陞泰科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

一、時間：中華民國一一五年六月十七日(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 50,097,744 股(含電子投票股數 50,097,744 股)，佔本公司已發行股份總數 80,000,000 股之 62.62%

四、主席：陳董事長世忠　　記錄：張彤霞

五、列席：王獨立董事志銘、鍾獨立董事金凌、勤業眾信聯合會計師事務所蔡侑玲會計師、陳總經理純平、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 114 年度營業報告。(請參閱附件一)

(二)　審計委員會審查 114 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)　114 年度現金股利發放報告。(請參閱附件三)

(四)　員工酬勞及董事酬勞報告。(請參閱附件四)

九、承認事項

第一案　董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表承認案。

說明：(1)本公司 114 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蔡侑玲、劉建良會計師查核完竣。

(2)114 年度營業報告書，請參閱本手冊第 3 頁，會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件五。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 50,097,744 權，48,774,608 權贊成，78,762 權反對，0 權無效，1,244,374 權棄權/未投票，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東表決權數之 97.35%)。

第二案　董事會提

案由：114 年度盈餘分派承認案。

說明：(1)期初未分配盈餘新台幣(以下同) 303,532,855 元，本年度稅後淨利 90,154,745 元，減除因採用權益法之投資調整保留盈餘 146,808 元，調整後本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額為 90,007,937 元，提列法定盈餘公積 9,000,794 元、加計特別盈餘公積迴轉 111,237 元後，可供分配盈餘為 384,651,235 元。

(2)提撥新台幣 80,000,000 元整分配股東紅利，以每股現金股利 1 元整發放。

(3)114 年度盈餘分配表，請參閱附件六。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 50,097,744 權，48,783,798 權贊成，79,762 權反對，0 權無效，1,234,184 權棄權/未投票，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東表決權數之 97.37%)。

十、討論事項

案由：公司章程修訂討論案。

說明：公司章程修訂條文對照表，請參閱本手冊附件七。提請　公決

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 50,097,744 權，48,781,519 權贊成，79,370 權反對，0 權無效，1,236,855 權棄權/未投票，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東表決權數之 97.37%)。

十一、臨時動議：無

十二、經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會

本次股東常會無股東提問。

本次股東常會議事錄僅載明會議議案要旨及對議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。

附件一

民國 114 年度營業報告

各位股東大家好：

一、114 年度合併報表

1. 合併營業成果

114 年度合併營業收入淨額為 1,284,133 千元、較去年同期增長 37%；合併毛利率 17%；合併營業淨利 60,719 仟元，營業外淨收入 49,377 仟元，歸屬於業主之本期淨利 88,994 仟元，每股基本盈餘 1.11 元。

2. 合併財務收支及獲利能力分析

項目		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	10	9
	長期資金佔固定資產比率(%)	348	343
償債能力	流動比率(%)	746	766
	速動比率(%)	679	708
	資產報酬率(%)	3.96	4.32
獲利能力	股東權益報酬率(%)	4.33	4.72
	純益率(%)	7.92	11.77
	每股盈餘(元)	1.11	1.25

財務結構說明：

114 年度整體較去年度比率略微上升，顯示企業負債稍有增加，但有充足的長期資金支援固定資產，整體仍維持在低風險範圍。

償債能力說明：

114 年度流動比率及速動比率雖下降、但比率仍高於 200%，短期償債能力依然充足，資金流動性良好。114 年度資產報酬率及獲利能力因淨利衰退而較 113 年度下降。

獲利能力說明：

114 年度淨利因台幣對美金匯率相對 113 年度升值，致兌換利益較 113 年度減少 59,577 仟元而衰退。

二、營運部門展望及研發策略與競爭

1. 半導體代理銷售營運部門展望策略與競爭

(1)半導體代理銷售市場概況

■AI 新技術浪潮推動伺服器、高效能邊緣運算和高速網路設備…等高附加價值應用，Power unit 及散熱模組需求上升，拉昇 3PEAK 產品線業績。

■智能眼鏡/工業機器人/車載智能座艙…等新興應用持續發展，有利 ABLIC 產品線成長。

■IPCam、車用倒車與環景影像應用剛需，維持 Smartsens 產品線穩定銷售。

■GMT 產品停產，新產品推出延宕，造成產品競爭力不足，影響通訊市場耕耘。

■美國關稅問題持續和伊朗戰爭干擾,，將造成市場更多不確定性，業績成長相對謹慎保守。

(2)市場競爭與策略：

■推廣更多低干擾高電壓/大電流符合 AEC-Q100 的 ABLIC 高可靠度零件於車用市場，並持續深耕 DDR5 RAM market，等待缺貨市況解決後的高成長收穫期。

■關注量大的 PC/Server/通訊 power unit 和散熱領域，提供客戶更高性價比的 3PEAK 選項，取代 TI/ADI 產品.

■針對 Wi-Fi 7、低軌衛星通訊模組，建立 GMT 產品線 FAE 技術團隊，縮短客戶的研發時程，與供應商一同強化通訊市場耕耘。

■協助客戶符合歐美市場對供應鏈永續經營的法規要求，提升代理商附加價值與高端技術領域市場的品牌地位，實現營業額與毛利的「雙增長」。

2. 安全監控產品部門營運展望策略與競爭

(1) 市場趨勢：

■地緣政治緊張未見緩解，陸貨抵制情形持續、非陸產品仍會是政治紅利市場操作主旋律，有利推動 MIT 產品銷售成長提升業績。

■MIT 事件同業落規專案空缺大，台灣公專案抵制陸製品力道明顯加大，有利真正 MIT 製造商爭取專案商機。

■記憶體缺料成本大漲不利普銷，普銷市場價格敏感衝擊大，專案市場會是盈利重點。

■關稅不確定性與 AI 記憶體需求所造成的產業排擠仍為市場變因，監控雖為剛需行業，惟 HDD 缺貨與物料成本陡升對銷售成長會是挑戰。

(2) 產品研發：

■完備台製芯片產品線。委外與自主開發雙軌並行，加速 NOVA 產品線

開發，爭取政治紅利市場商機。

■產品取證 CNS16120 資安認證，搶食台灣 MIT 事件增加的政府專案商機。

■開發差異化特色產品，如：安全金鑰、LPR、工安偵測主機，協助 SI 可差異化落規取案，提升品牌價值與增加客戶黏著性。

■擴增高階 IP 及週邊產品線。如：PTZ、Fisheye、180 度、IP Speaker 等產品，滿足客戶單一供應商採購需求，增加長期合作意願。

(3) 營運與銷售策略：

■加速完備 MIT 網路攝影機產品線，重點拉昇政治紅利市場，如：北美、台灣、日本等 IP 市佔，透過類比主機與網路攝影機，雙主力產品線貢獻拉昇營收。

■導入客群相同的非監控產品，如：POE Switch, LPR, IP Speaker…等，擴增產品線加快營收拉昇。

■產品降規減少記憶體用量與成本，降低 DRAM 及相關原物料漲價影響，強化價格競爭力搶市佔維持成長。

以上報告

謹祝各位股東　　身體健康　　萬事如意

報告人：陳純平

董事長：陳世忠　　經理人：陳世忠　　會計主管：林敏慧

附件二

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 114 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：鍾　金　凌

審計委員會委員：陳　永　昇

審計委員會委員：蘇　冠　豪

中　華　民　國　1　1　5　年　3　月　2　6　日

附件三

114 年度現金股利發放報告

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 114 年擬配發普通股現金股利每股新台幣 1 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，業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

員工酬勞及董事酬勞報告

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三。前項員工酬勞分派總金額中，應分派不低於三分之一至基層員工。

(2)114 年度決算扣除分配員工酬勞及董事酬勞前稅前淨利以約 6%提列員工酬勞計 5,510,000 元，董事酬勞以約 2%提列計 1,860,000 元。酬勞皆以現金方式發放，以上決議數與 114 年度認列費用金額無差異。

(3)前項 114 年度提列之員工酬勞，其中以不低於三分之一計 1,838,000 元分派予基層員工。

附件五

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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 114 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

蔡侑玲

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師　劉　建　良

劉建良

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　115　年　3　月　23　日

陽泰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 193,463	8	$ 495,028	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二五）	1,652	-	1,662	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及二五）	711,683	31	436,433	19
1150	應收票據（附註十一及十九）	-	-	304	-
1170	應收帳款（附註十一、十九及二六）	5	-	-	-
1200	其他應收款（附註二六）	1,923	-	1,558	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	2,587	-	2,478	-
1479	其他流動資產	10	-	10	-
11XX	流動資產總計	911,323	39	937,473	40
	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（附註八及二五）	78,784	3	55,861	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及二五）	61,700	3	64,305	3
1550	採用權益法之投資（附註十三）	500,927	21	484,577	21
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	667,255	29	673,332	29
1760	投資性不動產（附註十五）	63,997	3	64,638	3
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	17,618	1	19,232	1
1975	淨確定福利資產（附註十七）	23,153	1	21,339	1
1920	存出保證金	219	-	219	-
15XX	非流動資產總計	1,413,653	61	1,383,503	60
1XXX	資產總計	$ 2,324,976	100	$ 2,320,976	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2219	其他應付款（附註十六）	$ 14,661	1	$ 15,803	1
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	-	-	1,050	-
2399	其他流動負債	432	-	867	-
21XX	流動負債總計	15,093	1	17,720	1
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	7,599	-	14,795	1
2645	存入保證金	3,586	-	3,326	-
25XX	非流動負債總計	11,185	-	18,121	1
2XXX	負債總計	26,278	1	35,841	2
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	800,000	34	800,000	34
3271	資本公積	17,561	1	17,561	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,084,041	47	1,074,230	46
3320	特別盈餘公積	111	-	4,162	-
3350	未分配盈餘	393,541	17	389,293	17
3300	保留盈餘總計	1,477,693	64	1,467,685	63
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	716	-	616	-
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益	2,728	-	(727)	-
3400	其他權益合計	3,444	-	(111)	-
3XXX	權益總計	2,298,698	99	2,285,135	98
	負債與權益總計	$ 2,324,976	100	$ 2,320,976	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：陳純平　　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 114 年及 113 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		114年度 金　額	%	113年度 金　額	%
4000	營業收入（附註十九及二六）	$ 597	100	$ 773	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	-	-	-	-
5900	營業毛利	597	100	773	100
	營業費用（附註十七、二十及二六）				
6200	管理費用	39,267	6,578	58,444	7,561
6000	營業費用合計	39,267	6,578	58,444	7,561
6900	營業淨損	(38,670)	(6,478)	(57,671)	(7,461)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	31,414	5,262	26,352	3,409
7010	其他收入（附註二十及二六）	33,614	5,631	50,727	6,562
7020	其他利益及損失（附註二十）	(13,132)	(2,200)	20,299	2,626
7070	採用權益法之子公司利益份額	71,114	11,912	68,282	8,834
7000	營業外收入及支出合計	123,010	20,605	165,660	21,431
7900	稅前淨利	84,340	14,127	107,989	13,970
7950	所得稅（利益）費用（附註二一）	(4,654)	(780)	7,811	1,010
8200	本年度淨利	88,994	14,907	100,178	12,960

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113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（附註十七）	1,451	243	2,098	271
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	3,725	624	(448)	(58)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）	(290)	(49)	(419)	(54)
		4,886	818	1,231	159
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（附註十八）	100	17	1,499	194
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	4,986	835	2,730	353
8500	本年度綜合損益總額	$ 93,980	15,742	$ 102,908	13,313
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基　　本	$ 1.11		$ 1.25	
9850	稀　　釋	$ 1.11		$ 1.25	

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：陳純平　　會計主管：林敏慧

陸民科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		普通股股本 股數（仟股）	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 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	其他權益項目 合計	權益總額
A1	113 年 1 月 1 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
	112 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	5,777	-	(5,777)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,853)	4,853	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	-	-	(60,000)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	100,178	100,178	-	-	-	100,178
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,679	1,679	1,499	(448)	1,051	2,730
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	101,857	101,857	1,499	(448)	1,051	102,908
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(40)	-	-	(742)	(742)	-	-	-	(782)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-	-	(121)
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,000)	(3,000)	-	3,000	3,000	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	80,000	800,000	17,561	1,074,230	4,162	389,293	1,467,685	616	(727)	(111)	2,285,135
	113 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,811	-	(9,811)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,051)	4,051	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(80,000)	(80,000)	-	-	-	(80,000)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	88,994	88,994	-	-	-	88,994
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,161	1,161	100	3,725	3,825	4,986
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	90,155	90,155	100	3,725	3,825	93,980
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(417)	(417)	-	-	-	(417)
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	270	270	-	(270)	(270)	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,561	$ 1,084,041	$ 111	$ 393,541	$ 1,477,693	$ 716	$ 2,728	$ 3,444	$ 2,298,698

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：陳純平　　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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 84,340	$ 107,989
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,718	7,308
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	10	(322)
A21200	利息收入	(31,414)	(26,352)
A21300	股利收入	(244)	(58)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(71,114)	(68,282)
A24100	未實現淨外幣兌換損失（利益）	17,304	(16,451)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	304	-
A31150	應收帳款	(5)	394
A31180	其他應收款	(365)	(911)
A31230	淨確定福利資產	(363)	(247)
A32125	合約負債	(615)	-
A32180	其他應付款	(2,192)	3,993
A32230	其他流動負債	180	(131)
A33000	營運產生之淨現金流入	2,544	6,930
A33500	支付之所得稅	(1,327)	(1,528)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,217	5,402
	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	(19,745)	(6,309)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(861,091)	(766,679)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	570,398	1,041,790
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,378
B02300	處分子公司之淨現金流入	3,153	12,258
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(1,100)
B07500	收取之利息	31,414	26,352
B07600	收取子公司之現金股利	51,841	39,972
B09900	收取其他現金股利	244	58

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(223,786)	348,720
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加（減少）	260	(409)
C04500	支付現金股利	(80,000)	(60,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(79,740)	(60,409)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	744	458
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(301,565)	294,171
E00100	年初現金及約當現金餘額	495,028	200,857
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 193,463	$ 495,028

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：陳純平　　會計主管：林敏慧

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 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

蔡侑玲

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師　劉　建　良

劉建良

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　115　年　3　月　23　日

陞泰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 272,851	10	$ 626,162	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及三十）	1,652	-	1,662	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三二）	822,084	31	621,003	24
1150	應收票據（附註十一及二三）	19,636	1	11,225	-
1170	應收帳款（附註十一、二三及三一）	378,498	14	240,825	9
1200	其他應收款（附註三一）	2,002	-	1,601	-
1220	本期所得稅資產（附註二五）	2,786	-	2,736	-
130X	存貨（附註十二）	127,890	5	106,919	4
1479	其他流動資產	20,809	1	16,072	1
11XX	流動資產總計	1,648,208	62	1,628,205	62
	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(附註八及三十)	78,784	3	55,861	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三二）	63,200	3	81,905	3
1550	採用權益法之投資（附註十四）	74,294	3	72,450	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	695,827	26	702,389	27
1760	投資性不動產（附註十七）	35,653	1	35,927	1
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	23,953	1	26,061	1
1975	淨確定福利資產（附註二一）	23,153	1	21,339	1
1990	其他非流動資產	257	-	257	-
15XX	非流動資產總計	995,121	38	996,189	38
1XXX	資產總計	$ 2,643,329	100	$ 2,624,394	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債（附註二三）	$ 21,505	1	$ 18,130	1
2170	應付帳款（附註十八及三一）	141,345	6	134,130	5
2219	其他應付款（附註十九及三一）	48,833	2	54,763	2
2230	本期所得稅負債（附註二五）	8,601	-	4,974	-
2399	其他流動負債	678	-	498	-
21XX	流動負債總計	220,962	9	212,495	8
	非流動負債				
2550	負債準備（附註二十）	21,625	1	21,626	1
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	8,900	-	16,426	1
2645	存入保證金	3,585	-	3,325	-
25XX	非流動負債總計	34,110	1	41,377	2
2XXX	負債總計	255,072	10	253,872	10
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二及二八）				
3110	普通股股本	800,000	30	800,000	30
3271	資本公積	17,561	1	17,561	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,084,041	41	1,074,230	41
3320	特別盈餘公積	111	-	4,162	-
3350	未分配盈餘	393,541	15	389,293	15
3300	保留盈餘總計	1,477,693	56	1,467,685	56
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	716	-	616	-
3420	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	2,728	-	(727)	-
3400	其他權益合計	3,444	-	(111)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,298,698	87	2,285,135	87
36XX	非控制權益（附註二二及二八）	89,559	3	85,387	3
3XXX	權益總計	2,388,257	90	2,370,522	90
	負債與權益總計	$ 2,643,329	100	$ 2,624,394	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：陳純平　　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 114 年及 113 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		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入（附註二三及三一）	$ 1,284,133	100	$ 938,840	100
5000	營業成本（附註十二、二四及三一）	1,072,652	83	777,253	83
5900	營業毛利	211,481	17	161,587	17
	營業費用（附註十一、二四及三一）				
6100	推銷費用	61,004	5	50,039	5
6200	管理費用	60,178	5	74,684	8
6300	研究發展費用	29,525	2	27,719	3
6400	其他費用	55	-	-	-
6000	營業費用合計	150,762	12	152,442	16
6900	營業淨利	60,719	5	9,145	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	35,606	3	33,215	4
7190	其他收入（附註二四及三一）	31,227	3	44,727	5
7020	其他利益及損失（附註二四）	(21,238)	(2)	39,034	4
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十四）	3,782	-	9,843	1
7000	營業外收入及支出合計	49,377	4	126,819	14
7900	稅前淨利	110,096	9	135,964	15
7950	所得稅費用（附註二五）	8,404	1	25,435	3
8200	本年度淨利	101,692	8	110,529	12

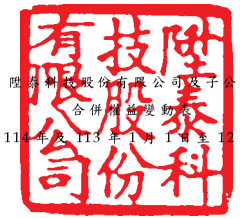
（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113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（附註二一）	$ 1,451	-	$ 2,098	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二二）	3,926	-	(448)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二五）	(290)	-	(419)	-
		5,087	-	1,231	-
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）	121	-	1,788	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	5,208	-	3,019	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 106,900	8	$ 113,548	12
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 88,994	7	$ 100,178	11
8620	非控制權益	12,698	1	10,351	1
8600		$ 101,692	8	$ 110,529	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 93,980	7	$ 102,908	11
8720	非控制權益	12,920	1	10,640	1
8700		$ 106,900	8	$ 113,548	12
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基　　本	$ 1.11		$ 1.25	
9850	稀　　釋	$ 1.11		$ 1.25	

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：陳純平　　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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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		保留盈餘					其他權益項目			總計			
		股數（仟股）	金額	資本公積	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評價損益	合計				
A1	113 年 1 月 1 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
	112 年度盈餘指撥及分配														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	5,777	-	(5,777)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,853)	4,853	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)
O1	非控制權益現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,612)	(7,612)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	100,178	100,178	-	-	-	100,178	10,351	110,529
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,679	1,679	1,499	(448)	1,051	2,730	289	3,019
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	101,857	101,857	1,499	(448)	1,051	102,908	10,640	113,548
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(40)	-	-	(742)	(742)	-	-	-	(782)	13,040	12,258
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-	-	(121)	121	-
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,000)	(3,000)	-	3,000	3,000	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	80,000	800,000	17,561	1,074,230	4,162	389,293	1,467,685	616	(727)	(111)	2,285,135	85,387	2,370,522
	113 年度盈餘指撥及分配														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,811	-	(9,811)	-	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,051)	4,051	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,683)	(10,683)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	88,994	88,994	-	-	-	88,994	12,698	101,692
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,161	1,161	100	3,725	3,825	4,986	222	5,208
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	90,155	90,155	100	3,725	3,825	93,980	12,920	106,900
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(417)	(417)	-	-	-	(417)	3,570	3,153
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(863)	(863)
T1	子公司減資股本返還	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(772)	(772)
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	270	270	-	(270)	(270)	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	80,000	$ 800,000	$ 17,561	$ 1,084,041	$ 111	$ 393,541	$ 1,477,693	$ 716	$ 2,728	$ 3,444	$ 2,298,698	$ 89,559	$ 2,388,257

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：陳純平　　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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 110,096	$ 135,964
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	6,836	7,521
A20300	預期信用減損損失	55	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	10	(322)
A21200	利息收入	(35,606)	(33,215)
A21300	股利收入	(244)	(58)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(3,782)	(9,843)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(9)	(26)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(2,114)	2,041
A24100	外幣兌換淨利益	(14,168)	(13,135)
A29900	逾期二年應付款項轉銷	(19)	(667)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(8,411)	(5,634)
A31150	應收帳款	(131,207)	(25,495)
A31180	其他應收款	(652)	(954)
A31200	存　　貨	(18,857)	(13,179)
A31230	淨確定福利資產	(364)	(247)
A31240	其他流動資產	(4,834)	1,923
A32125	合約負債	3,394	2,369
A32150	應付帳款	7,228	59,801
A32180	其他應付款	(5,042)	9,954
A32230	其他流動負債	191	(172)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(97,499)	116,626
A33500	支付之所得稅	(10,535)	(19,178)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(108,034)	97,448
	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	(19,746)	(6,309)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	749	50

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 1,244,532)	($ 1,191,502)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,055,347	1,371,289
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,378
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(637)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	43	1,150
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,415	12,258
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(1,100)
B07500	收取之利息	35,606	33,215
B07600	收取之股利	3,636	2,180
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(168,119)	223,609
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加（減少）	259	(409)
C04500	支付本公司業主現金股利	(80,000)	(60,000)
C04700	非控制權益現金減資	(772)	-
C05500	非控制權益現金增資	-	150
C05800	支付非控制權益現金股利	(10,683)	(7,612)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(91,196)	(67,871)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	14,038	1,284
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(353,311)	254,470
E00100	年初現金及約當現金餘額	626,162	371,692
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 272,851	$ 626,162

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：陳純平　　會計主管：林敏慧

附件六

陞泰科技股份有限公司

114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘餘額		303,532,855
加：本年度稅後淨利	90,154,745	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(146,808)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		90,007,937
減：提列法定盈餘公積		(9,000,794)
加：特別盈餘公積迴轉		111,237
可供分配盈餘		384,651,235
分配項目：		
減：股東紅利每股現金1元		(80,000,000)
期末未分配盈餘		304,651,235

董事長：陳世忠　　經理人：陳純平　　會計主管：林敏慧

附件七

陞泰科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

現行條文	修訂後條文	說明
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三。 前項員工酬勞分派總金額中，應分派不低於三分之一至基層員工。 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。 員工酬勞分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。	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一；董事酬勞不高於百分之三。 前項員工酬勞分派總金額中，應分派不低於三分之一至基層員工。 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。 員工酬勞分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。	陞泰科技組織以總管理處人員為主，與舊組織尚包含研發、行銷及生產人員不同，因組織規模差異而修訂員工酬勞比例。 研發、營運及生產活動已分割至子公司陞泰安控與陞泉實業運行，子公司員工酬勞以各子公司自編預算為之。子公司若預算不足，母公司仍會以各種方案補助之。
第二十條： 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	第二十條： 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	增列修正日期

第九次修正於民國　九十一　年四月　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	第二十一次修正於民國一零五　年六　月　二十二　日	
第二十二次修正於民國一一十　年八　月　二十五　日	第二十二次修正於民國一一十　年八　月　二十五　日	
第二十三次修正於民國一一一　年六　月　二十二　日	第二十三次修正於民國一一一　年六　月　二十二　日	
第二十四次修正於民國一一四　年六　月　十八　日	第二十四次修正於民國一一四　年六　月　十八　日	
	第二十五次修正於民國一一五　年六　月　十七　日	