股票代碼：8072

陞泰科技股份有限公司
AV TECH CORPORATION

一一二年度

年　報

中華民國一一三年五月二十七日 刊印

年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

公 司 網 址：http://www.avtech.com.tw

一、 本公司發言人

姓名:陳世忠
職稱:總經理
電話:(02)2655-3866
電子郵件信箱：steven.chen@avtech.com.tw

代理發言人
姓名:林敏慧
職稱:財務經理
電話:(02)2655-3866
電子郵件信箱：Lydia.lin@avtechgroup.com.tw

二、 總公司、工廠之地址及電話

總公司
地址: 台北市南港區三重路19-11號E棟10樓
電話: (02)2655-3866
三重工廠
地址：新北市三重區中興北街193-2號
電話：(02)2655-3866

三、 辦理股票過戶機構

名稱:中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地址:台北市重慶南路一段83號5樓
電話:(02) 6636-5566
網址：https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp

四、 最近年度財務報表簽證會計師

事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名:蔡侑玲、劉建良
地址:台北市信義區松仁路100號20樓
電話:(02)2725-9988
網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.avtech.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書 1
貳、公司簡介 3
參、公司治理報告 5
一、公司組織 5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 7
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 14
四、公司治理運作情形 18
五、會計師公費資訊 34
六、更換會計師資訊 35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 37
八、最近年度及截至年報刊印日止、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 39
肆、募資情形 40
一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形 40
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 45
三、特別股辦理情形 45
四、參與海外存託憑證辦理情形 45
五、員工認購權憑證辦理情形 45
六、限制員工權利新股辦理情形 45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 45
八、資金運用計劃執行情形 45
伍、營運概況 46
一、業務內容 46
二、市場及產銷概況 52
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 56
四、環保支出資訊 57
五、勞資關係 57
六、資通安全管理 58
七、重要契約 58
陸、財務概況 59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 59
二、最近五年度財務分析 64
三、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 66
四、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 67

五、最近年度財務報表 68
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 125
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 191
一、財務狀況檢討分析 191
二、財務績效檢討分析 192
三、現金流量檢討分析 193
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 193
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 194
六、風險管理分析 194
七、其他重要事項 195
捌、特別記載事項 196
一、關係企業相關資料 196
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 197
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 197
四、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形 197
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定股東權益或證券價格有重大影響之事項 197
六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定股東權益或證券價格有重大影響之事項 197
七、其他必要補充說明事項 197

壹、致股東報告書

各位股東，大家好:

一、112 年度合併報表

1. 合併營業成果

112 年度合併營業收入淨額為 1,159,521 千元、較去年同期衰退 6%；合併毛利率 18%；合併營業淨利 11,969 仟元，營業外淨收入 77 ,370 仟元，歸屬於業主之本期淨利 58,603 仟元，每股基本盈餘 0.73 元。

2. 合併財務收支及獲利能力分析

項目		111 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	7	7
	長期資金佔固定資產比率(%)	319	330
償債能力	流動比率(%)	1,246	1,045
	速動比率(%)	1,074	966
	資產報酬率(%)	3.7	2.74
獲利能力	股東權益報酬率(%)	4.2	2.94
	純益率(%)	9	5.94
	每股盈餘(元)	1.18	0.73

償債能力說明：

原列於流動資產之銀行存款因 112 年度策略投資普訊玖創投公司及購買海外公司債轉列非流動資產，流動資產金額之減少，使得 112 年度流動比率與速動比率較 111 年度下降。

獲利能力說明 ：

112 年度淨利因台幣對美金匯率相對 111 年度升值致兌換利益較 111 年度減少 50,320 仟元而衰退，112 年度資產報酬率及獲利能力因淨利衰退而較 111 年度下降。

二、營運部門展望及研發策略與競爭

1.半導體代理銷售

(1) 產業應用：

2023 年因 PC、筆記型電腦、工具機和 NAS 終端通路庫存過剩致半導體零組件需求減少整體業績微幅衰退。未有終端通路庫存去化問題之通訊、工控以及車用市場需求仍強，2024 年將列為重點市場催化成長。

(2) 代理線：

應用 Speedtech、3PEAK 代理線持續在通訊和工業控制領域深耕。

ABLIC 的 DDR5 DRAM 模組已獲得多家客戶認證，預期 2024 年將有顯著業績成長。

(3) 客戶關係：

精確掌握客戶需求，了解客戶生產計畫，提供原廠作為溝通參考，做好客供掌握與關係維繫。 加強重要產品線與重要客戶的深耕合作，做好組織調整以及掌握目標客戶。

(4) 商業模式：

多樣化產品線提供客戶深及廣之半導體零組件選項，滿足客戶一次購足之需求。

2.安全監控及相關產品

(1) 研發態樣：

研發技術資源聚焦於後端儲存產品線(DVR、NVR) ，並深入研發 AI 智能之監控解決方案。整合內部軟體與外部硬體開發前端網路攝影機並增加產品線滿足需求。

(2) 產品競爭：

DVR 和 NVR 為安全監控的主軸產品，增加產品應用功能推出 POS

NVR 和 RAID NVR 等，以保持市場競爭優勢。

(3) 銷售拓展：

將非陸製產品需求地區列為重點市場（如美國、英國與台灣市場...等），擴增該地區之經銷商客戶打出通路廣度。穩定標準化產品銷量，爭取產品客製化 OEM 合作商機，提昇銷售額。

以上報告，

謹祝各位股東　　身體健康　　萬事如意！

報告人：陳世忠

貳、公司簡介

一、設立日期:民國85年6月26日

二、本公司沿革

民國 85 年	奉准設立，本名陞泰有限公司，資本額為新台幣 5,000,000 元，以監視防盜系統製造、買賣為主要業務。 年底開發出第一部無線攝影機產品。
民國 86 年	開發出公司第一部黑白攝影機，並於七月投入彩色攝影機的研發，從此正式進入 CCTV 市場。
民國 87 年	開發出第一台彩色及黑白四分割處理器。
民國 88 年	開始積極佈局全世界之通路客戶。
民國 89 年	併購樵屋企業股份有限公司為電子零組件代理業務部門。
民國 90 年	推出使用自有 ASIC 四分割處理器 / 圖框處理器。
民國 91 年	成功研發完成硬碟式錄放影機(Digital Video Recorder)。
民國 92 年	公司正式掛牌上櫃。
民國 94 年	公司上櫃轉上市。 開發出全球第一台 16CH MPEG4 DVR。
民國 95 年	自行發展快速球等高階攝影機自動控制技術。
民國 96 年	獲亞洲富比士雜誌評選為 2007 年亞洲 200 大最佳中小企業(Best Under A Billion)
民國 97 年	公司產品 3G DVR AVD718 得到英國 IFSEC 展白金獎。 將電子零組件代理部門分割予樵屋國際股份有限公司。
民國 98 年	獲亞洲富比士雜誌評選為2008年亞洲200 大最佳中小企業(Best Under A Billion)
民國 99 年	結合iPhone、BlackBerry、HTC…等手機平台應用開發行動監控系統。
民國 100 年	推出消費型網路攝影機，建構安控消費型通路 know-how。
民國 101 年	NVR 正式出貨,並推出能控制多 NVR 與 IPCam 的智能型 CMS 中央系統。
民國 102 年	雲端 EaZy Networking 發布，邁入 3S(軟體、系統、解決方案)時代。
民國 103 年	IP 安控系統簡易解決方案-Standalone IP System 推出。
民國 104 年	HD CCTV Solution 推出。發展物聯網應用之安控系統。
民國 105 年	推出全系列智慧型紅外線快速球攝影機。
民國 106 年	開發高儲量智慧型獨立(Standalone) DVR/NVR 系統。 延伸安控、物聯網之各種運用。
民國 107 年	進入智能安控產品時代，如人臉辨識、居家控制等。
民國 108 年	進入消費型智能安控市場。
民國 109 年	拓展營運規模，多角化投資。
民國 110 年	引進新產品線，拓展投資佈局。

民國 111 年　　打造多元產品，強化通路布署。

民國 112 年　　多元投資擴增技術應用廣度。

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購情形：無。

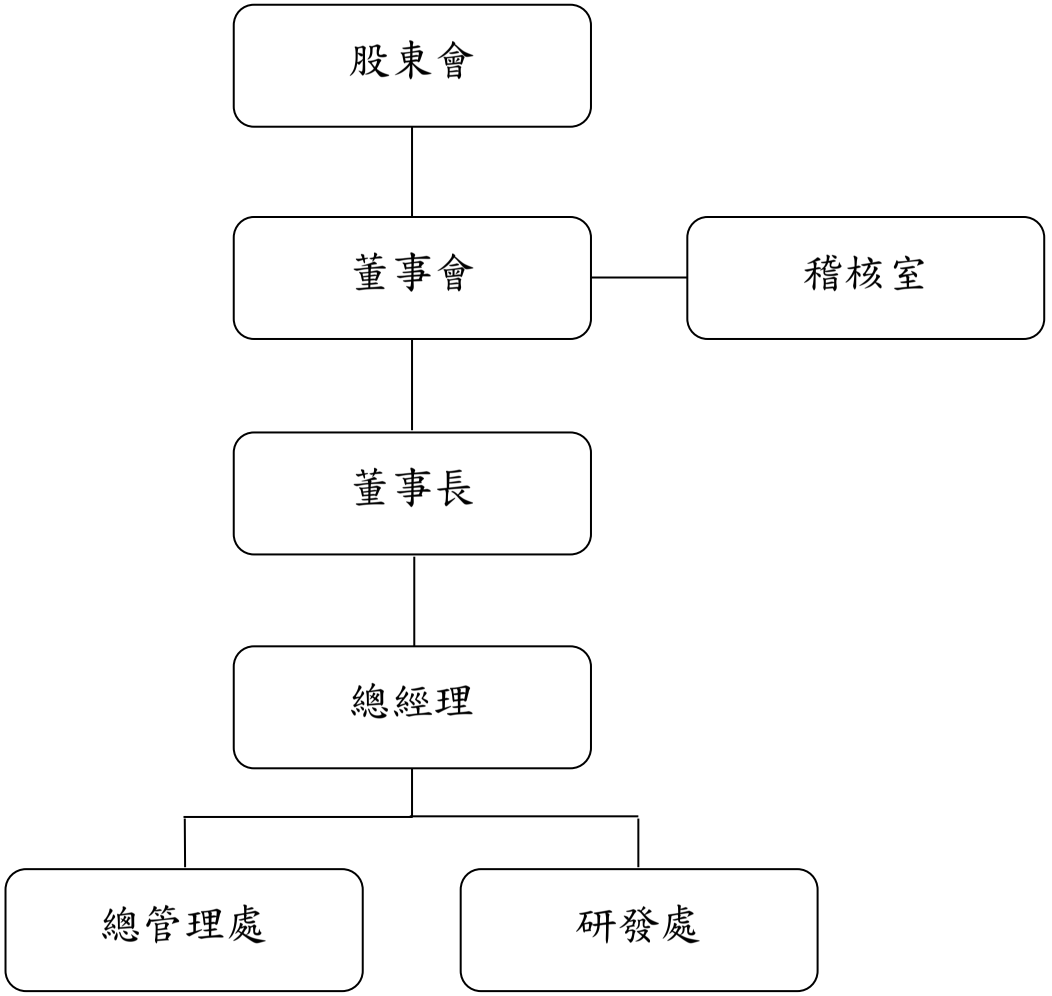
四、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
總經理	1.訂定中、長程經營目標及發展計劃。 2.合約及資料管制核准。 3.召開並主持管理審查會議。
稽核室	1.擬訂年度稽核計劃與執行。 2.稽核內部控制制度之執行及改善追蹤。 3.負責公司業務、生產、行政管理之稽核、異常分析與改善建議。
總管理處	1.資金之企劃、籌措、調度及管理；有價證券之登記保管；現金收支、存匯保管及登記金融機構貸款申請、訂約及清償事項；支票及收據之簽發；綜理會計及稅務等工作。 2.系統開發與分析、整合維護；電腦化作業之推展、規劃與執行；維持電腦作業之正常運作；管理公司人力、總務及資產等相關業務。 3.原物料及商品之採購作業；存貨倉儲管理作業；國內外進出口業務及出貨作業。
研發處	1.影像擷取、儲存相關產品設計。 2.傳送、控制相關產品設計。 3.新 IC 相關產品設計。 4.機構、傳動相關產品設計。 5.產品軟體設計。 6.產品測試、應用及導入生產。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事資料(一)

113 年 4 月 21 日；單位：股

職稱(註 1)	姓名	國籍	性別	年齡		選(就)任日期	任期	初次選任日期(註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		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(註 3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
				51 至 60 歲	61 至 70 歲				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	俊宜投資(股)公司代表人:陳世忠	中華民國	男		V	110.08.25	3	89.5.22	22,215,044	27.77%	22,215,044	27.77%			-	-	大同工學院機械工程系及材料工程研究所 大眾電腦(股)公司專案經理	俊宜投資(股)公司監察人、樵屋國際(股)公司董事	-	-	-
董事	黃俊儒	中華民國	男		V	110.08.25	3	89.5.22	8,842,984	11.05%	8,842,984	11.05%	7,385,781	9.2%	-	-	文化大學化學系 陞泰科技(股)公司總經理	俊宜投資(股)公司董事、樵泰投資(股)公司董事、樵陞投資(股)公司董事、儒琳投資(股)公司董事	-	-	-
董事	吳政謀	中華民國	男		V	110.08.25	3	89.5.22	279,061	0.35%	251,061	0.31%	0	0.0%	-	-	政治大學國貿系 陞泰科技(股)公司總經理	俊宜投資(股)公司董事、樵陞投資(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	蔡宜真	中華民國	女		V	110.08.25	3	92.7.7	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學企管碩士	-	-	-	-
獨立董事	王志銘	中華民國	男	V		110.08.25	3	98.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學企管碩士 突破通訊(上市) 財務副總 宏達科技(上市) 財務協理	-	-	-	-
獨立董事	賴佳維	中華民國	男	V		110.08.25	3	110.08.25	-	-	-	-	-	-	-	-	世新大學觀光學系碩士 旭海國際科技股份有限公司總經理				
獨立董事	鍾金凌	中華民國	女	V		110.08.25	3	110.08.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計學系碩士 全新光電科技股份有限公司人資行政處 副總	-	-	-	-

註 1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱，另詳下表。 113 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
俊宜投資股份有限公司	黃俊儒、陳宜琳(83.23%)

註 2：現任董事及獨立董事填列首次擔任公司董事之時間並無中斷之情事。

註 3：現任董事及獨立董事無於前揭期間於本公司之查核簽證會計師事務所或關係企業任職之情形。

2.董事資料(二)

（1）董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長/俊宜投資(股)公司代表人：陳世忠	大同工學院機械工程系及材料工程研究所 大眾電腦(股)公司專案經理 寶瑞明(股)公司業務經理	無公司法第 30 條各款情事	-
董事/黃俊儒	文化大學化學系 陞泰科技(股)公司總經理	無公司法第 30 條各款情事	-
董事/吳政謀	政治大學國貿系 陞泰科技(股)公司總經理	無公司法第 30 條各款情事	-
獨立董事/蔡宜真	美國俄亥俄州立大學企管碩士	已符合相關獨立性情形（註 1）	1
獨立董事/王志銘	文化大學企管碩士 突破通訊(上市) 財務副總 宏達科技(上市) 財務協理	已符合相關獨立性情形（註 1）	-
獨立董事/賴佳維	世新大學觀光學系碩士 旭海國際科技股份有限公司總經理	已符合相關獨立性情形（註 1）	-
獨立董事/鍾金凌	中原大學會計學系碩士 全新光電科技股份有限公司人資行政處副總	已符合相關獨立性情形（註 1）	-

註 1：於選任前二年及任職期間，皆已符合下述獨立性估條件：

（1）非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（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。

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化： 依本公司「公司治理實務守則」第二十一條之規定，董事會成員組成應考量多元化，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

① 營運判斷能力。
② 會計及財務分析能力。
③ 經營管理能力。
④ 危機處理能力。
⑤ 產業知識。
⑥ 國際市場觀。
⑦ 領導能力。
⑧ 決策能力。

董事會成員多元化落實情形如下：

董事姓名	國籍	性別	年齡			董事任期年資			兼任員工	核心項目								產業/工作領域				專長				
			40至50歲	51至60歲	61至70歲	3年以下	3至9年	9年以上		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	金控、銀行、保險	資訊、電信、媒體	製造、投資、其他	律師、會計師、講師	經營管理	研發與製造	財務與會計	法務	業務與行銷
投資(股)公司代表人：陳世忠	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V			V		V				V
黃俊儒	中華民國	男			V					V	V	V	V	V	V	V	V			V		V				V
吳政謀	中華民國	男			V					V	V	V	V	V	V	V	V			V		V			V	V
蔡宜真	中華民國	女			V			V		V	V	V	V	V	V	V	V				V	V		V		
王志銘	中華民國	男		V				V		V	V	V	V	V	V	V	V			V	V	V		V	V	
賴佳維	中華民國	男		V		V				V	V	V	V	V	V	V	V		V		V	V		V		V
鍾金凌	中華民國	女		V		V				V	V	V	V	V	V	V	V			V	V	V		V	V	

B.董事會獨立性：

本公司現任董事成員共 7 位，包含 4 位獨立董事，獨立董事佔全體董事比例為57%。本公司獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，獨立董事相關資格條件如下：

檢核項目\獨立董事	蔡宜真	王志銘	鍾金凌	賴佳維
一、無下列情事之一：				
1：公司法第三十條各款情事之一。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
2：依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
二、應於任職期間，無下列情事之一：				
1：為公司或其關係企業之受僱人。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
2：為公司或其關係企業之董事、監察人	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
3：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
4:為第 1 項之經理人或第 2、3 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
5：直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
6：公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，為他公司之董事、監察人或受僱人。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
7：公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
8：擔任下列(1)~(4)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）、經理人或持股百分之五以上股東。				
(1)持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
(2)他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總數百分之十之股東總計持有公司已發行股份總數百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
(3)公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形

檢核項目\獨立董事	蔡宜真	王志銘	鍾金凌	賴佳維
(4)公司之主要產品原料（指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料）或主要商品（指占總營業收入百分之三十以上者），其數量或總進貨金額來自他公司及其集團公司達百分之五十以上。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
三、無兼任其他公開發行公司獨立董事逾三家之情事。	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
四、現任獨立董事於選任時，已依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條第三項規範，提出之獨立董事候選人名單，經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之。辦理前開事項時，業將獨立董事資格文件提報董事會，確認被提名人合規性，並落實公司治理主管權責。 (治理主管於 112 年 3 月 29 日就任)	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形

結論：獨立董事任職期間檢核資格無異常，尚填列獨立董事（任職期間）資格條件檢查表備案。

3.總經理、副總經理、協理及各部門分支機構主管資料

113 年 4 月 23 日；單位：股

職 稱	國籍	性別	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理(董事長兼任)	中華民國	男	陳世忠	92.5.5	180,300	0.23%	-	-	-	-	大同工學院機械工程系及材料工程研究所 大眾電腦(股)公司專案經理 寶瑞明(股)公司業務經理	樵屋國際(股)公司董事	-	-	-
研發主管	中華民國	男	鄭明昇	111.10.11	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊科學與工程研究所 陞泰科技(股)研發事業處副理 林鼎科技研發副理	-	-	-	-
財務部經理兼任會計部主管	中華民國	女	林敏慧	95.3.7	3,658	0.00%	-	-	-	-	文化大學會計系 安侯建業會計師事務所審計	-	-	-	-
稽核經理	中華民國	女	張彤霞	99.4.28	-	-	-	-	-	-	台北大學統計系 陞泰科技 會計課長 毅嘉科技 成本課長	-	-	-	-

（註 1）本公司近幾年採橫向拓展經營策略，除安控及半導體零組件代理業務外積極就現有技術發展第三事業群，原董事長兼任總經理以維持探索第三事業群時之組織穩定，待第三事業群確立，將引進該事業經理人擔任總經理。

另，過半董事無兼具員工或經理人身分，故仍有效發揮董事職能。

三.最近年度(112 年度)支付董事、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純損之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)(註 5)		員工酬勞(G) (註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	俊宜投資股份有限公司公司代表人：陳世忠	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	1,200	1,200	-	-	800	0	800	0	2,299 3.92%	2,299 3.92%	無
董事	黃 俊 儒	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無
董事	吳 政 謀	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無
獨立董事	蔡 宜 真	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無
獨立董事	王 志 銘	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無
獨立董事	賴 佳 維	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無
獨立董事	鍾 金 凌	-	-	-	-	199	199	100	100	299 0.5%	299 0.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	299 0.5%	299 0.5%	無

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

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。 獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 1,000,000 元	俊宜投資股份有限公司代表：陳世忠、黃俊儒、吳政謀、王志銘、王宏志、蔡宜真、賴佳維、鍾金凌	俊宜投資股份有限公司代表：陳世忠、黃俊儒、吳政謀、王志銘、王宏志、蔡宜真、賴佳維、鍾金凌	俊宜投資股份有限公司代表：陳世忠、黃俊儒、吳政謀、王志銘、王宏志、蔡宜真、賴佳維、鍾金凌	俊宜投資股份有限公司代表：陳世忠、黃俊儒、吳政謀、王志銘、王宏志、蔡宜真、賴佳維、鍾金凌
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）				
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	2,093 千元	2,093 千元	4,093 千元	4,093 千元

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

註 2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 5：公司無給付董事退職退休金或將董事之退職退休金費用化。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

(2)監察人之報酬：本公司已設審計委員會，取代監察人，不適用揭露此項目。

(3) 總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 1）		退職退休金(B)（註 2）		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞(D)（註 4）				A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純損之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳世忠	1,200	1,200	-	-	-	-	800	0	800	-	2,000 3.41%	2,000 3.41%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	陳世忠	陳世忠
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
總計	2,000	2,000

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：公司無給付總經理及副總經理退職退休金或將總經理及副總經理之退職退休金費用化。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度　單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純損之比例（%）
經理人	董事長兼任總經理	陳世忠	0	2,203	2,203	3.8%
	研發處經理	鄭明昇				
	財務部經理兼任會計部主管	林敏慧				
	稽核經理	張彤霞				

前五位酬金最高主管

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳世忠	1,200	1,200	-	-	-	-	800	0	800	-	2,000 3.41%	2,000 3.41%	無
研發主管	鄭明昇	0	1,768	0	0	0	450	727	0	727	0	727 1.24%	2,945 5.03%	無
財務部經理兼任會計部主管	林敏慧	960	960	0	0	0	0	440	0	440	0	1,400 2.39%	1,400 2.39%	無
稽核經理	張彤霞	764	764	0	0	0	0	236	0	236	0	1,000 1.71%	1,000 1.71%	無

(5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

A.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職　稱	112 年度酬金總額占稅後純益比例	112 年度合併報表內所有公司酬金總額占稅後純益比例	111 年度酬金總額占稅後純益比例	111 年度合併報表內所有公司酬金總額占稅後純益比例
董事	3.57%	3.57%	2.8%	2.8%
總經理及副總經理	3.41%	3.41%	2.11%	2.11

B.本公司給付酬金之政策，以該職位對公司營運目標之貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了依當年獲利水準訂定發放總額度外，另依據本公司目標管理績效考核制度，再參酌該職位對公司營運績效達成之貢獻度來決定該職位之發放額度。

(6)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金依公司章程第 18 條規定，得按不超過當年度獲利 1% 額度內，做為當年度董事之酬金，並考量公司營運成果，及參酌對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理給付酬勞之政策，依據本公司經理人薪資報酬管理辦法及該職位於同業市場中的薪資水準，於公司內該職位的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之董事會績效評估辦法及董事薪資報酬管理辦法作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 5 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	俊宜投資(股)公司代表人:陳世忠	5	0	100%	110.08.25 連任
董事	黃俊儒	5	0	100%	110.08.25 連任
董事	吳政謀	5	0	100%	110.08.25 連任
獨立董事	王志銘	5	0	100%	110.08.25 連任
獨立董事	蔡宜真	5	0	100%	110.08.25 連任
獨立董事	賴佳維	5	0	100%	110.08.25 就任
獨立董事	鍾金凌	5	0	100%	110.08.25 就任

一、其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：

無此情事。

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

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已選任四位獨立董事組成審計委員會(110.08.25 由三位增加為四位)，以強化內部控制制度。

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：

1. 董事會日期：112 年 3 月 29 日。

議案內容：本公司經理人薪資報酬建議案

利益迴避董事：陳世忠董事

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，陳世忠董事不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

2. 董事會日期：112 年 11 月 8 日。

議案內容：本公司經理人薪資報酬建議案

利益迴避董事：陳世忠董事

應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，陳世忠董事不參予表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評。	(1) 董事會績效評估： 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、董事的選任及持續進修、內部控制。 (2) 個別董事成員績效評估： 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。 (3) 功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、 功能性委員會職責認知、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。

112 年度評估結果，已於 113 年 3 月 13 日提報董事會，董事會、 個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果符合董事成員之認同。

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

1.本公司已於 110/8/25 日股東會改選，增加獨立董事名額為 4 席。

2. 提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，對於法令要求之各項資訊公開，皆能及時並允當揭露，以提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊

112 年度審計委員會開會 5 次（A），獨立董事出列席情形如下：

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	蔡宜真	5	0	100%	110.08.25 連任
獨立董事	王志銘	5	0	100%	110.08.25 連任
獨立董事	賴佳維	5	0	100%	110.08.25 就任
獨立董事	鍾金凌	5	0	100%	110.08.25 就任

其他應記載事項：

一、(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	期別	議案內容	審計委員意見之處理
112/3/29	民國 112 年第 1 次	一、111 年度營業報告書及各項決算表冊提報案，提請 承認。	所有審計委員討論通過
		二、111 年度盈餘分派案，提請 核議。	
		三、111 年度現金股利發放案，提請 核議。	
		四、資金貸與及背書保證處理程序修訂案，提請 核議。	
		五、111 年度本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。	
		六、董事會議事規則修訂案，提請 核議。	
		七、股東會議事規則修訂案，提請 核議。	
		八、美金海外公司債取得案，提請 核議與追認。	
		九、簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法，提請核議。	
112/5/10	民國 112 年第 2 次	一、112 年度第 1 季母子公司合併財務報告，提請 承認。	
		二、內部控制制度修訂案，提請 核議。	
112/8/9	民國 112 年第 3 次	一、本公司 112 年度第 2 季合併財務報告，提請 核議。	
		二、取得普訊玖二期創投股份有限公司股份案，提請 核議。	
112/8/12	民國 112 年第 4 次	一、補行通過子公司樵屋國際(股)公司對其子公司安宏電子科技(深圳)有限公司降低持股案，提請 核議。	
112/11/8	民國 112 年第 5 次	一、本公司 112 年度第 3 季合併財務報告，提請 核議。	
		二、民國 113 年度稽核計劃，提請 核議。	
		三、訂定資通安全作業程序，提請 核議。	
		四、資安專責主管及專責人員設置案，提請 核議。	
		五、放棄認購重要子公司安宏電子科技(深圳)有限公司現金增資案，提請 核議。	

(二)暨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。

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：無此情事。

三、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）：本公司稽核單位定期交付稽核報告予獨立董事，至目前為止，尚無重大溝通不良事件。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已於民國106年第1次董事會訂定並恪遵。	不適用
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？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東最終控制者名單？ （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？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		已設立發言人制度並由專人處理相關問題。目前與主要股東均保持聯繫。 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。 關係企業獨立運作，本公司亦制定「與關係人、特定公司及集團企業間經營、業務及財務往來作業辦法」。 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。	不適用 不適用 不適用 不適用
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ （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？ （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？ （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		本公司已設有四席獨立董事，其選任不僅考量專業能力，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。董事們的豐富學識、商業判斷力及不同領域的專業技能，皆能提供公司多元化之方針及落實方案。 董事會主要的責任是監督、指導及評量經營團隊之績效及任免經理人，每年定期開會進行期績效評估。 本公司已由審計委員會及董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	不適用 不適用 不適用 不適用
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司財務部門為公司治理之兼職單位，處理公司治理及董事會等相關事務。	不適用
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一)本公司設有發言人、股務主管及承辦人員，建立完善之溝通管道外，針對股東來電詢問各種議題提供即時之說明。 (二)已於公司網站設置相關溝通管道，以回應害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	不適用 不適用
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		中國信託為本公司委任之專業股務代理機構。	不適用
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		在公司網站架設投資人專區，財務業務等相關資料業依規定揭露於公開資訊觀測站。 已設立相關部門，由專人負責並建立發言人制度。 本公司相關資料業依規定揭露於公開資訊觀測站。	不適用 不適用 不適用
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		A 員工權益： 1. 保障工作權：遵守政府相關法令，除工作內容與應徵者能力確有太大的差異或明顯的不適任，提供所有求職者均有公平、公開的應徵機會。詳訂獎懲及考績制度，提供所有進用人員公平、公開的升遷管道及獎懲措施。 2. 提供員工優良的職場文化：明訂及嚴格執行本公司性騷擾防制辦法、遵守兩性工作平等法。 3.提供員工安全無慮的工作環境：成立勞工安全衛生委員會，遵守及嚴格執行勞工安全衛生相關法令規定。 4.遵守勞動基準法令，除保障員工基本權益外，並擴大或提升公司內部的相關規定，以優於各項勞動基準法令規定，增加員工的福利及提升員工的權益。 B 僱員關懷： 成立職工福利委員會，妥善處理員工的福利事項。 C 投資者關係：本公司設有專人負責投資者關係業務，處理投資人有關之業務工作。 D.供應商關係：本公司與供應商往來採訂定合約來保障彼此權利，並在每筆下單時另行確認應盡之責任、義務以確保交易安全。	不適用

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	
			E.利害關係人關係：本公司與利害關係人已訂定相關交易準則以茲規範，並依法令作相關揭露。 F.董事進修之情形：本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，安排董事進修相關課程。 G.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 H.客戶政策之執行情形：本公司為保護消費者，已購買產品責任險。 I.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	本公司著手更新公司網站加強投資人服務。			

(四)薪資報酬委員會

1. 薪資報酬委員會成員資料

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事/蔡宜真	美國俄亥俄州立大學企管碩士	已符合相關獨立性情形（註1）	1
獨立董事/王志銘	文化大學企管碩士 突破通訊(上市) 財務副總 宏達科技(上市) 財務協理	已符合相關獨立性情形（註1）	-
獨立董事/賴佳維	世新大學觀光學系碩士 旭海國際科技股份有限公司總經理	已符合相關獨立性情形（註1）	-
獨立董事/鍾金凌	中原大學會計學系碩士 全新光電科技股份有限公司人資行政處副總	已符合相關獨立性情形（註1）	-

（1） 非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

（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)。

（10）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。

（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。

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 4 人。

(2)第三屆委員任期：110 年 8 月 25 日至 113 年 8 月 24 日，最近年度（112 年度）薪資報酬委員會開會 2 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	蔡宜真	2	0	100%	110.08.25 連任
委員	王志銘	2	0	100%	110.08.25 連任
委員	賴佳維	2	0	100%	110.08.25 就任
委員	鍾金凌	2	0	100%	110.08.25 就任

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)：無此情事。

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：無此情事。

三、薪資報酬委員會開會資訊

開會日期	期別	議案內容	決議結果
112/03/29	民國 112 年第 1 次	一、111 年度員工酬勞及董事酬勞發放案，提請 核議。 二、民國 112 年度經理人薪酬(固定月薪)案，提請 核議。	經全體委員同意通過。
112/11/08	民國 112 年第 2 次	一、民國 112 年度經理人薪酬-獎金發放事宜，提請 核議。	經全體委員同意通過。

(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：

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	公司尚未設立永續發展之治理架構專責單位，目前由公司管理部視實際狀況執行。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)		V	公司尚未設立企業社會責任專責單位，目前由公司管理部視實際狀況執行。	無重大差異。
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？ （三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ （四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1.本公司總務單位訂定各項資源利用管理辦法，針對公司用電、用水進行管制，如靠窗邊之走道若光線已充足，將不開啟室內光源等。 2.工廠之悍錫排煙已設置相關空氣清淨設備，務求環境不被排煙污染。	無重大差異。
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？ （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？ （四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ （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？ （六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1.公司恪遵相關勞動法規、並依性平法、性騷擾防治法建立相關制度以保障員工合法權益。 2.定期安排健康檢查，並事後追蹤每年檢查狀況之重大異動。 3. 定期捐贈台中市家扶、台灣省婦幼協會、台北家扶、中華民國關懷腦瘤兒童協會、創世基金會等慈善團體機構，並獲家扶中心頒發獎章。 4. 本年度無發生火災。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未規畫編製永續報告書。 本公司依規定將永續發展相關資訊揭露於年報。	無重大差異。
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： 公司尚未設立永續發展之治理架構專責單位，目前由公司管理部視實際狀況執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 公司設立基金會與各縣市政府社會局合作，針對需要幫助之個案予以協助、並在公司職福會之預算中擬定員工或家屬之病傷急難救助。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(五之一)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>(一)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。</td><td>(一)陞泰科技董事長已就氣候變遷相關工作進行執行與規劃，並預計成立永續發展委員會。</td></tr>
<tr><td>(二)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)。</td><td>(二)
<table>
<tr><th>風險/機會類型</th><th>類型描述</th><th>財務影響程度</th><th>影響說明</th><th>應對策略</th></tr>
<tr><td>風險 1</td><td>法規政策</td><td>直接</td><td>永續相關規範與法規增加</td><td>組織可能因應法規要求，增加法遵等成本</td></tr>
<tr><td>風險 2</td><td>溫室氣體排放</td><td>直接</td><td>溫室氣體排放成本增加</td><td>因應法規規範，公司需採購能耗生產設備或節能設施或碳權購買增加營運成本</td></tr>
<tr><td>機會 1</td><td>推動節能減碳生產</td><td>直接</td><td>產品製程中，以合併作業站方式以減少用電及紙張浪費</td><td>用電及紙張減少，電力成本或歸檔成本大幅減少</td></tr>
<tr><td>機會 2</td><td>設計綠色產品</td><td>直接</td><td>綠建築暢銷，安控等後端設備符合節能需求增加</td><td>增加節能產品研發與銷售</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>(三)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>(三)無此相應的評估。</td></tr>
<tr><td>(四)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。</td><td>(四)為了解氣候變遷可能為公司帶來的風險，陞泰依據 TCFD 執行氣候相關風險／機會的鑑別與排序，以了解有哪些風險／機會可能對陞泰帶來影響。陞泰將參考國際組織的氣候變遷研究報告，並結合氣候風險與機會矩陣，在公司經營的政策中，加入節能、減碳、省水等永續經營的規劃。
風險鑑別透過「影響程度」與「發生可能性」鑑別出相關風險的重大影響程度。</td></tr>
<tr><td>(五)若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，</td><td>(五)無此相應的評估。</td></tr>
</table>

應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	
(六)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。	(六)無此相應的計畫。
(七)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	(七)無此相應的規劃。
(八)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。	(八)無此相應的規劃。
(九)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	(九)請詳 1-1 及 1-2。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
依主管機關規劃之時程，本公司尚無需揭露溫室氣體盤查資訊。惟本公司遵循 GRA 準則，將於主管機關規定時間於永續報告書揭露相關資訊。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
依主管機關規劃之時程，本公司尚無需揭露溫室氣體確信資訊。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
依主管機關規劃之時程，本公司尚無需揭露溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(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？	V		本公司訂有誠信經營守則，刊載於企業網站，規範本公司董事、經理人、受僱人等秉持誠信原則，積極落實誠信經營之理念。 依此守則，一經發現有行賄及收賄之事實者，應報告予稽核單位，稽核單位即進行調查，在事實非明朗之前，調查過程不予公開，稽核單位視情節輕重分別向董事長、總經理或董事會進行報告。 經稽核單位判定情節重大者，移交董事會處份之，最重則以革職論，如有傷害公司損失，則視法追償。	無
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？ （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？ （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？	V		有關重大營運政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析後，經董事會決議後執行。 執行與自身職務相關利益衝突之活動時，應專案報告予部門最高主管請求活動權限或請求迴避執行與自身職務相關利益衝突之活動。 公司全部同仁簽定競業競止與保密條款，若因職務之便取得機密，逕自散播而使公司受有損害，公司將無條件求償。	無
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？ （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？ （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		公司稽核單位為接受有誠信之虞之檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。如違反情節重大，公司可於內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	無
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司於網站揭露相關資訊。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 法務單位依案徵信確認交易相對人合法性，對於重大案件或有疑義案件，依專業性質諮詢相關法律顧問確認；財務處依會計原則審查交易帳務。 本公司於民國106年第7屆第1次董事會訂定公司治理守則，公司治理守則規章置入公司網站查詢更新中。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，請揭露其查詢方式：

有關本公司之公司治理及相關規章，請參閱公司網站(https://www.avtechgroup.com.tw/)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 因應本公司營運規模之成長，本公司陸續檢視訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運績效及加強相關風險控管，進而增進公司治理運作之執行。最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成下列規範：
   - 「公司章程」、
   - 「股東會議事規則」、
   - 「董事選舉辦法」、
   - 「董事會議事規則」、
   - 「取得或處分資產處理程序」、
   - 「背書保證作業程序」、
   - 「資金貸與他人作業程序」、
   - 「關係人交易作業辦法」等之訂定。

   另外亦完成訂定：
   - 「誠信經營守則」、
   - 「誠信經營作業程序及行為指南」、
   - 「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、
   - 「子公司管理辦法」、
   - 「公司治理實務守則」、
   - 「董事會績效評估辦法」等施行細則以供內部各項運作之遵循。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 198 頁。
2. 委託會計師內部控制制度專案審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 陞泰科技股份有限公司 112 年度至年報刊印日止董事會議事錄各項決議摘要：

日期	重要決議事項
112.3.29	一、案由：111 年度營業報告書及各項決算表冊提報案，提請 承認。 二、案由：112 年度股東常會召開及股東提案期間、處所案，提請 核議。 三、案由：111 年度盈餘分派案，提請 核議。 四、案由：111 年度現金股利發放案，提請 核議。 五、案由：111 年度員工酬勞及董事酬勞發放案，提請 核議。 六、案由：資金貸與及背書保證處理程序修訂案，提請 核議。 七、案由：111 年度本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。 八、案由：公司治理主管委任案，提請 核議。 九、案由：民國 112 年度經理人薪酬(固定月薪)案，提請 核議。 十、案由：董事會議事規則修訂案，提請 核議。 十一、案由：股東會議事規則修訂案，提請 核議。 十二、案由：溫室氣體盤查及查證時程規劃案，提請 核議。 十三、案由：美金海外公司債取得案，提請 核議與追認。
112.5.10	一、案由：112 年度第 1 季母子公司合併財務報告，提請 承認。 二、案由：112 年股東常會股東提案事宜，提請 核議。 三、案由：內部控制制度修訂案，提請 核議。
112.8.9	一、案由：本公司 112 年度第 2 季合併財務報告，提請 核議。 二、案由：取得普訊玖二期創投股份有限公司股份案，提請 核議。
112.8.12	一、案由：補行通過子公司樵屋國際(股)公司對重要子公司安宏電子科技(深圳)有限公司現金增資降低持股案，提請 核議。
112.11.8	一、案由：本公司 112 年度第 3 季合併財務報告提請 核議。 二、案由：民國 113 年度稽核計劃，提請 核議。 三、案由：訂定資通安全作業程序，提請 核議。 四、案由：資安專責主管及專責人員設置案，提請 核議。 五、案由：民國 112 年度經理人薪酬-獎金發放事宜，提請 核議。 六、案由：放棄認購重要子公司安宏電子科技(深圳)有限公司現金增資案，提請核議。

113.3.13	一、案由：112 年度營業報告書及各項決算表冊提報案，提請 承認。 二、案由：113 年股東常會召開及股東提案期間、處所案，提請 核議。 三、案由：改選第十屆董事(含獨立董事)及受理股東提名案，提請 核議。 四、案由：第十屆董事(含獨立董事)競業禁止解除事項應提報股東會事宜，提請 核議。 五、案由：112 年度盈餘分派案，提請 核議。 六、案由：112 年度現金股利發放案，提請 核議。 七、案由：112 年度員工酬勞及董事酬勞發放案，提請 核議。 八、案由：112 年度本公司內部控制制度聲明書案，提請 核議。 九、案由：集團企業、特定公司及關係人交易作業程序案，提請 核議。 十、案由：審計委員會組織規程修訂案，提請 核議。 十一、案由：防範內線交易管理作業程序修訂案，提請 核議。 十二、案由：113 年會計師委任及評估獨立性與適任性案，提請 核議。 十三、案由：子公司陞泰安控股份有限公司減資彌補虧損暨轉讓持股予員工案，提請 核議。 十四、案由：民國 113 年度經理人薪酬(固定月薪)案，提請 核議。 十五、案由：董事會議事規則修訂案，提請 核議。
113.5.8	一、案由：113 年度第 1 季母子公司合併財務報告，提請 承認。 二、案由：113 年股東常會股東提案事宜，提請 核議。 三、案由：第 10 屆董事(含獨立董事)提名審查事宜，提請 核議。 四、案由：子公司陞泉實業股份有限公司減資彌補虧損案，提請 核議。

2. 股東會重要決議事項及執行情形

公司於民國112年6月21在南港舉行民國111年度股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

2.1.承認民國111年度之營業報告書及財務報表

執行情形：承認民國111年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收約為新台幣12億3121萬元，稅後淨利約為新台幣10,601萬元，每股淨利為新台幣1.18元。

2.2. 承認民國111年度盈餘分配案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等解任情形：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊：

額單位：新臺幣元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	112.1.1~112.12.31	2,200,000	0	2,200,000	
	蔡侑玲	112.1.1~112.12.31				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計公費為營業稅直接扣抵法之審核公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110.5.5		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整，故更換簽證之會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林文欽、劉建良
委任之日期	110.5.5
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師之復函：不適用。

(四) 關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">110.11.10</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">會計師事務所內部組織調整，故更換簽證之會計師</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">✓</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(五)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	蔡侑玲
委任之日期	110.11.10
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(六)前任會計師之復函：不適用。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

職　稱	姓　名	112 年度		113 年度截至 4 月 21 日	
		持有股數增(減)數(註)	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	俊宜投資(股)公司代表人:陳世忠	-	-	-	-
董事兼 10%以上之股東	黃俊儒	-	-	-	-
董事	吳政謀	-	-	-	-
獨立董事	蔡宜真	-	-	-	-
獨立董事	王志銘	-	-	-	-
獨立董事	賴佳維	-	-	-	-
獨立董事	鍾金凌	-	-	-	-
總經理	陳世忠	-	-	-	-
研發主管	王宗憲	-	-	-	-
財務經理兼會計部門主管	林敏慧	-	-	-	-

2. 股權移轉與關係人資訊：無。
3. 股權質押與關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料。

113 年 4 月 21 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
俊宜投資股份有限公司	22,215,044	27.77%	-	-	-	-	黃俊儒	董事	
							陳宜琳	董事長	
黃俊儒	8,842,984	11.05%	7,385,781	9.23%	-	-	俊宜投資股份有限公司	董事	
							樵陞投資股份有限公司	董事	
							樵泰投資股份有限公司	董事	
							儒琳投資股份有限公司	董事	
							安宏投資股份有限公司	董事	
陳宜琳	7,385,781	9.23%	8,842,984	11.05%	-	-	俊宜投資股份有限公司	董事長	
							樵陞投資股份有限公司	董事	
							樵泰投資股份有限公司	董事	
							儒琳投資股份有限公司	董事長	
							安宏投資股份有限公司	董事長	
樵陞投資股份有限公司	3,992,338	4.99%	-	-	-	-	黃俊儒	董事	
							陳宜琳	董事長	
樵泰投資股份有限公司	2,717,165	3.40%	-	-	-	-	黃俊儒	董事	
							陳宜琳	董事	
黃子容	2,419,005	3.02%	-	-	-	-	黃俊儒	二親等親屬	
							陳宜琳	二親等親屬	
儒琳投資股份有限公司	1,372,000	1.72%					黃俊儒	董事	
							陳宜琳	董事	
安宏投資股份有限公司	1,113,000	1.39%	-	-	-	-	黃俊儒	董事	
							陳宜琳	董事長	
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	515,588	0.64%							
溫國龍	483,000	0.60%							

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
樵屋國際股份有限公司	15,240,000	84.11%	-	-	15,240,000	84.11%
陞泰科投資股份有限公司	8,000,000	100%	-	-	8,000,000	100%
陞泰安控股份有限公司	9,600,000	96%	-	-	9,600,000	96%
陞泉實業股份有限公司	3,000,000	100%	-	-	3,000,000	100%

肆、募資情形

一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形

(一)股份種類

113 年 4 月 21 日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	80,000	40,000	120,000	—

註：該股票係屬上市股票。

(二)股本來源

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	其他
85.06	10	500	5,000	500	5,000	設立	無	–
87.11	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資	無	–
88.09	10	6,300	63,000	6,300	63,000	現金增資	無	–
89.05	10	40,000	400,000	15,000	150,000	現金增資 24,000 仟元及盈餘轉增資 63,000 仟元。	無	–
90.10	10	40,000	400,000	25,000	250,000	現金增資 49,000 仟元及盈餘轉增資 48,000 仟元、員工紅利轉增資 3,000 仟元	無	–
91.09	10	40,000	400,000	31,760	317,600	盈餘轉增資 62,500 仟元、員工紅利轉增資 5,100 仟元	無	業經(91)台財證(一)第126761號函核准
92.10	10	60,000	600,000	45,264	452,640	盈餘轉增資 127,040 仟元、員工紅利轉增資 8,000 仟元	無	業經台財證一第0920135381號函核准
93.07	10	63,000	630,000	60,775	607,748	盈餘轉增資 147,108 仟元、員工紅利轉增資 8,000 仟元	無	業經台財證一第0930124999號函核准
94.07	10	94,000	940,000	70,891	708,910	盈餘轉增資 91,162.2 仟元、員工紅利轉增資 10,000 仟元	無	業經金管證一字第0940131166號函核准
95.07	10	94,000	940,000	82,775	827,747	盈餘轉增資 106,336.5 仟元、員工紅利轉增資 12,500 仟元	無	業經金管證一字第0950133595號函核准
96.07	10	94,000	940,000	90,120	901,196	盈餘轉增資 66,219.7 仟元、員工紅利轉增資 7,230 仟元	無	業經金管證一字第0960039670號函核准
97.07	10	120,000	1,200,000	100,000	1,000,000	盈餘轉增資 94,625.63 仟元、員工紅利轉增資 4,177.91 仟元	無	業經金管證一字第0970035370號函核准
106.7	10	120,000	1,200,000	80,000	800,000	現金減資返還股本 200,000 仟元	無	業經金管證發字第1060025173號函核准

(三)股東結構

113 年 4 月 21 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	1	16	25	12,716	0	12,758
持有股數	0	1,000	31,529,326	1,130,401	47,339,273	0	80,000,000
持有比率%	0.00%	0.00%	39.41%	1.41%	59.18%	0.00%	100.00%

註：本公司無陸資持股比例。

(四)股權分散情形

113 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	7,643	1,986,649	2.48%
1,000-5,000	4,116	8,389,171	10.49%
5,001-10,000	540	4,163,572	5.20%
10,001-15,000	159	1,983,704	2.48%
15,001-20,000	91	1,635,537	2.04%
20,001-30,000	79	2,025,284	2.53%
30,001-40,000	36	1,277,662	1.60%
40,001-50,000	24	1,132,600	1.42%
50,001-100,000	39	2,752,004	3.44%
100,001-200,000	15	1,868,851	2.34%
200,001-400,000	5	1,326,061	1.66%
400,001-600,000	3	1,401,588	1.75%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	8	50,057,317	62.57%
合計	12,758	80,000,000	100.00%

(五)主要股東名單

列明股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之主要股東名稱，持有股數比例：

113 年 4 月 21 日

序號	主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	俊宜投資股份有限公司	22,215,044	27.77%
2	黃俊儒	8,842,984	11.05%
3	陳宜琳	7,385,781	9.23%
4	樵陞投資股份有限公司	3,992,338	4.99%
5	樵泰投資股份有限公司	2,717,165	3.40%
6	黃子容	2,419,005	3.02%
7	儒琳投資股份有限公司	1,372,000	1.72%
8	安宏投資股份有限公司	1,113,000	1.39%
9	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	515,588	0.64%
10	温國龍	483,000	0.60%

(六)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/千股

項目 \ 年度			111 年度	112 年度	當年度截至113年3月31日（註8）
每股市價	最高		36.60	31.75	30.7
	最低		21.5	24.7	25.3
	平均		24.9	27.08	26.56
每股淨值	分配前(註2)		29.56	28.9	28.72
	分配後		29.21	28.15	-
每股盈餘	加權平均股數調整前		80,000	80,000	80,000
	加權平均股數調整後		80,000	80,000	80,000
	每股盈餘(註3)	調整前	1.18	0.73	0.12
		調整後	1.18	0.73	0.12
每股股利	現金股利		0.35(註9)	0.75(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		21.1	37.1	-
	本利比(註6)		71.14(註9)	36.11(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		0.014(註9)	0.028(註9)	-

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：尚待 113 年度股東會決議分配。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度稅後淨利中提撥 50%以上分派股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

2.本年度(112 年度)擬議股利分配情形：

項目 \ 年度			112 年度 (112 年分配)
股利分配	現金股利	每股金額(元)	0.75
		總額(仟元)	60,000
	盈餘轉增資	每股金額(元)	0
		總額(仟元)	0
	合計	每股金額(元)	0.75
		總額(仟元)	60,000

(八)本年度(112 年度)擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會無配發無償配股之情形，故對本公司營業績效及每股盈餘無任何影響。

(九)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司之章程規定

「第十八條：本公司每年稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補以前年度虧損後，如尚有餘額則分派如下：員工酬勞不低於百分之六；董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。」

2.本期估列員工、董事、監察人酬勞金額之估列基礎，以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

若於董事會決議發放金額有變動時，該變動金額依會計變動處理，於股東會決議年度調整入帳，不影響已承認之財務報告案。

3.董事會通過之分派員工及董事酬勞等資訊：

(1)本公司董事會於 113 年 3 月 13 日通過配發員工現金酬勞 4,370 仟元及董事酬勞 1,400 仟元。

(2)本公司 112 年度不擬議配發員工股票酬勞。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

上年度計配發員工現金酬勞 6,535 仟元、員工股票酬勞 0 元及董事酬勞 2,093 仟元。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形：

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

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無已發行及執行中之認股權。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1. 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購者應揭露：
   (1) 揭露最近一季併購增資發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
   (2) 揭露最近一季執行情形(執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫)：無。

2. 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購者，應揭露執行情形及被併購公司之基本資料。辦理中之併購應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

3. 受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者之執行情形：不適用。
2. 最近三年度發行或私募有價證券已完成且計劃效益尚未顯現者：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)所營業務主要內容

①視訊監控系統(攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件)、家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統(刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統)製造、按裝、銷售及進出口貿易業務。

②一般進出口貿易業務。

③前項國內外廠商產品之代理銷售及投標業務。

④電子零組件製造業。

⑤光學儀器製造業。

⑥發電、輸電、配電機械製造業。

⑦電子材料批發業。

⑧精密儀器批發業。

(2)目前之商品項目

行動監控系統產品、網路遠端監控系統、智慧型網路攝影機系統、NVR 網路錄放影機產品、H.265 監控產品、3G 手動追蹤監控系統、車牌辨識紅外線攝影機。

(3)營業比重

單位：新台幣仟元

年度 服務項目	111年度		112年度	
	營業收入總額	營業比重	營業收入總額	營業比重
視訊監控系統	209,050	17%	207,323	18%
電子材料	1,022,159	83%	952,198	82%

(4)計畫開發之新產品

家庭自動化保全系統、影像傳輸/儲存/壓縮系統、無線影像傳輸系統、影像偵測辨識系統、高階人臉、門禁辨識多功能複合式系統、小型商用(家用)物聯網安控系統。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司主要業務為電子安全器材產業中之視訊監控系統專業製造廠商。隨著所得增加、生活品質提昇及住家及公共保全設施重視度漸增，各式安全器材需求量因應而生，進一步帶動電子安全器材及系統之需求成長。電子安全產業大致上可依產品別區分為視訊監控、門禁、防盜及對講四大領域，其中又以視訊監控系統為最重要的產業之一，約佔台灣安全產業六成以上之產值。詳細產品分類如表一所示。

表一　電子安全器材產業產品分類表

項目	主要產品
視訊監控	數位網路攝影機、彩色攝影機、黑白攝影機、球型攝影機、無線攝影機、機板型攝影機、D.S.P.攝影機、紅外線攝影機、鏡頭、監視器、錄放影機、四分割處理器、圖框多工處理器、矩陣系統、週邊設備、數位影像錄影設備、遠端監控系統
門禁	感應卡讀卡機、磁卡讀卡機、控制器、系統軟體、指紋辨識機、掌型辨識機、臉型辨識機、停車場設備、磁力鎖、陰陽極鎖、電子密碼鎖、電子鎖、EAS 電子防竊系統、週邊設備、卡片印/製卡機
防盜	有線主機、無線主機、對照式紅外線偵測器、雙鑑式偵測器、PIR 偵測器、電子圍籬、玻璃破碎偵測器、磁簧開關、緊急壓扣、蜂鳴器、自動警報機、電擊棒、瓦斯噴霧器、迷你警報器
對講	一般對講機、電視對講機、三合一對講機

資料來源：安全與自動化雜誌

①高畫素攝影機(HD CCTV)

HD CCTV 傳輸影像不需經過壓縮，影像顯示不延遲、不失真，可克服百萬畫素網路攝影機較常面臨的難題。高畫質影像是市場追求的目標，已佈建網路架構的使用者，可以選擇百萬畫素網路攝影機或 HD 攝影機。而對於類比監控系統的使用者來說，HD CCTV 可經由同軸電纜傳輸 HD 影像，利用既有的類比架構升級為 HD CCTV，使用者無須更換線材，僅更換前端設備，就能享受高畫質影像而不必汰換整套類比系統，現為傳統類比產品之後之市場主要選項。

②數位影像錄影機(DVR)

傳統類比式視訊監控系統是以錄影帶為儲存媒介，錄影帶具有佔空間且保存不易，同時在搜尋及比對影像資料時亦造成極大之人力及管理成本，以及錄影帶生命週期短致購置成本不斷發生等缺失。數位監控系統之數位影像錄影機(DVR)具有可控制之影像播放及錄影速

度、快速搜尋、移動偵測、儲存容量大、備份方式安全、自動復機及聯網功能之優勢，已逐漸取代傳統類比式監控系統中之畫面分割處理器、圖框壓縮處理器及錄影機之應用市場。

DVR 產品可區分為 PC-based 或 Stand-alone 二種機型。市場上之 PC-based DVR 多採用 Windows、Linux 等操作平台，發展上以多頻攝影機輸入為主，以 4 路及 16 路者為多，由於採用 Windows 操作系統，可依內建之網路功能進行影像傳輸，提供遠端監控功能。Stand-aloned DVR 多為取代傳統 VCR 而設計，具備與其相同之操作介面，使用者較容易接受，其影像儲存於硬碟中，若外接硬碟則錄影時間可加長。另外，產品可附加網路傳輸功能，透過 LAN/ISDN/PSTN 等方式，可以瀏覽器進行即時監看、記錄、回放等功能。

除操作平台之外，另一關係 DVR 運作優劣之因素為影像壓縮格式，市場上目前之 H.265 標準之產品,其可節省原來 MPEG4 一半以上的頻寬資源，更能滿足未來高解析度影像監控之需求。

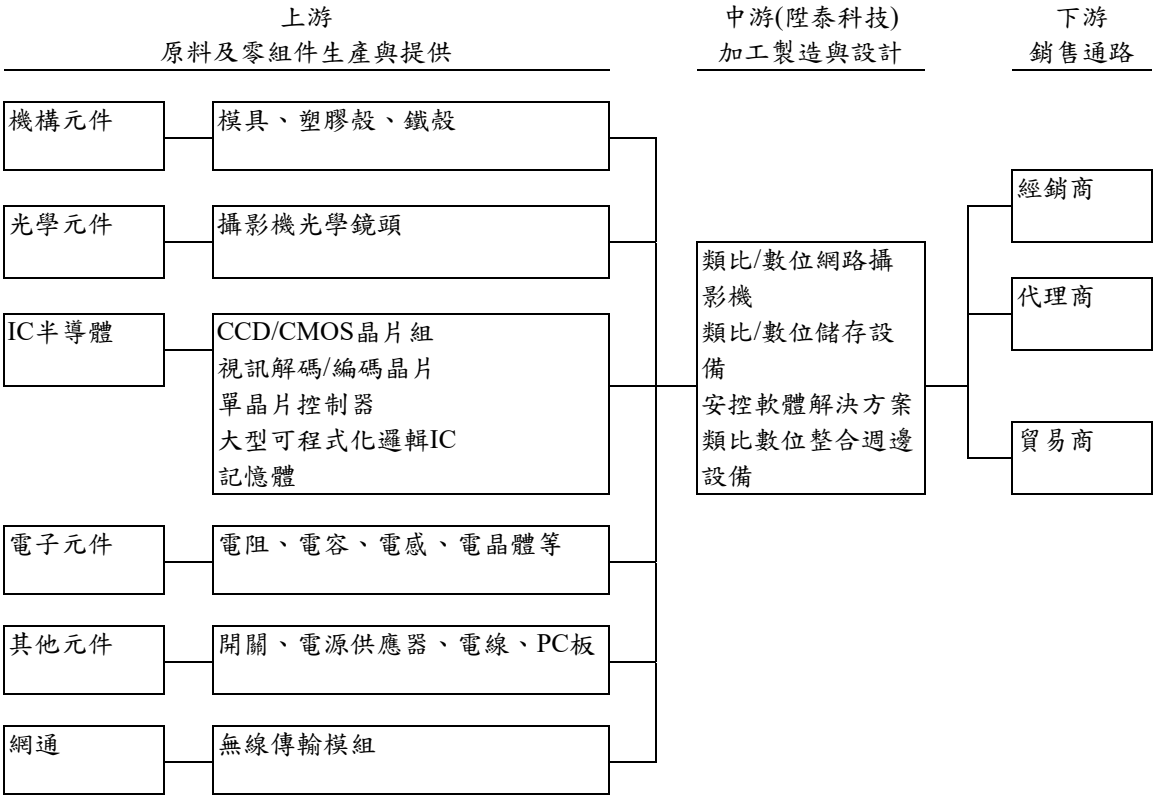
③數位網路攝影機(IP CAMERA)

為達遠端監控的功能，傳統監控系統必須能連上網路，而 DVR 已能將訊號轉成數位影像，可直接透過網路線傳輸，故只要將 DVR 加上網路功能即能達成。另一方式是將儲存工作放在遠端監控設備中，在監視地點使用可將類比影像轉成數位格式且支援遠端監控的 Video Server。

但前端攝影機若能直接將影像轉存成數位，並支援連網功能，則可省去更多線路佈建及影像轉換設備，使監控系統的規劃更具彈性，IP Camera 因而產生，在捕捉影像同時已為數位格式，且因其支援 IP 連網功能，可至直接連上網路將影像傳輸至遠端監控中心，或透過手機等行動裝置進行監視。不同於以往類比攝影機只負責影像捕捉的功能，IP Camera 必須支援數位影像、連外等功能，軟體整合進 IP Camera 以強化其功能已成為趨勢。

(2)圖示並說明該行業上、中、下游之產業關聯

我國視訊監控產業由上游元件之製造、供應到產品之研發、設計、生產與下游行銷、系統安裝工程等，構成一完整之產銷體系。上游產業以零組件和原材料供應為主，目前除攝影機光學鏡頭(Lens)、CCD 元件以及週邊晶片組無法自製必須仰賴進口外，其他的電子零組件和機身材料等皆能由國內自行製造供應。中游產業係指攝影機、儲存設備等產品之製造與組裝。下游行銷之型態則是透過經銷商、代理商、貿易商等通路銷售。茲將該產業之上、中、下游關聯性列示如下：



(3)產品未來發展趨勢

現今的聲、光、影、音的科技發展，已遠超越以往的技術，現代日常生活品質已不僅要聽見聲音、看到畫面，更要求聲音必須聽起來有臨場感，且要求畫質必須更逼真、清晰、完美。在這個資訊與科技進步飛快的時代，由於大量資訊的傳遞及網路的迅速竄起，使得影像產品大發利市。未來，面對數位影像時代的來臨，影像檔案也將像文書資料檔案一樣被要求快速、精確的擷取、傳輸，茲就未來發展趨勢說明如下：

①高解析及低照度趨勢：

面對數位影像時代的來臨，使用者對影像品質要求快速及精準的擷取與傳輸，故從擷取影像之攝影機、影像處理或壓縮的影像處理設備，乃至於儲存及顯示設備皆須朝此一趨勢發展。

②遠端監控趨勢：

遠端監控系統集結安全監控、影音遠距傳輸、通信傳輸等數位科技技術，並整合網路化、電腦化、智慧化及安全化等系統，顛覆了安全產業傳統的單機型、封閉式佈線架構，在可預見的未來，固網或 ATM 專線下的寬頻社區、智慧型網路辦公大樓矗立，遠端監控佈線走網路的開放性架構，或是走半封閉、安全性較高的 LAN 的傳輸模式，將能達到多點傳輸目的。

③系統整合物聯網趨勢：

將視訊監控系統與其他電子安全系統成套組合，以提供使用者更具實用及生活化的設備，使管理功能更具效率性，是電子安全產業市場明確的趨勢。

(4)產業之競爭情形

電子安全產業已進入價格競爭激烈及大者恆大之保衛戰，惟有能嚴格控制生產成本、快速之研發能力且具備靈活組織方能因應瞬息萬變之市場。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司致力於視訊監控系統影像視訊相關產品之研發，在研發團隊的共同努力下，每年均開發迎合市場趨勢及滿足客戶需求之產品。且本公司極重視新產品的開發與客戶設計支援服務，成立技術行銷部門專責新產品推廣之應用技術、提供客戶解決使用上發生之問題。

2. 研究發展部門人員學歷分佈情形

學歷	人數	比例
博士	0	0%
碩士	4	21%
大學	14	74%
專科	1	5%
合計	19	100%

3.最近三年度研發費用及占營業總額之比例

(1)最近三年度研發費用及占營業總額之比例

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	0	0	0
占營業總額比例	0%	0%	0%

(2)最近三年度新開發之產品如下：

行動監控軟體、整合性系統產品、DVR 人工智能再運用。

4.未來研究發展計畫

藉以處理高解析大資料量的影像存取與分析之人工智慧(AI)攝影機與存儲設備。人性化與更生活化的安裝整合或跨界的異業結盟，讓原來 Video 技術能跳脫於 Survillance 上的應用，進而與物聯網做更緊密的整合。

單位：千元

項目	113 年度	114 年度	115 年度
研發費用	20,000	20,000	20,000

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1) 行銷策略：

視訊監控系統方面，推行建立全球代理之行銷制度，積極拓展海外市場，提高市場佔有率，秉持本公司產品功能完備、價格合理及即時交貨等優勢，擬定銷售政策及行銷計劃，加強與合作關係良好之代理商或經銷商合作，將本公司 AVTECH 品牌知名度推進國際間，以深耕全球各地市場，提供客戶更完善之服務，進而建立公司產品形象，提高公司知名度，取得市場行銷之優勢。

(2) 生產策略：

為配合公司營運成長之需求，除持續添購自動化設備以縮短生產時間，縮短客戶下單與交貨之時間，並積極輔導委外加工協力廠商，協助其建立製程與品質管理能力，強化模組化生產能力以提昇生產效率。

(3) 研發策略：

視訊監控系統方面，持續開發及改良設計現有機種，以追求更佳之效益外，另朝向遠端、行動、整合系統物聯網監控產品等邁進，如數位儲存及網路傳輸之應用開發及自行研發數位產品之關鍵元件，創造產品核心技術，另繼續研發整合性軟體，新開發大型系統整合產品。

(4) 經營管理：

建立公司完整而具彈性之組織，培育專業團隊，並積極延攬業務、行銷、研發及經營管理人才，設立視訊監控系統之全球銷售據點。

2.長期計畫

(1) 行銷策略：

視訊監控系統方面，積極培養行銷專業人才，建立國際行銷據點，以掌握銷售深度與廣度，使「AVTECH」成為世界視訊監控系統之領導品牌，並與大型客戶建立 OEM/ODM 之往來關係。

(2) 生產策略：

持續推動自動化生產，並進行產品結構分析，持續降低成本及提昇產品品質和良率，向擴大產能目標邁進。此外，落實生產管理制度，持續不斷的追求品質改善與品質卓越。

(3) 研發策略：

視訊監控系統方面，隨時掌握市場脈動，不斷推陳出新，開發符合市場需求之新產品。將電子安全產業結合數位化多媒體及通訊領域之多元應用，朝數位儲存及遠端監控領域持續創新與研發。此外，積極引進及培育優秀之研發人才，組成堅強的研究團隊，保持技術優勢。

(4) 經營策略：

架構完整之產銷體系，除強化經營管理團隊成員，持續培育各領域之專業人才，因應公司未來發展之所需外，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同之價值觀及凝聚對公司向心力，並藉專業、分工、績效、責任之企業文化推動，以增強公司之國際競爭力，達到永續經營之願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

本公司主要產品為視訊監控系統，112 年度銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

產品	區域	金額	比例
視訊監控系統	內銷	151,617	73%
	亞洲	31,270	15%
	其他	14,633	7%
	美洲	4,270	2%
	歐洲	5,533	3%
	合計	207,323	100%

2.市場佔有率及公司競爭之利基

(1)市場佔有率

本公司安控產品市占率不高，部分客製化標案產品無法適用市占率之衡量，安控產品以能取得好利潤為銷售方針。

(2)公司競爭的利基

①研發自主，著重市場需求

就現有市場為基礎、市場開發為導向、客戶需求為目的，使得研發腳步早人一步，技術研發採模組化之概念，並以此為循序開發演進，以既有模組作搭配推演，發揮乘數效果並不斷的持續創新，得以迅速開發出應用層面及其成熟的系列新產品。

② 嚴謹資材管理，善用資源

本公司以多年電子零組件代理之經驗為基礎，隨時掌握市場資訊，深化資財管理之核心技能，創造產品核心技術，有效降低生產成本，此外，公司持續整合技術、業務及製造三方面的彈性流程，並經由電腦系統有效地控制物料與人力的運作。因產品價格極具競爭優勢，使得業務成長快速，技術實力深獲客戶信賴。

③完整產品線，迅速交貨及完修

在電子安全產業中，產品的開發速度是重要的競爭指標，尤其視訊監控產業的特性為產品多樣性，每位客戶之需求可能各不相同，如何能儘速達成新產品之開發，滿足市場上不同之需求，為產業內經營者所要思考的問題。本公司在視訊監控系統相關產品之專業領域深耕，已具豐富之市場經驗，透過計劃性生產管理，使其量產較具經濟規模，在原物料之採購上亦享有較大之議價空間，有效降低生產成本。且本公司與上游原料廠商及 SMT 代工廠商之間緊密合作，足以縮短出貨週期，滿足客戶短期交貨之要求。

④銷售層面廣泛

本公司採取 ODM/OEM/OBM 業務兼具之彈性靈活策略，以專業之研發及製造能力，提供符合客戶及市場需求之產品。

3.市場未來之供需狀況與成長性

依 MarketsandMarkets 之研究報告預估全球安全產業市場規模將以複合成長率 10%之速度，自 2015 年之 654 億美元成長到 2020 年約 1053 億美元。而來自亞洲新興市場之需求是市場成長主要驅動因子。

4.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)不利因素及因應對策

① 產業前景佳，國際競爭者眾
因應對策：與客戶建立策略性夥伴關係，相互依存、達成雙贏。

② 產品日新月異，生命週期短
因應對策：隨時推出具有利基之新產品，提升產品附加價值。

(2)有利因素

① 專業的經營團隊
本公司人員具備多年實務經驗及關鍵理論基礎，具有自行研發及生產之能力，且透過吸收優秀人才及於專業化、分工、績效、責任、組織化、功能化團隊之管理模式均係確保業績持續成長之因素

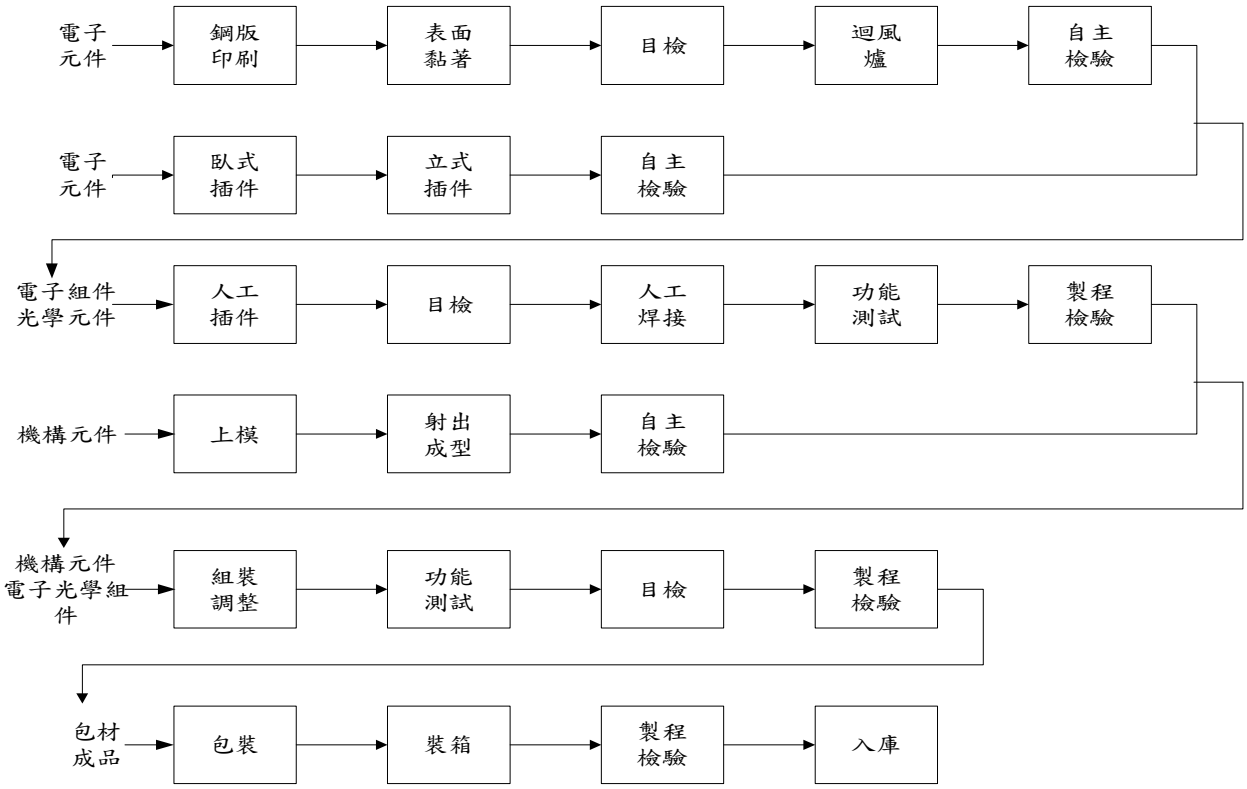
② 行銷通路遍佈國內外
舉凡資訊、通訊、消費性電子業之領導廠商均係本公司長久往來之客戶，基於互惠之原則下，展望未來雙方間之合作關係將更具穩定且長久。

③ 其他
透過提升自製研發之能力使公司的產品多元化及引進中大型 OEM 客戶以拓展市場佔有率及滿足客戶多元化之需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及重要用途
主要產品：數位網路設影機、數位儲存設備、安控軟體解決方案、數位整合週邊設備。
重要用途：透過影像傳輸即數據整理達到以安全控制為訴求目的。

2.主要產品之產製過程
主要產品：攝影機、後端儲存軟硬體。



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料區分為積體電路、IC 積體電路、被動零件、電路板、線材、機構類、電容電阻電感、偵測器等，大部份購自國內，料源穩定可靠，供需關係良好。

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶之名稱及其進銷貨金額與比例

1.最近二年度曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元；%

	111 年				112 年				113 度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	乙客戶	35,575	17	無	乙客戶	43,468	21	無	乙客戶	9,947	13.9	無
	銷貨淨額	209,050	100		銷貨淨額	207,323	100		銷貨淨額	71,594	100	

2.最近二年度曾佔進貨總額百分之十以上供應商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	當年度截至第一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	無				無				無			
2												

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
視訊監控系統	2,500	1,500	250,000	2,000	1,250	230,000
合　　計	2,500	1,500	250,000	2,000	1,250	230,000

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個/仟台;新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
視訊監控系統	902	156,788	165	52,262	175	151,617	167	55,706
合　　計	902	156,788	165	52,262	175	151,617	167	55,706

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

年　度		111 年度	112 年度	截至 113.4.30
員工人數	製造人員	69	50	50
	研發人員	26	19	19
	業務人員	6	6	6
	管理人員	12	13	13
	合計	113	88	88
平均年齡		43	43	43
平均服務年資		11	11	11
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	7%	7%	7%
	大學	41%	46%	46%
	專科	12%	11%	11%
	高中	40%	31%	31%
	高中以下	0%	5%	5%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施許可證或污染排放許可證申領情形、或應繳納污染防治費用者、或應設置環保專責人員者，其申領、繳納或設立情形：無。

(二)有關防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

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

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施進修訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施：本公司基於鼓勵工作士氣，提高工作效率，凝聚員工向心力，建立安定之工作環境，特針對員工需求，於民國八十九年三月成立陞泰科技股份有限公司職工福利委員會，推動多項旅遊活動等員工福利措施，以培養員工與公司一體共存共勞之觀念，共創和諧之勞資關係。

2.退休制度：本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之基本薪資計算；退休金新制則按月提撥6%存入員工相關戶頭。

3.勞資協議情形：本公司勞資關係和諧，無勞資糾紛，故無勞資協議之情形。

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

六、資通安全管理

（一）敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構：

資訊安全風險管理小組負責制定資訊安全管理政策，定期檢討修正，並依循資訊安全風險管理運作，確保目標達成且持續改善。

2. 資通安全政策

(1) 維持各資訊系統持續運作。

(2) 防止駭客、各種病毒入侵及破壞。

(3) 防止人為意圖不當及不法使用。

(4) 防止機敏資料外洩 。

(5) 維護實體環境安全。

（6）定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核，且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。

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

	112 年 度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
重大資通安全事件	無	無

七、重要契約（目前仍有效存續及最近一年度到期之契約）：無有效存續及最近將於一年度到期之重大契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

（一）簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度/項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,032,037	981,270	995,219	1,019,253	906,505
不動產、廠房及設備		701,809	695,097	688,497	682,022	678,901
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		494,097	518,809	524,721	585,470	682,067
資產總額		2,227,943	2,195,176	2,208,437	2,286,745	2,267,473
流動負債	分配前	13,867	8,938	10,417	16,400	13,858
	分配後	29,867	24,938	38,417	76,400	註 2
非流動負債		2,355	4,677	6,116	9,843	10,485
負債總額	分配前	16,222	13,615	16,533	26,243	24,343
	分配後	32,222	29,615	44,533	86,243	註 2
歸屬於母公司業主之權益		2,211,721	2,181,561	2,191,904	2,260,502	2,243,130
股　本		800,000	800,000	800,000	800,000	800,000
資本公積		17,461	17,461	17,444	17,722	17,722
保留盈餘	分配前	1,397,722	1,370,083	1,383,266	1,451,795	1,429,570
	分配後	1,381,722	1,354,083	1,355,266	1,391,795	註 2
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,211,721	2,181,561	2,191,904	2,260,502	2,243,130
	分配後	2,195,721	2,165,561	2,163,904	2,200,502	註 2

註1：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度盈餘分配案尚待股東會決議。

（二）簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度/項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至113年3月31日(註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,601,279	1,617,474	1,748,474	1,709,693	1,505,087	1,570,735
不動產、廠房及設備		732,414	725,464	719,686	713,282	708,536	706,726
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		104,634	157,134	122,125	111,018	274,618	269,238
資產總額		2,438,327	2,500,072	2,590,285	2,533,993	2,488,241	2,546,699
流動負債	分配前	146,756	227,087	279,896	137,245	143,952	226,862
	分配後	162,756	243,087	307,896	197,245	註2	註2
非流動負債		25,355	27,677	27,742	31,549	32,111	35,486
負債總額	分配前	172,111	254,764	307,638	168,794	176,063	262,348
	分配後	188,111	270,764	335,638	228,794	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		2,211,721	2,181,561	2,191,904	2,260,502	2,243,130	2,212,419
股　本		800,000	800,000	800,000	800,000	800,000	800,000
資本公積		17,461	17,461	17,444	17,722	17,722	17,772
保留盈餘	分配前	1,397,722	1,370,083	1,383,266	1,451,795	1,429,570	1,398,350
	分配後	1,381,722	1,354,083	1,355,266	1,391,795	註2	註2
其他權益		-3,462	-5,983	-8,806	-9,015	-4,162	-3,653
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		54,495	63,747	90,743	104,697	69,048	71,932
權益總額	分配前	2,266,216	2,245,308	2,282,647	2,365,199	2,312,178	2,284,351
	分配後	2,250,216	2,229,308	2,254,647	2,305,199	註2	註2

註1：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟股東會決議後定案。

註3：113年3月31日之財務資料經會計師核閱在案。

(三)簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年　度/ 項　目	最近五年度財務資料（註1）				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	159,874	43,001	12,111	6,266	4,599
營業毛利	4,099	-2,211	-1,451	-488	563
營業損益	-77,711	-38,529	-45,141	-57,014	-52,796
營業外收入及支出	-15,392	24,135	79,617	157,308	113,393
稅前淨利(損)	-93,103	-14,394	34,476	100,294	60,597
繼續營業單位本期淨利停業單位損失	-93,103	-14,394	34,476	100,294	60,597
本期淨利（損）	-92,421	-12,152	30,974	94,571	58,603
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-179	-2,008	-1,565	1,749	4,025
本期綜合損益總額	-92,600	-14,160	29,409	96,320	62,628
每股盈餘(虧損)	-1.16	-0.15	0.39	1.18	0.73

註1：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

（四）簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年　度/ 項　目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至113年3月31日(註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	804,056	1,222,174	1,355,756	1,231,209	1,159,521	225,658
營業毛利	79,309	169,340	226,394	223,402	207,530	39,663
營業損益	-96,595	2,883	32,775	26,859	11,969	500
營業外收入及支出	7,577	-3,699	30,585	104,062	77,370	38,861
稅前淨利	-89,018	-816	63,360	130,921	89,339	39,361
繼續營業單位本期淨利(損失)	-87,894	-3,395	43,310	106,005	68,870	31,371
本期淨利(損)	-87,894	-3,395	43,310	106,005	68,870	31,371
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-349	-1,903	-2,905	2,198	3,533	652
本期綜合損益總額	-88,243	-5,298	40,405	108,203	72,403	32,023
淨利歸屬於母公司業主	-92,421	-12,152	30,974	94,571	58,603	28,780
淨利歸屬於非控制權益	4,527	8,757	12,336	11,434	10,267	2,591
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-92,600	-14,160	29,409	96,320	62,628	29,289
綜合損益總額歸屬於非控制權益	4,357	8,862	10,996	11,883	9,775	2,734
每股盈餘(虧損)	-1.16	-0.15	0.39	1.18	0.73	0.36

註1：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年3月31日之財務資料經會計師核閱在案。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 列示最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭文吉	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、郭文吉	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、劉建良	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、劉建良	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡侑玲、劉建良	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因

（1）因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，故自 110 年第一季起，將本公司之簽證會計師由李振銘會計師及郭文吉會計師更換為林文欽會計師及劉建良會計師。

（2）因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，故自 110 年第四季起，將本公司之簽證會計師由林文欽會計師更換為蔡侑玲會計師，劉建良會計師則無異動

二、最近五年度財務分析-國際財務報導準則

1.合併財務分析

年　度/ 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至113年3月31日(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構（%）	負債占資產比率	7.06	10.19	11.88	6.66	7.08	10.3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	312.88	313.31	321.03	336.02	330.86	328.25
償債能力%	流動比率	1,091.12	712.27	624.69	1,245.73	1,045.55	692.37
	速動比率	990.3	624.29	505.55	1073.81	966.51	645.09
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.23	5.06	4.90	4.61	4.85	0.99
	平均收現日數	86.26	72.07	74.42	79.17	75.28	368.72
	存貨週轉率（次）	4.45	6.59	4.59	3.89	6.38	1.95
	應付款項週轉率（次）	8.74	9.27	6.85	8.06	13.89	2.1
	平均銷貨日數	82.04	55.37	79.53	93.83	57.19	187.45
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.1	1.68	1.88	1.73	1.64	0.32
	總資產週轉率（次）	0.33	0.49	0.52	0.49	0.47	0.09
獲利能力	資產報酬率（%）	-3.53	-0.14	1.7	4.13	2.74	1.25
	權益報酬率（%）	-3.77	-0.15	1.91	4.28	2.94	1.36
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-11.13	-0.1	7.92	16.37	11.17	4.92
	純益率（%）	-18.00	-0.28	3.19	8.61	5.94	13.9
	每股盈餘（元）(註2)	-1.16	-0.15	0.39	1.18	0.73	0.36
現金流量	現金流量比率（%）	-34.88	-14.31	0.59	40.92	151.22	-3.28
	現金流量允當比率（%）	52.87	-13.68	-20.98	-41.21	102.52	116.28
	現金再投資比率（%）	-3.95	-2.15	-0.65	1.23	6.5	-3.21
槓桿度	營運槓桿度	-0.82	58.74	6.91	8.32	17.34	77.49
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1

最近二年度變動比率達20%以上者：

經營能力：112年積極去庫存及支付貨款，故週轉率佳。

獲利能力：112年度淨利因台幣112年相對111年度升值致兌換利益較111年度減少而衰退，112年度獲利能力因淨利衰退而較111年度下降。。

現金流量：112年度營運業務佳，營運活動現金無虞。

槓桿度：112年度因營業利益下降，故營運槓桿度上升。

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證、113年第一季經會計師核閱。

註2：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

2. 個體財務分析-國際財務報導準則

年度		最近五年度財務分析(註1)				
分析項目		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	0.73	0.62	0.75	1.15	1.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.48	314.52	319.25	332.88	331.95
償債能力%	流動比率	7,442.4	10,978.63	9,553.8	6,214.96	6,541.38
	速動比率	7,174.66	10,810.45	9,496.52	6,200.02	6,541.38
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.66	4.55	3.99	2.07	4.29
	平均收現日數	42.14	84.62	91.44	176.15	85.12
	存貨週轉率（次）	2.19	1.74	1.29	1.61	3.31
	應付款項週轉率（次）	38.26	135.77	82.95	127.43	-
	平均銷貨日數	166.68	210.26	282.56	227.11	110.29
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.23	0.62	0.02	0.01	0.01
	總資產週轉率（次）	0.07	0.02	0.01	0.00	0.00
獲利能力	資產報酬率（%）	-4.01	-0.55	1.41	4.2	2.57
	權益報酬率（%）	-4.06	-0.55	1.42	4.25	2.6
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-11.64	-1.8	4.31	7.13	7.57
	純益率（%）	-57.81	-28.26	255.75	1,509.27	1,274.26
	每股盈餘（元）(註2)	-1.16	-0.15	0.39	1.18	0.73
現金流量	現金流量比率（%）	-28.27	228.71	226.97	88.76	25.31
	現金流量允當比率（%）	7.45	-29.96	-67.72	-34.15	32.35
	現金再投資比率（%）	-2.34	0.24	0.46	-0.8	-4.72
槓桿度	營運槓桿度	-0.52	0.06	0.03	-0.01	-0.01
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

最近二年度變動比率達20%以上者：

經營能力：112年積極回收款項及去庫存，故週轉率佳。

獲利能力：112年度淨利因台幣對美金匯率相對111年度升值致兌換利益較111年度減少而衰退，112年度獲利能力因淨利衰退而較111年度下降。

現金流量：112年度業務非佳，營運活動現金流量轉為流入金額較低，現金流量比率下滑。因近年由虧轉盈，可運用資金變多，故112年度現金流量允當比率較111年上升。

註1：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

註3：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／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／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=（歸屬於母公司之損益－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)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出+存貨增加額+現金股利）。

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無此情形。

四、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

陞泰科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

陞泰科技股份有限公司

審計委員會主任委員：王　志　銘

審計委員會委員　　：蔡　宜　真

審計委員會委員　　：賴　佳　維

審計委員會委員　　：鍾　金　凌

中　華　民　國　1　1　3　年　3　月　1　3　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達陞泰科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與陞泰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，對陞泰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。

茲對陞泰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：

採用權益法投資子公司之特定銷貨收入真實性

陞泰科技股份有限公司持有採用權益法投資之子公司 112 年度營業收入中，來自於電子材料特定客戶之銷貨收入對整體營業收入係屬重大，因是，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

與銷貨收入相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四所述。

本會計師對於上述所述特定銷貨收入真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定銷貨收入之交易文件，包括出貨文件及收款文件等，確認商品所有權之重大風險及報酬已移轉予買方。
3. 抽核特定銷貨收入銷貨期後收款情形，確認銷貨收入認列之合理性。

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陞泰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陞泰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。

陞泰科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

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

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

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

會計師　劉　建　良

蔡侑玲

劉建良

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　113　年　3　月　18　日

陞泰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 200,857	9	$ 520,081	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註八及二八）	3,718	-	3,362	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二八）	699,481	31	490,769	22
1150	應收票據（附註十一及二一）	304	-	-	-
1170	應收帳款（附註十一、二一及二九）	538	-	1,303	-
1200	其他應收款（附註二九）	647	-	716	-
1220	本期所得稅資產（附註二三）	950	-	572	-
130X	存貨（附註十二）	-	-	2,439	-
1479	其他流動資產	10	-	11	-
11XX	流動資產總計	906,505	40	1,019,253	45
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二八）	50,000	2	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及二八）	60,230	3	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	467,929	20	480,457	21
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	678,901	30	682,022	30
1760	投資性不動產（附註十六）	65,277	3	65,916	3
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	19,418	1	20,196	1
1975	淨確定福利資產（附註十九）	18,994	1	16,182	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	219	-	2,719	-
15XX	非流動資產總計	1,360,968	60	1,267,492	55
1XXX	資產總計	$ 2,267,473	100	$ 2,286,745	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註二一）	$ 614	-	$ 915	-
2219	其他應付款（附註十八）	12,684	1	15,119	1
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	176	-	272	-
2399	其他流動負債	384	-	94	-
21XX	流動負債總計	13,858	1	16,400	1
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	6,751	-	6,133	-
2645	存入保證金	3,734	-	3,710	-
25XX	非流動負債總計	10,485	-	9,843	-
2XXX	負債總計	24,343	1	26,243	1
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	800,000	35	800,000	35
3271	資本公積	17,722	1	17,722	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,068,453	47	1,058,800	46
3320	特別盈餘公積	9,015	-	8,806	-
3350	未分配盈餘	352,102	16	384,189	17
3300	保留盈餘總計	1,429,570	63	1,451,795	63
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(883)	-	1,815	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	(3,279)	-	(10,830)	-
3400	其他權益總計	(4,162)	-	(9,015)	-
3XXX	權益總計	2,243,130	99	2,260,502	99
	負債與權益總計	$ 2,267,473	100	$ 2,286,745	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

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 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4111	銷貨收入（附註二一及二九）	$ 4,599	100	$ 6,266	100
5000	營業成本（附註十二及二九）	4,036	88	6,754	108
5900	營業毛利（損）	563	12	(488)	(8)
	營業費用（附註十九、二二及二九）				
6200	管理費用	53,600	1,165	51,996	830
6450	預期信用減損（回升利益）損失（附註十一）	(241)	(5)	4,530	72
6000	營業費用合計	53,359	1,160	56,526	902
6900	營業淨損	(52,796)	(1,148)	(57,014)	(910)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二九）	16,858	367	9,093	145
7010	其他收入（附註二二及二九）	54,007	1,174	51,874	828
7020	其他利益及損失（附註二二）	1,909	41	32,492	518
7070	採用權益法之子公司利益份額	40,619	883	63,849	1,019
7000	營業外收入及支出合計	113,393	2,465	157,308	2,510
7900	稅前淨利	60,597	1,317	100,294	1,600
7950	所得稅費用（附註二三）	1,994	43	5,723	91
8200	本年度淨利	58,603	1,274	94,571	1,509

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十九）	($ 1,036)	(23)	$ 2,566	41
8320	採用權益法認列子公司其他綜合損益之份額	7,551	164	(1,360)	(22)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	208	5	(513)	(8)
		6,723	146	693	11
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二十）	(2,698)	(58)	1,056	17
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	4,025	88	1,749	28
8500	本年度綜合損益總額	$ 62,628	1,362	$ 96,320	1,537
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基　本	$ 0.73		$ 1.18	
9850	稀　釋	$ 0.73		$ 1.18	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　經理人：陳世忠　會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

個體權益變動表

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		普通股股本		資本公積	保留盈餘				其他權益項目			權益總額
		股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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損失	合計	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,444	$ 1,055,882	$ 5,982	$ 321,402	$ 1,383,266	$ 759	($ 9,565)	($ 8,806)	$ 2,191,904
	110 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,918	-	(2,918)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,824	(2,824)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(28,000)	(28,000)	-	-	-	(28,000)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	94,571	94,571	-	-	-	94,571
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,053	2,053	1,056	(1,360)	(304)	1,749
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	96,624	96,624	1,056	(1,360)	(304)	96,320
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	(95)	(95)	-	95	95	-
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	238	-	-	-	-	-	-	-	238
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	80,000	800,000	17,722	1,058,800	8,806	384,189	1,451,795	1,815	(10,830)	(9,015)	2,260,502
	111 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,653	-	(9,653)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(80,000)	(80,000)	-	-	-	(80,000)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	58,603	58,603	-	-	-	58,603
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(828)	(828)	(2,698)	7,551	4,853	4,025
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	57,775	57,775	(2,698)	7,551	4,853	62,628
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,722	$ 1,068,453	$ 9,015	$ 352,102	$ 1,429,570	($ 883)	($ 3,279)	($ 4,162)	$ 2,243,130

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

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
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 60,597	$ 100,294
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	7,093	7,116
A20300	預期信用減損（利益）損失	(241)	4,530
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產（利益）損失	(1,954)	399
A21200	利息收入	(16,858)	(9,093)
A21300	股利收入	(116)	(129)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(40,619)	(63,849)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(29)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(1,041)	449
A24100	未實現淨外幣兌換損失（利益）	(276)	(30,768)
A29900	逾期二年應付款項轉銷	-	(840)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(304)	-
A31150	應收帳款	1,001	(293)
A31180	其他應收款	69	1,347
A31200	存　　貨	3,480	3,078
A31230	淨確定福利資產	(3,848)	(738)
A31240	其他流動資產	1	(6)
A32125	合約負債	(301)	92
A32150	應付帳款	-	(106)
A32180	其他應付款	(2,697)	3,614
A32230	其他流動負債	290	(358)
A33000	營運產生之現金流入	4,276	14,710
A33500	支付之所得稅	(768)	(154)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,508	14,556
	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	(50,000)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(723,789)	(638,906)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	468,927	596,582

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 1,598	$ 1,229
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	29
B07100	預付設備款	(667)	-
B07500	收取之利息	16,858	9,093
B07600	收取子公司之現金股利	58,000	1,082
B09900	收取其他現金股利	116	129
BBBB	投資活動之淨現金流出	(228,957)	(30,762)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	24	146
C04500	支付現金股利	(80,000)	(28,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	2,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(79,976)	(25,854)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,799)	22,894
EEEE	現金及約當現金淨減少	(319,224)	(19,166)
E00100	年初現金及約當現金餘額	520,081	539,247
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 200,857	$ 520,081

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司係依照公司法規定於 85 年 6 月設立。本公司股票自 92 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另經台灣證券交易所核准自 94 年 8 月起股票轉上市掛牌買賣。主要經營業務包括下列各項：

(一) 監視防盜系統（攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件），家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統（刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統）製造、安裝、銷售及進出貿易業務。

(二) 一般進出口貿易業務。

(三) 前項國內外廠商產品之代理發售及投標業務。

(四) 電子零組件製造業。

(五) 光學儀器製造業。

(六) 發電、輸電、配電製造業。

(七) 電子材料批發業。

(八) 精密儀器批發業。

(九) 電信管制射頻器材製造業及輸入業。

(十) 一般投資業。

本個體財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之IFRS會計準則不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日（註2）
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日（註3）

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

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

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日（註2）

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存　　貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備及投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自安全監控系統之銷售。由於前述產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責

任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十四) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	$ 243	$ 237
銀行支票及活期存款	65,614	73,785
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	135,000	446,059
	$ 200,857	$ 520,081

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行定期存款	1.16%	0.91%～4.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	$ 3,718	$ 3,362

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國內投資		
未上（市）櫃股票	$ 50,000	$ -

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 699,481	$ 490,769
非流動		
國外投資		
TSMC Arizona 公司債(二)	$ 24,260	$ -
APPLE 公司債(三)	35,970	-
	$ 60,230	$ -

(一) 截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.34%～5.25%及0.90%～4.95%。

(二) 本公司於112年2月至3月購買TSMC Arizona公司所發行之2029年至2032年到期之海外公司債，共計美元789仟元（折合新臺幣23,800仟元），票面利率為4.13%～4.25%，有效利率為4.30%～4.67%。

(三) 本公司於112年2月至5月購買APPLE公司所發行之2045～2047年到期之海外公司債，共計美元1,171仟元（折合新臺幣35,656仟元），票面利率為4.25%～4.65%，有效利率為4.49%～4.93%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之海外公司債信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。

本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

截至112年12月31日止，本公司評估持有之海外公司債預期信用損失率為0%。

十一、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 304	$ -
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 8,351	$ 9,357
減：備抵損失	(7,813)	(8,054)
	$ 538	$ 1,303

應收帳款

本公司之商品銷售，除預收貨款交易外，平均授信期間為30至90天，應收帳款不予計息。

在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評等審查表評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次，未逾期亦未減損之應收帳款依本公司所使用之內部信用評等審查表之評等結果係屬最佳信用等級。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
總帳面金額	$ 306	$ 536	$ -	$ 7,813	$ 8,655
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(7,813)	(7,813)
攤銷後成本	$ 306	$ 536	$ -	$ -	$ 842

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
總帳面金額	$ 1,303	$ -	$ -	$ 8,054	$ 9,357
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(8,054)	(8,054)
攤銷後成本	$ 1,303	$ -	$ -	$ -	$ 1,303

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 8,054	$ 3,524
加：本年度提列減損損失	-	4,530
減：本年度迴轉減損損失	(241)	(-)
年底餘額	$ 7,813	$ 8,054

十二、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	$ -	$ 509
在製品	-	40
原　料	-	1,890
	$ -	$ 2,439

112及111年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯（回升利益）損失分別為1,041仟元及(449)仟元，本期存貨淨變現價值回升係出售庫齡較長之存貨所致。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司		
非上市（櫃）公司		
樵屋國際股份有限公司（樵屋國際）	$ 347,268	$ 363,546
陞泰科投資股份有限公司（陞泰科投資）	55,509	46,558
陞泰安控股份有限公司（陞泰安控）	48,351	47,418
陞泉實業股份有限公司（陞泉實業）	16,801	22,935
	$ 467,929	$ 480,457

本公司於111年7月出售子公司陞泰安控部分股權致持股比例下降為96%，請參閱附註二六。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
樵屋國際	84.11%	84.11%
陞泰科投資	100.00%	100.00%
陞泰安控	96.00%	96.00%
陞泉實業	100.00%	100.00%

十四、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自　　用	$ 677,203	$ 680,276
營業租賃	1,698	1,746
	$ 678,901	$ 682,022

(一) 自　　用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成　本							
112年1月1日餘額	$ 476,559	$ 284,941	$ 20,133	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 841,847
重分類	-	3,333	-	-	-	-	3,333
112年12月31日餘額	$ 476,559	$ 288,274	$ 20,133	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 845,180
累計折舊							
112年1月1日餘額	$ -	$ 81,233	$ 20,124	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 161,571
折舊費用	-	6,397	9	-	-	-	6,406
112年12月31日餘額	$ -	$ 87,630	$ 20,133	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 167,977
112年12月31日淨額	$ 476,559	$ 200,644	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 677,203
成　本							
111年1月1日餘額	$ 476,559	$ 284,941	$ 21,333	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 843,047
處　分	-	-	(1,200)	-	-	-	(1,200)
111年12月31日餘額	$ 476,559	$ 284,941	$ 20,133	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 841,847
累計折舊							
111年1月1日餘額	$ -	$ 74,852	$ 21,266	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 156,332
處　分	-	-	(1,200)	-	-	-	(1,200)
折舊費用	-	6,381	58	-	-	-	6,439
111年12月31日餘額	$ -	$ 81,233	$ 20,124	$ -	$ 5,711	$ 54,503	$ 161,571
111年12月31日淨額	$ 476,559	$ 203,708	$ 9	$ -	$ -	$ -	$ 680,276

(二) 營業租賃出租

	建築物
成　本	
112年1月1日及12月31日餘額	$ 2,435
累計折舊	
112年1月1日餘額	$ 689
折舊費用	48
112年12月31日餘額	$ 737
112年12月31日淨額	$ 1,698
成　本	
111年1月1日及12月31日餘額	$ 2,435

（接次頁）

（承前頁）

	建　築　物
累計折舊	
111年1月1日餘額	$ 653
折舊費用	36
111年12月31日餘額	$ 689
111年12月31日淨額	$ 1,746

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

	自　用	營業租賃出租
建築物	5至50年	50至53年
機器設備	5至6年	-
辦公設備	3至6年	-
其他設備	3至4年	-

十五、租賃協議

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十四及附註十六。

	112年度	111年度
短期租賃費用	$ -	$ 37
租賃之現金流出總額	$ -	($ 37)

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	投資性不動產
成　本	
112年1月1日及12月31日餘額	$ 80,651
累計折舊	
112年1月1日餘額	$ 14,735
折舊費用	639
112年12月31日餘額	$ 15,374
112年12月31日淨額	$ 65,277

（接次頁）

	投資性不動產
成　　本	
111年1月1日及12月31日餘額	$ 80,651
累計折舊	
111年1月1日餘額	$ 14,094
折舊費用	641
111年12月31日餘額	$ 14,735
111年12月31日淨額	$ 65,916

投資性不動產出租之租賃期間為1年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

本公司之投資性不動產係以直線基礎按52.5年至55年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價，公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	$ 106,095	$ 117,782

十七、其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付設備款	$ -	$ 2,500
存出保證金	219	219
	$ 219	$ 2,719

十八、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	$ 623	$ 645
應付員工酬勞及董事酬勞	5,770	8,628
應付退休金、勞健保、勞務費及其他費用等	6,291	5,846
	$ 12,684	$ 15,119

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。惟因本公司提撥足額，業經主管機關同意於112及111年度暫停提撥勞工退休準備金。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 3,893	$ 8,524
計畫資產之公允價值	(22,887)	(24,706)
淨確定福利資產	($ 18,994)	($ 16,182)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年1月1日餘額	$ 9,901	($ 22,779)	($ 12,878)
利息費用（收入）	69	(159)	(90)
認列於損益	69	(159)	(90)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,768)	(1,768)
精算利益－財務假設變動	(806)	-	(806)
精算損失－經驗調整	8	-	8

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
認列於其他綜合損益	($ 798)	($ 1,768)	($ 2,566)
福利支付	(648)	-	(648)
111 年 12 月 31 日餘額	8,524	(24,706)	(16,182)
利息費用（收入）	119	(345)	(226)
認列於損益	119	(345)	(226)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(166)	(166)
精算損失－財務假設變動	46	-	46
精算損失－經驗調整	1,156	-	1,156
認列於其他綜合損益	1,202	(166)	1,036
雇主提撥	(3,622)	-	(3,622)
福利支付	(2,330)	2,330	(-)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 3,893	($ 22,887)	($ 18,994)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
管理費用	($ 226)	($ 90)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.3%	1.4%
薪資預期增加率	2.0%	2.0%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.1%	($ 46)	($ 108)
減少0.1%	$ 46	$ 110
薪資預期增加率		
增加0.1%	$ 42	$ 101
減少0.1%	($ 42)	($ 100)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ -	$ -
確定福利義務平均到期期間	11.8年	12.8年

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	120,000	120,000
額定股本	$1,200,000	$1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	80,000	80,000
已發行股本	$ 800,000	$ 800,000

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
可分配員工認股權	$ 15,325	$ 15,325
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	40	40
僅得用以彌補虧損		
對子公司所有權權益變動數	2,357	2,357
	$ 17,722	$ 17,722

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案：

1. 以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派之；
2. 依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以3分之2以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度稅後淨利中提撥50%以上分派股東紅利，其中現金股利不得低於總額之10%。

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

本公司111及110年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	111年度	110年度	111年度	110年度
現金股利	$ 80,000	$ 28,000	$ 1.00	$ 0.35
法定盈餘公積	9,653	2,918		
特別盈餘公積	209	2,824		

上述現金股利已分別於112年3月29日及111年3月16日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於112年6月21日及111年6月22日股東常會決議。

本公司113年3月13日董事會擬議有關112年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 5,777
特別盈餘公積	($ 4,853)
現金股利	$ 60,000
每股現金股利（元）	$ 0.75

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於113年6月19日召開之股東常會決議。

二一、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	$ 4,599	$ 6,266

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入來自安全監控系統之銷售。於滿足履約義務時，客戶對前述產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，因是本公司於滿足履約義務之時認列收入。預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款淨額（附註十一）	$ 842	$ 1,303	$ 4,745
合約負債	$ 614	$ 915	$ 823

合約負債係商品銷貨所產生。

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	$ 36,715	$ 36,626
股利收入	116	129
其　　他	17,176	15,119
	$ 54,007	$ 51,874

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	$ 594	$ 33,503
處分不動產、廠房及設備利益	-	29
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（損失）	1,954	(399)
什項支出	(639)	(641)
	$ 1,909	$ 32,492

(三) 折　　舊

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 6,454	$ 6,475
投資性不動產	639	641
	$ 7,093	$ 7,116
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	$ 6,454	$ 6,475
什項支出	639	641
	$ 7,093	$ 7,116

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	$ 639	$ 916

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利		
薪資費用	$ 14,188	$ 16,698
勞健保費用	1,066	898
	15,254	17,596
退職後福利		
確定提撥計畫	365	334
確定福利計畫（附註十九）	(226)	(90)
	139	244
其他員工福利	357	323
員工福利費用合計	$ 15,750	$ 18,163
依功能別彙總		
營業費用	$ 15,750	$ 18,163

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益，於彌補以前年度虧損後，如尚有餘額分別以不低於6%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工及董事酬勞分別於113年3月13日及112年3月29日經董事會決議如下：

估列比利

	112年度	111年度
員工酬勞	6.6%	6%
董事酬勞	2.1%	1.9%

金　　額

	112年度	111年度
員工酬勞	$ 4,370	$ 6,535
董事酬勞	$ 1,400	$ 2,093

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	$ 390	$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	1,604	5,723
認列於損益之所得稅費用	$ 1,994	$ 5,723

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 60,597	$ 100,294
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	$ 12,119	$ 20,058
決定課稅所得時應予調整減少之項目	(8,359)	(12,776)
稅上不可減除之費損	539	314
免稅所得	(23)	(26)
未分配盈餘加徵	390	-
未認列之暫時性差異	902	26
未認列之虧損扣抵	(3,574)	(1,873)
認列於損益之所得稅費用	$ 1,994	$ 5,723

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	($ 208)	$ 513

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 950	$ 572

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	$ 1,593	($ 47)	$ -	$ 1,546
備抵存貨跌價損失	18,603	($ 731)	-	17,872
	$ 20,196	($ 778)	$ -	$ 19,418
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利計畫	$ 3,236	$ 771	($ 208)	$ 3,799
未實現兌換利益	2,897	55	-	2,952
	$ 6,133	$ 826	($ 208)	$ 6,751

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	$ 694	$ 899	$ -	$ 1,593
未實現兌換損失	3,643	(3,643)	-	-
備抵存貨跌價損失	18,514	89	-	18,603
	$ 22,851	($ 2,655)	$ -	$ 20,196
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利計畫	$ 2,552	$ 171	$ 513	$ 3,236
未實現兌換利益	-	2,897	-	2,897
	$ 2,552	$ 3,068	$ 513	$ 6,133

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
117年度到期	$ -	$ 14,116
118年度到期	22,774	26,529
	$ 22,774	$ 40,645

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	$ 0.73	$ 1.18
稀釋每股盈餘	$ 0.73	$ 1.18

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$ 58,603	$ 94,571

股　　數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	80,000	80,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	217	277
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	80,217	80,277

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、處分投資子公司－喪失控制

本公司之子公司陞泰科投資於 111 年 1 月初出售子公司陞訊數據科技股份有限公司之股權，致持股比例由 70%降為 40%，並對該子公司喪失控制，相關交易請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

安宏電子科技（深圳）有限公司於 112 年 10 月董事會通過增資人民幣 14,142 仟元，現金增資基準日為 112 年 11 月 10 日，本公司於 112 年 11 月 8 日董事會決議放棄本次參與現金增資，將使樵屋國際及 Elcom Technology International 對其綜合持股比例由 65%降為 36.42%，並對該子公司喪失控制，相關交易請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

本公司之子公司樵屋國際於 112 年 11 月 14 日董事會通過 Elcom Technology International 解散清算案，由於該公司由樵屋國際 100%持有且帳上資產僅有現金及股權投資，解散清算後由樵屋國際取得該資產，未對該等資產喪失控制力，相關交易請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

本公司之子公司陞泰科投資於 112 年 12 月 11 日出售陞云科技股份有限公司之股權，致持股比例由 50%降為 22%，並對該子公司喪失控制，相關交易請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

二六、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司之子公司愛視購科技有限公司於 111 年 1 月 20 日吸收合併陞成股份有限公司，致持股比例由 87%上升至 91%。

本公司之子公司陞泰科投資於 111 年 5 月 24 日未按持股比例認購愛視購科技有限公司現金增資之股權，致持股比例由 91%下降至 56.70%。

本公司之子公司陞泰科投資於 111 年 6 月 14 日未按持股比例認購陞揚資訊股份有限公司現金增資之股權，致持股比例由 100%下降至 51.67%。

本公司於111年7月31日出售子公司陞泰安控部分股權，致對陞泰安控持股比例由100%下降至96%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得或處分子公司之說明，請參閱附註十三及本公司112年度合併財務報告附註二九

二七、資本風險管理

本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業之產業規模、未來成長性及產品發展藍圖，定義出所需廠房設備之相對應資本支出；再依產業特性計算所需要之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項規模做出整體性之資產規模規劃；最後依據本公司產品之營運週期與現金流量之關係決定本公司適當之資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資－國內上市（櫃）股票	$ 3,718	$ -	$ -	$ 3,718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 50,000	$ 50,000

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 3,362	$ -	$ -	$ 3,362

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金　融　資　產	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具
年初餘額	$ -
認列於其他綜合損益	
－未實現	-
購　買	50,000
年底餘額	$ 50,000

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資於 112 年 12 月 31 日係以資產法衡量其公允價值。資產法係以被投資公司提供之淨資產價值估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 3,718	$ 3,362
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	962,276	1,013,088
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	50,000	-
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	16,594	19,101

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。本公司財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示

當新台幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響（註）	
	112年度	111年度
損益	$ 2,476	$ 2,788

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司同時持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率暴險。本公司隨時注意市場風險利率之變動並調整利率政策，以管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 477,711	$ 385,528
具現金流量利率風險		
－金融資產	482,595	625,085

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 4,826 仟元及 6,251 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及變動利率按攤銷後成本衡量之金融資產所導致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司為維持應收帳款品質，已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由相關部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責部門負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。本公司亦會使用某些信用增加工具，如預收貨款等，以降低信用風險。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 112 年及 111 年 12 月 31 日對個別交易對象之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 1%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行綜合融資額度使用狀況並確保授信額度合約條款之遵循。

截至112年及111年12月31日止，本公司無未動用之融資額度。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下列流動性及利率風險表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至2年
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 7,022	$ -	$ 5,838	$ -

111年12月31日

	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至2年
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 6,656	$ -	$ 8,735	$ -

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
CPCAM FRANCE SARL（CPCAM）	具重大影響之投資者之子公司
樵屋國際股份有限公司（樵屋國際）	子公司
陞泰科投資股份有限公司（陞泰科投資）	子公司
陞泰安控股份有限公司（陞泰安控）	子公司
陞泉實業股份有限公司（陞泉實業）	子公司
愛視購科技有限公司（愛視購）	子公司

（接次頁）

關係人名稱	與本公司之關係
艾爾塔科技股份有限公司（艾爾塔）	關聯企業
陞訊數據科技股份有限公司（陞訊數據）	關聯企業（註1）
安宏電子科技（深圳）有限公司（安宏電子）	關聯企業（註2）
陞云科技股份有限公司（陞云科技）	關聯企業（註3）
榮晉科技股份有限公司（榮晉）	實質關係人
陞視有限公司（陞視）	實質關係人
晟譁科技有限公司（晟譁）	實質關係人
碁佳企業股份有限公司（碁佳）	實質關係人

註1：本公司之子公司陞泰科投資於111年1月因出售子公司陞訊數據之股權，致本公司喪失對該公司之控制力，並轉列為投資關聯企業。

註2：安宏電子於112年10月董事會通過增資人民幣14,142仟元，現金增資基準日為112年11月10日，本公司於112年11月8日董事會決議放棄本次參與現金增資，將使本公司之子公司對其持股比例由 65%降為 36.42%，因喪失對安宏電子之控制，故不再將安宏電子編入本合併財務報表，並轉列為投資關聯企業。

註3：本公司之子公司陞泰科投資於112年12月因出售子公司陞云科技之部分股權，致本公司喪失對該公司之控制力，並轉列為投資關聯企業。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	子公司		
	陞泰安控	$ 4,599	$ 6,262
	其他	-	4
		$ 4,599	$ 6,264

對關係人之銷貨係按一般交易條件辦理。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司		
陞泰安控	$ 1,765	$ 1,867

對關係人之進貨係按一般交易條件辦理。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	陞泰安控	$ 144	$ 1,303
	實質關係人		
	晟　　譁	392	-
	具重大影響之投資者		
	其　　他	139	146
備抵損失	其　　他	(139)	(146)
		$ 536	$ 1,303
其他應收款	子公司		
	陞　　泉	$ -	$ 652
	實質關係人		
	其　　他	-	62
		$ -	$ 714

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款	子公司		
	陞　　泉	$ 141	$ 268
	其　　他	-	4
	實質關係人		
	其　　他	35	-
		$ 176	$ 272

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

利息收入

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司		
樵　　屋	$ -	$ 441

本公司提供短期無擔保放款予子公司，利率與市場利率相近。該等放款已於111年9月收回。

(七) 營業租賃收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他收入	子公司		
	陞泉	$ 5,588	$ 5,923
	陞泰安控	2,889	2,722
	樵屋	1,385	1,385
	實質關係人		
	晟譁	3,937	3,609
	榮晉	-	229
	其他	150	1,348
	具重大影響之投資者	36	36
		$ 13,985	$ 15,252

本公司出租房地予關係人供辦公使用，係依雙方議定之價格按月或按年收取。

(八) 服務收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他收入	子公司		
	陞泰安控	$ 1,517	$ 1,484
	陞泉	1,528	1,349
	實質關係人		
	晟譁	4,887	4,201
	榮晉	-	455
	其他	212	372
		$ 8,144	$ 7,861

(九) 其他費用

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
管理費用	子公司		
	陞泉	$ 1,253	$ 1,497
	其他	567	113
		$ 1,820	$ 1,610

(十) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 6,613	$ 5,453

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 8,063	30.705	$ 247,574

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 9,078	30.710	$ 278,785

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

	112年度		111年度	
外幣	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.705 (美元：新台幣)	($ 446)	30.710 (美元：新台幣)	$ 32,256

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
   (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：附表六。

陞泰科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高餘額（註3及9）	期末餘額（註8及9）	實際動支金額（註9）	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因（註6）	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
													名稱	價值			
0	陞泰科技	樵屋國際	其他應收款	Y	$ 80,000	$ 50,000	$ -	2.30%	(2)	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 224,313	$ 224,313	
1	樵屋國際	安宏電子	其他應收款	Y	61,410 (USD2,000,000)	- (USD -)	(USD -)	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	82,578	165,156	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列(1)屬業務往來者或(2)屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：陞泰科技資金貸與他人總額不得超過陞泰科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值10%。

陞泰科技個別資金貸與金額不得超過陞泰科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值10%。

樵屋國際資金貸與他人總額不得超過樵屋國際最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值40%。

樵屋國際與他公司或行號因業務往來關係而有資金貸與者，個別資金貸與金額以不超過樵屋國際淨值20%為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：外幣金額係按112年12月31日匯率USD$1＝NT$30.705為新台幣。

陞泰科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	陞泰科技	樵屋國際	2	$ 80,000 （註3）	$ 45,000	$ 45,000	$ -	$ -	2.01	$ 80,000 （註3）	Y	-	-	-
1	樵屋國際	安宏電子	1	103,223 （註4）	21,635 (RMB5,000)	- (RMB -)	- (RMB -)	-	-	412,891 （註4）	-	-	Y	-

註1：發行人填0，被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證總額不得超過背書保證公司實收資本10%。

註4：背書保證總額不得超過公司淨值100%，對單一企業背書保證之累積金額不得超過公司淨值25%。

樵屋國際及其子公司整體對外背書保證之總額度不得超過樵屋國際淨值100%，整體對單一企業背書保證之累積金額不得超過樵屋國際淨值25%。

註5：外幣金額係按112年12月31日匯率RMB$1＝NT$4.327為新台幣。

陞泰科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數（以仟為單位）	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	國內上市（櫃）股票							
	明達醫學科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10	$ 861	-	$ 861	—
	台灣東洋藥品工業股份有限公司	—	〃	10	804	-	804	—
	佳能企業股份有限公司	—	〃	10	255	-	255	—
	安格科技股份有限公司	—	〃	20	1,798	-	1,798	—
	國內非上市（櫃）股票							
	普訊玖二期創投股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,000	50,000	-	50,000	—
	公司債							
	APPLE Inc. 2045 年到期海外公司債	—	按攤銷後成本衡量之金融資產	500	14,960	-	14,659	—
	APPLE Inc. 2046 年到期海外公司債	—	〃	400	12,148	-	12,123	—
	APPLE Inc. 2047 年到期海外公司債	—	〃	300	8,862	-	8,719	—
	TSMC Arizona 2029 年到期海外公司債	—	〃	200	6,091	-	6,051	—
	TSMC Arizona 2032 年到期海外公司債	—	〃	600	18,169	-	18,185	—
陞泰科投資	國內非上市（櫃）股票							
	移動智庫股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	-	11.11%	-	—
愛視購	榮晉科技股份有限公司	—	〃	300	-	10.00%	-	—
								—

註：投資關聯企業及子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

陞泰科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本年度損益	本年度認列之投資損益份額	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	樵屋國際	台灣	半導體零組件代理	$ 190,079	$ 190,079	15,240,000	84.11	$ 347,268	$ 52,807	$ 44,420	註1
	陞泰科投資	台灣	一般投資業	80,000	80,000	8,000,000	100.00	55,509	1,400	1,400	註1
	陞泰安控	台灣	產銷監視防盜系統	96,000	96,000	9,600,000	96.00	48,351	971	933	註1
	陞泉實業	台灣	電器及視聽電子產品製造	30,000	30,000	3,000,000	100.00	16,801	(6,134)	(6,134)	註1
樵屋國際	Elcom	英屬維京群島	投資及控股	-	12,125	-	-	-	13,035		註1及4
樵屋國際	安宏電子	中國	導體零組件代理	12,125	12,125	-	36.42	51,780	6,726		註2及3
陞泰科投資	碁佳企業	台灣	消費性電子產品開發及銷售	8,000	8,000	800,000	25.00	6,970	2,537		註2
	艾爾塔	台灣	企業管理顧問	3,000	3,000	300,000	50.00	-	(528)		註2
	陞訊數據	台灣	軟體研發及銷售	5,742	5,742	200,000	40.00	3,029	2,614		註2
	愛視購	台灣	閉路監控系統研發	12,700	12,700	432,572	56.70	993	(1,429)		註1
	陞云科技	台灣	監視安控產品相關銷售及安裝	1,760	4,000	176,000	22.00	2,287	2,392		註2及5
	陞揚資訊	台灣	軟體研發及銷售	2,000	2,000	62,000	51.67	695	137		註1

註1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：係關聯企業。

註3：樵屋於 112 年 11 月放棄安宏電子之增資，使得樵屋國際及 Elcom 對其之綜合持股比由 65%下降至 36.42%，因喪失對安宏電子之控制，故轉列為投資關聯企業，請參閱本公司 112 年合併財務報告附註二八。

註4：Elcom 於 112 年 11 月辦理清算，因樵屋持有該公司 100%股權，故由樵屋取得該公司對安宏之股權。

註5：陞泰科投資於 112 年 12 月出售陞云科技 28%股權，因喪失對陞云科技之控制，故不再將陞云科技編入本合併財務報表，並轉列為投資關聯企業。

註6：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

陞泰科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益（註 2）	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
安宏電子	產銷閉路監控系統及相關零配件	$ 137,250 (RMB 31,074)	(1)	$ 21,466 (USD 699)	$ -	$ -	$ 21,466 (USD 699)	$ 6,726	30.63%	$ 3,442	$ 51,780	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 21,466 (USD 699)	$ 21,466 (USD 699)	$ 1,345,878 （註 3）

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3)其他方式。

註 2：係依據被投資公司當年度經母公司會計師查核之財務報表計算投資損益。

註 3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

註 4：相關金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 RMB$1＝NT$4.327 及 USD$1＝NT$30.705 為新台幣。

陞泰科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
俊宜投資股份有限公司	22,215,044	27.76%
黃俊儒	8,842,984	11.05%
陳宜琳	7,385,781	9.23%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

陞泰科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

陞泰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，足以允當表達陞泰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，與陞泰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，對陞泰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。

茲對陞泰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：

特定銷貨收入真實性

陞泰科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度營業收入中，來自於電子材料特定客戶之銷貨收入對整體營業收入係屬重大，因是，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

與銷貨收入相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四所述。

本會計師對於上述所述特定銷貨收入真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定銷貨收入之交易文件，包括出貨文件及收款文件等，確認商品所有權之重大風險及報酬已移轉予買方。
3. 抽核特定銷貨收入銷貨期後收款情形，確認銷貨收入認列之合理性。

其他事項

陞泰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陞泰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陞泰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。

陞泰科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對陞泰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，以及使陞泰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陞泰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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對陞泰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　蔡　侑　玲

會計師　劉　建　良

蔡侑玲

劉建良

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　113　年　3　月　18　日

陞泰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 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 371,692	15	$ 702,996	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及三一）	3,718	-	3,362	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九、三一及三三）	796,701	32	505,375	20
1150	應收票據（附註十一及二四）	5,591	-	1,380	-
1170	應收帳款（附註十一、二四及三二）	211,693	8	259,630	10
1200	其他應收款（附註三二）	647	-	295	-
1221	本期所得稅資產（附註二六）	1,269	-	705	-
130X	存貨（附註十二）	95,781	4	202,519	8
1479	其他流動資產	17,995	1	33,431	1
11XX	流動資產總計	1,505,087	60	1,709,693	67
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註八及三一)	50,000	2	1,959	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）	77,830	3	16,100	1
1550	採用權益法之投資（附註十四）	64,066	3	8,891	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	708,536	29	713,282	28
1760	投資性不動產（附註十七）	36,201	1	36,472	2
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	27,270	1	27,528	1
1975	淨確定福利資產（附註二二）	18,994	1	16,182	1
1990	其他非流動資產（附註十八）	257	-	3,886	-
15XX	非流動資產總計	983,154	40	824,300	33
1XXX	資產總計	$ 2,488,241	100	$ 2,533,993	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註二四）	$ 16,428	1	$ 8,618	-
2170	應付帳款（附註十九）	74,329	3	62,760	3
2219	其他應付款（附註二十）	44,809	2	50,509	2
2230	本期所得稅負債（附註二六）	7,715	-	15,016	1
2399	其他流動負債	671	-	342	-
21XX	流動負債總計	143,952	6	137,245	6
	非流動負債				
2550	負債準備（附註二一）	21,626	1	21,626	1
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	6,751	-	6,213	-
2645	存入保證金	3,734	-	3,710	-
25XX	非流動負債總計	32,111	1	31,549	1
2XXX	負債總計	176,063	7	168,794	7
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三及二九）				
3110	普通股股本	800,000	32	800,000	31
3271	資本公積	17,722	1	17,722	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,068,453	43	1,058,800	42
3320	特別盈餘公積	9,015	-	8,806	-
3350	未分配盈餘	352,102	14	384,189	15
3300	保留盈餘總計	1,429,570	57	1,451,795	57
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(883)	-	1,815	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	(3,279)	-	(10,830)	-
3400	其他權益合計	(4,162)	-	(9,015)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,243,130	90	2,260,502	89
36XX	非控制權益（附註二三及二九）	69,048	3	104,697	4
3XXX	權益總計	2,312,178	93	2,365,199	93
	負債與權益總計	$ 2,488,241	100	$ 2,533,993	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰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 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4000	營業收入（附註二四及三二）	$ 1,159,521	100	$ 1,231,209	100
5000	營業成本（附註十二、二五及三二）	951,991	82	1,007,807	82
5900	營業毛利	207,530	18	223,402	18
	營業費用（附註二二、二五及三二）				
6100	推銷費用	62,353	5	72,321	6
6200	管理費用	100,594	9	90,368	7
6300	研究發展費用	28,256	3	29,984	3
6450	預期信用減損損失（附註十一）	4,358	-	3,870	-
6000	營業費用合計	195,561	17	196,543	16
6900	營業淨利	11,969	1	26,859	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	21,713	2	9,573	1
7010	其他收入（附註二五及三二）	48,523	4	43,582	4
7020	其他利益及損失（附註二五）	4,453	1	50,226	4
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十四）	2,681	-	681	-
7000	營業外收入及支出合計	77,370	7	104,062	9
7900	稅前淨利	89,339	8	130,921	11
7950	所得稅費用（附註二六）	20,469	2	24,916	2
8200	本年度淨利	68,870	6	106,005	9

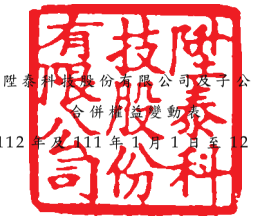
（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二二）	($ 1,036)	-	$ 2,566	-
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失（附註二三）	7,295	-	(1,540)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	208	-	(513)	-
		6,467	-	513	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二三）	(2,934)	-	1,685	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	3,533	-	2,198	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 72,403	6	$ 108,203	9
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 58,603	5	$ 94,571	8
8620	非控制權益	10,267	1	11,434	1
8600		$ 68,870	6	$ 106,005	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 62,628	5	$ 96,320	8
8720	非控制權益	9,775	1	11,883	1
8700		$ 72,403	6	$ 108,203	9
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基　　本	$ 0.73		$ 1.18	
9850	稀　　釋	$ 0.73		$ 1.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧



陞泰科技股份有限公司及子公司

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		歸屬於本公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		普通股股本		資本公積	保留盈餘				其他權益項目					
		股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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損失	合計	總計		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,444	$ 1,055,882	$ 5,982	$ 321,402	$ 1,383,266	$ 759	($ 9,565)	($ 8,806)	$ 2,191,904	$ 90,743	$ 2,282,647
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,918	-	(2,918)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,824	(2,824)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(28,000)	(28,000)	-	-	-	(28,000)	-	(28,000)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,835)	(1,835)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	94,571	94,571	-	-	-	94,571	11,434	106,005
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,053	2,053	1,056	(1,360)	(304)	1,749	449	2,198
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	96,624	96,624	1,056	(1,360)	(304)	96,320	11,883	108,203
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	(95)	(95)	-	95	95	-	(1,396)	(1,396)
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額（附註二九）	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40	1,960	2,000
O1	非控制權益	-	-	238	-	-	-	-	-	-	-	238	3,342	3,580
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	80,000	800,000	17,722	1,058,800	8,806	384,189	1,451,795	1,815	(10,830)	(9,015)	2,260,502	104,697	2,365,199
	111 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,653	-	(9,653)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(80,000)	(80,000)	-	-	-	(80,000)	-	(80,000)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,424)	(11,424)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	58,603	58,603	-	-	-	58,603	10,267	68,870
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(828)	(828)	(2,698)	7,551	4,853	4,025	(492)	3,533
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	57,775	57,775	(2,698)	7,551	4,853	62,628	9,775	72,403
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,193)	(5,193)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,807)	(28,807)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,722	$ 1,068,453	$ 9,015	$ 352,102	$ 1,429,570	($ 883)	($ 3,279)	($ 4,162)	$ 2,243,130	$ 69,048	$ 2,312,178

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰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	$ 89,339	$ 130,921
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	7,552	7,504
A20300	預期信用減損損失	4,358	3,870
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產（利益）損失	(1,520)	399
A21200	利息收入	(21,713)	(9,573)
A21300	股利收入	(116)	(129)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(2,681)	(681)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(17)
A23100	處分投資利益	(779)	-
A23200	處分及清算子公司利益	(1,754)	(96)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(1,221)	6,628
A24100	未實現淨外幣兌換損失（利益）	7,278	(32,317)
A29900	逾期二年應付款項轉銷	-	(1,423)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,229)	2,370
A31150	應收帳款	(97,071)	9,360
A31180	其他應收款	(10,414)	2,277
A31200	存　　貨	72,403	107,739
A31230	淨確定福利資產	(3,848)	(738)
A31240	其他流動資產	1,036	(3,342)
A32125	合約負債	7,810	(10,342)
A32150	應付帳款	74,562	(124,408)
A32180	其他應付款	120,751	(17,339)
A32230	其他流動負債	5,796	(419)
A33000	營運產生之淨現金流入	244,539	70,244
A33500	支付之所得稅	(26,849)	(14,081)
AAAA	營業活動之淨現金流入	217,690	56,163

（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	($ 50,000)	$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,933	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,183,569)	(656,812)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	844,593	634,150
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(111,102)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	110,629	1,229
B01900	處分子公司之淨現金流出	(74,777)	(2,854)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(315)	(855)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	57
B03800	存出保證金（增加）減少	(8,608)	334
B07100	預付設備款減少	(667)	-
B07500	收取之利息	21,713	9,573
B07600	收取之股利	203	129
BBBB	投資活動之淨現金流出	(442,967)	(15,049)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	24	146
C04500	支付本公司業主現金股利	(80,000)	(28,000)
C05400	處分子公司部分權益價款	-	2,000
C05500	非控制權益現金增資	-	3,580
C05800	支付非控制權益現金股利	(11,424)	(1,835)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(91,400)	(24,109)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,627)	21,825
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(331,304)	38,830
E00100	年初現金及約當現金餘額	702,996	664,166
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 371,692	$ 702,996

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

陞泰科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司係依照公司法規定於 85 年 6 月設立。本公司股票自 92 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另經台灣證券交易所核准自 94 年 8 月起股票轉上市掛牌買賣。主要經營業務包括下列各項：

(一) 監視防盜系統（攝像器、四分割、圖像傳輸器材及週邊控制器材及配件），家庭防盜系統及自動撥號器、門禁管制系統（刷卡系統、電視對講機、指紋辨視系統、車道管制系統）製造、安裝、銷售及進出貿易業務。

(二) 一般進出口貿易業務。

(三) 前項國內外廠商產品之代理發售及投標業務。

(四) 電子零組件製造業。

(五) 光學儀器製造業。

(六) 發電、輸電、配電製造業。

(七) 電子材料批發業。

(八) 精密儀器批發業。

(九) 電信管制射頻器材製造業及輸入業。

(十) 一般投資業。

本合併財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用之金管會認可並發布生效之IFRS會計準則不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日（註2）
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日（註3）

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

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

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日（註2）

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

註2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併

公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

(六) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(七) 存　　貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備及投資性不動產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係分別認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

(十四) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自安全監控系統及電子材料之銷售。由於前述產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

(十六) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有

足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	$ 583	$ 854
銀行支票及活期存款	180,047	225,728
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	191,062	476,414
	$ 371,692	$ 702,996

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行定期存款	1.16%～4.70%	0.91%～4.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	$ 3,718	$ 3,362

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國內投資		
未上市（櫃）股票	$ 50,000	$ 1,959

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 796,701	$ 505,375
非流動		
國內投資		
質押定存單	$ 17,600	$ 16,100
國外投資		
TSMC Arizona 公司債(二)	24,260	-
APPLE 公司債(三)	35,970	-
	$ 77,830	$ 16,100

(一) 截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率1.34%～5.25%及0.88%～4.95%。

(二) 合併公司於112年2月至3月購買TSMC Arizona公司所發行之2029年至2032年到期之海外公司債，共計美元789仟元（折合新臺幣23,800仟元），票面利率為4.13%～4.25%，有效利率為4.30%～4.67%。

(三) 合併公司於112年2月至5月購買APPLE公司所發行之2045～2047年到期之海外公司債，共計美元1,171仟元（折合新臺幣35,656仟元），票面利率為4.25%～4.65%，有效利率為4.49%～4.93%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之海外公司債信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。

合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

截至112年12月31日止，合併公司評估持有之海外公司債預期信用損失率為0%。

十一、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 5,591	$ 1,380
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 222,278	$ 272,439
減：備抵損失	(10,585)	(12,809)
	$ 211,693	$ 259,630

應收帳款

合併公司之商品銷售，除預收貨款交易外，平均授信期間為30至90天，應收帳款不予計息。

在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等審查表評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次，未逾期亦未減損之應收帳款依合併公司所使用之內部信用評等審查表之評等結果係屬最佳信用等級。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
總帳面金額	$ 214,047	$ 3,198	$ 39	$ 10,585	$ 227,869
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(10,585)	(10,585)
攤銷後成本	$ 214,047	$ 3,198	$ 39	$ -	$ 217,284

111年12月31日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~365天	逾期365天以上	合計
總帳面金額	$ 262,811	$ 181	$ -	$ 10,827	$ 273,819
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,981)	(1)	-	(10,827)	(12,809)
攤銷後成本	$ 260,830	$ 180	$ -	$ -	$ 261,010

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 12,809	$ 8,945
加：本年度提列減損損失	4,358	3,870
減：子公司喪失控制	(6,548)	-
外幣換算差額	(34)	(6)
年底餘額	$ 10,585	$ 12,809

十二、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	$ 18,545	$ 17,045
在 製 品	552	236
原　　料	17,458	24,314
商　　品	59,226	160,924
	$ 95,781	$ 202,519

112 及 111 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯（回升利益）損失分別為 1,221 仟元及(6,628)仟元，本期存貨淨變現價值回升係出售庫齡較長之存貨所致。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

			所持股權百分比		
			112年	111年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	說明
本公司	樵屋國際股份有限公司（樵屋國際）	半導體零組件代理	84.11%	84.11%	註1
	陞泰科投資股份有限公司（陞泰科投資）	一般投資業	100.00%	100.00%	-
	陞泰安控股份有限公司（陞泰安控）	產銷監視防盜系統	96.00%	96.00%	註2
	陞泉實業股份有限公司（陞泉實業）	電器及視聽產品製造	100.00%	100.00%	-
樵屋國際	Elcom Technology International Inc.（Elcom）	投資及控股	-	100.00%	註3
樵屋國際	安宏電子科技（深圳）有限公司（安宏電子）	產銷閉路監控系統及相關零配件	36.42%	43.86%	註4
Elcom	安宏電子科技（深圳）有限公司（安宏電子）	產銷閉路監控系統及相關零配件	-	21.14%	註3
陞泰科投資	愛視購科技有限公司（愛視購）	閉路監控系統之研發	56.70%	56.70%	註5
	陞訊數據科技股份有限公司（陞訊數據）	軟體研發及銷售	40.00%	40.00%	註6
	陞云科技股份有限公司（陞云科技）	監視安控產品相關銷售及安裝	22.00%	50.00%	註7
	陞揚資訊股份有限公司（陞揚資訊）	軟體研發及銷售	51.67%	51.67%	註8

註 1： 為具重大非控制權益之子公司。

註 2： 合併公司於 111 年 7 月出售部分股權，請參閱附註二九。

註 3： 合併公司於 112 年 11 月 14 日董事會決議清算 Elcom。

註 4： 安宏電子於 112 年 10 月董事會通過增資人民幣 14,142 仟元，現金增資基準日為 112 年 11 月 10 日，合併公司於 112 年 11 月 8 日董事會決議放棄本次參與現金增資，將使樵屋國際及 Elcom 對其持股比例由 65.00%降為 36.42%，因喪失對安宏電子之控制，故不再將安宏電子編入本合併財務報表，並轉列為投資關聯企業，請參閱附註二八。

註 5： 合併公司為整合集團資源，經董事會決議以 111 年 1 月 20 日為基準日，由愛視購吸收合併陞成公司。合併後陞成公司消滅，合併公司對愛視購之持股比例上升為 91%。因此合併交易性質係屬集團內組織重組，故採用帳面價值法處理。另愛視購於 111 年 5 月辦理減資彌補虧損 900,000 股，再行由非控制權益認購現金增資 300,000 股，致綜合持股比例由 91%降為 56.70%，請參閱附註二九。

註 6： 合併公司於 111 年 1 月 4 日出售陞訊數據之股權，致綜合持股比例由 70%降為 40%，因喪失對陞訊數據之控制，故不再將陞訊數據編入本合併財務報表，並轉列為投資關聯企業，請參閱附註二八。

註 7： 合併公司於 112 年 12 月 11 日出售陞云科技之股權，致綜合持股比例由 50%降為 22%，因喪失對陞云科技之控制，故不再將陞云科技編入本合併財務報表，並轉列為投資關聯企業，請參閱附註二八。

註 8： 陞揚資訊於 111 年 6 月辦理減資彌補虧損 138,000 股，再行由非控制權益認購現金增資 58,000 股，致綜合持股比例由 100%降為 51.67%，請參閱附註二九。

(二) 未列入合併財務報告子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

	非控制權益所持股權及表決權比例	
子公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
樵屋國際	15.89%	15.89%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四及附表六。

	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
子公司名稱	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
樵屋國際	$ 8,387	$ 12,178	$ 65,623	$ 68,703

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

樵屋國際

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	$ 429,439	$ 434,015
非流動資產	70,500	73,781
流動負債	(87,048)	(75,540)
權益	$ 412,891	$ 432,256
權益歸屬於：		
本公司業主	$ 347,268	$ 363,553
非控制權益	65,623	68,703
	$ 412,891	$ 432,256
營業收入	$ 596,015	$ 674,760
本年度淨利	$ 52,807	$ 76,625
其他綜合損益	(1,050)	1,255
綜合損益總額	$ 51,757	$ 77,880
淨利歸屬於：		
本公司業主	$ 44,420	$ 64,447
非控制權益	8,387	12,178
	$ 52,807	$ 76,625

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	$ 43,531	$ 65,502
非控制權益	8,226	12,378
	$ 51,757	$ 77,880
現金流量		
營業活動	$ 92,116	$ 43,107
投資活動	(2,430)	(15,089)
籌資活動	(68,962)	(1,286)
匯率變動影響數	(1,629)	1,674
淨現金流出	$ 19,095	$ 28,406
支付予非控制權益之股利		
非控制權益	$ 10,958	$ 204

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	$ 64,066	$ 8,891

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 2,681	$ 681

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，112年除安宏電子外，餘係按未經會計師查核之財務報告計算，111年係按未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自　　用	$ 706,838	$ 711,536
營業租賃出租	1,698	1,746
	$ 708,536	$ 713,282

(一) 自　　用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成　本							
112年1月1日餘額	$ 494,616	$ 304,586	$ 20,133	$ 1,459	$ 5,711	$ 59,065	$ 885,570
增　添	-	3,333	-	-	-	315	3,648
喪失控制力	-	-	-	(746)	-	(1,056)	(1,802)
112年12月31日餘額	$ 494,616	$ 307,919	$ 20,133	$ 713	$ 5,711	$ 58,324	$ 887,416
累計折舊							
112年1月1日餘額	$ -	$ 89,491	$ 20,124	$ 240	$ 5,711	$ 58,468	$ 174,034
折舊費用	-	6,763	9	257	-	204	7,233
喪失控制力	-	-	-	(249)	-	(435)	(684)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(5)	(5)
112年12月31日餘額	$ -	$ 96,254	$ 20,133	$ 248	$ 5,711	$ 58,232	$ 180,578
112年12月31日淨額	$ 494,616	$ 211,665	$ -	$ 465	$ -	$ 92	$ 706,838
成　本							
111年1月1日餘額	$ 494,616	$ 304,586	$ 21,333	$ 713	$ 5,711	$ 59,005	$ 885,964
增　添	-	-	-	746	-	109	855
處　分	-	-	(1,200)	-	-	(49)	(1,249)
111年12月31日餘額	$ 494,616	$ 304,586	$ 20,133	$ 1,459	$ 5,711	$ 59,065	$ 885,570
累計折舊							
111年1月1日餘額	$ -	$ 82,744	$ 21,266	$ 10	$ 5,711	$ 58,329	$ 168,060
折舊費用	-	6,747	58	230	-	158	7,193
處　分	-	-	(1,200)	-	-	(9)	(1,209)
淨兌換差額	-	-		-	-	(10)	(10)
111年12月31日餘額	$ -	$ 89,491	$ 20,124	$ 240	$ 5,711	$ 58,468	$ 174,034
111年12月31日淨額	$ 494,616	$ 215,095	$ 9	$ 1,219	$ -	$ 597	$ 711,536

(二) 營業租賃出租

	建　築　物
成　本	
112年1月1日及12月31日餘額	$ 2,435
累計折舊	
112年1月1日餘額	$ 689
折舊費用	48
112年12月31日餘額	$ 737
112年12月31日淨額	$ 1,698

（接次頁）

（承前頁）

	建築物
成本	
111年1月1日及12月31日餘額	$ 2,435
累計折舊	
111年1月1日餘額	$ 653
折舊費用	36
111年12月31日餘額	$ 689
111年12月31日淨額	$ 1,746

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

	自用	營業租賃出租
建築物	50至53年	50至53年
機器設備	5至6年	-
運輸設備	5至6年	-
辦公設備	3至6年	-
其他設備	3至4年	-

十六、租賃協議

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十五及十七。

	112年度	111年度
短期租賃費用	$ 5,077	$ 1,580
租賃之現金流出總額	($ 5,077)	($ 1,580)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	投資性不動產
成本	
112年1月1日及12月31日餘額	$ 42,948

（接次頁）

（承前頁）

	投資性不動產
累計折舊	
112年1月1日餘額	$ 6,476
折舊費用	271
112年12月31日餘額	$ 6,747
112年12月31日淨額	$ 36,201
成　本	
111年1月1日及12月31日餘額	$ 42,948
累計折舊	
111年1月1日餘額	$ 6,201
折舊費用	275
111年12月31日餘額	$ 6,476
111年12月31日淨額	$ 36,472

投資性不動產出租之租賃期間為1年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按52.5年至55年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價，公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	$ 67,865	$ 77,906

十八、其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	$ 257	$ 1,386
預付設備款	-	2,500
	$ 257	$ 3,886

十九、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	$ 74,329	$ 62,760

應付帳款之賒帳期間平均為60-90天。合併公司訂有財務風險管理政策，確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	$ 9,676	$ 15,398
應付員工及董事酬勞	22,195	23,028
應付退休金、勞健保、勞務費及其他費用等	12,938	12,083
	$ 44,809	$ 50,509

二一、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
員工福利	$ 21,626	$ 21,626

員工福利負債準備係員工長期服務獎酬之估列。

二二、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

合併公司於中國地區之子公司之員工，係屬中國地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二)確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月

薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。惟因合併公司提撥足額，業經主管機關同意於112及111年度暫停提撥勞工退休準備金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 3,893	$ 8,524
計畫資產之公允價值	(22,887)	(24,706)
淨確定福利資產	($ 18,994)	($ 16,182)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年1月1日餘額	$ 9,901	($ 22,779)	($ 12,878)
利息費用（收入）	69	(159)	(90)
認列於損益	69	(159)	(90)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,768)	(1,768)
精算利益－財務假設變動	(806)	-	(806)
精算損失－經驗調整	8	-	8
認列於其他綜合損益	(798)	(1,768)	(2,566)
福利支付	(648)	-	(648)
111年12月31日餘額	8,524	(24,706)	(16,182)
利息費用（收入）	119	(345)	(226)
認列於損益	119	(345)	(226)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(166)	(166)
精算損失－財務假設變動	46	-	46
精算損失－經驗調整	1,156	-	1,156
認列於其他綜合損益	1,202	(166)	1,036
雇主提撥	(3,622)	-	(3,622)
福利支付	(2,330)	2,330	-
112年12月31日餘額	$ 3,893	($ 22,887)	($ 18,994)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
管理費用	($ 226)	($ 90)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.3%	1.4%
薪資預期增加率	2.0%	2.0%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.1%	($ 46)	($ 108)
減少0.1%	$ 46	$ 110
薪資預期增加率		
增加0.1%	$ 42	$ 101
減少0.1%	($ 42)	($ 100)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ -	$ -
確定福利義務平均到期期間	11.8年	12.8年

二三、權　　益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	120,000	120,000
額定股本	$1,200,000	$1,200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	80,000	80,000
已發行股本	$ 800,000	$ 800,000

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
可分配員工認股權	$ 15,325	$ 15,325
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	40	40
僅得用以彌補虧損		
對子公司所有權權益變動	2,357	2,357
	$ 17,722	$ 17,722

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派議案：

1. 以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派之；
2. 依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以3分之2以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度稅後淨利中提撥50%以上分派股東紅利，其中現金股利不得低於總額之10%。

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

本公司111及110年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	111年度	110年度	111年度	110年度
現金股利	$ 80,000	$ 28,000	$ 1.00	$ 0.35
法定盈餘公積	9,653	2,918		
特別盈餘公積	209	2,824		

上述現金股利已分別於112年3月29日及111年3月16日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於112年6月21日及111年6月22日股東常會決議。

本公司113年3月13日董事會擬議有關112年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	$ 5,777
特別盈餘公積	($ 4,853)
現金股利	$ 60,000
每股現金股利（元）	$ 0.75

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於113年6月19日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	$ 104,697	$ 90,743
本年度淨利	10,267	11,434
處分陞訊子公司（附註二八）	-	(1,396)
未按持股比例參與安宏子公司現金增資（附註二八）	(28,807)	-
處分陞云子公司（附註二八）	(5,193)	-
吸收合併增資愛視購子公司（附註二九）	-	574
未按持股比例參與愛視購子公司現金增資（附註二九）	-	2,190
未按持股比例參與陞揚資訊子公司現金增資（附註二九）	-	578
處分陞泰安控所增加之非控制權益	-	1,960
子公司分配現金股利	(11,424)	(1,835)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(236)	629
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	(256)	(180)
年底餘額	$ 69,048	$ 104,697

二四、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	$1,159,521	$1,231,209

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入來自安全監控系統及電子材料之銷售。於滿足履約義務之時於客戶對前述產品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司於滿足履約義務之時認列收入。預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款淨額（附註十一）	$ 217,284	$ 261,010	$ 273,422
合約負債	$ 16,428	$ 8,618	$ 14,174

合約負債係商品銷貨所產生。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	$ 26,304	$ 26,204
服務收入	14,600	14,127
股利收入	116	129
逾期二年應付款項轉銷	-	1,423
其　　他	7,503	1,699
	$ 48,523	$ 43,582

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	$ 702	$ 51,022
處分投資利益	779	-
處分子公司利益	1,754	96
處分不動產、廠房及設備利益	-	17
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（損失）	1,520	(399)
什項支出	(302)	(510)
	($ 4,453)	$ 50,226

(三) 折　　舊

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 7,281	$ 7,229
投資性不動產	271	275
	$ 7,552	$ 7,504

（接次頁）

（承前頁）

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 2,441	$ 2,450
營業費用	4,745	4,687
什項支出	366	367
	$ 7,552	$ 7,504

(四)投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	$ 332	$ 322

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 149,890	$ 159,690
退職後福利		
確定提撥計畫	3,622	3,584
確定福利計畫(附註二二)	(226)	(90)
其他員工福利	5,515	3,978
員工福利費用合計	$ 158,801	$ 167,162
依功能別彙總		
營業成本	$ 29,743	$ 37,551
營業費用	129,058	129,611
	$ 158,801	$ 167,162

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益，於彌補以前年度虧損後，如尚有餘額分別以不低於6%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工及董事酬勞分別於113年3月13日及112年3月29日經董事會決議如下：

估列比利

	112年度	111年度
員工酬勞	6.6%	6%
董事酬勞	2.1%	1.9%

金　　額

	112年度	111年度
員工酬勞	$ 4,370	$ 6,535
董事酬勞	$ 1,400	$ 2,093

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 19,054	$ 20,850
以前年度之調整	148	(779)
	19,202	20,071
遞延所得稅		
本年度產生者	1,267	4,845
認列於損益之所得稅費用	$ 20,469	$ 24,916

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 89,339	$ 130,921
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 17,867	$ 26,184
決定課稅所得時應予調增之項目	2,835	560
免稅所得	(23)	(26)
未分配盈餘加徵	390	-
未認列之虧損扣抵	(2,913)	(1,466)
未認列之暫時性差異	2,408	561
於其他轄區營運之公司不同稅率之影響數	183	(118)
其　　他	(426)	-
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	148	(779)
認列於損益之所得稅費用	$ 20,469	$ 24,916

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本年度產生		
一確定福利計畫再衡量數	($ 208)	$ 513

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 1,269	$ 705
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 7,715	$ 15,016

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	喪失控制力	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵呆帳損失	$ 1,593	($ 47)	$ -	$ -	$ 1,546
負債準備	4,327	-	-	-	4,327
未實現兌換損失	682	439	-	-	1,121
備抵存貨跌價損失	20,926	(650)	-	-	20,276
	$ 27,528	($ 258)	$ -	$ -	$ 27,270
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
確定福利計畫	$ 3,236	$ 1,034	($ 208)	$ -	$ 4,062
權益法認列之投資收益	-	-	-	(263)	(263)
未實現兌換利益	2,977	(25)	-	-	2,952
	$ 6,213	$ 1,009	($ 208)	($ 263)	$ 6,751

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵呆帳損失	$ 694	$ 899	$ -	$ 1,593
負債準備	4,327	-	-	4,327
未實現兌換損失	3,850	(3,168)	-	682
備抵存貨跌價損失	20,354	572	-	20,926
	$ 29,225	($ 1,697)	$ -	$ 27,528
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利計畫	$ 2,552	$ 171	$ 513	$ 3,236
未實現兌換利益	-	2,977	-	2,977
	$ 2,552	$ 3,148	$ 513	$ 6,213

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
117 年度到期	$ -	$ 14,116
118 年度到期	47,027	53,490
119 年度到期	4,595	4,595
120 年度到期	5,054	5,054
121 年度到期	2,968	2,968
122 年度到期	6,134	-
	$ 65,778	$ 80,223

(六) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核定年度
陞泰科技	110
陞泰安控	110
樵屋國際	110
愛視購	110
陞泰科投資	110
陞泉實業	110

二七、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	$ 0.73	$ 1.18
稀釋每股盈餘	$ 0.73	$ 1.18

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	$ 58,603	$ 94,571
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$ 58,603	$ 94,571

股　　數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	80,000	80,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	217	277
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	80,217	80,277

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

二八、處分子公司

合併公司於111年1月初出售陞訊數據之股權，致持股比例由70%降為40%，並對該子公司喪失控制。

安宏電子於112年10月董事會通過增資人民幣14,142仟元，現金增資基準日為112年11月10日，合併公司於112年11月8日董事會決議放棄本次參與現金增資，將使樵屋國際公司及Elcom對其持股比例由65.00%降為36.42%，並對該子公司喪失控制。

合併公司於112年11月14日董事會通過Elcom解散清算。

合併公司於112年12月11日出售陞云科技之股權，致綜合持股比例由50%降為22%，並對該子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	安宏電子	陞云科技	陞訊數據
現　　金	$ -	$ 2,660	$ 1,483
取得股權	52,884	-	-
	$ 52,884	$ 2,660	$ 1,483

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	安宏電子	陞云科技	陞訊數據
流動資產			
現金及約當現金	$ 74,302	$ 3,135	$ 4,337
應收帳款	121,872	10,856	-
存　　貨	32,842	5,233	-
其他流動資產	22,599	1,707	91
非流動資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	294	315
不動產、廠房及設備	621	497	-
採用權益法之投資	-	3,313	-
其他非流動資產	9,498	143	-
流動負債			
應付帳款	(57,981)	(5,012)	-
短期借款	-	(4,500)	-
其他流動負債	(121,546)	(469)	(89)
預收款項	-	(4,546)	-
非流動負債			
其他非流動負債	-	(263)	-
	$ 82,207	$ 10,388	$ 4,654

(三) 處分子公司之（損失）利益

	安宏電子	陞云科技	陞訊數據
收取之對價	$ 52,884	$ 2,660	$ 1,483
剩餘投資之公允價值	-	2,287	1,871
處分之淨資產	(82,207)	(10,388)	(4,654)
非控制權益	28,807	5,193	1,396
處分（損失）利益	($ 516)	($ 248)	$ 96

(四) 處分子公司之淨現金流出

	安宏電子	陞云科技	陞訊數據
以現金及約當現金收取之對價	$ -	$ 2,660	$ 1,483
減：處分之現金及約當現金餘額	(74,302)	(3,135)	(4,337)
	($ 74,302)	($ 475)	($ 2,854)

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年1月20日由愛視購增資吸收合併陞成公司，致對愛視購持股比例由87%上升至91%，請參閱附註十三。

合併公司於111年5月24日未按持股比例認購愛視購現金增資之股權，致對愛視購持股比例由91%下降至56.70%，請參閱附註十三。

合併公司於111年6月14日未按持股比例認購陞揚資訊現金增資之股權，致對陞揚資訊持股比例由100%下降至51.67%，請參閱附註十三。

合併公司於111年7月31日出售陞泰安控部分股權，致對陞泰安控持股比例由100%下降至96%，請參閱附註十三。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	陞揚資訊	愛視購	陞泰安控	合計
收取之對價	$ 580	$ 3,000	$ 2,000	$ 5,580
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(578)	(2,764)	(1,960)	(5,302)
權益交易差額	$ 2	$ 236	$ 40	$ 278
權益交易差額調整科目				
資本公積	$ 2	$ 236	$ 40	$ 278

三十、資本風險管理

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業之產業規模、未來成長性及產品發展藍圖，定義出所需廠房設備之相對應資本支出；再依產業特性計算所需要之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項規模做出整體性之資產規模規劃；最後依據合併公司產品之營運週期與現金流量之關係決定合併公司適當之資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 3,718	$ -	$ -	$ 3,718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 50,000	$ 50,000

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 3,362	$ -	$ -	$ 3,362
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 1,959	$ 1,959

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金融資產	透過損益按公允價值衡量理財商品	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具	合計
年初餘額	$ -	$ 1,959	$ 1,959
認列於其他綜合損益			
－未實現	-	(600)	(600)
購買	111,102	50,000	161,102
處分	(111,448)	(1,064)	(112,512)
兌換利益	346	-	346
喪失控制	-	(295)	(295)
年底餘額	$ -	$ 50,000	$ 50,000

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具
年初餘額	$ 3,787
除列	(315)
認列於其他綜合損益	
－未實現	(1,513)
年底餘額	$ 1,959

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資於 112 年及 111 年 12 月 31 日係以資產法衡量其公允價值。資產法係以被投資公司提供之淨資產價值估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 3,718	$ 3,362
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,464,411	1,487,162
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	50,000	1,959
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	122,872	116,980

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響（註）	
	112年度	111年度
損益	$ 5,614	$ 4,949

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、應付款項及其他應付款。

(2) 利率風險

合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率之銀行存款，因而產生利率暴險。合併公司隨時注意市場風險利率之變動並調整利率政策，以管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 652,425	$ 503,835
具現金流量利率風險		
－金融資產	593,198	719,764

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,932 仟元及 7,198 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率按攤銷後成本衡量之金融資產－流動所導致。

2. 信用風險

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

合併公司為維持應收帳款品質，已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由相關部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責部門負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司亦會使用某些信用增加工具，如預收貨款等，以降低信用風險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之

應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買應收帳款保險合約。

合併公司除前三大客戶外，並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款中，合併公司前三大銷售客戶之應收帳款合計數分別為 55,409 仟元及 36,218 仟元。於 112 年及 111 年 12 月 31 日對個別交易對象之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 3%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行綜合融資額度使用狀況並確保授信額度合約條款之遵循。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下列流動性及利率風險表表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 61,902	$ 51,291	$ 5,945	$ -

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 65,227	$ 37,005	$ 11,037	$ -

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行綜合融資額度 未動用金額	$ 61,910	$ 61,920

三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
CPCAM FRANCE SARL（CPCAM）	具重大影響之投資者之子公司
俊宜投資股份有限公司（俊宜）	具重大影響之投資者
陞云科技股份有限公司（陞云科技）	關聯企業（附註十三及二八）
艾爾塔科技股份有限公司（艾爾塔）	關聯企業
陞訊數據科技股份有限公司（陞訊數據）	關聯企業（附註十三及二八）
安宏電子科技（深圳）有限公司（安宏電子）	關聯企業（附註十三及二八）
榮晉科技股份有限公司（榮晉）	實質關係人
陞視有限公司（陞視）	實質關係人
晟譁科技有限公司（晟譁）	實質關係人
碁佳企業股份有限公司（碁佳）	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人		
	晟譁	$ 9,195	$ 8,697
	碁佳	480	1,500
	榮晉	18	2,331
	其他	1,767	18
	關聯企業		
	安宏	3,766	-
	其他	1,057	952
		$ 16,283	$ 13,498

對關係人之銷貨係按一般交易條件辦理。

(三) 進　　貨

關係人類別	112年度	111年度
實質關係人		
智　方	$ 2,082	$ -
晟　譁	724	1,897
榮　晉	-	120
其　他	-	11
關聯企業		
安　宏	3,197	-
	$ 6,003	$ 2,028

對關係人之進貨係按一般交易條件辦理。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	關聯企業		
	安　宏	$ 3,922	$ -
	陞　云	550	-
	陞　訊	37	160
	實質關係人	1,026	3,946
	具重大影響之投資者之子公司	739	746
備抵損失	具重大影響之投資者之子公司	(139)	(146)
		$ 6,135	$ 4,706

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 營業租賃收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
其他收入	實質關係人		
	晟　譁	$ 3,937	$ 3,609
	榮　晉	-	106
	其　他	150	229
	具重大影響之投資者	36	36
		$ 4,123	$ 3,980

合併公司出租房地予關係人供辦公使用，係依雙方議定之價格按月或按年收取。

(六) 服務收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
其他收入	實質關係人		
	晟　　譁	$ 4,890	$ 4,201
	榮　　晉	-	455
	其　　他	212	127
		$ 5,102	$ 4,783

(七) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 15,113	$ 17,471

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為購買商品及進口貨物之關稅擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	$ 17,600	$ 16,100

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美　　元	$ 20,343	30.705	$ 624,632
外幣負債			
貨幣性項目			
美　　元	2,060	30.705	63,252

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 19,626	30.710	$ 602,714
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	3,511	30.710	107,823

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

	112年度		111年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.705 （美元：新台幣）	($ 5,069)	30.71 （美元：新台幣）	$ 35,330

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
   (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表五。

(四) 主要股東資訊：附表七。

三六、部門資訊

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

安全監控系統部門－安全監控系統之製造及銷售

電子材料部門－批發電子材料

投資部門－新創事業之投資

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	安全監控系統	電子材料	投資部門	總計
112 年度				
來自外部客戶收入	$ 207,323	$ 952,198	$ -	$ 1,159,521
部門間收入	49,389	18,824	-	68,213
部門收入	$ 256,712	$ 971,022	$ -	1,227,734
內部沖銷				(68,213)
合併收入				$ 1,159,521
部門損益	($ 47,857)	$ 59,951	($ 125)	$ 11,969
利息及其他收入				70,236
採用權益法之關聯企業利益份額				2,681
其他利益及損失				4,453
本年度稅前淨利				$ 89,339
111 年度				
來自外部客戶收入	$ 209,050	$ 1,022,159	$ -	$ 1,231,209
部門間收入	41,905	18,825	-	60,730
部門收入	$ 250,955	$ 1,040,984	$ -	1,291,939
內部沖銷				(60,730)
合併收入				$ 1,231,209
部門損益	($ 51,467)	$ 78,416	($ 90)	$ 26,859
利息及其他收入				53,155
採用權益法之關聯企業利益份額				681
其他利益及損失				50,226
本年度稅前淨利				$ 130,921

部門間銷貨係參酌市場行情訂定。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他利益及損失、其他收入以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

因部門資產及負債之金額未提供予營運決策者，故未列示。

陞泰科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目(註2)	是否為關係人	本期最高餘額(註3)	期末餘額(註8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註4)	業務往來金額(註5)	有短期融通資金必要之原因(註6)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註7)	資金貸與總限額(註7)	備註
													名稱	價值			
0	陞泰科技	樵屋國際	其他應收款	Y	$ 80,000	$ 50,000	$ -	2.30%	(2)	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 224,313	$ 224,313	
1	樵屋國際	安宏電子	其他應收款	Y	61,410 (USD2,000,000)	- (USD -)	(USD -)	3.50%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	82,578	165,156	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列(1)屬業務往來者或(2)屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：陞泰科技資金貸與他人總額不得超過陞泰科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值10%。

陞泰科技個別資金貸與金額不得超過陞泰科技最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值10%。

樵屋國際資金貸與他人總額不得超過樵屋國際最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值40%。

樵屋國際與他公司或行號因業務往來關係而有資金貸與者，個別資金貸與金額以不超過樵屋國際淨值20%為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：外幣金額係按112年12月31日匯率USD$1＝NT$30.705為新台幣。

陞泰科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註2）											
0	陞泰科技	樵屋國際	2	$ 80,000 （註3）	$ 45,000	$ 45,000	$ -	$ -	2.01	$ 80,000 （註3）	Y	-	-	-
1	樵屋國際	安宏電子	1	103,223 （註4）	21,635 (RMB5,000)	- (RMB -)	- (RMB -)	-	-	412,891 （註4）	-	-	Y	-

註1：發行人填0，被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證總額不得超過背書保證公司實收資本10%。

註4：背書保證總額不得超過公司淨值100%，對單一企業背書保證之累積金額不得超過公司淨值25%。

樵屋國際及其子公司整體對外背書保證之總額度不得超過樵屋國際淨值100%，整體對單一企業背書保證之累積金額不得超過樵屋國際淨值25%。

註5：外幣金額係按112年12月31日匯率RMB$1＝NT$4.327為新台幣。

陞泰科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股股數（以仟為單位）	備註
				股數或單位數（以仟為單位）	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	國內上市（櫃）股票								
	明達醫學科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10	$ 861	-	$ 861	20	—
	台灣東洋藥品工業股份有限公司	—	〃	10	804	-	804	10	—
	佳能企業股份有限公司	—	〃	10	255	-	255	10	—
	安格科技股份有限公司	—	〃	20	1,798	-	1,798	30	—
	國內非上市（櫃）股票								
	普訊玖二期創投股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,000	50,000	-	50,000	5,000	
	公司債								
	APPLE Inc. 2045 年到期海外公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產	500	14,960	-	14,659	500	
	APPLE Inc. 2046 年到期海外公司債		〃	400	12,148	-	12,123	400	
	APPLE Inc. 2047 年到期海外公司債		〃	300	8,862	-	8,719	300	
	TSMC Arizona 2029 年到期海外公司債		〃	200	6,091	-	6,051	200	
	TSMC Arizona 2032 年到期海外公司債		〃	600	18,169	-	18,185	600	
陞泰科投資	國內非上市（櫃）股票								
	移動智庫股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	-	11.11%	-	150	—
	易控智慧生活科技股份有限公司	—	〃	-	-	-	-	294	—
愛視購	榮晉科技股份有限公司	—	〃	300	-	10.00%	-	300	—
									—

註：投資關聯企業及子公司相關資訊，請參閱附表四及附表六。

陞泰科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本年度損益	本年度認列之投資損益份額	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	樵屋國際	台灣	半導體零組件代理	$ 190,079	$ 190,079	15,240,000	84.11	$ 347,268	$ 52,807	$ 44,420	註1
	陞泰科投資	台灣	一般投資業	80,000	80,000	8,000,000	100.00	55,509	1,400	1,400	註1
	陞泰安控	台灣	產銷監視防盜系統	96,000	96,000	9,600,000	96.00	48,351	971	933	註1
	陞泉實業	台灣	電器及視聽電子產品製造	30,000	30,000	3,000,000	100.00	16,801	(6,134)	(6,134)	註1
樵屋國際	Elcom	英屬維京群島	投資及控股	-	12,125	-	-	-	13,035		註1及4
樵屋國際	安宏電子	中國	導體零組件代理	12,125	12,125	-	36.42	51,780	6,726		註2及3
陞泰科投資	碁佳企業	台灣	消費性電子產品開發及銷售	8,000	8,000	800,000	25.00	6,970	2,537		註2
	艾爾塔	台灣	企業管理顧問	3,000	3,000	300,000	50.00	-	(528)		註2
	陞訊數據	台灣	軟體研發及銷售	5,742	5,742	200,000	40.00	3,029	2,614		註2
	愛視購	台灣	閉路監控系統研發	12,700	12,700	432,572	56.70	993	(1,429)		註1
	陞云科技	台灣	監視安控產品相關銷售及安裝	1,760	4,000	176,000	22.00	2,287	2,392		註2及5
	陞揚資訊	台灣	軟體研發及銷售	2,000	2,000	62,000	51.67	695	137		註1

註1：係子公司，於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：關聯企業。

註3：合併公司於112年11月放棄安宏電子之增資，使得樵屋國際對其綜合持股比由65%下降至36.42%，因喪失對安宏電子之控制，故轉列為關聯企業，請參閱附註二八。

註4：Elcom於112年11月辦理清算，因樵屋持有該公司100%股權，故由樵屋取得該公司對安宏之股權。

註5：合併公司於112年12月出售陞云科技28%股權，因喪失對陞云科技之控制，故不再將陞云科技編入本合併財務報表，並轉列為關聯企業。

註6：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

陞泰科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額（註4）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	本公司	陞泰安控	1	銷貨	$ 4,599	與一般交易相同	0.40%
	本公司	陞泉	1	租金收入	5,588	〃	0.48%
1	陞泉科技	陞泰安控	3	銷貨	26,742	〃	2.31%
	陞泉科技	陞泰安控	3	服務收入	4,491	〃	0.39%
2	樵屋國際	深圳安宏（註5）	3	銷貨	4,864	〃	0.42%
			3	進貨	13,757	〃	1.19%

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

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註4：揭露往來交易金額新台幣3,000仟元以上。

註5：深圳安宏於112年11月已喪失控制，故金額僅揭露112年1至10月。

註6：於編製合併財務報表時業已沖銷。

陞泰科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註 1）	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益（註 2）	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
安宏電子	產銷閉路監控系統及相關零配件	$ 137,250 (RMB 31,074)	(1)	$ 21,466 (USD 699)	$ -	$ -	$ 21,466 (USD 699)	$ 6,726	30.63%	$ 3,442	$ 51,780	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 21,466 (USD 699)	$ 21,466 (USD 699)	$ 1,345,878 （註 3）

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

(3)其他方式。

註 2：係依據被投資公司當年度經母公司會計師查核之財務報表計算投資損益。

註 3：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

註 4：相關金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 RMB$1＝NT$4.327 及 USD$1＝NT$30.705 為新台幣。

陞泰科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
俊宜投資股份有限公司	22,215,044	27.76%
黃俊儒	8,842,984	11.05%
陳宜琳	7,385,781	9.23%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況檢討分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	比率
流動資產	1,709,693	1,505,087	-204,606	-11.97%
不動產、廠房及設備	713,282	708,536	-4,746	-0.67%
其他資產	33,431	274,618	241,187	721.45%
資產總額	2,533,993	2,488,241	-45,752	-1.81%
流動負債	137,245	143,952	6,707	4.89%
非流動負債	31,549	32,111	562	1.78%
負債總額	168,794	176,063	7,269	4.31%
歸屬於母公司業主之權益	2,260,502	2,243,130	-17,372	-0.77%
股本	800,000	800,000	0	0.00%
保留盈餘	1,451,795	1,429,570	-22,225	-1.53%
其他權益	-9,015	-4,162	4,853	-53.83%
非控制權益	104,697	69,048	-35,649	-34.05%
股東權益總額	2,365,199	2,312,178	-53,021	-2.24%
說明： 1.其他資產因投資活動產生之金融資產增加而增加。 2.權益總額因處分子公司而減少。				

二、財務績效檢討分析

經營績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年　度 項　目	111 年度	112 年度	增(減) 金額	變動比例 %
營業收入淨額	1,231,209	1,159,521	-71,688	-5.82%
營業成本	1,007,807	951,991	-55,816	-5.54%
營業毛利	223,402	207,530	-15,872	-7.10%
營業費用	196,543	195,561	-982	-0.50%
營業損益	26,859	11,969	-14,890	-55.44%
營業外收入及支出	104,062	77,370	-26,692	-25.65%
稅前淨利	130,921	89,339	-41,582	-31.76%
本期淨利	106,005	68,870	-37,135	-35.03%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	2,198	3,533	1,335	60.74%
本期綜合損益總額	108,203	72,403	-35,800	-33.09%
淨利歸屬於母公司業主	94,571	58,603	-35,968	-38.03%
淨利歸屬於非控制權益	11,434	10,267	-1,167	-10.21%

增減比例變動分析說明：

民國 112 年安控產品及 IC 代理產品線價格競爭激烈及需求下滑，故營業額微幅下滑，故讓營業損益減少。

營業外收入及支出則因美金兌換利益減少，使得兩期比較變動率較大。

三、現金流量檢討分析

(一)112 年度現金流量變動之分析：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	全年現金流入②	全年現金流出量③	現金剩餘數額①＋②－③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計劃
702,996	217,690	548,994	371,692	－	－
本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：現金流入 217,690 仟元，主要係積極回收款項所致。 投資活動：現金流出 442,967 仟元，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。 籌資活動：現金流出 91,400 仟元，主要係支付本公司業主現金股利減少所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

未來一年之現金流量分析

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（不足）餘額①＋②－③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
371,692	100,000	150,000	321,692	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)重大資本支出對財務業務之影響：無。

(三)預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司已訂有「特定公司、關係人及集團企業交易處理程序」，並於投資循環中訂定子公司管理作業程序，供未來與轉投資公司於日常交易時遵循。

(二)投資金額超過實收資本額百分之五之轉投資事業獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 112 年度獲利或虧損之主要原因及改善措施

被投資公司	持股比率	認列被投資公司最近年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
樵屋國際股份有限公司	84.11%	44,420	轉投資公司目前營運狀況良好。	無
陞泰科投資股份有限公司	100%	1,400	新創公司投資目前營運狀況良好。	無
陞泰安控股份有限公司	96%	933	轉投資公司目前營運狀況良好。	無
陞泉實業股份有限公司	100%	(6,134)	新創公司投資初期虧損。	無

2. 未來一年投資計畫：無重大資本支出計劃。

六、風險管理分析：

（一）最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

112 年度本公司認列之利息收入為 21,713 仟元(本年度為淨利 58,603 仟元)，利率變動對公司只在資金報酬收益有影響，鑑於公司並無向銀行借款經營之情事，故在籌措資金方面並不會因利率變動而影響公司營運資金周轉之情事。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

目前本公司對海外銷售皆收取美金，為了達到自然避險，本公司支付款項也採用美金報價，112 年度本公司認列兌換利益為 702 仟元，本公司財務部門仍積極蒐集相關匯率走勢資訊，並以現貨、遠期外匯合約的方式來規避外幣波動的風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

目前並未因通貨膨脹對公司損益產生重大影響，公司視訊監控產品規格及價格在市場上具封閉性，且本公司會參考經濟部統計處之統計資料及國內外各大研究機構之經濟指數，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

（二）最近年度從事高風險、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：

本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證行為。

(三）最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。

1.最近年度研發計畫：行動監控軟體、遠端系統監控產品、物聯網監控產品。

2.未完成研發計畫之目前進度：依既定計劃持續進行。

3.須再投入之研發費用：113 年度預計 30,000 千元、114 年預計 40,000 千元、115 年預計 40,000 千元。

4.預計完成量產時間：於 2024~2026 年度陸續完成。

5.未來影響研發成功之主要因素：研發人才之找尋。

(四）最近年度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：無。

(五）最近年度科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著資通安全風險之增加，本公司安全監控產品以軍規級 AES256bit 技術資料加密以防資料外洩。除此之外，本公司安控產品採客製化模式銷售，溝通中客戶提出之資安、安規等科技風險會在產品規劃前因應，如歐洲地區對於隱私權之注重，本公司推出不以人臉辨識為追蹤資料之監控產品等 。科技改變對於公司之財務業務影響上可有效因應。

(六）最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司分別向數家不同之供應商採購原物料，代工廠商亦採分散策略，以確保產出無虞。銷貨方面，本公司於全球各國皆有行銷管道、且保有穩定之合作關係、銷貨通路通暢，故無進貨與銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)資安風險評估分析說明：本公司已建置資通安全風險管理架構、組織及制度，主要政策及具體作為包括，依職能分工設定存取權限、 系統發展及維護安全管理及監督、機房環控及設備安全系統建置、 防火牆及上網使用安全原則建立、網路流量監控、防毒軟體自動掃描偵測及病毒碼更新、系統資料定期備份、電腦安裝軟體符合法規檢查、資訊資產盤點及永續運作確保、資通安全教育訓練及宣導、個人資料尊重與保護等具體安全管理措施。

(十四) 其他重要風險：無。

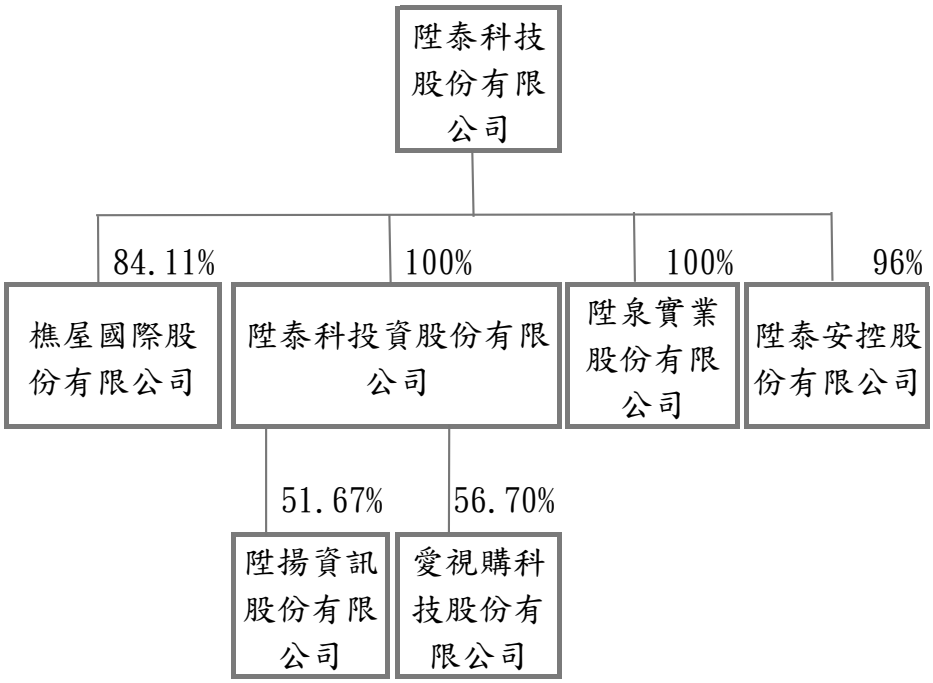
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：除特別註明外，其他新台幣仟元

企業名稱	註冊地	設立日期	實收資本額	主要營業項目
樵屋國際股份有限公司	台灣	97.06.04	181,200	半導體零組件代理
陞泰科投資股份有限公司	台灣	106.11.10	80,000	專營投資
陞泰安控股份有限公司	台灣	108.06.26	100,000	安全監控業務
陞泉實業股份有限公司	台灣	108.12.19	30,000	組裝測試包裝
陞揚資訊股份有限公司	台灣	110.01.15	1,200	資訊軟體服務業
愛視購科技股份有限公司	台灣	100.03.28	8,000	電器、電子材料銷售

3.推定有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

視訊監控系統之上下游製造、安裝、銷售及電子零件代理業務、投資業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
樵屋國際股份有限公司	董事長	陞泰科技(股)公司代表人：李福城	15,240,000	84.11%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人：陳世忠	15,240,000	84.11%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人：王宗憲	15,240,000	84.11%
	監察人	曾元良	-	-
陞泰科投資股份有限公司	董事長	陞泰科技(股)公司代表人：陳世忠	8,000,000	100%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人：黃俊儒	8,000,000	100%
	董事	陞泰科技(股)公司代表人：田正平	8,000,000	100%
	監察人	吳政謀	-	-
陞泰安控股份有限公司	董事長	陞泰科技(股)公司代表人：陳世忠	9,600,000	96%
陞泉實業股份有限公司	董事長	陞泰科技(股)公司代表人：王宗憲	3,000,000	100%

6.各關係企業最近年度(112 年度)營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
樵屋國際股份有限公司	181,200	499,939	87,048	412,891	596,015	53,101	52,807	2.91
陞泰科投資股份有限公司	80,000	55,509	0	55,509	0	-88	1,401	0.18
陞泰安控股份有限公司	100,000	91,258	19,266	50,366	130,877	-1,977	971	0.1
陞泉實業股份有限公司	30,000	39,382	22,580	16,802	80,178	-7,460	-6,134	-2.04

(二)關係企業合併財務報表：與本公司合併財務報表相同，請參閱本手冊第 125-190 頁。
(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

七、其他必要補充說明事項：無。

陞泰科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

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

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

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

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

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

七、本聲明書業經本公司民國113年3月13日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

陞泰科技股份有限公司

董事長：陳世忠

總經理：陳世忠

陞泰科技股份有限公司
AV TECH CORPORATION

董事長：陳世忠

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430