

股票代碼：8072



陞泰科技股份有限公司
AV TECH CORPORATION

一〇六年股東常會

議事手冊

中華民國一〇六年六月十四日

目 錄

一、開會程序.....	1
二、議程.....	2
三、報告事項.....	3
四、承認事項.....	8
五、討論事項.....	9
六、臨時動議.....	10
附件	
一、會計師查核報告書、財務報表及合併財務報表.....	12
二、盈餘分配表.....	34
三、取得或處分資產處理程序修正條文對照表.....	35
附錄	
一、股東會議事規則.....	37
二、公司章程.....	39
三、無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	43
四、董事及監察人持股情形.....	44

陞泰科技股份有限公司

106 年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

陞泰科技股份有限公司

106 年股東常會開會議程

時間：中華民國 106 年 6 月 14 日(星期三)上午九時正

地點：台北市南港區三重路 19-11 號 E 棟四樓南港軟體育成中心 會議室

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

一、105 年度營業報告。

二、審計委員會審查 105 年度決算表冊報告。

三、105 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

肆、承認事項

一、105 年度營業報告書及財務報表承認案。

二、105 年度盈餘分配承認案。

伍、討論事項

一、取得或處分資產處理程序修訂案。

二、現金減資退還股款討論案。

陸、臨時動議

柒、散會

報告事項

一、105 年度營業報告

各位股東大家好：

一、105 年度營運績效

1. 合併營業成果

105 年度合併營業收入淨額為 1,456,616 千元，較 104 年度衰退 10%；105 年合併毛利率為 18%、合併營業利益 31,959 千元、合併本期淨利 31,023 千元 YOY-78%。

2. 陞泰安控母公司個體營業成果

105 年度陞泰安控營業收入淨額為 670,567 千元，與去年同期相比衰退 20%。因營業額衰退及提列備抵呆滯存貨損失 5,673 萬元之情形下，致陞泰安控個體產生營業利損 34,495 千元。

3. 財務收支及獲利能力分析

項目		104 年度	105 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	9	4
	長期資金佔固定資產 比率(%)	364	360
償債 能力	流動比率(%)	987	1,446
	速動比率(%)	852	1,321
獲利 能力	資產報酬率(%)	5	1
	股東權益報酬率(%)	5	1
	純益率(%)	16	5
	每股盈餘(元)	1.38	0.31

二、105 年度營業績效檢討

1. 105 年度，陞泰個體營收結果急驟衰退；安控市場上，在大者恆大的壓力下，我們已失主力供應地位，但也已漸穩下可供市場反彈成長的基盤客戶堡壘。
2. 105 年的實際營運檢視如下：
 - (1) 105 年的安控普銷市場已漸形成：所有這個產業中的競爭參與者，都要面對來自大陸巨型廠商取得大型經濟規模絕對優勢後的壓迫性攻擊，市場競爭條件因之變化，我們調整策略，以蓄力避鋒、穩下基盤、伺機而動，為未來成長種下契機。
 - (2) 實務作為，自二季起，經營團隊即由三方面力行：
 - a. 藉電動對焦安控特色產品以底層安裝商為標的開發新客戶群，擴大深層客群廣面度。
 - b. 輕簡人力、組織，在後勤及生產組織上精兵化，使成彈性體組織，育成長動能。
 - c. 精實產品線與去除庫存包袱，促成產品火力集中。
 - (3) 市場儘管有衝擊，經營團隊相信安控產業環境的變化，對陞泰的長期經營實為契機，正是時候轉換早已舉步維艱、漸趨僵滯的舊有營運思惟、策略、管理、產品線、客戶結構...；讓已經多年積累能力的新團隊開展活力，蛻去舊蟬殼，重整方向，破繭而出。

三、106 年度營業計畫綱要，重點報告如下：

1. 經營策略：
 - (1) 重建以「市場攻擊」為能的新業務戰鬥團隊運作，擴大全球底層市場基礎。
 - (2) 清除舊有安控產品線與庫存，轉向安控特色型新產品線及新衍生產業商機。
 - (3) 再精實現有組織規模與加深戰力，並以新經營團隊帶領各事業。
2. 營運執行計畫：
 - (1) 原以經營客戶為主的安控型業務組織當功成身退，轉為有能力攫奪新商機型的業務戰鬥團隊，以能開發新市場、新客戶及新商業模式的組織來運作。
 - (2) 有效率地運用研發能量於特色化、差異化的安控產品或衍生應用產品，由全線產品的競爭轉為集中火力的差異化競爭，提高競爭力資源的運用效率。同時也藉清除舊時代寬產品線庫存後的資源無包袱，增加經營策略自由度。

(3)組織與人力必將再持續精實，以為策略、市場調整做好準備。以新時代訓練下擢升之主管逐漸加入經營團隊，以新觀念、活力、個別當責出掌將新生各事業。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

報告人：田 正 平

二、審計委員會審查 105 年度決算表冊報告

陞泰科技股份有限公司

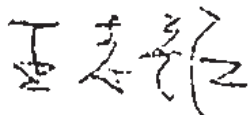
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，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、財務報表及盈餘分配表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及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會委員：蔡 宜 真



審計委員會委員：王 志 銘



審計委員會委員：王 宏 志



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 5 日

三、105 年度員工及董事酬勞分配情形報告

說明：(1) 依本公司章程第十八條，本公司應以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。

(2) 員工酬勞及董事酬勞依發放金額各為 9,000,000(約 22.5%)元及 150,000(約 0.5%)元。

承認事項

第一案

董事會提

案由：105 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：(1)本公司 105 年度母公司個體及母子公司合併財務報告，請參閱本手冊第 12 頁至第 33 頁。

(2)本案業經勤業眾信聯合會計師事務所李振銘、郭文吉會計師查核完竣，並經本公司董事會議討論通過及送交審計委員會審查竣事，且出具審查報告書在案。

決議：

第二案

董事會提

案由：105 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(1) 期初未分配盈餘 577,321,388 元，減除長期股權投資 108,675 元及退休金精算損益 164,863 元後，未分配盈餘餘額為 577,047,850 元。加計 105 年度稅後淨利 31,023,168 元及依法提撥法定盈餘公積 3,102,317 元後，可供分配盈餘為 604,968,701 元。

(2) 提撥新台幣 50,000,000 元正分配股東紅利，以每股現金股利 0.5 元整發放，並授權董事長全權處理現金股利基準日之決定事宜。

(3) 105 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 34 頁。

決議：

討論事項

第一案

董事會提

案由：取得或處分資產處理程序修訂案，提請 公決。

說明：(1)依中華民國 106 年 2 月 9 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060001296 號令修訂本公司取得或處分資產處理程序。

(2)訂定取得或處分有價證券投資額度權限表，以利投資彈性。

(3)取得或處分資產處理程序修訂條文對照表，請參閱本手冊第 35 頁至第 36 頁。

決議：

第二案

董事會提

案由：現金減資退還股款案，提請 承認。

說明：(1)為調整資本結構並兼顧股東權益，擬減資 2 億元整以現金退還股東每股 2 元。

(2)減資後實收資本將降至 8 億元整，減資比例為 20%。

(3)本次現金減資換發新股採無實體發行，其權利義務均相同，俟股東會通過後並呈主管機關核准後，請授權董事長另訂減資基準日與減資換發股票基準日等相關事宜。

(4)嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，現金減資比率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：

臨時動議

散 會

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 105 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 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備減損

截至 105 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備金額為新台幣 743,242 仟元，佔總資產 27% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於每一資產負債表日評估投資性不動產是否具有任何減損跡象。如附註五重大會計估計及判斷所述，資產之可回收金額需考量未來營運成長率、利潤率及折現率等假設為估計基礎，以評估市場價格或未來現金流量，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來產業市場景氣影響，具有估計之高度不確定性，因此將不動產、廠房及設備減損評估作為關鍵查核事項。

本會計師因應取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表，評估所使用之現金流量折現模型之原則及完整性，並辨識其減損跡象之合理性及其所使用之假設及敏感性，包括現金流量預測及折現率等，以評估減損跡象之評估是否合理。

存貨之減損

截至 105 年 12 月 31 日止，陞泰科技股份有限公司之存貨餘額為新台幣 143,509 仟元，佔總資產之 5% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司提列存貨跌價及呆滯損失係依據每月存貨庫齡資料提列，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，評估各項存貨之預計淨變現價值，並依國際會計準則第 2 號「存貨」公報相關規定提列存貨跌價損失，請參閱個體財務報告附註五。

因存貨可能會因技術變化而導致存貨滯銷或過時而使淨變現價值低於帳面價值，而對淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷涉及管理階層之主觀認定，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故將存貨之減損列為關鍵查核事項。

本會計師除參與年底存貨盤點外，並評估管理階層所採用之淨變現價值評價方法，抽核存貨淨變現價值所採用之參考價格是否與接近資產負債表日之銷售價格無重大差異，藉以確認存貨已依成本與淨變現價值孰低評價。

收入之認列

因陞泰科技股份有限公司所處之產業相較於以往更為競爭，故銷貨收入之認列是為一關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以了解該公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形，並抽核出貨單、出口報單或銷貨發票確認銷貨實際發生及銷貨金額入帳之正確性，同時檢視重要客戶之收款情形以驗證銷貨交易之完整性。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 105 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 李 振 銘

李振銘



會計師 郭 文 吉

郭文吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 15 日

陞泰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,022,237		37	\$ 679,618		23
1125	備供出售金融資產—流動（附註七）	100,502		4	100,167		4
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註八及二八）	403,188		14	719,095		25
1150	應收票據淨額（附註九）	1,452		-	776		-
1170	應收帳款淨額—非關係人（附註九）	14,700		1	31,596		1
1180	應收帳款—關係人（附註二七）	3,616		-	110		-
1200	其他應收款（附註九）	988		-	2,263		-
1220	本期所得稅資產（附註二十）	-		-	17,977		1
130X	存貨（附註十）	143,509		5	243,883		8
1479	其他流動資產（附註十四）	2,475		-	1,325		-
11XX	流動資產總計	1,692,667		61	1,796,810		62
	非流動資產						
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動（附註八）	-		-	17,600		1
1550	採用權益法之投資（附註十一）	282,368		10	291,943		10
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）	743,242		27	750,636		26
1760	投資性不動產（附註十三）	42,824		1	43,245		1
1780	無形資產—電腦軟體	-		-	813		-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	18,965		1	9,200		-
1990	其他非流動資產（附註十四）	11,048		-	10,801		-
15XX	非流動資產總計	1,098,447		39	1,124,238		38
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,791,114		100	\$ 2,921,048		100
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註十五）	\$ 162		-	\$ 67		-
2170	應付帳款—非關係人（附註十五）	22,920		1	50,932		2
2180	應付帳款—關係人（附註二七）	297		-	4,849		-
2219	其他應付款—非關係人（附註十六）	74,218		3	107,047		4
2220	其他應付款—關係人（附註二七）	368		-	47		-
2230	本期所得稅負債（附註二十）	5,680		-	6,190		-
2310	預收款項	11,445		-	9,774		-
2399	其他流動負債（附註十六）	1,987		-	3,172		-
21XX	流動負債總計	117,077		4	182,078		6
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	1,696		-	5,097		-
2645	存入保證金	243		-	100		-
25XX	非流動負債總計	1,939		-	5,197		-
2XXX	負債總計	119,016		4	187,275		6
	權益（附註十八、二二及二三）						
3110	普通股股本	1,000,000		36	1,000,000		35
3271	資本公積—員工認股權	10,746		-	3,505		-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,052,780		38	1,038,939		35
3350	未分配盈餘	608,070		22	691,162		24
3300	保留盈餘總計	1,660,850		60	1,730,101		59
3400	其他權益						
3425	備供出售金融資產未實現損益	502		-	167		-
3XXX	權益總計	2,672,098		96	2,733,773		94
	負債與權益總計	\$ 2,791,114		100	\$ 2,921,048		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：田正平

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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七）				
4111	銷貨收入	\$ 671,373	100	\$ 839,345	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>806</u>	<u>-</u>	<u>1,168</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	670,567	100	838,177	100
5000	營業成本（附註十、十七、 十九及二七）	<u>528,085</u>	<u>79</u>	<u>609,274</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>142,482</u>	<u>21</u>	<u>228,903</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十七、十九 及二七）				
6100	推銷費用	64,350	10	90,035	11
6200	管理費用	37,079	5	45,067	5
6300	研究發展費用	<u>75,548</u>	<u>11</u>	<u>89,606</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>176,977</u>	<u>26</u>	<u>224,708</u>	<u>27</u>
6900	營業利益（損失）	(<u>34,495</u>)	(<u>5</u>)	<u>4,195</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十九及 二七）	20,499	3	22,138	3
7020	其他利益及損失（附註 十九）	(<u>2,436</u>)	-	60,308	7
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>47,071</u>	<u>7</u>	<u>60,026</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,134</u>	<u>10</u>	<u>142,472</u>	<u>17</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
7900	稅前淨利	\$ 30,639	5	\$ 146,667	17
7950	所得稅費用(利益)(附註二十)	(384)	-	8,262	1
8200	淨 利	<u>31,023</u>	<u>5</u>	<u>138,405</u>	<u>16</u>
	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(附註十七)	(198)	-	(2,286)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>33</u> (165)	<u>-</u> <u>-</u>	<u>389</u> (1,897)	<u>-</u> <u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註十八)	<u>335</u>	<u>-</u>	<u>167</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)	<u>170</u>	<u>-</u>	(1,730)	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 31,193</u>	<u>5</u>	<u>\$ 136,675</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.35</u>	

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：田正平



會計主管：林敏慧





陞泰科技股份有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 股 數 (仟 股)	通 股 金	股 額	本 額	資 本	公 積	保 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 總 計	其他權益項目		
										備 未 實 現	備 出 售 金 融 資 產	損 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	100,000	\$ 1,000,000	\$	-	-	\$ 1,010,464	\$ 726,929	\$ 1,737,393	\$	-	\$ 2,737,393
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	28,475	(28,475)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	-	(143,000)	(143,000)	-	-	(143,000)
N1	其他資本公積變動 發行員工認股權 (附註二二)	-	-	-	3,505	-	-	-	-	-	-	3,505
M5	實際處分子公司部分權益 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	(800)	(800)	-	-	(800)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	138,405	138,405	-	-	138,405
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,897)	(1,897)	167	-	(1,730)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	136,508	136,508	167	-	136,675
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	100,000	1,000,000	3,505	1,038,939	691,162	1,730,101	2,733,773				
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	13,841	(13,841)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	-	(100,000)	(100,000)	-	-	(100,000)
N1	其他資本公積變動 發行員工認股權 (附註二二)	-	-	-	7,241	-	-	-	-	-	-	7,241
M5	實際處分子公司部分權益 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	(109)	(109)	-	-	(109)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	31,023	31,023	-	-	31,023
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(165)	(165)	335	-	170
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	30,858	30,858	335	-	31,193
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	100,000	\$ 1,000,000	\$ 10,746	\$ 1,052,780	\$ 608,070	\$ 1,660,850	\$ 2,672,098				

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：田正平



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 30,639	\$ 146,667
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	8,768	11,092
A20200	攤銷費用	813	242
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(47,071)	(60,026)
A21200	利息收入	(12,513)	(13,032)
A21900	員工認股權酬勞成本	7,241	3,505
A23700	存貨跌價損失	56,731	25,314
A24100	外幣兌換淨損失	20,386	16,856
A29900	迴轉負債準備	-	(36,143)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(676)	1,011
A31150	應收帳款－非關係人	16,896	100,860
A31160	應收帳款－關係人	(3,506)	2,675
A31180	其他應收款	1,275	27
A31200	存 貨	43,643	64,990
A31230	淨確定福利資產	157	(272)
A31240	其他流動資產	(1,150)	3,348
A32130	應付票據	95	(646)
A32150	應付帳款－非關係人	(28,012)	(61,791)
A32160	應付帳款－關係人	(4,552)	(2,972)
A32180	其他應付款－非關係人	(32,829)	(27,502)
A32190	其他應付款－關係人	321	31
A32200	負債準備－流動	-	(14,000)
A32210	預收款項	1,671	(2,532)
A32230	其他流動負債	(1,185)	(176)
A33000	營運產生之現金	57,142	157,526
A33500	退還（支付）之所得稅	4,718	(32,999)
AAAA	營業活動之淨現金流入	61,860	124,527

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 100,000)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(412,988)	(956,100)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	737,125	933,455
B02700	取得不動產、廠房及設備	(404)	(1,540)
B04500	購置電腦軟體成本	-	(901)
B03700	存出保證金增加	(162)	-
B07100	預付設備款增加	(989)	(250)
B07500	收取之利息	12,513	13,032
B07600	收取子公司之現金股利	<u>52,591</u>	<u>53,063</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>387,686</u>	<u>(59,241)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	143	-
C04500	支付股利	(100,000)	(143,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>3,946</u>	<u>7,869</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(95,911)</u>	<u>(135,131)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(11,016)</u>	<u>(15,581)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	342,619	(85,426)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>679,618</u>	<u>765,044</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,022,237</u>	<u>\$ 679,618</u>

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：田正平



會計主管：林敏慧



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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達陞泰科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 105 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 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備減損

截至 105 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備金額為新台幣 774,883 仟元，佔合併總資產 26% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司及其子公司依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於每一資產負債表日評估不動產、廠房及設備是否具有任何減損跡象。如附註五重大會計估計及判斷所述，資產之可回收金額需考量未來營運成長率、利潤率及折現率等假設為估計基礎，以評估市場價格或未來現金流量，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來產業市場景氣影響，具有估計之高度不確定性，因此將不動產、廠房及設備減損評估作為關鍵查核事項。

本會計師因應取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表，評估所使用之現金流量折現模型之原則及完整性，並辨識其減損跡象之合理性及其所使用之假設及敏感性，包括現金流量預測及折現率等，以評估減損跡象之評估是否合理。

存貨之減損

截至 105 年 12 月 31 日止，陞泰科技股份有限公司及其子公司之存貨餘額為新台幣 243,542 仟元，佔合併總資產之 8% 係屬重大。

陞泰科技股份有限公司及其子公司提列存貨跌價及呆滯損失係依據每月存貨庫齡資料提列，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，評估各項存貨之預計淨變現價值，並依國際會計準則第 2 號「存貨」公報相關規定提列存貨跌價損失，請參閱合併財務報告附註五。

因存貨可能會因技術變化而導致存貨滯銷或過時而使淨變現價值低於帳面價值，而對淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷涉及管理階層之主觀認定，且其判斷結果直接影響損益金額之認列，故將存貨之減損列為關鍵查核事項。

本會計師除參與年底存貨盤點外，並評估管理階層所採用之淨變現價值評價方法，抽核存貨淨變現價值所採用之參考價格是否與接近資產負債表日之銷售價格無重大差異，藉以確認存貨已依成本與淨變現價值孰低評價。

收入之認列

因陞泰科技股份有限公司及其子公司所處之產業相較於以往更為競爭，故銷貨收入之認列是為一關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試以了解該集團銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形，並抽核出貨單、出口報單或銷貨發票確認銷貨實際發生及銷貨金額入帳之正確性，同時檢視重要客戶之收款情形以驗證銷貨交易之完整性。

其他事項

陞泰科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 105 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 李 振 銘



李振銘

會計師 郭 文 吉



郭文吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 15 日

陞泰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,051,415	36		\$ 761,012	25	
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	100,502	4		100,167	3	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註八及二八）	412,988	14		799,345	26	
1150	應收票據淨額（附註九）	7,537	-		5,701	-	
1170	應收帳款淨額－非關係人（附註九）	303,270	10		192,948	7	
1180	應收帳款－關係人（附註二七）	3,616	-		110	-	
1200	其他應收款（附註九）	7,893	-		6,520	-	
1220	本期所得稅資產（附註二十）	-	-		17,977	1	
130X	存貨（附註十）	243,542	8		334,315	11	
1476	其他金融資產－流動（附註二八）	-	-		3,743	-	
1479	其他流動資產（附註十四）	3,733	-		2,209	-	
11XX	流動資產總計	2,134,496	72		2,224,047	73	
	非流動資產						
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註八）	12,450	1		17,600	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）	774,883	26		782,643	26	
1760	投資性不動產（附註十三）	11,183	-		11,238	-	
1780	無形資產－電腦軟體	-	-		813	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	20,053	1		10,271	-	
1990	其他非流動資產（附註十四）	11,048	-		10,801	-	
15XX	非流動資產總計	829,617	28		833,366	27	
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,964,113	100		\$ 3,057,413	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註十五）	\$ 162	-		\$ 67	-	
2170	應付帳款－非關係人（附註十五）	129,973	4		120,794	4	
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	216	-		3,947	-	
2219	其他應付款－非關係人（附註十六）	84,498	3		116,996	4	
2220	其他應付款－關係人（附註二七）	368	-		47	-	
2230	本期所得稅負債（附註二十）	9,153	-		14,592	1	
2310	預收款項	12,212	1		11,276	-	
2399	其他流動負債（附註十六）	2,072	-		3,247	-	
21XX	流動負債總計	238,654	8		270,966	9	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	2,380	-		5,414	-	
2645	存入保證金	243	-		100	-	
25XX	非流動負債總計	2,623	-		5,514	-	
2XXX	負債總計	241,277	8		276,480	9	
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八、二二及二三）						
3110	普通股股本	1,000,000	34		1,000,000	33	
3271	資本公積－員工認股權	10,746	-		3,505	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,052,780	36		1,038,939	34	
3350	未分配盈餘	608,070	20		691,162	22	
3300	保留盈餘總計	1,660,850	56		1,730,101	56	
	其他權益						
3425	備供出售金融資產未實現損益	502	-		167	-	
31XX	本公司業主權益總計	2,672,098	90		2,733,773	89	
36XX	非控制權益（附註十八及二三）	50,738	2		47,160	2	
3XXX	權益總計	2,722,836	92		2,780,933	91	
	負債與權益總計	\$ 2,964,113	100		\$ 3,057,413	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：田正平

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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七）				
4111	銷貨收入	\$ 1,461,022	100	\$ 1,616,438	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>4,406</u>	<u>-</u>	<u>6,702</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>1,456,616</u>	<u>100</u>	<u>1,609,736</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註十、十七、 十九及二七）	<u>1,199,654</u>	<u>82</u>	<u>1,259,656</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>256,962</u>	<u>18</u>	<u>350,080</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十七、十九 及二七）				
6100	推銷費用	104,908	8	127,976	8
6200	管理費用	44,547	3	51,625	3
6300	研究發展費用	<u>75,548</u>	<u>5</u>	<u>89,605</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>225,003</u>	<u>16</u>	<u>269,206</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>31,959</u>	<u>2</u>	<u>80,874</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十九及 二七）	20,207	2	24,124	1
7020	其他利益及損失（附註 十九）	<u>(2,214)</u>	<u>-</u>	<u>63,557</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>17,993</u>	<u>2</u>	<u>87,681</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	49,952	4	168,555	10
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>10,911</u>	<u>1</u>	<u>22,183</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>39,041</u>	<u>3</u>	<u>146,372</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	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 七）	(\$ 198)	-	(\$ 2,286)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二十）	33 (165)	- -	389 (1,897)	- -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 （附註十八）	335	-	167	-
8300	其他綜合損益（稅 後淨額）	170	-	(1,730)	-
8500	綜合損益總額	<u>\$ 39,211</u>	<u>3</u>	<u>\$ 144,642</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 31,023	2	\$ 138,405	9
8620	非控制權益	8,018	1	7,967	-
8600		<u>\$ 39,041</u>	<u>3</u>	<u>\$ 146,372</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 31,193	2	\$ 136,675	8
8720	非控制權益	8,018	1	7,967	1
8700		<u>\$ 39,211</u>	<u>3</u>	<u>\$ 144,642</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠

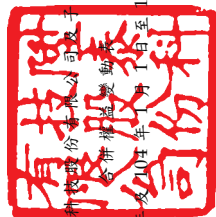


經理人：田正平



會計主管：林敏慧





聖泰科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	於 本 公 司 業 主 之 權 益		其 他 權 益 項 目		非 控 制 權 益 (附 註 十 八)	權 益 總 計		
				資 本 公 積	保 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 餘 總 計			備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	100,000	\$ 1,000,000	\$ -	\$ 1,010,464	\$ 726,929	\$ 1,737,393	\$ -	\$ 2,737,393	\$ 37,256	\$ 2,774,649
B1	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	28,475	(28,475)	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(143,000)	(143,000)	-	(143,000)	-	(143,000)
O1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,732)	(6,732)
N1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,732)
N1	其 他 資 本 公 積 變 動	-	-	-	-	-	-	-	3,505	-	3,505
M5	本 公 司 發 行 員 工 認 股 權 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	(800)	-	(800)	8,669	7,869
D1	實 際 處 分 子 公 司 部 分 權 益 (附 註 二 三)	-	-	-	-	-	138,405	-	138,405	7,967	146,372
D3	104 年 度 淨 利	-	-	-	-	(1,897)	(1,897)	167	(1,730)	-	(1,730)
D5	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	136,508	167	136,675	7,967	144,642
Z1	104 年 度 綜 合 損 益 總 額	100,000	1,000,000	3,505	1,038,939	691,162	1,730,101	167	2,733,773	47,160	2,780,933
B1	104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	13,841	(13,841)	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(100,000)	(100,000)	-	(100,000)	-	(100,000)
O1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,495)	(8,495)
N1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	其 他 資 本 公 積 變 動	-	-	-	-	-	-	-	7,241	-	7,241
M5	本 公 司 發 行 員 工 認 股 權 (附 註 二 二)	-	-	-	-	-	(109)	-	(109)	4,055	3,946
D1	實 際 處 分 子 公 司 部 分 權 益 (附 註 二 三)	-	-	-	-	-	31,023	-	31,023	8,018	39,041
D3	105 年 度 淨 利	-	-	-	-	(165)	(165)	335	170	-	170
D5	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	30,858	335	31,193	-	31,193
Z1	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	100,000	\$ 1,000,000	\$ 10,746	\$ 1,052,780	\$ 608,070	\$ 1,660,850	\$ 502	\$ 2,672,098	\$ 50,738	\$ 2,722,836

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：田正平

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 49,952	\$ 168,555
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	8,768	11,094
A20200	攤銷費用	813	242
A21200	利息收入	(13,324)	(14,158)
A21900	員工認股權酬勞成本	7,241	3,505
A23700	存貨跌價損失	56,731	27,020
A24100	外幣兌換淨損失	14,898	16,802
A29900	迴轉負債準備	-	(36,143)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,836)	(474)
A31150	應收帳款－非關係人	(110,322)	123,281
A31160	應收帳款－關係人	(3,506)	2,675
A31180	其他應收款	(1,373)	(638)
A31200	存 貨	34,042	44,347
A31230	淨確定福利資產	157	(272)
A31240	其他流動資產	(1,524)	3,343
A32130	應付票據	95	(646)
A32150	應付帳款－非關係人	9,179	(52,389)
A32160	應付帳款－關係人	(3,731)	(589)
A32180	其他應付款－非關係人	(32,498)	(29,481)
A32190	其他應付款－關係人	321	31
A32200	負債準備－流動	-	(14,000)
A32210	預收款項	936	(2,018)
A32230	其他流動負債	(1,175)	(172)
A33000	營運產生之現金	13,844	249,915
A33500	支付之所得稅	(11,156)	(46,248)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,688</u>	<u>203,667</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(100,000)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(445,988)	(1,147,900)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	828,125	1,136,855

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 404)	(\$ 1,540)
B04500	購置電腦軟體成本	-	(901)
B06500	其他金融資產－流動減少(增加)	3,743	(2,043)
B03700	存出保證金增加	(162)	-
B07100	預付設備款增加	(989)	(250)
B07500	收取之利息	<u>13,324</u>	<u>14,158</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>397,649</u>	<u>(101,621)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	143	-
C04500	支付本公司業主現金股利	(100,000)	(143,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	3,946	7,869
C05800	支付非控制權益現金股利	(8,495)	(6,732)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(104,406)</u>	<u>(141,863)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,528)</u>	<u>(15,527)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少) 數	290,403	(55,344)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>761,012</u>	<u>816,356</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,051,415</u>	<u>\$ 761,012</u>

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：田正平



會計主管：林敏慧



105 年度盈餘分配表



單位：元

期初未分配盈餘餘額		577,321,388
減：長期股權投資調整保留盈餘	-108,675	
減：退休金精算損益調整保留盈餘	-164,863	
調整後未分配盈餘		577,047,850
加：本年度稅後淨利	31,023,168	
減：提列法定盈餘公積	-3,102,317	
可供分配盈餘		604,968,701
分配項目：股東紅利－現金	-50,000,000	
期末未分配盈餘		554,968,701

附件三

陞泰科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修訂條文對照表

修正條文				現行條文	說明
第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度權限表訂定如下：				第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：	訂定額度權限表。
項目	股東會	董事會	董事長	一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之五十。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之六十。 三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之五十。	
長、短期有價證券	高於淨值 60%	淨值 60%~淨值 30%(不含)	不高於淨 值 30%(含)		
個別有價證券	高於淨值 50%	淨值 50%~ 2 億(不含)	不高於 2 億(含)		
非供營業用之不動產	高於淨值 50%	不高於淨值 50%	x		
第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，(略)				第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，(略)	依主管機關函文修正文字。
第八條：取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，另依本程序第五條之權限表始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，依本程序第五條之權限表始得為之。 (三)略 三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依本程序第五條之權限表呈核後，由財會單位負責執行。				第八條：取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，另依核決權限表呈核後始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，依核決權限表呈核後始得為之。 (三)略 三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。	依本準則第五條之權限表修訂處理程序。

第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，(略)	第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，(略)	依主管機關函文修正文字。
第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。	依主管機關函文修正條文內容。
第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>不在此限。 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 3 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 三、公告申報程序 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，<u>應於知悉之日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>不在此限。 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 3.買賣附買回、賣回條件之債券。 三、公告申報程序 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。	依主管機關函文修正條文內容。

陞泰科技股份有限公司

股東會議事規則

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
股東會宜有董事會過半數(含)之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 六、本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。
會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言叨擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同；亦或逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員），在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

陞泰科技股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為陞泰科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

1. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
2. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
3. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
4. F219010 電子材料零售業。
5. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
6. F113070 電信器材批發業。
7. CC01080 電子零組件製造業。
8. CE01030 光學儀器製造業。
9. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
10. F119010 電子材料批發業。
11. F113030 精密儀器批發業。
12. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
13. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
14. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司為業務需要得對外保證。

第二條之二：本公司得對外投資，其所投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。

第 三 條：本公司設總公司於新北市必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股。每股金額新台幣壹拾元，未發行部份授權董事會決議分次發行之。其中新台幣壹億元，分為壹仟萬股，保留供發行員工認股權憑證。

第 六 條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，且應加以編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第七條之一：本公司股務事項之處理，悉依主管機關頒訂之「公開發行公司股務處理準則」之規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召開之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。

第十條：本公司股東每股有一表決權，但本公司依法自己持有之股份，無表決權。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及審計委員會

第十二條：本公司設董事五~七人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。本公司前項董事名額中，獨立董事人數至少三人，董事採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制，獨立性之認定、提名方式、出席代理及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十二條之一：本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，但遇緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，並得以同方式互選一人為副董事長，以協助董事長。副董事長一職至 95 年所選任之第四屆董事、監察人任期屆滿後不再選任之。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條：本公司董事之報酬由董事會議定之。依對本公司營運參與程度、貢獻價值並參酌同業通常水準支給之。

第十五條之一：刪除。

第十五條之二：董事應親自出席董事會，或以視訊會議為之，董事因故不能出席者，除居住國外者，得依法委託國內之其他股東經常代理出席董事會外，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理之，前述代理人以受一人之委託為限。

第十五條之三：本公司依據證交法第十四條之四規定設立審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。並由審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會增設至 95 年所選任之第四屆董事、監察人任期屆滿改選後始設立之。

第五章 經 理 人

第十六條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第十七條：本公司應於每營業年度終了，由董事會造具 一、營業報告書 二、財務報表三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，依法於股東常會三十日前交審計委員會查核並提交股東常會請求承認。

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。

第十八條之一：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分派議案，提請股東會決議後分派之。

第十八條之二：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%。

第 七 章 附 則

第 十 九 條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第 廿 條：本章程訂立於中華民國八十五年六月十二日
第一次修正於民國八十六年十二月八日
第二次修正於民國八十七年九月廿二日
第三次修正於民國八十七年十一月五日
第四次修正於民國八十八年九月十七日
第五次修正於民國八十八年十月七日
第六次修正於民國八十九年五月六日
第七次修正於民國八十九年五月二十二日
第八次修正於民國九十年十月二十三日
第九次修正於民國九十一年四月二十三日
第十次修正於民國九十三年五月五日
第十一次修正於民國九十三年五月七日
第十二次修正於民國九十四年六月十四日
第十三次修正於民國九十五年六月十四日
第十四次修正於民國九十六年六月十三日
第十五次修正於民國九十七年六月十三日
第十六次修正於民國九十八年六月十六日
第十七次修正於民國九十九年六月十五日
第十八次修正於民國一百年六月十七日
第十九次修正於民國一零二年六月十七日
第二十次修正於民國一零四年六月二十九日
第二十一次修正於民國一零五年六月二十二日

陞泰科技股份有限公司



董事長：陳世忠



附錄三

無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

依證期局民國 89 年 2 月 1 日(89)台財證(一)字第 00371 號函規定，因本公司原未編制並公告 104 年度財務預測，故毋需揭露此資訊。

附錄四

董事名冊	職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數			現在持有股數			基準日：106 年 04 月 16 日	
				種類	股數	佔當時發行%	種類	股數	佔當時發行%	備註	
董事長	俊宜投資股份有限公司 代表人：陳世忠	104.06.29	普通股	27,768,806	27.77%	普通股	27,768,806	27.77%			
董事	黃俊儒	104.06.29	普通股	11,053,731	11.05%	普通股	11,053,731	11.05%			
董事	吳政謀	104.06.29	普通股	348,827	0.35%	普通股	348,827	0.35%			
獨立董事	王志銘	104.06.29	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%			
獨立董事	蔡宜真	104.06.29	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%			
獨立董事	王宏志	104.06.29	普通股	0	0.00%	普通股	0	0.00%			
合計				39,171,364		普通股	39,171,364				

104 年 06 月 29 日發行總股份：

100,000,000 股

106 年 04 月 16 日發行總股份：

100,000,000 股

備註：本公司全體董事法定應持有股份：

8,000,000 股，截至 106 年 04 月 16 日止持有：

39,171,364 股

本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用

◎ 獨立董事持股不計入董事持股數

