



陞泰科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

- 一、時間：中華民國一〇九年六月十七日(星期三)上午九時正
- 二、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
- 三、出席：親自及委託出席股東代表股份共計 52,680,416 股(含電子投票股數 52,670,758 股)，佔本公司已發行股份總數 80,000,000 股之 65.85%
- 四、主席：陳董事長世忠 記錄：張彤霞
- 五、列席：勤業眾信聯合會計師事務所趙崇偉會計師、王獨立董事志銘、吳董事政謀、財務主管林敏慧
- 六、出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始
- 七、主席致詞：略
- 八、報告事項：
 - (一) 民國 108 年度營業報告。(請參閱附件一)
 - (二) 審計委員會審查 108 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
 - (三) 108 年度現金股利發放報告(請參閱附件三)
- 九、承認事項
 - 第一案 董事會提
案由：108 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。
說明：(1) 本公司 108 年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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。
(2) 108 年度營業報告書及會計師查核報告及財務報表，請參閱附件四。
決議：以票決方式，經出席股東表決權數 52,565,645 權(含電子投票權數 52,565,645 權)承認，34,715 權 (含電子投票 34,715 權)反對，0 權無效，80,056 權(含電子投票權數 70,398 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 52,680,416 權之 99.78%)。

第二案 董事會提

案由：108 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：(1) 期初未分配盈餘 434,108,996 元，加計確定福利計劃之再衡量數 152,705 元，調整後未分配盈餘餘額為 434,261,701 元。減列 108 年度稅後淨損 92,421,087 元、依法提列特別盈餘公積 3,462,380 元後可供分配盈餘為 338,378,234 元。
- (2) 依證券交易法第 41 條第 1 項及金融監督管理委員會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，就本公司 108 年度發生之帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 462,380 元及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 3,000,000 元共計 3,462,380 元提列特別盈餘公積。
- (3) 提撥新台幣 16,000,000 元整分配股東紅利，以每股現金股利 0.2 元整發放。
- (4) 108 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 52,575,645 權(含電子投票權數 52,575,645 權)承認，34,715 權 (含電子投票 34,715 權)反對，0 權無效，70,056 權(含電子投票權數 60,398 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 52,680,416 權之 99.80%)。

十、臨時動議：無

十一、經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會

主席：陳世忠



記錄：張彤霞



【附件一】

一、民國 108 年度營業報告

董事會提

各位股東大家好：

一、108 年度營運績效

1. 合併營業成果

108 年度合併營業收入淨額為 804,056 千元(YoY-7%)；合併毛利率 10%則較去年同期減少 6 個百分點；合併營業淨損 96,595 千元；合併本期淨損歸屬於本公司業主 92,421 千元。

2. 陞泰科技個體營業成果

108 年度陞泰科技個體營業收入淨額為 159,874 千元(YoY-42%)；毛利率 3%則較去年減少 12 個百分點，本期淨損 92,421 千元，每股稅後淨損為 1.16 元。

3. 陞泰科技個體財務收支及獲利能力分析

項 目		107 年度	108 年度
財務	負債佔資產比率(%)	2	1
結構	長期資金佔固定資產比率(%)	333	315
償債	流動比率(%)	3,083	7,442
能力	速動比率(%)	2,797	7,165
獲利	資產報酬率(%)	-1	-4
	股東權益報酬率(%)	-1	-4
能力	純益率(%)	-6	-58
	每股盈餘(元)	-0.25	-1.16

二、108 年度營業績效檢討

- 1.108 年度安全監控產品銷售比例較高之東南亞市場遭遇中國大陸同業更強大之殺價競爭，本公司安全監控產品營收因而持續衰退，既有配合良好之經銷商因終端市場價格不敵中國產品而銷售緩慢。
- 2.108 年度力行組織再造，成立陞泰安控(股)公司負責安控產品銷售、成立陞泉實業(股)公司統籌組測包業務，培植及激勵新一代內部幹部精英擔綱新事業。
- 3.108 年度安全監控產品開發趨向精緻與智能化；取得物聯網資安認證；Non-China Solution 台灣獨家代理進行市場開發與推廣。

三、109 年度營業計畫綱要，重點報告如下：

1. 經營策略：

- (1) 藉由中美貿易戰市場重整，強力行銷 Non-China Solution 產品。
- (2) 美國 OEM 客戶轉單之拓展。
- (3) 提供客戶各種 APP、U/I、SDK 等專業技術之服務。
- (4) 建立 On-Line 電商通路，進行更貼近市場之行銷。
- (5) 研發智能化技術如人臉辨識門禁機、熱成像網路攝影機、車牌辨識網路攝影機等相關產品。

2. 組織計畫：

- (1) 轉投資多產業、橫向擴展公司營運規模。
- (2) 陞泰集團內部創業、關係企業小公司化，培養新一代經營主管建立新舞台。

四、總結，中美貿易戰安全監控產品新一波市場契機，本公司掌握 Non-China Solution 利基，推出 DVR 相關新產品、爭取 OEM 轉單為未來重要工程，新市場、新產品與新組織就位後蓄力待發。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

報告人：陳世忠

董事長：陳世忠



經理人：陳世忠



會計主管：林敏慧



【附件二】

二、審計委員會審查 108 年度決算表冊報告

董事會提

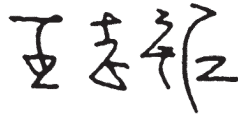
陞泰科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零八年度營業報告書、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。

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：王 宏 志



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

【附件三】

三、108 年度現金股利發放報告

董事會提

- 說明：(1)依公司法及本公司章程規定，本公司股利以現金發放者，得以董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (2)本公司擬配發 108 年度普通股現金股利每股新台幣 0.2 元，現金股利配發基準日、停止過戶日、發放日等相關事宜，業經董事會通過授權董事長全權處理之。
- (3)嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，經董事會通過授權董事長調整配息比率。
- (4)本次現金股利發放按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

【附件四】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

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，並抽核訂單及收款紀錄確認銷貨實際發生及銷貨金額入帳之正確性。

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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 109 年 3 月 25 日



民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 746,840	33	\$ 770,749	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	11,366	-	84,468	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八)	219,280	10	262,300	11
1150	應收票據淨額	134	-	1,913	-
1170	應收帳款淨額 (附註九及二七)	15,942	1	18,924	1
1200	其他應收款	72	-	332	-
1220	本期所得稅資產 (附註二二)	1,252	-	6,823	-
130X	存貨 (附註十)	37,058	2	105,209	5
1479	其他流動資產	93	-	4,058	-
11XX	流動資產總計	<u>1,032,037</u>	<u>46</u>	<u>1,254,776</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	391,003	18	326,390	14
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	701,809	32	703,584	29
1760	投資性不動產 (附註十四)	67,839	3	68,479	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	24,116	1	23,145	1
1990	其他非流動資產 (附註十五)	11,139	-	10,960	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,195,906</u>	<u>54</u>	<u>1,132,558</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,227,943</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,387,334</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債	\$ 5,057	-	\$ 7,581	1
2150	應付票據 (附註十六)	248	-	243	-
2170	應付帳款 (附註十六及二七)	197	-	7,456	-
2219	其他應付款 (附註十七及二七)	8,192	1	23,871	1
2399	其他流動負債	173	-	1,541	-
21XX	流動負債總計	<u>13,867</u>	<u>1</u>	<u>40,692</u>	<u>2</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	2,112	-	2,078	-
2645	存入保證金	243	-	243	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,355</u>	<u>-</u>	<u>2,321</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>16,222</u>	<u>1</u>	<u>43,013</u>	<u>2</u>
	權益 (附註十九)				
3110	普通股股本	800,000	36	800,000	33
3271	資本公積	17,461	1	17,461	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,055,882	47	1,055,882	44
3350	未分配盈餘	341,840	15	474,108	20
3300	保留盈餘總計	<u>1,397,722</u>	<u>62</u>	<u>1,529,990</u>	<u>64</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(462)	-	(130)	-
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	(3,000)	-	(3,000)	-
3400	其他權益總計	<u>(3,462)</u>	<u>-</u>	<u>(3,130)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>2,211,721</u>	<u>99</u>	<u>2,344,321</u>	<u>98</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,227,943</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,387,334</u>	<u>100</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：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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十）				
4111	銷貨收入	\$ 159,886	100	\$ 277,344	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>630</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	159,874	100	276,714	100
5000	營業成本（附註十、十八、 二一及二八）	<u>155,775</u>	<u>97</u>	<u>234,860</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>4,099</u>	<u>3</u>	<u>41,854</u>	<u>15</u>
5910	未實現銷貨利益	<u>1,021</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	17,742	11	35,720	13
6200	管理費用	29,999	19	37,713	13
6300	研究發展費用	35,120	22	60,343	22
6450	預期信用減損損失迴轉 利益（附註九）	<u>(2,072)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>80,789</u>	<u>50</u>	<u>133,776</u>	<u>48</u>
6900	營業淨損	<u>(77,711)</u>	<u>(48)</u>	<u>(91,922)</u>	<u>(33)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及 二八）	24,683	15	20,772	7
7020	其他利益及損失（附註 二一及二八）	<u>(8,050)</u>	<u>(5)</u>	15,515	6
7070	採用權益法之子公司 （損失）利益份額	<u>(32,025)</u>	<u>(20)</u>	<u>35,405</u>	<u>13</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(15,392)</u>	<u>(10)</u>	<u>71,692</u>	<u>26</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 93,103)	(58)	(\$ 20,230)	(7)
7950	所得稅利益 (附註二二)	(682)	-	(597)	-
8200	本年度淨損	(92,421)	(58)	(19,633)	(7)
	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 八)	191	-	1,120	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額 (附註十九)	-	-	(872)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(38)	-	(154)	-
		<u>153</u>	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額 (附註十九)	(332)	-	(130)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(179)	-	(36)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 92,600)	(58)	(\$ 19,669)	(7)
	每股虧損 (附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.16)		(\$ 0.25)	
9850	稀 釋	(\$ 1.16)		(\$ 0.25)	

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





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普 通 股 金	股 本	公 積 金	保 定 盈 餘	留 未 分 配 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益				計 總 額	
							出 售 國 外 營 運 機 構 之 外 幣 資 產	國 外 營 運 機 構 之 外 幣 負 債	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		
A1	80,000	800,000	\$ 15,325	\$ 1,055,882	\$ 532,185	\$ 1,588,067	\$ 590	\$ 590	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,403,982
A3	-	-	-	-	590	590	(590)	-	-	(2,128)	(2,128)	(2,128)
A5	80,000	800,000	15,325	1,055,882	532,775	1,588,657	-	-	(2,128)	(2,128)	-	2,401,854
B5	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	(40,000)
C7	-	-	2,136	-	-	-	-	-	-	-	-	2,136
D1	-	-	-	-	(19,633)	(19,633)	-	-	-	-	-	(19,633)
D3	-	-	-	-	966	966	-	-	(130)	(872)	(1,002)	(36)
D5	-	-	-	-	(18,667)	(18,667)	-	-	(130)	(872)	(1,002)	(19,669)
Z1	80,000	800,000	17,461	1,055,882	474,108	1,529,990	-	(130)	(3,000)	(3,130)	(3,130)	2,344,321
B5	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	(40,000)
D1	-	-	-	-	(92,421)	(92,421)	-	-	-	-	-	(92,421)
D3	-	-	-	-	153	153	-	-	(332)	-	(332)	(179)
D5	-	-	-	-	(92,268)	(92,268)	-	-	(332)	-	(332)	(92,600)
Z1	80,000	800,000	17,461	1,055,882	341,840	1,397,722	-	(462)	(3,000)	(3,462)	(3,462)	2,211,721

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 93,103)	(\$ 20,230)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,937	7,282
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(2,072)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(1,466)	(406)
A21200	利息收入	(11,039)	(13,216)
A21300	股利收入	(522)	(648)
A22400	採用權益法之子公司損失（利益）份額	32,025	(35,405)
A23700	存貨跌價損失	5,380	614
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	1,021	-
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	6,722	(11,228)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,779	1,244
A31150	應收帳款	4,992	7,267
A31180	其他應收款	260	1,801
A31200	存 貨	62,771	3,060
A31230	淨確定福利資產	(24)	151
A31240	其他流動資產	3,965	(1,213)
A32125	合約負債	(2,524)	1,218
A32130	應付票據	5	(6)
A32150	應付帳款	(7,258)	(26,355)
A32180	其他應付款	(15,679)	(16,708)
A32230	其他流動負債	(1,368)	(135)
A33000	營運產生之現金流出	(9,198)	(102,913)
A33500	退還（支付）之所得稅	5,278	(1,314)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,920)	(104,227)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 250,100)	(\$ 267,300)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	291,800	283,300
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,471)	(42,401)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	76,039	76,033
B01400	金融資產減資退回股款	-	10
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(130,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,522)	(440)
B03700	存出保證金淨減少	36	-
B07500	收取之利息	11,039	13,216
B07600	收取子公司之現金股利	32,009	32,008
B09900	收取其他現金股利	522	648
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>25,352</u>	<u>95,074</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付現金股利	(<u>40,000</u>)	(<u>40,000</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>40,000</u>)	(<u>40,000</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>5,341</u>)	<u>11,077</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(23,909)	(38,076)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>770,749</u>	<u>808,825</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 746,840</u>	<u>\$ 770,749</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：陳世忠



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

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

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。與收入認列相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十四)所述。

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，並抽核訂單及收款紀錄確認銷貨實際發生及銷貨金額入帳之正確性。

其他事項

陞泰科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 109 年 3 月 25 日

陸泰科股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 935,955	38	\$ 895,178	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	11,366	1	84,468	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	263,880	11	330,900	13
1150	應收票據淨額	1,565	-	3,876	-
1170	應收帳款淨額(附註十及三二)	198,056	8	176,551	7
1200	其他應收款	36,813	2	23,051	1
1221	本期所得稅資產(附註二五)	1,252	-	6,823	-
130X	存貨(附註十一)	142,389	6	183,418	7
1479	其他流動資產	10,003	-	4,538	-
11XX	流動資產總計	<u>1,601,279</u>	<u>66</u>	<u>1,708,803</u>	<u>67</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及三三)	16,450	1	12,450	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	8,820	-	10,837	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	732,414	30	734,575	29
1760	投資性不動產(附註十六)	37,296	2	37,570	2
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	30,915	1	24,454	1
1990	其他非流動資產(附註十七)	11,153	-	10,960	-
15XX	非流動資產總計	<u>837,048</u>	<u>34</u>	<u>830,846</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,438,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,539,649</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債	\$ 13,779	1	\$ 8,477	1
2150	應付票據	248	-	243	-
2170	應付帳款(附註十八及三二)	84,656	3	80,739	3
2219	其他應付款(附註十九)	46,920	2	42,258	2
2230	本期所得稅負債(附註二五)	213	-	4,448	-
2399	其他流動負債	940	-	1,655	-
21XX	流動負債總計	<u>146,756</u>	<u>6</u>	<u>137,820</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2550	負債準備(附註二十)	23,000	1	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	2,112	-	2,264	-
2645	存入保證金	243	-	243	-
25XX	非流動負債總計	<u>25,355</u>	<u>1</u>	<u>2,507</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>172,111</u>	<u>7</u>	<u>140,327</u>	<u>6</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二、二八及二九)				
3110	普通股股本	800,000	33	800,000	31
3271	資本公積	17,461	1	17,461	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,055,882	43	1,055,882	41
3350	未分配盈餘	341,840	14	474,108	19
3300	保留盈餘總計	<u>1,397,722</u>	<u>57</u>	<u>1,529,990</u>	<u>60</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(462)	-	(130)	-
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	(3,000)	-	(3,000)	-
3400	其他權益合計	(3,462)	-	(3,130)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,211,721</u>	<u>91</u>	<u>2,344,321</u>	<u>92</u>
36XX	非控制權益(附註二二及二九)	<u>54,495</u>	<u>2</u>	<u>55,001</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>2,266,216</u>	<u>93</u>	<u>2,399,322</u>	<u>94</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,438,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,539,649</u>	<u>100</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：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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二三及三二)				
4111	銷貨收入	\$ 805,928	100	\$ 870,864	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>1,872</u>	<u>-</u>	<u>4,072</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	804,056	100	866,792	100
5000	營業成本(附註十一、二一、 二四及三二)	<u>724,747</u>	<u>90</u>	<u>726,746</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>79,309</u>	<u>10</u>	<u>140,046</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註二一、二四 及三二)				
6100	推銷費用	62,778	8	76,126	9
6200	管理費用	44,776	5	47,457	5
6300	研究發展費用	70,422	9	60,343	7
6450	預期信用減損損失迴轉 利益	(<u>2,072</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>175,904</u>	<u>22</u>	<u>183,926</u>	<u>21</u>
6900	營業淨損	(<u>96,595</u>)	(<u>12</u>)	(<u>43,880</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二四及 三二)	21,043	3	21,383	3
7020	其他利益及損失(附註 二四)	(<u>11,449</u>)	(<u>2</u>)	19,222	2
7060	採用權益法之關聯企業 損失份額(附註十三)	(<u>2,017</u>)	<u>-</u>	(<u>163</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,577</u>	<u>1</u>	<u>40,442</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 89,018)	(11)	(\$ 3,438)	-
7950	所得稅(利益)費用(附註二五)	(1,124)	-	9,404	1
8200	本年度淨損	(87,894)	(11)	(12,842)	(1)
	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(附註二一)	191	-	1,120	-
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(附註二二)	-	-	(872)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	(38)	-	(154)	-
		<u>153</u>	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二二)	(502)	-	(162)	-
		<u>(502)</u>	<u>-</u>	<u>(162)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(349)	-	(68)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 88,243)	(11)	(\$ 12,910)	(1)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 92,421)	(12)	(\$ 19,633)	(2)
8620	非控制權益	4,527	1	6,791	1
8600		<u>(\$ 87,894)</u>	<u>(11)</u>	<u>(\$ 12,842)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 92,600)	(12)	(\$ 19,669)	(2)
8720	非控制權益	<u>4,357</u>	<u>1</u>	<u>6,759</u>	<u>1</u>
8700		<u>(\$ 88,243)</u>	<u>(11)</u>	<u>(\$ 12,910)</u>	<u>(1)</u>
	每股虧損 (附註二六)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.16)</u>		<u>(\$ 0.25)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.16)</u>		<u>(\$ 0.25)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳世忠



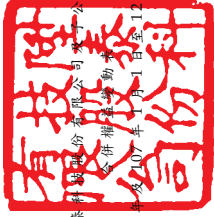
經理人：陳世忠



會計主管：林敏慧



單位：新台幣仟元



陸世忠股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

歸屬於本公司其他權益之主權項目

代碼	普通股 80,000 股數(仟股)	股本 \$ 800,000	資本公積 \$ 15,325	法定盈餘公積 \$ 1,055,882	保留盈餘 \$ 532,185	盈餘 \$ 1,588,067	備供出售 金融資產 590	國外營運 機構之 財務報表 換算之 兌換差額 590	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 590	合計 590	總計 \$ 2,403,982	非控制 權益 \$ 51,782	權益 總額 \$ 2,455,764
A1	107 年 1 月 1 日餘額				590	590	(590)		(2,128)	(2,718)	(2,128)		(2,128)
A3	追溯適用之影響數												
A5	107 年 1 月 1 日追溯適用後餘額	800,000	15,325	1,055,882	532,775	1,588,657	-	-	(2,128)	(2,128)	2,401,854	51,782	2,453,636
B5	106 年度盈餘指撥及分配												
B5	本公司股東現金股利				(40,000)	(40,000)					(40,000)		(40,000)
B5	子公司股東現金股利											(6,049)	(6,049)
M7	對子公司所有權益變動(附註二九)		2,136								2,136		4,645
D1	107 年度淨損				(19,633)	(19,633)					(19,633)		(12,842)
D3	107 年度稅後其他綜合損益				966	966		(130)	(872)	(1,002)	(36)		(68)
D5	107 年度綜合損益總額				(18,667)	(18,667)		(130)	(872)	(1,002)	(19,669)		(12,910)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	800,000	17,461	1,055,882	474,108	1,529,990	-	(130)	(3,000)	(3,130)	2,344,321	55,001	2,399,322
B5	107 年度盈餘指撥及分配												
B5	本公司股東現金股利				(40,000)	(40,000)					(40,000)		(40,000)
B5	子公司股東現金股利											(6,049)	(6,049)
D1	108 年度淨損				(92,421)	(92,421)					(92,421)		(87,894)
D3	108 年度稅後其他綜合損益				153	153		(332)		(332)	(179)		(349)
D5	108 年度綜合損益總額				(92,268)	(92,268)		(332)		(332)	(92,600)		(88,243)
M5	取得愛視購子公司部分股權											1,186	1,186
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	800,000	17,461	1,055,882	341,840	1,397,722		(462)	(3,000)	(3,462)	2,211,721	54,495	2,266,216

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陸世忠



經理人：陸世忠



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 89,018)	(\$ 3,438)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,955	7,295
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(2,072)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(1,466)	(406)
A21200	利息收入	(11,961)	(13,898)
A21300	股利收入	(522)	(648)
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	2,017	163
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,680	614
A24100	外幣兌換損失（利益）	13,096	(12,294)
A29900	非金融資產減損損失	765	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,311	3,389
A31150	應收帳款	(25,610)	3,600
A31180	其他應收款	(13,850)	3,012
A31200	存 貨	35,287	17,257
A31230	淨確定福利資產	(24)	151
A31240	其他流動資產	(5,395)	1,092
A32125	合約負債	5,302	880
A32130	應付票據	5	(6)
A32150	應付帳款	5,513	(14,554)
A32180	其他應付款	4,711	(16,097)
A32200	負債準備	23,000	-
A32230	其他流動負債	(715)	(196)
A33000	營運產生之現金流出	(46,991)	(24,084)
A33500	支付之所得稅	(4,191)	(10,773)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(51,182)	(34,857)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 423,000)	(\$ 438,800)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	486,020	396,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,471)	(42,401)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	76,039	76,033
B01400	金融資產減資退回股款	-	10
B01800	取得關聯企業	-	(11,000)
B02200	取得子公司之淨現金流入	351	833
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,522)	(537)
B03800	存出保證金減少	22	-
B07500	收取之利息	11,961	13,898
B07600	收取其他現金股利	522	648
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>145,922</u>	<u>(5,316)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	支付本公司業主現金股利	(40,000)	(40,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	4,645
C05800	支付非控制權益現金股利	(6,049)	(6,049)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(46,049)</u>	<u>(41,404)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,914)</u>	<u>11,770</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	40,777	(69,807)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>895,178</u>	<u>964,985</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 935,955</u>	<u>\$ 895,178</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：陳世忠



會計主管：林敏慧



【附件五】

陞泰科技股份有限公司

108年度盈餘分配表



單位：元

期初未分配盈餘餘額		434,108,996
加：確定福利計劃之再衡量數	152,705	
調整後未分配盈餘		434,261,701
減：本年度稅後淨損	92,421,087	
減：提列法定盈餘公積	0	
減：提列特別盈餘公積	3,462,380	
可供分配盈餘		338,378,234
減：分配項目： 股東紅利每股現金 0.2 元	16,000,000	
期末未分配盈餘		322,378,234

董事長：陳世忠



經理人：陳世忠



會計主管：林敏慧

