 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
114.08.04 第 6 屆 第 6 次	1. 本公司 113 年度分派員工酬勞案。	全體無異議通過	提董事會經除依規定迴避董事以外之其他出席董事全體無異議照案通過

3. 薪酬委員會職責範圍

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：

- (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. 薪酬委員會職責執行情形

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「董事會績效評估辦法」，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	「董事會績效評估辦法」	公司章程第二十二條： 全體董事之報酬，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事酬勞前之淨利)，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事酬勞。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。

董事及經理人績效評估標準說明：

A. 本公司董事績效評估係依據「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」五大面向分別訂定評估項目，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」六大面向分別訂定評估項目，作為績效評估之衡量指標。

B. 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：

A. 績效評估結果說明：

a. 本公司董事依據「董事會績效評估辦法」實施 113 年度績效評估：

- 董事會內部自評根據五大面向評估標準進行評估。

評估結果：換算得分為 99 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。

- 董事成員(自我或同儕)自評根據六大面向評估標準進行評估。

評估結果：換算得分為介於 96~99 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。

b. 本公司經理人依據「考績評核辦法」實施 113 年上半年及下半年考核：

依據「員工目標績效考核表」三大面向評估標準進行評估。

評估結果：評等介於「甲等」至「優等」。

B. 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：

本公司董事薪資報酬分派係與當年度獲利連結，考量未來經營風險及發展趨勢等決定提撥金額，並依據績效評估結果核發個別數額。董事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事酬勞前之淨利)，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事酬勞。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。

113 年之以上資訊，業已提 114 年股東常會報告。

5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司未設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司管理處為推動永續發展兼職單位，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，主要執掌為永續發展規章之制修及永續發展推動之執行，包含落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強永續發展資訊揭露，執行情形如下： 1. 永續發展規章之制修： 依據主管機關規定辦理永續發展規章制定及修正，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「永續發展實務守則」。 2. 永續發展推動之執行： (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。 (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，列示如下：	與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明																																	
			<table><tr><th>年度</th><th>簡述</th><th>金額</th></tr><tr><td>98 年</td><td>高雄莫拉克風災</td><td>400 仟元</td></tr><tr><td>103 年</td><td>高雄 81 石化氣爆事件</td><td>500 仟元</td></tr><tr><td>104 年</td><td>新北市八仙塵爆事件</td><td>300 仟元</td></tr><tr><td>105 年</td><td>台東尼伯特颱風重建</td><td>200 仟元</td></tr><tr><td rowspan="2">107 年</td><td>• 花蓮七級地震震災 • 銘傳大學國際學院發展基金</td><td>325 仟元</td></tr><tr><td colspan="2">響應政府宣導協助農產過剩，購入香蕉、高麗菜分送員工</td></tr><tr><td>108 年</td><td>• 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 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</td><td>360 仟元</td></tr><tr><td>109 年</td><td>• 銘傳大學國際學院發展基金 • 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 臺大醫院雲林分院歲末感恩音樂會</td><td>245 仟元</td></tr><tr><td>110 年</td><td>• 銘傳大學國際學院發展基金 • 財團法人法鼓山社會福利慈善事業基金會</td><td>425 仟元</td></tr><tr><td>111 年</td><td>財團法人廖永祥醫師生命教育協會</td><td>200 仟元</td></tr></table>	年度	簡述	金額	98 年	高雄莫拉克風災	400 仟元	103 年	高雄 81 石化氣爆事件	500 仟元	104 年	新北市八仙塵爆事件	300 仟元	105 年	台東尼伯特颱風重建	200 仟元	107 年	• 花蓮七級地震震災 • 銘傳大學國際學院發展基金	325 仟元	響應政府宣導協助農產過剩，購入香蕉、高麗菜分送員工		108 年	• 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 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	360 仟元	109 年	• 銘傳大學國際學院發展基金 • 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 臺大醫院雲林分院歲末感恩音樂會	245 仟元	110 年	• 銘傳大學國際學院發展基金 • 財團法人法鼓山社會福利慈善事業基金會	425 仟元	111 年	財團法人廖永祥醫師生命教育協會	200 仟元	
年度	簡述	金額																																		
98 年	高雄莫拉克風災	400 仟元																																		
103 年	高雄 81 石化氣爆事件	500 仟元																																		
104 年	新北市八仙塵爆事件	300 仟元																																		
105 年	台東尼伯特颱風重建	200 仟元																																		
107 年	• 花蓮七級地震震災 • 銘傳大學國際學院發展基金	325 仟元																																		
	響應政府宣導協助農產過剩，購入香蕉、高麗菜分送員工																																			
108 年	• 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 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	360 仟元																																		
109 年	• 銘傳大學國際學院發展基金 • 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金 • 臺大醫院雲林分院歲末感恩音樂會	245 仟元																																		
110 年	• 銘傳大學國際學院發展基金 • 財團法人法鼓山社會福利慈善事業基金會	425 仟元																																		
111 年	財團法人廖永祥醫師生命教育協會	200 仟元																																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因														
	是	否	摘要說明															
			<table><tr><th>年度</th><th>簡述</th><th>金額</th></tr><tr><td rowspan="2">112 年</td><td>• 台大醫院雲林分院歲末感恩音樂會 • 輔仁大學附設醫院發展基金</td><td rowspan="2">600 仟元</td></tr><tr><td>• 為振興經濟職福會發放現金 10 仟元予每位員工 • 為落實社會公益，購入小農蜂蜜分送員工</td></tr><tr><td rowspan="2">113 年</td><td>• 國立臺北科技大學學術回饋金 • 輔仁大學附設醫院發展基金</td><td rowspan="2">363 仟元</td></tr><tr><td>為振興經濟職福會發放現金 13 仟元予每位員工</td></tr><tr><td>114 年</td><td>• 國立臺北科技大學學術回饋金</td><td>163 仟元</td></tr></table> (4)加強永續發展資訊揭露： 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永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。 3. 永續發展教育訓練之舉辦： 本公司每年定期舉辦永續發展教育訓練，宣導永續發展相關政策、制度或計畫及執行成果等。113 年度及截至公開說明書刊印日止，「企業誠信經營及永續發展宣導」已於 113 年 5 月 14 日、113 年 11 月 19 日及 114 年 5 月 8 日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數均為 20 人，宣導落實公司各項推動計畫。 4. 董事會對永續發展之督導情形： (1)近期董事會通過永續發展規章制定及修正計有：109 年修訂「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、111 年修訂「永續發展實務守則」及 113 年修訂「公司治理實務守則」。	年度	簡述	金額	112 年	• 台大醫院雲林分院歲末感恩音樂會 • 輔仁大學附設醫院發展基金	600 仟元	• 為振興經濟職福會發放現金 10 仟元予每位員工 • 為落實社會公益，購入小農蜂蜜分送員工	113 年	• 國立臺北科技大學學術回饋金 • 輔仁大學附設醫院發展基金	363 仟元	為振興經濟職福會發放現金 13 仟元予每位員工	114 年	• 國立臺北科技大學學術回饋金	163 仟元	
年度	簡述	金額																
112 年	• 台大醫院雲林分院歲末感恩音樂會 • 輔仁大學附設醫院發展基金	600 仟元																
	• 為振興經濟職福會發放現金 10 仟元予每位員工 • 為落實社會公益，購入小農蜂蜜分送員工																	
113 年	• 國立臺北科技大學學術回饋金 • 輔仁大學附設醫院發展基金	363 仟元																
	為振興經濟職福會發放現金 13 仟元予每位員工																	
114 年	• 國立臺北科技大學學術回饋金	163 仟元																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(2)113 年度永續發展執行情形已於 114 年 3 月 5 日召開之董事會進行報告。 (3)113 度永續報告書業經 114 年 8 月 4 日董事會通過。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		因子公司主要從事銷售業務，考量營運攸關性及重大性，相關風險評估邊界以本公司為主。 本公司就可能造成營運相關之環境、社會及公司治理相關重大性議題之風險事件進行評估，加以分析、追蹤與因應，以健全風險管理機制，相關風險管理組織架構及政策，請詳第 93 頁。	與永續發展實務守則規定相符。
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？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓ ✓		(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116年4月19日。 (二) 本公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策如下： 1. 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。 2. 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，符合環保相關規定。 3. 本公司設有資源回收桶，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。 4. 113年度環境管理目標為：不可回收垃圾(非有害廢棄物)每季較目標值減量1%；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13%，成果卓越。	(一) 與永續發展實務守則規定相符。 (二) 與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(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： A. 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。 B. 需符合國際及當地環保法令或環境評估要求之風險。 (2) 機會： A. 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。 B. 持續配合客戶以綠色供應為目標，以達節能減碳效果。 (3) 113年度因應作為： A. 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。 B. 照明設備持續汰換為節能燈具。 C. 空調設備持續汰換為節能變頻冷氣。 D. 午休時段關燈節能。 2. 氣候災害面： (1) 風險： A. 颱風來臨時，強風豪雨可能造成建物、設備損壞。 B. 停班可能增加營運人事費用。	(三) 與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(2)機會： A. 增加因應氣候變遷應變能力，減少災害衝擊，提升企業競爭力。 B. 重視環境永續發展議題，提升企業形象。 (3)113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。113年度及截至公開說明書刊印日止「緊急應變演練」已分別於113年5月7日及114年5月14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)113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) 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策如下： 1. 溫室氣體排放量：配合我國溫室氣體減量目標，本公司(不含子公司)於105年開始逐步進行溫室氣體排放量盤查。	(四) 與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(1) 範疇一：針對直接來自於本公司所擁有或控制之排放源，包含移動燃燒源、製程排放源與逸散排放源等三種。112年盤查結果為51.6321噸CO₂e，並取得 TUV NORD Taiwan 驗證；113年盤查結果為90.3715噸CO₂e，經內部依ISO14064-1：2018標準條文及其他適用相關法規查證完成，未經外部驗證。 (2) 範疇二：針對間接使用來自於外購電力所產生之溫室氣體排放。112年及113年盤查結果分別為294.9609噸CO₂e及273.6744噸CO₂e，其中112年取得 TUV NORD Taiwan 驗證，113年經內部依ISO14064-1：2018標準條文及其他適用相關法規查證完成，未經外部驗證。以營業額計算溫室氣體排放密集度，112年及113年分別為0.1646噸CO₂e/百萬元營業額及0.2687噸CO₂e/百萬元營業額；檢視113年度排放量減少主要係因營業活動隨營收減少所致，惟排放密集度增加，將持續自我盤查及檢討溫室氣體排放量。 (3) 範疇三：針對非本公司擁有但因本公司活動所產生之其他間接排放，包含運輸、產品使用、廢棄物處置等溫室氣排放。112年盤查結果為95.6405噸CO₂e，並取得 TUV NORD Taiwan 驗證；113年盤查結果為87.3882噸CO₂e，經內部依ISO14064-1：2018標準條文及其他適用相關法規查證完成，未經外部驗證。 2. 用水量：本公司逐期針對用水量進行盤查，112年及113年用水量分別為1,871公噸及2,115公噸，113年度用水量較112年度增加，係因新增辦公區域所致。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 廢棄物產出量：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。 (1) 112年及113年廢棄物申報產出量分別為0.587公噸及0.553公噸，由合格之甲級廢棄物清理廠商分別於112年7月12日、112年7月14日、113年6月24日及113年6月25日負責清運，並取得行政院環境保護署事業廢棄物管制中心收受證明。 (2) 113年度廢棄物產出量減少，主要係因113年度營收下降，故生產投入量及廢棄物產出量亦相對減少，將持續依清理計畫書管控廢棄物產出情形。 4. 本公司節能減碳政策及力行各項措施如下： (1) 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113年5月14日、113年11月19日及114年5月8日舉辦ISO14001內部宣導，參加人數均為20人。 (2) 108年起，環境管理目標為：不可回收垃圾(非有害廢棄物)每季較目標值減量1%；經統計112年及113年非有害廢棄物總重量分別為1.59公噸及1.50公噸，分別較目標垃圾量減少11%及13%，成果卓越。 (3) 114年度預定達成不可回收垃圾每季較目標值減量1%之措施： • 落實垃圾分類及使用環保餐具之宣導。 • 區域負責人定期檢視垃圾分類狀況。 • 每季統計分析垃圾減量狀況，針對未達目標區域提醒注意。 (4) 溫室氣體減量目標為：119年相較基準年112年溫室氣體排放減少25%，並於139年度達淨零排放。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？	✓		(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 106 頁。 (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。屬 113 年度之年終獎金，業經 113 年 12 月 17 日董事會決議通過，並已於 114 年 1 月 23 日發放。 (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事酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞。屬 113 年度之員工酬勞，業經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過，自 113 年稅前淨利提撥 10% 為員工酬勞，並已於 114 年 9 月 5 日以現金發放之。	(一) 與永續發展實務守則規定相符。 (二) 與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(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。113年度上半年考核、下半年考核及114年度上半年考核已分別於113年7月12日、114年1月10日及114年7月18日評核完成。 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。 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106頁。 (三) 本公司員工安全與健康之工作環境及教育訓練分述如下： 1.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。每年定期舉行員工健康檢查，針對特殊作業：正己烷、鉛作業及游離輻射作業等從業人員，均依規定辦理健康檢查及完成法定教育訓練，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。 2.具體實施情形請詳第 109 頁。 3.113 年度及截至公開說明書刊印日止未有員工職災之情事。 4.113 年度及截至公開說明書刊印日止未有火災之情事。	(三)與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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。113 年度進修及訓練情形請詳第 108 頁。	(四) 與永續發展實務守則規定相符。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(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。 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。	(五) 與永續發展實務守則規定相符。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司供應商管理政策及實施情形分述如下： 1. 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。 2. 113 年度供應商自我評鑑已完成，做為商業往來參考依據；本公司另抽核 4 家供應商實地到訪評鑑。	(六) 與永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司 113 年度永續報告書已依相關準則或指引編製完成，並於 114 年 8 月 4 日經董事會通過，且上傳公開資訊觀測站及公司官網；前揭報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	本公司永續報告書尚未自願取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司向來致力落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，整體公司於永續發展之運作，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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (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106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，建立良好之內部重大資訊處理、揭露及違失處置等機制，經嚴謹之評估過程並留存相關陳核紀錄，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114年3月5日董事會完成113年永續發展執行情形報告，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 • 誠信經營與永續發展 • 股東權益 • 環境保護	發言人：楊育哲 總經理 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： spokesman@mail.rubytch.com.tw	• 股東常會	每年一次	於113年6月19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	113年度發布重大訊息共21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.rubytch.com.tw	• 績效考核	每年二次	113年度上、下半年各執行1次。
			• 勞資溝通會議	每季一次	113年度共召開4次。
			• 職工福利委員會	每季一次	113年度共召開9次。
客戶	• 銷售服務與支援 • 產品品質與安全 • 售後服務 • 品牌形象 • 客戶滿意度	客戶專區：業務處 廖協理/ 業務處 黃協理 電話：(02)2785-3961 電子郵件信箱： sales@mail.rubytch.com.tw	• 專屬銷售服務團隊	依實際發生	已完成客戶113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.rubytch.com.tw	• 專屬採購服務窗口	依實際發生	已完成供應商113年度自我評鑑；本公司另抽核4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，並訂定相關風險管理策略：

1. 風險管理組織架構與執掌：

- (1) 董事會：督導永續發展規章制定及修正，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「永續發展實務守則」，並定期每年聽取永續發展執行情形報告。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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. 本公司面臨風險及相關管理策略說明如下：

重大議題	風險評估項目	風險說明	風險管理策略與措施
環境面	環境	- 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。	請詳第83頁，永續發展推動項目—環境議題相關說明。
社會面	勞安	- 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。	請詳第88頁，永續發展推動項目—社會議題相關說明。
	人力資源	- 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。	

重大議題	風險評估項目	風險說明	風險管理策略與措施
經濟面 (含公司治理面)	市場	- 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。	請詳第4頁，風險事項分析評估相關說明。
	營運	- 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	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	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。	

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司管理處為推動永續發展兼職單位，並由管理處協理兼任公司治理主管，除每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證揭露時程執行進度外，亦定期於管理階層會議報告進度，以督導公司整體氣候變遷管理作為。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	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，請詳第 84 頁。另，氣候相關財務揭露(TCFD)、短中長期氣候風險與機會、相關財務衝擊及因應，請詳第 96 頁。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(1) 極端氣候事件對財務之影響： 極端高溫增加空調設備之運作成本；若遇強降雨造成淹水、停工或設備損壞，將有短暫無法出貨之風險，造成營收減少；若遇乾旱缺水則可能需跨區運水，造成營運成本增加。 (2) 轉型行動對財務之影響： 低碳經濟轉型下，需面臨更多的政策與法規，可能導致生產開發及管理成本增加。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司管理處為推動永續發展兼職單位，並由管理處協理兼任公司治理主管，配合相關法令擬定政策與改善目標，每年至少一次向董事會報告永續發展執行情形，以達風險管理之目的。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，將持續關注此議題，以為因應。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，將持續關注此議題，以為因應。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具，將持續關注此議題，以為因應。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司設定氣候相關目標之資訊，請詳第 85 頁。

氣候相關財務揭露（TCFD）

本公司設有內控制度及內部稽核制度，並透過 ISO 管理系統風險管理制度以落實永續營運有關環境、社會及治理面之整合性風險管理。因全球暖化導致的極端氣候，以及近年來能源及氣候變遷議題等影響性日趨重要，本公司為減緩氣候變遷對公司營運衝擊，依據氣候相關財務揭露建議（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由推動公司治理單位進行鑑別氣候相關的風險與機會，並參酌外部顧問建議擬定後續的因應策略。

面向	治理	策略	風險管理	指標和目標
說明	與氣候相關風險與機會的治理情況。	業務、策略和財務規劃，實際及潛在與氣候相關的衝擊。	氣候相關風險鑑別、評估和管理。	針對重大性的資訊，揭露用於評估和管理氣候相關議題的指標和目標。
建議揭露事項	◆董事監督流程 氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年由公司治理主管於董事會報告，由董事會監督執行成效。	◆短中長期風險與機會鑑別 參照下表： 「短中長期氣候風險與機會表」	◆鑑別/評估、管理流程 步驟 1 - 由永續小組完成氣候環境背景資料蒐集。 - 氣候風險及營運範圍評估。 步驟 2 - 建立氣候風險與機會項目清單。 步驟 3 - 永續小組實施氣候風險機會及營運衝擊分析。 - 決定重大風險項目。 步驟 4 - 建立執行策略及目標設定。 步驟 5 - 每年透過永續相關會議滾動檢討執行策略及目標之成效。	◆評估風險與機會的指標 - 導入 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查管理系統，完成 113 年度溫室氣體自主盤查。 - 於永續報告書、公司網站及公開資訊觀測站揭露溫室氣體排放情形。
	◆管理階層角色與責任 由總經理擔任氣候風險與機會治理之主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。	◆情境分析 本公司參考 2°C 情境(2DS)於永續相關會議中進行討論，同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 2DS / RCP8.5 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。	◆融入既有風險管理制度	◆溫室氣體排放量 本公司 113 年度溫室氣體排放量經內部依 ISO14064-1:2018 標準條文及其他適用相關法規查證完成，未經外部驗證，結果如下： 範疇一： 90.3715 公噸 CO₂e。 範疇二： 273.6744 公噸 CO₂e。 範疇三： 87.3882 公噸 CO₂e。
			◆融入既有風險管理制度 本公司 ISO 管理系統已將氣候風險與機會管理納入各單位運作。	◆目標設定及成果展現 119 年相較基準年 112 年溫室氣體排放減少 25%。 139 年度達淨零排放。

短中長期氣候風險與機會表

風險 編號	氣候變遷風險議題	風險 等級	時間範疇	機會 編號	氣候變遷機會議題	機會 等級	時間範疇
R1	提高溫室氣體排放定價	中	短期、中期	O1	減少用水量和耗水量	中	中期、長期
R2	強化排放量報導義務	中	短期	O2	使用更高效率的生產和配銷流程	中	中期、長期
R3	現有產品和服務的要求及監管	中	短期	O3	回收再利用	中	中期、長期
R4	以低碳商品替代現有產品和服務	中	中期、長期	O4	轉用更高效率的建築物	中	中期、長期
R5	低碳技術轉型的成本	中	短期、中期	O5	採用更高效率的運輸方式	中	短期、中期、 長期
R6	客戶行為變化	中	短期、中期	O6	使用低碳能源	中	中期、長期
R7	降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	低	中期、長期	O7	採用獎勵性政策	中	中期、長期
R8	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	低	中期	O8	使用新技術	中	中期、長期
R9	原物料成本上漲	中	短期、中期、 長期				
R10	平均氣溫上升	低	短期、中期、 長期				
R11	海平面上升	低	中期、長期				

註：短期為 1-5 年、中期為 5-10 年，長期為 10 年以上。

氣候相關財務衝擊及因應表

風險與機會項目	財務衝擊及因應機制
強化排放量報導義務	1. 因應主管機關要求所有上市櫃公司依時程完成溫室氣體盤查及揭露。 2. 預估財務衝擊：本公司依循 ISO 14064-1 完成 113 年度溫室氣體盤查，以實際投入成本評估，此風險對整體營運衝擊屬低度。
降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	1. 因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。 2. 本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險。大樓已完成防水工程，擋水牆增購，每月實施抽水馬達排水設施維護，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響，營運衝擊屬低度。
原物料成本上漲	1. 因氣候變遷包括歐盟 112 年起碳關稅試行，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。 2. 因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大；中長程規畫實施產品碳足跡並透過綠色設計環保設計減少碳成本。財務面預估增加採購成本，營運衝擊度屬中度。
平均氣溫上升	1. 平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加。 2. 本公司能源消耗主要來自一般辦公室基本維運用電，公司將持續落實節能減碳政策及設備之汰換，故此風險對整體營運衝擊程度不至構成太大影響，營運衝擊屬低度。

(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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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109年11月4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，且董事及經理人均簽署未有違反誠信原則行為聲明書。 (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。 (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。	(一) 與誠信經營守則規定相符。 (二) 與誠信經營守則規定相符。 (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	
(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？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓		3. 定期每年向董事會報告執行情形： 113年度企業誠信經營執行情形已於114年3月5日召開之董事會進行報告。 (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。 (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。113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。 (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。113年度及截至公開說明書刊印日止「企業誠信經營及永續發展宣導」已於113年5月14日、113年11月19日及114年5月8日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數均為20人，宣導落實公司各項推動計畫。	(三) 與誠信經營守則規定相符。 (四) 與誠信經營守則規定相符。 (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」，包含檢舉程序且公布於公司網站。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.rubyttech.com.tw 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) (一) 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。				

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) 本公司管理處為推動企業誠信經營兼職單位，主要執行情形列示如下：				
項次	執行項目		執行情形	
1	相關法令定期檢視。		本公司訂有各項企業誠信經營規章辦法，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」，並定期檢視是否需修訂。 113 年度及截至公開說明書刊印日止，未有修訂情形。	
2	每年定期向董事會報告。		113 年度執行情形已於 114 年 3 月 5 日提董事會報告。	
3	檢視是否提供他人任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。		因業務之需，有禮貌性接待之必要時，均依規定提出交際費申請，其費用並符合一般正常社交禮俗之合理價值，尚無異常之發現。	
4	檢視是否有他人直接或間接提供或承諾給予上項利益且予以陳報之情事。		無此情事。	
5	檢視公司是否有提供或承諾任何疏通費之情事。		無此情事。	
6	是否提供政治獻金，並依程序呈報董事長核准及知會專責單位，且金額符合法令規定。		113 年度及截至公開說明書刊印日止未有提供政治獻金之情事。	
7	是否提供慈善捐贈或贊助，依程序呈報董事長核准並知會專責單位，且金額符合法令規定。		113 年度捐贈國立臺北科技大學學術回饋金 16 萬元及輔仁大學附設醫院 20 萬元、114 年度截至公開說明書刊印日止捐贈國立臺北科技大學學術回饋金 16 萬元，係依程序呈報董事長核准並知會專責單位，且金額符合法令規定。	

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	
項次	執行項目		執行情形		
8	董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對與董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，是否執行利益迴避。		1. 於 113 年 6 月 19 日董事會討論第六屆「薪資報酬委員會」成員案，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事及王冀翹獨立董事皆已依規定迴避。 2. 於 113 年 7 月 4 日董事會討論薪資報酬委員之報酬案，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事及王冀翹獨立董事皆已依規定迴避；董事長兼任執行長之報酬案，林坤銘董事長及其配偶林玲玉董事已依規定迴避；董事兼任總經理之報酬案，楊育哲董事已依規定迴避；獨立董事報酬案，黃慶堂獨立董事、武永生獨立董事、王冀翹獨立董事及林信標獨立董事皆已依規定迴避。 3. 於 113 年 8 月 7 日董事會討論 112 年度分派經理人員工酬勞案，林坤銘董事長及其配偶林玲玉董事及楊育哲董事皆已依規定迴避。 4. 於 113 年 12 月 17 日董事會討論 113 年度年終獎金發放案，林坤銘董事長及其配偶林玲玉董事及楊育哲董事皆已依規定迴避。 5. 於 114 年 8 月 4 日董事會討論 113 年度分派經理人員工酬勞案，林坤銘董事長及其配偶林玲玉董事及楊育哲董事皆已依規定迴避。		
9	是否未有利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦未洩露予他人，以防止他人利用未公開資訊從事內線交易。		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，避免資訊不對稱；另訂有「防範內線交易管理作業程序」，避免內線交易。		
10	董事與高階管理階層是否出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。		本公司董事及經理人均已簽署未有違反誠信原則行為聲明書；受僱人均已簽署「聘僱合約」，其中包含誠信經營政策。		

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	
項次	執行項目		執行情形		
11	是否評估供應商與客戶之誠信紀錄，如經發現其有不誠信行為，應立即停止往來，並列為拒絕往來戶。		1. 進行交易前，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。 2. 進行交易時，均有書面紀錄，以公平透明方式進行商業活動。 3. 進行採購時，經比價程序了解市場價格，以符合誠信原則。 4. 113年度及截至公開說明書刊印日止未發現供應商或客戶有不誠信行為之情事。		
12	是否設置檢舉制度。		1. 本公司「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。 2. 檢舉情事視情節輕重依「員工獎懲辦法」辦理。 3. 113 年度及截至公開說明書刊印日止尚無接獲檢舉之情事。		
13	是否提供誠信經營適當陳述管道維護利害關係人之權益。		本公司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。		
14	遇有對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法，應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。		無此情事。		
15	每年舉辦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。		1. 本公司每年舉辦 2 次教育訓練宣導誠信經營理念，並訂有獎懲制度。 2. 113 年度及截至公開說明書刊印日止「企業誠信經營及永續發展宣導」已於 113 年 5 月 14 日、113 年 11 月 19 日及 114 年 5 月 8 日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數均為 20 人，宣導落實公司各項推動計畫。		

(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

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，查詢方式請至本公司網站「公司治理專區」查詢(網址：<https://www.rubyttech.com.tw/rubyttech/corporate-governance/>)。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

114 年 8 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副執行長	王鵬森	74.09.18	113.01.12	退休

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 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』。

2. 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，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、國籍、出生地、身心障礙、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇；且訂定『工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法』及提供申訴管道，以維護女性員工權益。

本公司人權政策之執行方針及具體管理方案如下：

(1) 人權、職場多元化及性別平等政策：

- A. 提供員工安全與健康的工作環境。
- B. 杜絕不法歧視以確保工作機會均等。
- C. 落實性別平等、嚴禁性騷擾等情事。
- D. 禁用童工。
- E. 禁止強迫勞動。
- F. 重視員工維持身心健康及工作生活平衡。
- G. 勞資雙方之良性溝通。
- H. 定期檢視及評估相關制度及作業。

(2) 具體管理方案：

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：

A. 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。

- a. 勞工保險、全民健康保險、團體保險及職災險。
- b. 年終獎金。
- c. 員工酬勞、庫藏股轉讓、員工認股權、限制員工權利新股。
- d. 每年辦理員工旅遊、各項文康與節慶尾牙活動及部門聚餐。
- e. 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。
- f. 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。
- g. 每年員工健康檢查。
- h. 每週安排職護進行諮詢；每季職醫辦理臨場健康服務。
- i. 提供哺乳室，並與合格幼兒園簽訂合約，協助員工托兒事宜。

B. 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。

a. 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。

b. 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。

c. 主管人員之進修與訓練

- 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。
- 經理人參與公司治理有關之進修與訓練請詳第 74 頁。

d. 通識訓練

- 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。
- 為維護企業誠信經營及永續發展，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「永續發展實務守則」等議題，相關資訊公告於本公司電子公佈欄供同仁參閱。

e. 財務資訊透明有關人員取得相關證照、進修與訓練

- 本公司公司治理主管持續參與社團法人中華公司治理協會及財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之進修課程。
- 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。
- 本公司稽核人員持續參與中華民國內部稽核協會或財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之進修課程。
- 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。

f. 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	5	14	28	849
專業職能訓練	40	217	395	
主管才能訓練	2	2	12	
通識訓練	28	385	803	
合計	75	618	1,238	849

C. 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%。

D. 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：

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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。

f. 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。

g. 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。

E. 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。

a. 工作環境安全

- 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。
- 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。
- 定期實施建築物公共安全檢查。
- 實施進出門禁控制、訪客登記等措施，確保員工之安全。
- 每月實施噪音分貝檢測，以確保員工健康。
- 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。
- 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。
- 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。

b. 設備安全

- 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。
- 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。
- 每年實施各項電氣設備檢查。
- 定期實施公務車保養，落實行前檢點作業，確保行車安全。
- 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。

c. 員工人身安全

- 每年定期舉辦職業安全衛生教育訓練，113 年度及截至公開說明書刊印日止之教育訓練已於 113 年 5 月 14 日、113 年 11 月 19 日及 114 年 5 月 8 日舉辦，參加人數均為 20 人。

- 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。每年定期舉辦災害應變處理演練，113 年度及截至公開說明書刊印日止之災害應變處理演練已於 113 年 5 月 7 日及 114 年 5 月 14 日舉辦。
- 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。
- 每年實施員工一般健康檢查及特殊作業健康檢查。113 年度及截至公開說明書刊印日止之健康檢查已於 113 年 8 月 13 日及 114 年 8 月 22 日實施。
- 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，每年定期以調查表方式交由員工填寫，以辨識及評估高風險群，並於每週職護臨場服務時進行面談及指導，將執行情形作成紀錄，並依規定保存。
- 訂有「異常工作負荷促發疾病預防計畫」，避免員工長時間工作，因異常工作負荷促發疾病，每年定期以問卷方式交由員工填寫，以辨識及評估高風險群，並於每週職護臨場服務時進行面談及指導，將執行情形作成紀錄，並依規定保存。
- 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。每年定期舉辦宣導課程，提供申訴方式與窗口等資訊，113 年度及截至公開說明書刊印日止之宣導課程已於 113 年 5 月 14 日、113 年 11 月 19 日及 114 年 5 月 8 日舉辦，參加人數均為 20 人。
- 訂有「職場母性健康保護計畫」，對有母性健康危害之女性員工，採取危害評估、控制及分級管理母性健康保護之措施，保護母體及胎兒之健康，並設置專用哺集乳室，提供友善母性職場。
- 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，明訂工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。每年定期舉辦宣導課程，113 年度及截至公開說明書刊印日止之宣導課程已於 113 年 5 月 14 日、113 年 11 月 19 日及 114 年 5 月 8 日舉辦，參加人數均為 20 人。
- 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。依據員工健康檢查結果，每週安排職護進行諮詢；每季職醫辦理臨場健康服務。

F. 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。

G. 各項員工權益維護措施

- a. 「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。113 年度及截至公開說明書刊印日止之勞資會議已於 113 年 1 月 8 日、113 年 4 月 8 日、113 年 7 月 8 日、113 年 10 月 8 日、114 年 1 月 8 日、114 年 4 月 8 日及 114 年 7 月 8 日舉行。
- b. 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。113 年度及截至公開說明書刊印日止之員工退休準備金會議已於 113 年 1 月 15 日、113 年 3 月 11 日、113 年 4 月 15 日、113 年 7 月 1 日、113 年 7 月 15 日、113 年 10 月 14 日、114 年 1 月 13 日、114 年 2 月 3 日、114 年 4 月 14 日及 114 年 7 月 14 日召開。
- c. 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。
- d. 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。

德勝科技股份有限公司

發行員工認股權憑證申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

德勝科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 2,500,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，每股面額 10 元，預計可認購普通股 2,500,000 股，計新台幣 25,000,000 元整，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，德勝科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此 致

德勝科技股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 如



中 華 民 國 114 年 10 月 3 日

附件一

112 年度合併財務報告及
會計師查核報告

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列

管理階層存在達成預計財務目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，德勝科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度銷貨收入來自特定客戶計新台幣 1,108,706 仟元，約佔營業收入 62%。本會計師認為來自特定客戶之銷貨收入真實性存有顯著風險，因而列為關鍵查核事項。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. 自特定客戶銷貨明細選取樣本核對自外部取得之客戶訂單及報關文件等有關佐證資料，並核對收款情形，以驗證銷貨交易之真實性。

其他事項

德勝科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 如

林 淑 如



會計師 張 淳 儀

張 淳 儀



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 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 113 年 3 月 12 日

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 286,331	17	\$ 290,288	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	33,621	2	34,962	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	75,796	5	67,063	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）	247,831	15	187,420	13
1150	應收票據（附註四及十）	3,547	-	331	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	351,534	21	96,763	7
1200	其他應收款（附註四、十及二八）	33,392	2	138,850	10
130X	存貨（附註四、五及十一）	339,180	20	303,355	22
1470	其他流動資產（附註十六）	6,544	1	3,185	-
11XX	流動資產總計	1,377,776	83	1,122,217	80
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	257,100	16	255,519	18
1755	使用權資產（附註四及十四）	6,351	-	1,788	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	5,041	-	6,162	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	16,664	1	9,211	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,814	-	3,396	-
15XX	非流動資產總計	288,970	17	276,076	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,666,746	100	\$ 1,398,293	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）	\$ 21,182	1	\$ 26,121	2
2150	應付票據（附註十七）	96,003	6	67,754	5
2170	應付帳款（附註十七）	120,198	7	100,212	7
2219	其他應付款（附註十八）	122,944	8	84,531	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	74,369	5	30,524	2
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	1,582	-	1,133	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	4,717	-	1,270	-
2399	其他流動負債（附註十八）	3,710	-	2,582	1
21XX	流動負債總計	444,705	27	314,127	23
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	905	-	419	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	1,649	-	520	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	12,450	1	14,338	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	199	-	208	-
25XX	非流動負債總計	15,203	1	15,485	1
2XXX	負債總計	459,908	28	329,612	24
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	561,030	34	544,712	39
3200	資本公積	38,969	2	38,969	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	185,474	11	165,827	11
3350	未分配盈餘	405,749	24	306,276	22
3300	保留盈餘總計	591,223	35	472,103	33
3400	其他權益	17,957	1	15,238	1
3500	庫藏股票（附註二二）	(2,341)	-	(2,341)	-
3XXX	權益總計	1,206,838	72	1,068,681	76
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,666,746	100	\$ 1,398,293	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	\$ 1,747,234	98	\$ 1,016,216	94
4800	其他營業收入	44,212	2	68,083	6
4000	營業收入合計	1,791,446	100	1,084,299	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）				
5110	銷貨成本	1,239,848	69	694,695	64
5800	其他營業成本	40,721	2	63,590	6
5000	營業成本合計	1,280,569	71	758,285	70
5900	營業毛利	510,877	29	326,014	30
	營業費用（附註二十及二四）				
6100	推銷費用	88,650	5	60,567	6
6200	管理費用	46,015	3	38,754	3
6300	研究發展費用	95,812	5	84,127	8
6450	預期信用減損損失（附註十）	1,933	-	29	-
6000	營業費用合計	232,410	13	183,477	17
6900	營業淨利	278,467	16	142,537	13
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	4,789	-	6,048	1
7020	其他利益及損失	11,904	1	2,474	-
7050	財務成本	(46)	-	(24)	-
7100	利息收入	10,824	-	4,435	-
7000	營業外收入及支出合計	27,471	1	12,933	1
7900	稅前淨利	305,938	17	155,470	14
7950	所得稅費用（附註四及二五）	60,713	4	23,242	2
8200	本年度淨利	245,225	13	132,228	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 892	-	\$ 5,910	-
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	12,332	1	(68,479)	(6)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(178)	-	(1,182)	-
		<u>13,046</u>	<u>1</u>	<u>(63,751)</u>	<u>(6)</u>
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	(561)	-	547	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	<u>112</u>	-	<u>(110)</u>	-
		<u>(449)</u>	-	<u>437</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>12,597</u>	<u>1</u>	<u>(63,314)</u>	<u>(6)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,822</u>	<u>14</u>	<u>\$ 68,914</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 245,225</u>	<u>13</u>	<u>\$ 132,228</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 257,822</u>	<u>14</u>	<u>\$ 68,914</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 2.36</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.33</u>		<u>\$ 2.33</u>	

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
合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其 他 權 益										
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	庫 藏 股 票 交 易	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 實 現	庫 藏 股 票	權 益 總 額			
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 544,712	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 149,942	\$ 245,352	\$ 2,486	\$ 145,284	(\$ 2,341)	\$ 1,119,432	
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	15,885	(15,885)	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(119,665)	-	-	-	(119,665)	
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	132,228	-	-	-	132,228	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,728	437	(68,479)	-	(63,314)	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	136,956	437	(68,479)	-	68,914	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	59,518	-	(59,518)	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	544,712	26,756	173	12,040	165,827	306,276	(2,049)	17,287	(2,341)	1,068,681	
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	19,647	(19,647)	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(119,665)	-	-	-	(119,665)	
B9	本公司股東現金股利	16,318	-	-	-	-	(16,318)	-	-	-	-	
D1	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	245,225	-	-	-	245,225	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	714	(449)	12,332	-	12,597	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	245,939	(449)	12,332	-	257,822	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	9,164	-	(9,164)	-	-	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	561,030	26,756	173	12,040	185,474	405,749	(2,498)	20,455	(2,341)	1,206,838	



董事長：林坤銘



經理人：楊育哲

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 305,938	\$ 155,470
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,761	13,468
A20200	攤銷費用	1,877	2,417
A20300	預期信用減損損失	1,933	29
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產淨(利益)損失	(6,827)	20,595
A20900	財務成本	46	24
A21200	利息收入	(10,824)	(4,435)
A21300	股利收入	(2,918)	(4,505)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,375	7,022
A24100	未實現外幣兌換淨損失	12,360	1,697
A29900	淨退休金成本未提撥數	(996)	(962)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,216)	(328)
A31150	應收帳款	(269,488)	(35,538)
A31180	其他應收款	104,039	(32,859)
A31200	存 貨	(61,200)	(63,831)
A31240	其他流動資產	(3,214)	448
A32125	合約負債－流動	(4,939)	(7,456)
A32130	應付票據	28,249	(8,873)
A32150	應付帳款	24,323	25,021
A32180	其他應付款	38,577	(526)
A32200	負債準備－流動	449	189
A32230	其他流動負債	1,144	327
A33000	營運產生之現金	195,449	67,394
A33100	收取之利息	11,178	3,883
A33300	支付之利息	(46)	(24)
A33500	支付所得稅	(23,901)	(26,147)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>182,680</u>	<u>45,106</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 29,967)	(\$ 5,577)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	33,566	76,888
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(61,592)	(166)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	16,267
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(766)	(15,415)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	8,934	9,140
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,582)	(9,315)
B03700	存出保證金增加	(420)	(1,550)
B04500	購置無形資產	(756)	(3,928)
B07600	收取其他股利	2,918	4,505
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(60,665)	70,849
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	(5)	(25)
C04020	租賃負債本金償還	(4,177)	(3,345)
C04500	發放現金股利	(119,665)	(119,665)
CCCC	籌資活動之現金流出	(123,847)	(123,035)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,125)	(1,004)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(3,957)	(8,084)
E00100	年初現金及約當現金餘額	290,288	298,372
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 286,331	\$ 290,288

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



附件二

113 年度合併財務報告及 會計師查核報告

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德勝科技股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列

管理階層存在達成預計財務目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，德勝科技股份有限公司及其子公司民國 113 年度銷貨收入來自特定客戶計新台幣 556,041 仟元，約佔營業收入 55%。本會計師認為來自特定客戶之銷貨收入真實性存有顯著風險，因而列為關鍵查核事項。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. 自特定客戶銷貨明細選取樣本核對自外部取得之客戶訂單及報關文件等有關佐證資料，並核對收款情形，以驗證銷貨交易之真實性。

其他事項

德勝科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 如

林 淑 如



會計師 張 淳 儀

張 淳 儀



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 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 114 年 3 月 12 日

德勝科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 272,248	20	\$ 286,331	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	23,464	2	33,621	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	80,431	6	75,796	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）	359,493	26	247,831	15
1150	應收票據（附註四及十）	528	-	3,547	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	183,498	13	351,534	21
1200	其他應收款（附註四、十及二八）	4,059	-	33,392	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	162	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	165,530	12	339,180	20
1470	其他流動資產（附註十六）	7,923	-	6,544	1
11XX	流動資產總計	1,097,336	79	1,377,776	83
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	271,065	20	257,100	16
1755	使用權資產（附註四及十四）	1,639	-	6,351	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	4,825	-	5,041	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	11,903	1	16,664	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,632	-	3,814	-
15XX	非流動資產總計	293,064	21	288,970	17
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,390,400	100	\$ 1,666,746	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）	\$ 26,431	2	\$ 21,182	1
2150	應付票據（附註十七）	48,901	4	96,003	6
2170	應付帳款（附註十七）	47,893	3	120,198	7
2219	其他應付款（附註十八）	96,187	7	122,944	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	12,247	1	74,369	5
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	2,193	-	1,582	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	1,649	-	4,717	-
2399	其他流動負債（附註十八）	3,376	-	3,710	-
21XX	流動負債總計	238,877	17	444,705	27
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,335	-	905	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	-	-	1,649	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	214	-	12,450	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	208	-	199	-
25XX	非流動負債總計	1,757	-	15,203	1
2XXX	負債總計	240,634	17	459,908	28
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	577,838	42	561,030	34
3200	資本公積	38,969	3	38,969	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	210,984	15	185,474	11
3350	未分配盈餘	338,545	24	405,749	24
3300	保留盈餘總計	549,529	39	591,223	35
3400	其他權益	(14,229)	(1)	17,957	1
3500	庫藏股票（附註二二）	(2,341)	-	(2,341)	-
3XXX	權益總計	1,149,766	83	1,206,838	72
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,390,400	100	\$ 1,666,746	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 113 年及 112 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		113年度			112年度		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四、二三及二九）						
4100	銷貨收入	\$	987,889	97	\$	1,747,234	98
4800	其他營業收入		<u>30,524</u>	<u>3</u>		<u>44,212</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計		<u>1,018,413</u>	<u>100</u>		<u>1,791,446</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）						
5110	銷貨成本		676,413	67		1,239,848	69
5800	其他營業成本		<u>21,945</u>	<u>2</u>		<u>40,721</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計		<u>698,358</u>	<u>69</u>		<u>1,280,569</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利		<u>320,055</u>	<u>31</u>		<u>510,877</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二十及二四）						
6100	推銷費用		58,918	6		88,650	5
6200	管理費用		39,840	4		46,015	3
6300	研究發展費用		82,206	8		95,812	5
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失（附註十）	(	<u>37</u>)	<u>-</u>		<u>1,933</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計		<u>180,927</u>	<u>18</u>		<u>232,410</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利		<u>139,128</u>	<u>13</u>		<u>278,467</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註二四）						
7010	其他收入		4,226	1		4,789	-
7020	其他利益及損失		12,687	1		11,904	1
7050	財務成本	(	<u>48</u>)	<u>-</u>	(	<u>46</u>)	<u>-</u>
7100	利息收入		<u>12,321</u>	<u>1</u>		<u>10,824</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計		<u>29,186</u>	<u>3</u>		<u>27,471</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 168,314	16	\$ 305,938	17
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>31,912</u>	<u>3</u>	<u>60,713</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>136,402</u>	<u>13</u>	<u>245,225</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 3,635	1	\$ 892	-
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	(29,130)	(3)	12,332	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(<u>727</u>)	<u>-</u>	(<u>178</u>)	<u>-</u>
		(<u>26,222</u>)	(<u>2</u>)	<u>13,046</u>	<u>1</u>
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	1,028	-	(561)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(<u>205</u>)	<u>-</u>	<u>112</u>	<u>-</u>
		<u>823</u>	<u>-</u>	(<u>449</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>25,399</u>)	(<u>2</u>)	<u>12,597</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 111,003</u>	<u>11</u>	<u>\$ 257,822</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 136,402</u>	<u>13</u>	<u>\$ 245,225</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 111,003</u>	<u>11</u>	<u>\$ 257,822</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 4.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.35</u>		<u>\$ 4.21</u>	

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
合併權益變動表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	資本	受領	贈與	公積	庫藏股票	交易	保	留	盈餘	未分配	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他	權	益
A1	\$ 544,712	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 165,827	\$ 306,276	\$ 17,287	\$ 2,049	\$ 1,068,681							
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	16,318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	561,030	26,756	173	12,040	185,474	405,749	20,455	2,498	1,206,838							
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	16,808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	577,838	26,756	173	12,040	210,984	338,545	12,554	1,675	1,149,766							

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 168,314	\$ 305,938
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,173	14,761
A20200	攤銷費用	1,528	1,877
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(37)	1,933
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失（利益）	10,330	(6,827)
A20900	財務成本	48	46
A21200	利息收入	(12,321)	(10,824)
A21300	股利收入	(1,355)	(2,918)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,321	25,375
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(4,309)	12,360
A29900	提列負債準備	611	449
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,019	(3,216)
A31150	應收帳款	171,610	(269,488)
A31180	其他應收款	29,394	104,039
A31200	存 貨	170,329	(61,200)
A31240	其他流動資產	(1,435)	(3,214)
A32125	合約負債—流動	5,249	(4,939)
A32130	應付票據	(47,102)	28,249
A32150	應付帳款	(72,820)	24,323
A32180	其他應付款	(26,823)	38,577
A32230	其他流動負債	(368)	1,144
A32240	淨確定福利負債	(8,601)	(996)
A33000	營運產生之現金	403,746	195,449
A33100	收取之利息	12,260	11,178
A33300	支付之利息	(48)	(46)
A33500	支付所得稅	(89,937)	(23,901)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>326,021</u>	<u>182,680</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	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	(\$ 47,733)	(\$ 29,967)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,968	33,566
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(423,040)	(61,592)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	311,516	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(173)	(766)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	8,934
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,649)	(12,582)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9	-
B03700	存出保證金增加	-	(420)
B03800	存出保證金減少	186	-
B04500	購置無形資產	(1,312)	(756)
B07600	收取其他股利	1,355	2,918
BBBB	投資活動之淨現金流出	(168,873)	(60,665)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	1	-
C03100	存入保證金返還	-	(5)
C04020	租賃負債本金償還	(4,717)	(4,177)
C04500	發放現金股利	(168,075)	(119,665)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(172,791)	(123,847)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,560	(2,125)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(14,083)	(3,957)
E00100	年初現金及約當現金餘額	286,331	290,288
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 272,248	\$ 286,331

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



附件三

114 年第二季合併財務報告及 會計師核閱報告

會計師核閱報告

德勝科技股份有限公司 公鑒：

前 言

德勝科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係公司管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達德勝科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 如

林 淑 如



會計師 張 淳 儀

張 淳 儀



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 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 114 年 8 月 4 日

德勝科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日			113年12月31日			113年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	212,717	15	\$	272,248	20	\$	259,220	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		24,224	2		23,464	2		33,782	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		89,872	6		80,431	6		75,535	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）		567,938	39		359,493	26		407,669	26
1150	應收票據（附註四及十）		-	-		528	-		-	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）		127,939	9		183,498	13		246,623	16
1200	其他應收款（附註四及十）		4,873	-		4,059	-		3,633	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		162	-		162	-		-	-
130X	存貨（附註四、五及十一）		122,790	8		165,530	12		256,307	16
1470	其他流動資產（附註十六）		6,765	1		7,923	-		6,856	-
11XX	流動資產總計		1,157,280	80		1,097,336	79		1,289,625	82
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		267,417	19		271,065	20		257,334	17
1755	使用權資產（附註四及十四）		4,053	-		1,639	-		3,994	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）		4,452	-		4,825	-		4,490	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）		15,296	1		11,903	1		11,785	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二十）		295	-		-	-		-	-
1990	其他非流動資產（附註十六）		3,402	-		3,632	-		3,817	-
15XX	非流動資產總計		294,915	20		293,064	21		281,420	18
1XXX	資 產 總 計	\$	1,452,195	100	\$	1,390,400	100	\$	1,571,045	100
	流動負債									
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	\$	31,564	2	\$	26,431	2	\$	22,686	2
2150	應付票據（附註十七）		38,639	3		48,901	4		41,833	3
2170	應付帳款（附註十七）		71,534	5		47,893	3		78,600	5
2219	其他應付款（附註十八）		202,748	14		96,187	7		267,215	17
2230	本期所得稅負債（附註四）		25,591	2		12,247	1		36,588	2
2250	負債準備－流動（附註四及十九）		1,711	-		2,193	-		2,327	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）		2,519	-		1,649	-		3,781	-
2399	其他流動負債（附註十八）		1,825	-		3,376	-		1,718	-
21XX	流動負債總計		376,131	26		238,877	17		454,748	29
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註四）		705	-		1,335	-		1,505	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）		1,540	-		-	-		232	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）		-	-		214	-		4,322	-
2670	其他非流動負債（附註十八）		194	-		208	-		206	-
25XX	非流動負債總計		2,439	-		1,757	-		6,265	-
2XXX	負債總計		378,570	26		240,634	17		461,013	29
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
	股 本									
3110	普通股股本		577,058	40		577,838	42		561,030	36
3150	待分配股票股利		-	-		-	-		16,808	1
3100	股本總計		577,058	40		577,838	42		577,838	37
3200	資本公積		37,408	3		38,969	3		38,969	3
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		225,303	15		210,984	15		210,984	13
3320	特別盈餘公積		14,229	1		-	-		-	-
3350	未分配盈餘		226,092	16		338,545	24		281,206	18
3300	保留盈餘總計		465,624	32		549,529	39		492,190	31
3400	其他權益	(	6,465	(1)	(	14,229	(1)	(	3,376	-
3500	庫藏股票（附註二二）		-	-		(2,341)	-		(2,341)	-
3XXX	權益總計		1,073,625	74		1,149,766	83		1,110,032	71
	負 債 及 權 益 總 計	\$	1,452,195	100	\$	1,390,400	100	\$	1,571,045	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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年4月1日至6月30日		113年4月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及二九）								
4100	銷貨收入	\$ 211,467	96	\$ 204,618	94	\$ 456,325	97	\$ 553,199	96
4800	其他營業收入	7,857	4	13,527	6	12,401	3	23,708	4
4000	營業收入合計	219,324	100	218,145	100	468,726	100	576,907	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）								
5110	銷貨成本	144,249	66	141,861	65	309,115	66	388,187	67
5800	其他營業成本	8,057	4	6,811	3	11,001	2	14,630	3
5000	營業成本合計	152,306	70	148,672	68	320,116	68	402,817	70
5900	營業毛利	67,018	30	69,473	32	148,610	32	174,090	30
	營業費用（附註二十及二四）								
6100	推銷費用	10,170	5	12,708	6	24,573	5	32,477	6
6200	管理費用	9,972	4	10,304	5	20,066	5	20,723	3
6300	研究發展費用	22,058	10	21,672	10	41,437	9	41,469	7
6450	預期信用（迴轉利益）								
	減損損失（附註十）	(3)	-	73	-	-	-	48	-
6000	營業費用合計	42,197	19	44,757	21	86,076	19	94,717	16
6900	營業淨利	24,821	11	24,716	11	62,534	13	79,373	14
	營業外收入及支出（附註二四）								
7010	其他收入	1,982	1	655	-	2,592	1	1,394	-
7020	其他利益及損失	(23,876)	(11)	4,163	2	(17,902)	(4)	19,717	3
7050	財務成本	(14)	-	(11)	-	(17)	-	(25)	-
7100	利息收入	3,472	2	2,428	1	6,257	1	5,271	1
7000	營業外收入及支出合計	(18,436)	(8)	7,235	3	(9,070)	(2)	26,357	4
7900	稅前淨利	6,385	3	31,951	14	53,464	11	105,730	18
7950	所得稅費用（附註四及二五）	1,486	1	8,885	4	10,416	2	23,759	4
8200	本期淨利	4,899	2	23,066	10	43,048	9	81,971	14
	其他綜合損益（附註二一）								
8310	不重分類至損益之項目：								
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	6,240	3	(423)	-	9,441	2	(11,381)	(2)
		6,240	3	(423)	-	9,441	2	(11,381)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年4月1日至6月30日		113年4月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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	(\$ 2,646)	(1)	\$ 221	-	(\$ 2,096)	-	\$ 849	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二五)	<u>529</u>	<u>-</u>	<u>(45)</u>	<u>-</u>	<u>419</u>	<u>-</u>	<u>(170)</u>	<u>-</u>
		<u>(2,117)</u>	<u>(1)</u>	<u>176</u>	<u>-</u>	<u>(1,677)</u>	<u>-</u>	<u>679</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>4,123</u>	<u>2</u>	<u>(247)</u>	<u>-</u>	<u>7,764</u>	<u>2</u>	<u>(10,702)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 9,022</u>	<u>4</u>	<u>\$ 22,819</u>	<u>10</u>	<u>\$ 50,812</u>	<u>11</u>	<u>\$ 71,269</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	<u>\$ 4,899</u>	<u>2</u>	<u>\$ 23,066</u>	<u>10</u>	<u>\$ 43,048</u>	<u>9</u>	<u>\$ 81,971</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	<u>\$ 9,022</u>	<u>4</u>	<u>\$ 22,819</u>	<u>10</u>	<u>\$ 50,812</u>	<u>11</u>	<u>\$ 71,269</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二六)								
9750	基 本	<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.75</u>		<u>\$ 1.42</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 1.41</u>	

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





民國 114 年 1 月 17 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本				公積				其他				權益			
		普通	股	本	實	資本	公積	資本	公積	資本	公積	資本	公積	資本	公積	資本	公積
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 561,030	\$ -	\$ -	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 185,474	\$ -	\$ 405,749	\$ 2,498	\$ 20,455	\$ -	\$ 1,206,838	\$ 2,341	\$ -	\$ -
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	25,510	-	(25,510)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(168,075)	-	-	-	(168,075)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,808)	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	81,971	-	-	-	81,971	-	-	-
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	679	(11,381)	-	(10,702)	-	-	-
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	81,971	679	(11,381)	-	71,269	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	3,879	-	(3,879)	-	-	-	-	-
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 561,030	\$ 16,808	\$ -	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 210,984	\$ -	\$ 281,206	(\$ 1,819)	\$ 5,195	(\$ 2,341)	\$ 1,110,032	\$ 2,341	\$ -	\$ -
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 577,838	\$ -	\$ -	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 210,984	\$ -	\$ 338,545	(\$ 1,675)	(\$ 12,554)	(\$ 2,341)	\$ 1,149,766	\$ 2,341	\$ -	\$ -
B1	113 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	14,319	-	(14,319)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	14,229	(14,229)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,953)	-	-	-	(126,953)	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	43,048	-	-	-	43,048	-	-	-
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,677)	9,441	-	7,764	-	-	-
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,677)	9,441	-	50,812	-	-	-
L3	庫藏股註銷	(780)	-	-	(36)	-	(1,525)	-	-	-	-	-	2,341	-	-	-	-
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	\$ 577,058	\$ -	\$ -	\$ 26,720	\$ 173	\$ 10,515	\$ 225,303	\$ 14,229	\$ 226,092	(\$ 3,352)	(\$ 3,113)	-	\$ 1,073,625	\$ -	\$ -	\$ -

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 53,464	\$ 105,730
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,902	7,854
A20200	攤銷費用	528	901
A20300	預期信用減損損失	-	48
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	(760)	(161)
A20900	財務成本	17	25
A21200	利息收入	(6,257)	(5,271)
A21300	股利收入	(966)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(9)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	10,850	(763)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	3,926	(5,859)
A29900	(迴轉)提列負債準備	(482)	745
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	528	3,547
A31150	應收帳款	50,464	109,097
A31180	其他應收款	284	29,695
A31200	存 貨	31,890	83,636
A31240	其他流動資產	1,118	305
A32125	合約負債—流動	5,133	1,504
A32130	應付票據	(10,262)	(54,170)
A32150	應付帳款	24,520	(41,928)
A32180	其他應付款	(20,228)	(23,821)
A32230	其他流動負債	(1,476)	(2,021)
A32240	淨確定福利計畫	(509)	(8,128)
A33000	營運產生之現金	149,684	200,956
A33100	收取之利息	6,125	5,335
A33300	支付之利息	(17)	(25)
A33500	支付所得稅	(676)	(56,231)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>155,116</u>	<u>150,035</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	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	\$ -	(\$ 25,088)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	13,968
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(318,514)	(191,270)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	109,650	31,840
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,581)	(5,088)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	9
B03800	存出保證金減少	222	-
B04500	購置無形資產	(155)	(350)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(212,378)	(175,979)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	1	1
C04020	租賃負債本金償還	(2,177)	(2,353)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,176)	(2,352)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(93)	1,185
EEEE	現金及約當現金淨減少	(59,531)	(27,111)
E00100	期初現金及約當現金餘額	272,248	286,331
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 212,717	\$ 259,220

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



附件四

112 年度個體財務報告及 會計師查核報告

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德勝科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列

管理階層存在達成預計財務目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，德勝科技股份有限公司民國 112 年度銷貨收入來自特定客戶計新台幣 1,108,706 仟元，約佔營業收入 62%。本會計師認為來自特定客戶之銷貨收入真實性存有顯著風險，因而列為關鍵查核事項。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. 自特定客戶銷貨明細選取樣本核對自外部取得之客戶訂單及報關文件等有關佐證資料，並核對收款情形，以驗證銷貨交易之真實性。

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負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 如

林 淑 如



會計師 張 淳 儀

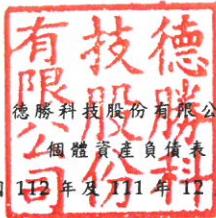
張 淳 儀



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 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 113 年 3 月 12 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 281,940	17	\$ 286,680	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	33,621	2	34,962	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	75,796	5	67,063	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三十）	244,525	15	184,100	13
1150	應收票據（附註四及十）	3,547	-	331	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	351,534	21	96,763	7
1200	其他應收款（附註四、十及二八）	33,392	2	138,850	10
130X	存貨（附註四、五及十一）	339,201	20	303,376	22
1470	其他流動資產（附註十六）	6,523	-	3,159	-
11XX	流動資產總計	1,370,079	82	1,115,284	80
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	27,812	2	29,033	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	235,905	14	232,894	17
1755	使用權資產（附註四及十四）	6,351	1	1,788	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	5,041	-	6,162	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	16,664	1	9,211	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,706	-	3,286	-
15XX	非流動資產總計	295,479	18	282,374	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,665,558	100	\$ 1,397,658	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）	\$ 21,182	1	\$ 26,121	2
2150	應付票據（附註十七）	96,003	6	67,754	5
2170	應付帳款（附註十七）	120,198	7	100,212	7
2219	其他應付款（附註十八）	122,847	8	84,446	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	74,369	5	30,524	3
2250	負債準備—流動（附註四及十九）	1,582	-	1,133	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	4,717	-	1,270	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,795	-	2,216	-
21XX	流動負債總計	443,693	27	313,676	23
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	905	-	419	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	1,649	-	520	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	12,450	1	14,338	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	23	-	24	-
25XX	非流動負債總計	15,027	1	15,301	1
2XXX	負債總計	458,720	28	328,977	24
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	561,030	34	544,712	39
3200	資本公積	38,969	2	38,969	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	185,474	11	165,827	11
3350	未分配盈餘	405,749	24	306,276	22
3300	保留盈餘總計	591,223	35	472,103	33
3400	其他權益	17,957	1	15,238	1
3500	庫藏股票（附註二二）	(2,341)	-	(2,341)	-
3XXX	權益總計	1,206,838	72	1,068,681	76
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,665,558	100	\$ 1,397,658	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	\$ 1,747,234	98	\$ 1,016,216	94
4800	其他營業收入	44,212	2	68,083	6
4000	營業收入合計	1,791,446	100	1,084,299	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二四）				
5110	銷貨成本	1,239,848	69	694,695	64
5800	其他營業成本	40,721	2	63,590	6
5000	營業成本合計	1,280,569	71	758,285	70
5900	營業毛利	510,877	29	326,014	30
5910	未實現銷貨利益	(21)	-	(21)	-
5920	已實現銷貨利益	21	-	21	-
5950	已實現營業毛利	510,877	29	326,014	30
	營業費用（附註二十及二四）				
6100	推銷費用	88,483	5	60,404	6
6200	管理費用	43,957	3	36,590	3
6300	研究發展費用	95,812	5	84,127	8
6450	預期信用減損損失（附註十）	1,933	-	29	-
6000	營業費用合計	230,185	13	181,150	17
6900	營業淨利	280,692	16	144,864	13
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	3,285	-	5,096	1
7020	其他利益及損失	11,904	1	2,474	-
7050	財務成本	(46)	-	(24)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失份額	(660)	-	(1,313)	-
7100	利息收入	10,763	-	4,373	-
7000	營業外收入及支出合計	25,246	1	10,606	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 305,938	17	\$ 155,470	14
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>60,713</u>	<u>4</u>	<u>23,242</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>245,225</u>	<u>13</u>	<u>132,228</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	892	-	5,910	-
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	12,332	1	(68,479)	(6)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(<u>178</u>)	<u>-</u>	(<u>1,182</u>)	<u>-</u>
		<u>13,046</u>	<u>1</u>	(<u>63,751</u>)	(<u>6</u>)
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	(561)	-	547	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	<u>112</u>	<u>-</u>	(<u>110</u>)	<u>-</u>
		(<u>449</u>)	<u>-</u>	<u>437</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>12,597</u>	<u>1</u>	(<u>63,314</u>)	(<u>6</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,822</u>	<u>14</u>	<u>\$ 68,914</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.38</u>		<u>\$ 2.36</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.33</u>		<u>\$ 2.33</u>	

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





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	庫 藏 股 票 交 易	保 留 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 權 益 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	庫 藏 股 票	權 益 總 額	
										股 票 發 行 溢 價
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 544,712	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 149,942	\$ 245,352	\$ 2,486	\$ 145,284	\$ 1,119,432
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	15,885	(15,885)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(119,665)	-	-	(119,665)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	132,228	-	-	132,228
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,728	437	(68,479)	(63,314)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	136,956	437	(68,479)	68,914
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	59,518	-	(59,518)	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	544,712	26,756	173	12,040	165,827	306,276	(2,049)	17,287	1,068,681
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	19,647	(19,647)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(119,665)	-	-	(119,665)
B9	股東現金股利	16,318	-	-	-	-	(16,318)	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	245,225	-	-	245,225
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	714	(449)	12,332	12,597
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	245,939	(449)	12,332	257,822
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	9,164	-	(9,164)	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 561,030	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 185,474	\$ 405,749	(\$ 2,498)	\$ 20,455	\$ 1,206,838

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 305,938	\$ 155,470
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,761	12,462
A20200	攤銷費用	1,877	2,417
A20300	預期信用減損損失	1,933	29
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨（利益）損失	(6,827)	20,595
A20900	財務成本	46	24
A21200	利息收入	(10,763)	(4,373)
A21300	股利收入	(2,918)	(4,505)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 份額	660	1,313
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,375	7,022
A23900	未實現銷貨利益	21	21
A24000	已實現銷貨利益	(21)	(21)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	12,360	1,697
A29900	淨退休金成本未提撥數	(996)	(962)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,216)	(328)
A31150	應收帳款	(269,488)	(35,538)
A31180	其他應收款	104,039	(32,859)
A31200	存 貨	(61,200)	(63,831)
A31240	其他流動資產	(3,219)	450
A32125	合約負債—流動	(4,939)	(7,456)
A32130	應付票據	28,249	(8,873)
A32150	應付帳款	24,323	25,021
A32180	其他應付款	38,563	(526)
A32200	負債準備—流動	449	189
A32230	其他流動負債	579	141
A33000	營運產生之現金	194,586	67,579
A33100	收取之利息	11,117	3,821
A33300	支付之利息	(46)	(24)
A33500	支付所得稅	(23,901)	(26,147)
AAAA	營業活動之淨現金流入	181,756	45,229

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	(\$ 29,967)	(\$ 5,577)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	33,566	76,888
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(61,540)	(114)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	16,267
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(766)	(15,415)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	8,934	9,140
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,582)	(9,315)
B03700	存出保證金增加	(420)	(1,550)
B04500	購置無形資產	(756)	(3,928)
B07600	收取其他股利	2,918	4,505
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(60,613)	70,901
	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	(4,177)	(3,345)
C04500	發放現金股利	(119,665)	(119,665)
CCCC	籌資活動之現金流出	(123,843)	(123,011)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,040)	(1,075)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(4,740)	(7,956)
E00100	年初現金及約當現金餘額	286,680	294,636
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 281,940	\$ 286,680

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



附件五

113 年度個體財務報告及 會計師查核報告

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列

管理階層存在達成預計財務目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，德勝科技股份有限公司民國 113 年度銷貨收入來自特定客戶計新台幣 556,041 仟元，約佔營業收入 55%。本會計師認為來自特定客戶之銷貨收入真實性存有顯著風險，因而列為關鍵查核事項。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. 自特定客戶銷貨明細選取樣本核對自外部取得之客戶訂單及報關文件等有關佐證資料，並核對收款情形，以驗證銷貨交易之真實性。

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負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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 林 淑 如

林 淑 如



會計師 張 淳 儀

張 淳 儀



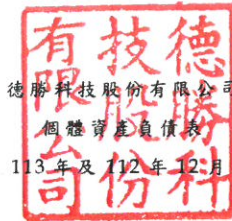
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 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 114 年 3 月 12 日



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 268,962	19	\$ 281,940	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	23,464	2	33,621	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	80,431	6	75,796	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三十）	353,750	25	244,525	15
1150	應收票據（附註四及十）	528	-	3,547	-
1170	應收帳款（附註四、十及二三）	183,498	13	351,534	21
1200	其他應收款（附註四、十及二八）	4,059	-	33,392	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	162	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	165,551	12	339,201	20
1470	其他流動資產（附註十六）	7,903	1	6,523	-
11XX	流動資產總計	1,088,308	78	1,370,079	82
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	28,796	2	27,812	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	250,107	18	235,905	14
1755	使用權資產（附註四及十四）	1,639	-	6,351	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	4,825	1	5,041	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	11,903	1	16,664	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,520	-	3,706	-
15XX	非流動資產總計	300,790	22	295,479	18
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,389,098	100	\$ 1,665,558	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）	\$ 26,431	2	\$ 21,182	1
2150	應付票據（附註十七）	48,901	4	96,003	6
2170	應付帳款（附註十七）	47,893	3	120,198	7
2219	其他應付款（附註十八）	96,098	7	122,847	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	12,247	1	74,369	5
2250	負債準備—流動（附註四及十九）	2,193	-	1,582	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	1,649	-	4,717	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,347	-	2,795	-
21XX	流動負債總計	237,759	17	443,693	27
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,335	-	905	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	-	-	1,649	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	214	-	12,450	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	24	-	23	-
25XX	非流動負債總計	1,573	-	15,027	1
2XXX	負債總計	239,332	17	458,720	28
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	577,838	42	561,030	34
3200	資本公積	38,969	3	38,969	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	210,984	15	185,474	11
3350	未分配盈餘	338,545	24	405,749	24
3300	保留盈餘總計	549,529	39	591,223	35
3400	其他權益	(14,229)	(1)	17,957	1
3500	庫藏股票（附註二二）	(2,341)	-	(2,341)	-
3XXX	權益總計	1,149,766	83	1,206,838	72
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,389,098	100	\$ 1,665,558	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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 987,889	97	\$ 1,747,234	98
4800	其他營業收入	30,524	3	44,212	2
4000	營業收入合計	1,018,413	100	1,791,446	100
	營業成本（附註四、十一、二十 及二四）				
5110	銷貨成本	676,413	67	1,239,848	69
5800	其他營業成本	21,945	2	40,721	2
5000	營業成本合計	698,358	69	1,280,569	71
5900	營業毛利	320,055	31	510,877	29
5910	未實現銷貨利益	(21)	-	(21)	-
5920	已實現銷貨利益	21	-	21	-
5950	已實現營業毛利	320,055	31	510,877	29
	營業費用（附註二十及二四）				
6100	推銷費用	58,751	6	88,483	5
6200	管理費用	38,005	3	43,957	3
6300	研究發展費用	82,206	8	95,812	5
6450	預期信用（迴轉利益）減損 損失（附註十）	(37)	-	1,933	-
6000	營業費用合計	178,925	17	230,185	13
6900	營業淨利	141,130	14	280,692	16
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	2,341	-	3,285	-
7020	其他利益及損失	12,687	1	11,904	1
7050	財務成本	(48)	-	(46)	-
7070	採用權益法認列之子公司損 失份額	(44)	-	(660)	-
7100	利息收入	12,248	1	10,763	-
7000	營業外收入及支出合計	27,184	2	25,246	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 168,314	16	\$ 305,938	17
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	31,912	3	60,713	4
8200	本年度淨利	136,402	13	245,225	13
	其他綜合損益(附註二十及二一)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	3,635	1	892	-
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	(29,130)	(3)	12,332	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(727)	-	(178)	-
		(26,222)	(2)	13,046	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	1,028	-	(561)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二五)	(205)	-	112	-
		823	-	(449)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(25,399)	(2)	12,597	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 111,003	11	\$ 257,822	14
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ 2.36		\$ 4.25	
9850	稀 釋	\$ 2.35		\$ 4.21	

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





民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		資	股本	公積金	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	庫藏股票	權益總額
		普通股股本	股票發行溢價	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	庫藏股票	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 544,712	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 165,827	\$ 306,276	(\$ 2,341)	\$ 1,068,681
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	19,647	(19,647)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(119,665)	-	(119,665)
B9	股東現金股利	16,318	-	-	-	-	(16,318)	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	245,225	-	245,225
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	714	-	12,597
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	245,939	-	257,822
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	9,164	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	561,030	26,756	173	12,040	185,474	405,749	(2,498)	1,206,838
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	25,510	(25,510)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(168,075)	-	(168,075)
B9	股東現金股利	16,808	-	-	-	-	(16,808)	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	136,402	-	136,402
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,908	-	(25,399)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	139,310	-	111,003
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	3,879	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 577,838	\$ 26,756	\$ 173	\$ 12,040	\$ 210,984	\$ 338,545	(\$ 1,675)	\$ 1,149,766

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 168,314	\$ 305,938
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,159	13,761
A20200	攤銷費用	1,528	1,877
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(37)	1,933
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失（利益）	10,330	(6,827)
A20900	財務成本	48	46
A21200	利息收入	(12,248)	(10,763)
A21300	股利收入	(1,355)	(2,918)
A22400	採用權益法認列之子公司損失份額	44	660
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,321	25,375
A23900	未實現銷貨利益	21	21
A24000	已實現銷貨利益	(21)	(21)
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(4,309)	12,360
A29900	提列負債準備	611	449
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,019	(3,216)
A31150	應收帳款	171,610	(269,488)
A31180	其他應收款	29,394	104,039
A31200	存 貨	170,329	(61,200)
A31240	其他流動資產	(1,437)	(3,219)
A32125	合約負債－流動	5,249	(4,939)
A32130	應付票據	(47,102)	28,249
A32150	應付帳款	(72,820)	24,323
A32180	其他應付款	(26,811)	38,563
A32230	其他流動負債	(448)	579
A32240	淨確定福利負債	(8,601)	(996)
A33000	營運產生之現金	402,779	194,586
A33100	收取之利息	12,187	11,117

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33300	支付之利息	(\$ 48)	(\$ 46)
A33500	支付所得稅	(89,937)	(23,901)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>324,981</u>	<u>181,756</u>
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	(47,733)	(29,967)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,968	33,566
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(420,741)	(61,540)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	311,516	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(173)	(766)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	8,934
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,649)	(12,582)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9	-
B03700	存出保證金增加	-	(420)
B03800	存出保證金減少	186	-
B04500	購置無形資產	(1,312)	(756)
B07600	收取其他股利	<u>1,355</u>	<u>2,918</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(166,574)</u>	<u>(60,613)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	1	-
C03100	存入保證金返還	-	(1)
C04020	租賃負債本金償還	(4,717)	(4,177)
C04500	發放現金股利	<u>(168,075)</u>	<u>(119,665)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(172,791)</u>	<u>(123,843)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,406</u>	<u>(2,040)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(12,978)	(4,740)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>281,940</u>	<u>286,680</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 268,962</u>	<u>\$ 281,940</u>

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

董事長：林坤銘