

耀登科技股份有限公司
Auden Techno Corp.
公開說明書

【發行一一〇年度限制員工權利新股】

一、公司名稱：耀登科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一一〇年度限制員工權利新股

三、本次發行概要：

(一)發行種類：本公司普通股。

(二)發行股數及金額：300,000 股，每股面額新臺幣 10 元整，發行總額為新台幣 3,000,000 元。

(三)發行價格：無償發行，每股發行價格新台幣 0 元。

(四)發行條件：請參閱本公開說明書第 34~37 頁。

四、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

五、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：無。

(二)其他費用：包含會計師等其他費用約新臺幣 8 萬元整。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 3 頁至第 6 頁。

九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)。

本公司網址(<https://www.auden.com.tw/>)。

耀登科技股份有限公司編製
中華民國一一一年八月十七日 刊印



一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元；%

實收資本來源	金額	佔實收資本額之比率
設立資本	10,000,000	2.14%
現金增資	315,100,000	67.44%
資本公積轉增資	56,900,000	12.17%
私募普通股	81,230,000	17.39%
庫藏股註銷	(10,050,000)	(2.15)%
盈餘轉增資	8,776,630	1.88%
限制員工權利新股增資	6,260,000	1.34%
限制員工權利新股註銷	(1,000,000)	(0.21)%
合 計	467,216,630	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(1)陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(2)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式處理。

(3)索取方法：請透過網路至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構名稱、地址、網址及電話：不適用

七、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：國票綜合證券股份有限公司 網 址：<http://www.ibfs.com.tw>

地 址：台北市松山區南京東路五段 188 號 15 樓 電 話：(02)2528-8988

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網 址：<https://home.kpmg.com>

簽證會計師：呂莉莉、吳麟會計師 電 話：(02)8101-6666

地址：台北市信義區信義路五段7號68F

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名及職稱：溫文聖副總經理

聯絡電話：(03)363-1901 電子郵件信箱：IR@auden.com.tw

代理發言人姓名及職稱：張玉斌董事長兼總經理

聯絡電話：(03)363-1901 電子郵件信箱：IR@auden.com.tw

十三、本公司網址：<http://www.auden.com.tw>

耀登科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新臺幣 467,217 仟元		公司地址：桃園市八德區和平路 772 巷 19 號		電話：(03)363-1901	
設立日期：79 年 2 月 10 日			網址：http://www.auden.com.tw		
上市日期：109 年 12 月 11 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：90 年 8 月 2 日	
負責人：董事長：張玉斌 總經理：張玉斌		發言人：溫文聖		職稱：副總經理	
		代理發言人：張玉斌		職稱：董事長兼總經理	
股票過戶機構：國票綜合證券股份有限公司股務代理部			電話：(02)2528-8988 網址：http://www.ibfs.com.tw		
			地址：台北市松山區南京東路五段 188 號 15 樓		
股票承銷機構：不適用			電話：不適用 網址：不適用		
			地址：不適用		
最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 呂莉莉、吳麟會計師			電話：(02)8101-6666 網址：https://home.kpmg.com		
			地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓		
複核律師：不適用			電話：不適用 網址：不適用		
			地址：不適用		
信用評等機構：不適用			電話：不適用 網址：不適用		
			地址：不適用		
評等標的	發行公司：不適用 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
	本次發行公司債：不適用 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
董事選任日期：111 年 6 月 27 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)		
全體董事持股比例：13.32%（111 年 6 月 30 日）			全體監察人持股比率：不適用(本公司設置審計委員會)		
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：（111 年 6 月 30 日）					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	耀科投資有限公司 代表人：張玉斌	7.75%	獨立董事	周俊宏	0.00%
董事	耀科投資有限公司 代表人：湯嘉倫	7.75%	獨立董事	蔡育菁	0.00%
董事	耀鴻投資有限公司 代表人：葉明堂	5.57%	獨立董事	黃志成	0.00%
董事	耀鴻投資有限公司 代表人：張志全	5.57%	獨立董事	鐘嘉德	0.00%
董事	黃富章	0.00%			
工廠地址：不適用			電話：不適用		
主要產品：射頻天線設計及製造、電子產品測試認證及量測設備銷售			市場結構：(110 年度) 內銷 21.84%外銷 78.16%		參閱第 26 頁
風險事項：請參閱本公開說明書公司概況之風險事項說明					參閱第 3~6 頁
去（110）年度	合併營業收入：新台幣 1,432,826 仟元 合併稅前純益：新台幣 315,663 仟元		合併基本每股盈餘(稅後)：新台幣 5.96 元		參閱第 39 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用		
本次公開說明書刊印日期：民國 111 年 8 月 17 日			刊印目的：發行一一〇年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

耀登科技股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

壹、公司概况.....	2
一、公司簡介.....	2
二、風險事項.....	3
三、公司組織.....	7
四、資本及股份.....	13
貳、營運概況.....	17
一、公司之經營.....	17
二、轉投資事業.....	31
三、重要契約：.....	32
參、發行計畫及執行情形.....	33
一、本次發行限制員工權利計畫應記載事項.....	33
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：.....	33
三、本次併購發行新股應記載事項.....	33
肆、財務概況.....	38
一、財務分析.....	38
二、財務報告應記載事項.....	41
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	41
四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項.....	42
伍、特別記載事項.....	45
一、內部控制制度執行狀況.....	45
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	45
三、證券承銷商評估總結意見.....	45
四、律師法律意見書.....	45
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	45
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	45
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	45
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	45
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	45
十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項.....	46
陸、附件	
一、109 年度合併財務報表及會計師查核報告	
二、110 年度合併財務報表及會計師查核報告	
三、111 年度第一季合併財務報表及會計師核閱報告	
四、109 年度個體財務報表及會計師查核報告	
五、110 年度個體財務報表及會計師查核報告	
六、會計師複核之案件檢查表彙總意見	

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期

民國 79 年 2 月 10 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	桃園市八德區和平路 772 巷 19 號	(03) 363-1901
分公司	無	
工廠	無	

(三)公司沿革

民國 79 年	公司設立登記。
民國 85 年	榮獲 ISO9002 國際品質認證。
民國 87 年	榮獲 ISO9001 國際品質認證。
民國 89 年	取得台灣首家無線電波能量吸收比率測試(SAR)測試認證授權實驗室。
民國 90 年	股票公開發行。 榮獲 ISO14001 國際環境認證。 投資設立耀登電通科技(昆山)有限公司，拓展天線製造業務。
民國 91 年	與北京五龍電信技術公司合資成立上海同耀通信技術有限公司，拓展上海測試業務。
民國 92 年	台灣測試業務獨立，轉投資成立晶復科技股份有限公司，同時建立台灣第一座 OTA(3D 天線效能量測)實驗室。
民國 93 年	榮獲 Motorola 台灣指定實驗室。 登錄興櫃交易市場掛牌。 測試業務取得 ISO17025 測試與校正實驗室能力認證。
民國 97 年	榮獲 Dell 台灣指定實驗室。
民國 98 年	投資施比雅克貿易(上海)有限公司，作為大陸地區設備銷售據點。
民國 101 年	榮獲經濟部補助在台設立研發中心。
民國 102 年	投資晶訊檢測(西安)有限公司，拓展大陸測試業務。
民國 103 年	榮獲經濟部主導性新產品 4G Small Cell 天線系統開發計畫。 取得台灣 4G LTE 行動通訊量測發證資格
民國 104 年	榮獲 ISO17065 產品認證機構品質認證。
民國 105 年	榮獲新加坡舉辦之 2016 亞洲企業社會責任獎。
民國 106 年	榮獲 Lenovo 台灣指定實驗室。 取得 BLE 5.0 量測發證資格。

民國 107 年	取得北京五龍電信技術公司持有上海同耀通信技術有限公司股權，成為上海同耀控制公司。 成立晶訊檢測(深圳)有限公司。
民國 108 年	與中山科學研究院資訊通信研究所共同簽署合作備忘錄(MOU)。 取得經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫「5G 毫米波低溫共燒陶瓷陣列天線模組開發計畫」審查通過。 榮獲 IATF16949 國際品質認證。 建構 94GHz 毫米波縮距場天線量測實驗室。
民國 109 年	取得鯨揚科技(股)公司生理訊號測試驗證設備代理權。 晶復科技(股)公司取得首波 5G 行動通訊產品檢測認證資格。 登錄臺灣證券交易所市場掛牌。
民國 110 年	建構台灣首座符合 O-RAN Alliance 測試規範及具資安檢測的 5G ORAN 測試實驗室。 榮獲中華電信指定實驗室。 全球第一家榮獲 O-RAN Alliance 認可為 Open Testing and Integration Centre (OTIC)的第三方公正實驗室，同時也是全亞洲唯一的 OTIC 實驗室。
民國 111 年	榮獲 O-RAN 聯盟頒發主辦 Global PlugFest 2021 表彰獎章，為年度最多公司參與及最多完成測試案的主辦方。 榮獲通過經濟部科技研究發展專案「建構陣列天線追蹤低軌衛星之使用者終端設備開發計畫」。

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年第一季
利息收(支)淨額	651	228	1,226
營業收入	1,121,773	1,432,826	372,878
占營業收入比率	0.06%	0.02%	0.33%

本集團 109、110 年及 111 年第一季度利息收(支)淨額分別為 651 仟元、228 仟元及 1,226 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.06%、0.02%及 0.33%，影響尚屬微小，故利率變動對本集團無重大影響。

因應措施

本集團因應全球無線通訊產業持續成長，未來將視實際營運情況，除採取於資本市場籌措資金外，亦與往來之金融機構保持良好合作關係，以期能取得較優惠之融

資利率，並注意各國金融市場利率變化以採取較低成本之銀行借款方案，降低利率波動對本集團營運狀況之影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團 108~110 年度及 111 年第一季以外幣計價之銷售金額占營業收入比重分別為 76.19%、77.25%、78.16%及 86.26%，外幣報價係以美元及人民幣為主；而本集團以美元及人民幣等外幣計價之進貨所占比重則分別 91.98%、92.52%、93.98%及 98.13%，雖應收付款項相沖抵能產生一定之自然避險效果，然因 108~110 年度及 111 年第一季外幣銷售金額均大於外幣採購金額，因此匯率波動仍對本集團獲利具有一定程度之影響。

因應措施

- A. 設立外幣存款帳戶進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每週之資金預估表，依據國際間政經情勢發展，並與金融機構保持聯繫，以蒐集即時匯率資訊，充分掌握匯率變動趨勢，除因應外幣資金需求保留外幣部位，餘將於適當時機出售以減少匯兌風險。
- B. 業務部門報價時考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動並調整產品價格，以保障本集團合理之利潤。
- C. 由於本集團以外銷為主，為降低匯率波動之影響，直接以銷貨產生之外幣來償還採購原物料或商品之外幣貨款以達到自然避險之效果。
- D. 依匯率變化情形調整外幣存款部位，若有必要時，將依本集團所訂之「取得或處分資產處理程序」，並由權責主管採取適當避險措施。

綜上所述，本集團因應匯率變動所採取之避險措施尚屬適當，應可適度降低匯率波動之風險。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本集團過去之營運績效尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來仍將密切注意市場價格波動，如因通貨膨脹影響進貨成本之情形，必要時將進行成本控制計畫並適時調整採購策略，以降低通貨膨脹對公司營運之影響。

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

- (1) 本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有從事高風險、高槓桿等投資交易之情事。
- (2) 本集團針對已資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，訂有「資金貸與他人作業程序」「背書保證作業程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」做為從事相關行為之依據，故相關風險尚屬有限。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本集團主要產品為應用於無線傳輸之射頻天線，因應 5G 時代的來臨，未來研發方向著重於各式高頻陣列天線模組，並配合未來產品之發展趨勢，持續提供客戶高品質的產品解決方案。

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，研發費用 109 及 110 年度分別占營業收入 8.71%及 9.75%，未來仍會積極進行技術開發，持續投入研發資源及人才，以維持產品市場競爭力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本集團之營運均依循國內外相關法令規範，相關單位亦隨時注意國內外重要政策及法律變動，以即時因應市場環境之變化，並採取適當之因應措施，確保本集團運作之順暢。本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無重要政策或法律變動而對本集團財務業務產生重大之影響之情事。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團經營團隊隨時注意所處產業技術、產品及市場發展，並持續研發新產品以符合市場需求，及適時調整公司經營策略保持營運之彈性，來面對未來科技環境的變動，故最近年度及截至本公開說明書刊印日止，並無因科技改變及產業變化而對本集團財務業務產生重大影響之情事。本集團為強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，訂定資訊安全政策，並持續投入資安防護工作，每年編列資安相關設備、系統預算並執行，最近截至及截至公開說明書刊印日止，並無重大資通安全事項發生。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無企業形象改變對企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之情事。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

(1)興建營運總部之預期效益：

本集團營運規模逐漸成長及所屬行業需持續投入研發之需求，原辦公場所已不敷使用，本公司將以自有土地興建辦公大樓，規劃興建地上七層及地下三層之建物，以供營運擴張並作企業總部之用。預計可達節省租金、集中資源提升管理效能、提升員工工作環境等效益，另亦可增加空間自主運用之靈活度、提升員工向心力及整體企業形象。

(2)可能風險：

本集團產業尚屬成長階段，興建營運總部係營運所需，可能風險尚屬有限，惟若公司擴張進度不如預期，可能致辦公場所空間閒置，進而增加額外維護成本。

(3)因應措施：

本集團將密切掌握產業市場動態，若擴編計畫不如預期，將規劃營運總部閒置空間出租或規劃為倉儲空間使用，本公司興建營運總部應無重大風險。

9.進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨：

本集團之進貨集中主要來自於商品採購，商品主要係因本集團主要代理甲公司所生產之無線電波能量吸收率量測設備，其產品為目前全球電磁波之主流量測設備，未來將持續加強並深化雙方合作關係，以確保產品供貨之順暢；其餘進貨主要以長期合作且品質穩定及交期正常之優良供應商為主，本集團平時亦持續與國內外供應商維持良好關係，以降低進貨集中所可能造成之風險。

(2)銷貨：

本集團依據產品別不同主要營業收入可區分為射頻天線、電子產品測試認證及量測設備等三種，終端產品應用層面廣泛，客戶遍佈亞洲及美洲等地區之電子產業、汽車產業及醫療產業之產品代工廠、品牌廠及量測認證實驗室，最近年度及截至公開說明書刊印日止對單一客戶之銷貨比例皆未超過 20%，並無銷貨集中之風險。

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至公開說明書刊印日止，本集團並無經營權改變之情事，故不適用。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚繫屬中之訴訟、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：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

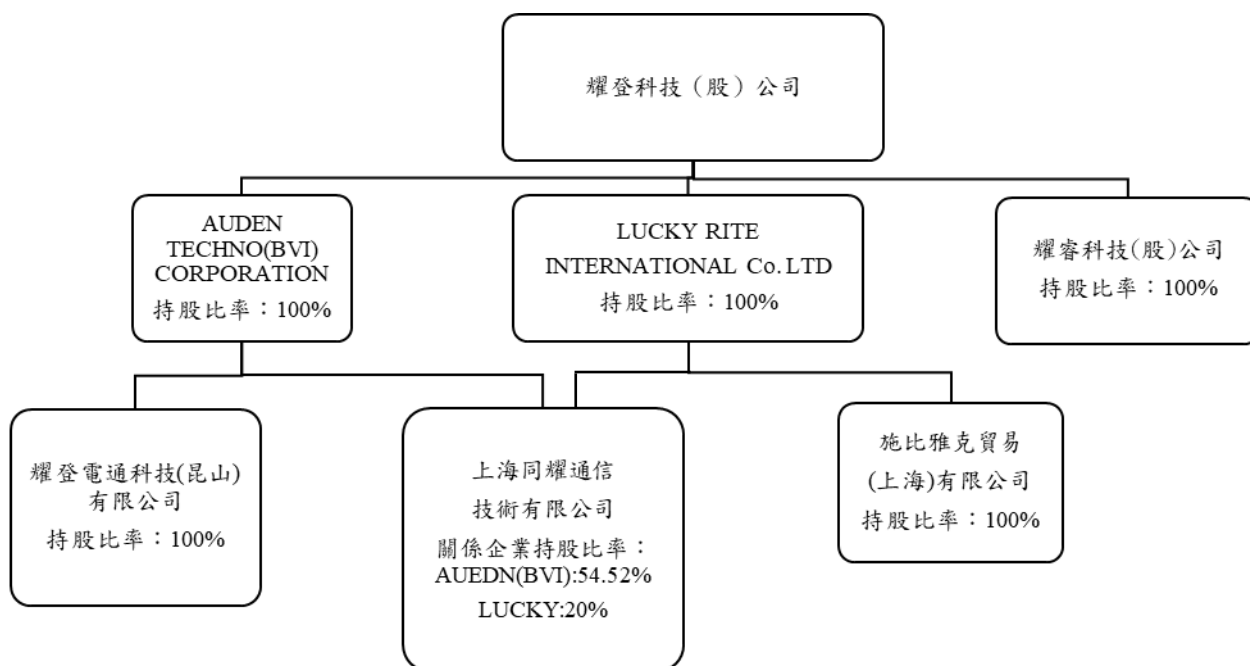
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業圖



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

111 年 3 月 31 日；單位：仟股；仟元

關係企業名稱	關係	本公司持有			持有本公司		
		持股 比例	持有 股數	投資 金額	持股 比例	持有 股數	投資 金額
AUDEN TECHNO(BVI) CORPORATION	子公司	100%	-	113,861	-	-	-
LUCKY RITE INTERNATIONAL CO., LTD	子公司	100%	1,998	62,117	-	-	-
耀睿科技股份有限公司	子公司	100%	6,000	60,000			
耀登電通科技(昆山)有限公司	孫公司	100%	註	71,563	-	-	-
上海同耀通信技術有限公司	孫公司	74.52%	註	57,479	-	-	-
施比雅克貿易(上海)有限公司	孫公司	100%	註	42,938	-	-	-

資料來源：111 年第一季度經會計師核閱之財務報告。

註：係為有限公司型態未發行股票，故無股數。

(二)董事及監察人資料

1.董事之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

111年6月30日；單位:股；%

職 稱	國籍 或 註冊 地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	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 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	耀科投資 有限公司	-	111.6.27	3 年	79.2.10	3,621,102	7.75	3,621,102	7.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
	中 華 民 國	張玉斌	男 61~70 歲	111.6.27		79.2.10	2,207,366	4.72	2,207,366	4.72	70,000	0.15	6,222,102 (註 1)	13.32	南山高中電機科 耀登科技(股)公司總經理	耀登科技總經理、耀科投資有限公司 董事長、耀鴻投資有限公司董事長、 Auden BVI 董事、LUCKY 董事、耀 登電通董事長兼總經理、上海同耀董 事長、耀睿科技董事長	-	-	-	
董事	中 華 民 國	耀科投資 有限公司	-	111.6.27	3 年	79.2.10	3,621,102	7.75	3,621,102	7.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中 華 民 國	湯嘉倫	男 41~50 歲	111.6.27		111.6.27	158,121	0.34	158,121	0.34	-	-	-	-	國立中山大學電機工程所博士 工研院電通所經理	耀登電通董事、耀登科技無線通訊事 業處副總經理	-	-	-	
董事	中 華 民 國	耀鴻投資 有限公司	-	111.6.27	3 年	105.5.31	2,601,000	5.57	2,601,000	5.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中 華 民 國	葉明堂	男 61~70 歲	111.6.27		107.3.2	127,771	0.27	127,771	0.27	8,756	0.02	-	-	台灣大學機械工程研究所	耀登電通董事、上海同耀董事、施比 雅克董事長	-	-	-	
董事	中 華 民 國	耀鴻投資 有限公司	-	111.6.27	3 年	105.5.31	2,601,000	5.57	2,601,000	5.57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中 華 民 國	張志全	男 41~50 歲	111.6.27		109.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學研究所碩士 臺灣臺北地方法院法官	兆宇國際法律事務所主持律師	-	-	-	
董事	中 華 民 國	黃富章	男 61~70 歲	111.6.27	3 年	111.6.27	590	0.00	590	0.00	-	-	-	-	國立臺灣大學圖書資訊所碩士 宏周衛生建材公司董事長	-				
獨立 董事	中 華 民 國	周俊宏	男 51~60 歲	111.6.27	3 年	103.6.6	-	-	-	-	-	-	-	-	德州大學阿靈頓分校 UTA EMBA 仁寶電腦視訊採購處副處長	-	-	-		
獨立 董事	中 華 民 國	蔡育菁	女 51~60 歲	111.6.27	3 年	104.11.25	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會研所碩士 永華聯合會計師事務所合夥會計 師	永華聯合會計師事務所合夥會計 師、寶島光學科技(股)公司獨立董 事、台灣精銳科技(股)公司獨立董 事、百和興業(股)公司獨立董事、銓 達精密科技(股)公司監察人	-	-	-	

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就) 任 日 期	任 期	初次選 任 日 期	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 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	黃 志 成	男 51~60 歲	111.6.27	3 年	105.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 廣運聯合會計師事務所所長	廣運聯合會計師事務所合夥會計師 暨所長、百事宜國際(股)公司董事 長、佳能企業(股)公司獨立董事、智 英科技(股)公司董事、社團法人中 華民國會計師公會全國聯合會 會計 審計委員會委員	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	鐘 嘉 德	男 61~70 歲	111.6.27	3 年	111.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程博士 國立臺灣大學電機工程系及電信 工程研究所教授	國立臺灣大學電機工程系及電信工 程研究所教授、台灣大哥大(股)公 司獨立董事、國際電機電子工程師協 會會士	-	-	-	

註 1：係張玉斌先生具控制力之轉投資公司耀科投資有限公司及耀鴻投資有限公司之持股。

註 2：董事長與總經理均為張玉斌，因公司創始者為張玉斌，熟悉此產業脈動；合理性：公司職權分明。必要性：公司需要張玉斌總經理產業多年產業經驗；因應措施：公司已設置審計委員會，選任不同領域之獨立董事，以強化公司治理。

2.法人股東之主要股東

111 年 6 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
耀科投資有限公司	張玉斌(60%)、張碩芬(10%)、張碩芳(10%)、張曄謙(10%)、張翊瑩(10%)
耀鴻投資有限公司	張玉斌(60%)、張碩芬(10%)、張碩芳(10%)、張曄謙(10%)、張翊瑩(10%)

3.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

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
耀科投資有限公司 代表人：張玉斌	現任耀登科技(股)公司總經理、耀登電通董事長兼總經理、上海同耀董事長，具多年通訊產業經驗及企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀科投資有限公司 代表人：湯嘉倫	現任耀登電通董事、耀登科技(股)公司無線通訊事業處副總經理，具多年通訊產業經驗及企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀鴻投資有限公司 代表人：葉明堂	現任耀登電通董事、上海同耀董事、施比雅克董事長，具多年企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀鴻投資有限公司 代表人：張志全	現任兆宇國際法律事務所主持律師，曾任臺灣臺北地方法院法官，具多年法律專業經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
黃富章	曾任宏福磁磚公司董事長，具多年企業管理經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
周俊宏(獨立董事)	曾任仁寶電腦工業(股)公司視訊事業部採購處副處長，具多年企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
蔡育菁(獨立董事)	現任永華聯合會計師事務所合夥會計師，曾擔任多家上市櫃公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
黃志成(獨立董事)	現任廣運聯合會計師事務所所長，曾擔任多家上市公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
鐘嘉德(獨立董事)	國立臺灣大學電機工程系及電信工程研究所教授、曾擔任上市公司獨立董事，具多年通訊產業及學術經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事會之多元化政策、為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，本公司共有 9 席董事，包含 4 席獨立董事；其中有一席為女性董事；董事會成員專業背景涵蓋電子、通訊、財務、管理及法務產業經驗，具備本公司所需要之營運判斷能力、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、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會成員多元政策及落實情形如下：

多元化核心 姓名	基本條件與價值								專業知識及能力情形							
	國籍/ 文化	性別	具有 員工 身份	年齡			獨立董事任 期年資		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
				41~50 歲	51~60 歲	61~70 歲	3 年 以下	超過 3 年								
耀科投資有限公司 代表人：張玉斌	中華民國	男	✓			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
耀科投資有限公司 代表人：湯嘉倫	中華民國	男	✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
耀鴻投資有限公司 代表人：葉明堂	中華民國	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
耀鴻投資有限公司 代表人：張志全	中華民國	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃富章	中華民國	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
周俊宏(獨立董事)	中華民國	男			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡育菁(獨立董事)	中華民國	女			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃志成(獨立董事)	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鐘嘉德(獨立董事)	中華民國	男				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

本公司設置 9 席董事，包含 4 席獨立董事，達全體董事席次之 44.4%，董事間並無超過半數之席次具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本形成

單位：仟股／新台幣仟元

年月	發行價格	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
79.2	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	註 1
84.9	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資	無	註 2
88.7	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資	無	註 3
89.4	10	14,900	149,000	14,900	149,000	現金增資	土地及建築物增資 84,610 仟元	註 4
89.7	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資	無	註 5
90.6	10	38,800	388,000	22,890	228,900	資本公積轉增資	無	註 6
91.7	10	45,330	453,300	27,000	270,000	現金增資	無	註 7
95.9	10	45,330	453,300	29,700	297,000	資本公積轉增資	無	註 8
96.11	10	45,330	453,300	32,700	327,000	現金增資	無	註 9
97.8	22	60,000	600,000	40,823	408,230	私募增資	無	註 10
108.6	10	60,000	600,000	39,818	398,180	註銷庫藏股	無	註 11
108.9	10	60,000	600,000	40,696	406,957	盈餘轉增資	無	註 12
108.9	10	60,000	600,000	41,446	414,457	發行限制員工權利新股	無	註 13
108.12	10	60,000	600,000	40,696	406,957	註銷限制員工權利新股	無	註 14
109.10	10	60,000	600,000	41,196	411,957	發行限制員工權利新股	無	註 15
109.12	10	60,000	600,000	46,696	466,957	現金增資	無	註 16
110.06	10	60,000	600,000	46,596	465,957	註銷限制員工權利新股	無	註 17
110.09	10	60,000	600,000	46,722	467,217	發行限制員工權利新股	無	註 18

註 1：台灣省政府建設廳 79 年 2 月 10 日七九建三辛字第 133481 號函核准。

註 2：台灣省政府建設廳 84 年 9 月 12 日八四建三乙字第 431683 號函核准。

註 3：經濟部 88 年 7 月 1 日經(88)中字第 041168 號函核准。

註 4：經濟部 89 年 4 月 11 日經(89)商字 0891110017 號函核准。

註 5：經濟部 89 年 7 月 26 日經(89)商字第 089126377 號函核准。

註 6：經濟部 90 年 6 月經(90)商字第 09001267620 號函核准。

註 7：經濟部 91 年 7 月 15 日經授商字第 09101274900 號函核准。

註 8：經濟部 95 年 9 月 29 日經授商字第 09532926200 號函核准。

註 9：經濟部 96 年 11 月 8 日經授商字第 09633029350 號函核准。

註 10：經濟部 97 年 8 月 26 日經授中字第 09732932140 號函核准。
 註 11：桃園市政府 108 年 6 月 25 日府經登字第 10890915940 號函核准。
 註 12：桃園市政府 108 年 9 月 9 日府經登字第 10891012100 號函核准。
 註 13：桃園市政府 108 年 9 月 12 日府經登字第 10891024370 號函核准。
 註 14：桃園市政府 108 年 12 月 25 日府經登字第 10891150350 號函核准。
 註 15：桃園市政府 109 年 10 月 14 日府經登字第 10991062890 號函核准。
 註 16：桃園市政府 109 年 12 月 28 日府經登字第 10991176710 號函核准。
 註 17：桃園市政府 110 年 06 月 15 日府經商行字第 11090906080 號函核准。
 註 18：桃園市政府 110 年 09 月 27 日府經商行字第 11091057060 號函核准。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情事。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

111 年 4 月 29 日(註)；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
耀科投資有限公司		3,621,102	7.75
耀鴻投資有限公司		2,601,000	5.57
張玉斌		2,207,366	4.72
川方企業股份有限公司		1,414,122	3.03
曹榮旭		836,000	1.79
呂莉萍		511,657	1.10
蕭一仁		333,972	0.71
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		326,000	0.70
鄔榮正		315,000	0.67
鄔昌翰		248,511	0.53

註：此為本公司 111 年股東常會停止過戶開始日。

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股情形：無

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度		109 年(註 4)	110 年	111 年度截至 3 月 31 日
項目				
每股市價	最 高	157.00	518.00	242.50
	最 低	80.50	146.00	153.00
	平 均	120.17	249.31	194.32
每股淨值	分 配 前	23.88	28.34	28.27
	分 配 後	22.28	25.34(註 5)	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數	41,041	46,295	46,704
	每 股 盈 餘	2.63	5.96	0.62
每股股利	現 金 股 利	1.6	3.0(註 5)	-
	無償 配股	盈 餘 配 股	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-
	累 積 未 付 股 利		3.0(註 5)	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 1)		45.69	41.83
	本 利 比 (註 2)		75.11	83.10(註 5)
	現金股利殖利率(註 3)		1.33%	1.20%(註 5)

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：每股市價以 109 年 12 月 11 日上市後計算。

註 5：經 111 年 3 月 23 日董事會決議之 110 年度盈餘分配金額。

(四)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司每年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後，再就餘額計算提撥之。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，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，並報告股東會。

第一項員工酬勞之發放對象包含本公司及符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞發放之條件及分配方式，授權董事會決議行之。

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

本公司111年3月23日董事會決議通過配發之本公司110年度員工酬勞估列金額及董事酬勞估列金額，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂之員工及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司110年員工及董事酬勞分配，業經111年3月23日董事會決議通過，本次分配員工酬勞新台幣6,160仟元及董事酬勞計新台幣2,464仟元，與認列費用年度估列之金額無差異。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司110年度酬勞分配情形已於111年3月23日經董事會決議通過，且於111年6月27日股東常會報告。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

109年度員工酬勞及董監事分配案，員工酬勞新台幣2,640仟元及董事酬勞計新台幣1,056仟元，員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估計金額無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)業務主要內容

- A.天線開發、設計及製造。
- B.設備銷售及技術支援服務。
- C.電子產品測試認證服務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
射頻天線	387,106	34.51	531,071	37.07
量測設備	405,971	36.19	586,621	40.94
測試認證	328,696	29.30	315,134	21.99
合計	1,121,773	100.00	1,432,826	100.00

註：係經會計師查核簽證之合併財務報告。

(3)現有產品及服務項目

A.射頻天線：

- a. 5G 毫米波射頻天線模組
- b. 電子產品之天線模擬設計服務
- c. 低電磁波天線設計解決方案
- d. 電子產品天線效能檢測認證服務
- e. 智慧家庭產品應用及車載聯網通訊天線
- f. 物聯網天線整合模組及家用基地台
- g. 微型化高增益手持 RFID 讀取器天線
- h. 5G 車載與 V2X 天線模組
- i. 電動車充電樁之通訊天線模組
- j. Sub-6G 行動終端與網通產品天線
- k. 物聯網之 NB-IoT 與 LoRa 天線產品

1. 吞入式生物訊號偵測藍芽天線模組

B.量測設備銷售：

- a. 代理電磁波人體吸收率檢測設備及售後技術支援服務
- b. 代理電磁波檢測人體各部位模型
- c. 代理天線設計模擬軟體
- d. 精準醫療生物電磁波模擬服務

C.測試認證：

- a. 開放式電信基礎設備合規測試
- b. 資訊安全驗證與顧問輔導服務

(4)計畫開發之新產品

- A.Massive MIMO 基站設備天線模組
- B.行動裝置 5G 雙模天線模組
- C.28/39G 雙頻雙極化毫米波 RU 天線模組
- D.低軌衛星地面接收陣列天線模組
- E.5G 車載鯊魚鰭天線模組
- F.5G 雙模車載天線模組
- G.智慧型毫米波天線分配單元
- H.低軌衛星產品檢測設備與服務
- I.腦部電磁波精準醫療模擬服務
- J.多通道軟體控制升降頻轉換器
- K.毫米波產品量產測試系統

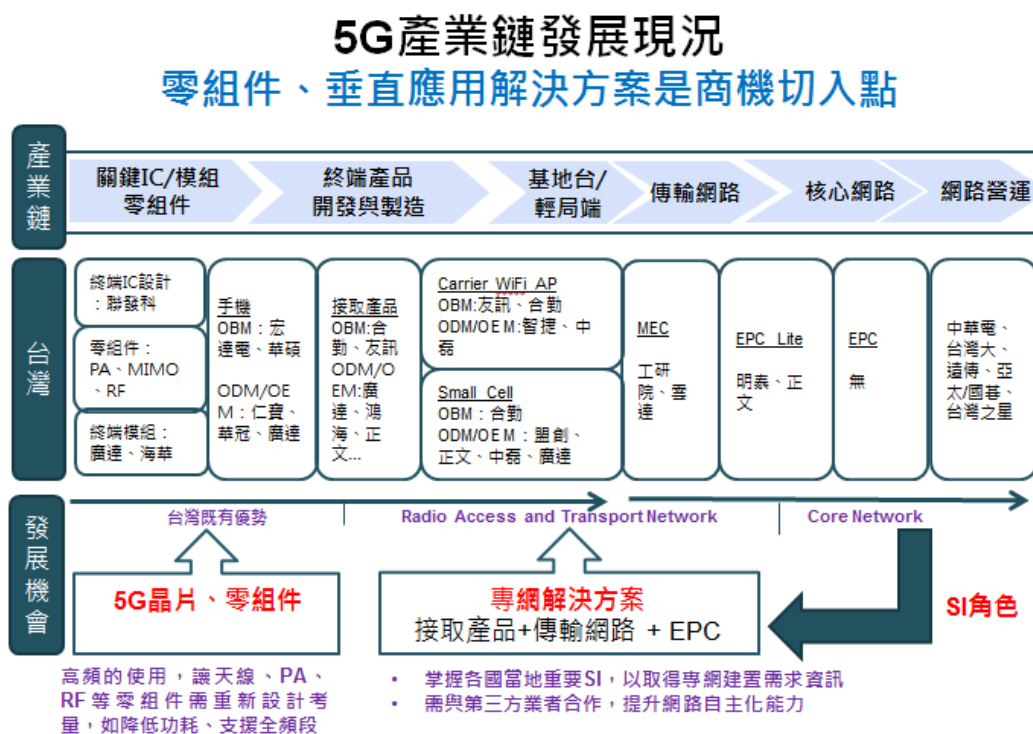
2.產業概況

(1)產業之現況與發展

全球經歷疫情衝擊影響，延緩了 5G 通訊基礎建設的佈建，但隨著經濟逐漸復甦，更多元的遠距應用隨著新日常(New normal)生活型態被激發，通訊技術從 5G 的大頻寬(eMBB)、低延遲(uRLLC)及大連結(mMTC)三大應用情境，更快速的朝向 B5G/6G 的全球化網路邁進，加速了毫米波、衛星通訊及人工智慧等多項新技術互相整合的商用機會，而新技術也將應用在零組件及產品上如晶片、天線、模組、用戶端設備(CPE)及基站等，其中又以智慧城市、智慧工業、智慧交通及智慧醫療為重點發展領域，天線技術及產品持續扮演產品關鍵零組件之重要

角色，推動應用商用化，進而將各種產業朝向智慧化與自動化發展。

(2) 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：IEK, 5G 與智慧行動裝置應用與技術、物聯網關鍵技術與新興應用商機

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.5G 通訊技術發展分析

5G 從 2018 年開始進入商用化以來，雖受疫情影響，佈建進度稍有延緩，但根據 GSA 統計，截至 2021 年底，全球已有 78 個國家的 200 家營運商，已經推出 5G 商用化服務，而持續仍有 287 家營運商正在評估與規畫商轉中，可望在 2022 年，5G 使用者數量將可突破 10 億人大關，並預計於 2025 年突破 25% 使用者比重，與 4G 共同成為主流通訊技術，滿足全球 88 億人的行動通訊需求。

2019 年美國指標電信商 Verizon 正式推出 5G Ultra(毫米波)通訊技術商用網路，經過兩年的推動，已經讓市場上對於毫米波通訊技術有更多的了解，也對於 5G 電信網路應有的頻譜架構有更多掌握，在從 4G/5G 共網的 NSA(Non Stand Alone)架構邁向 SA(Stand Alone)的過程中，各國也針對不同頻譜的物理特性，開始規畫釋放更多頻段，從原先 3GPP 所定義的 FR1, FR2, 更開始積極開放 FR3, 介於 6Ghz~14Ghz 的中高頻段，可補償 FR1 的頻寬不足與 FR2 易受干擾的問題，搭配優化後的 SA 網路架構，可真正達到原先 ITU 所定義之 5G NR 10Gbps 以上的通訊頻寬，而已於 2021 年凍結的 3GPP R16，象徵著 5G 完整標準的落幕，針對 IMT2020 所定義的三個應用方向—eMBB,

uRLLC, mMTC 所需要的規範與標準皆已完成進入落地階段，基於此一基礎，開展出邁向 6G，整合 NTN(Non-Terrestrial Network)的 3GPP R17/18 的標準，充分運用異質網路特性，滿足更多元的物聯網應用需求，配合毫米波等技術強化定位精準度，都將為 6G 網路帶來更多可能性。

B.Open RAN 開放式網路設備發展分析

隨著 5G 標準進入實際制定階段，5G 應用場景逐漸形成共識，對 5G 應用需求亦逐漸浮現。其中，部署開放型基站(Open RAN)架構，可更彈性的建構接取網路的規模，降低電信商布建成本壓力外，更可有效提升日益增加的資料流量需求，對 5G 網路的商用化至為關鍵。Open RAN 架構為實現 5G 垂直應用的關鍵。拓璞指出，隨著 5G 技術逐漸成熟和邊緣運算重要性提升，未來新服務與設備的改進，更多功能在端點。由於 5G 具高速、低延遲和大量等連接特性，為企業帶來新機遇與商機，甚至使物物相連(物聯網)部署成為可能。而 5G 亦是推動全自動駕駛車的關鍵之一，因低延遲通訊可為駕駛者提供各種即時訊息，包括交通、天氣等行車狀況，甚至允許汽車與停車計時器或交通號誌等智慧城市基礎設施連結。

由此可知，5G 將連結新裝置，實現新網際網路應用，使行動流量快速提升，其中一部分流量也將來自於室內。為加強室內訊號品質，滿足用戶需求，電信運營商勢必須提高室內覆蓋，而基於 Open RAN 架構的基地台，彈性與體積比傳統大型基地台(Macro Cell)部署方式靈活，電信運營商可透過其擴展覆蓋範圍和提升網路容量，以提升用戶通訊品質。尤其在人口眾多的地區，透過密集布建小型或分散型基地台，可分流 80%流量，亦意味著可增加熱點容量，彌補未被 Macro 網路涵蓋的區域(包括室內和室外)，以增進網路效能和服務品質。

依據產業組織 ORAN Alliance 的估計，Open RAN 相關基站設備在近期及未來成長力道非常迅速，預估至 2026 年，ORAN 將成長至全體電信網路 2000 億美金市場中的 15%，2020~2030 年複合成長率將高達 42%，其市場成長率可望隨成本優化更加快速。值得注意的是，毫米波由於其波段物理特性，其指向性與訊號敏感度高，更凸顯分散式基站架構的優勢，預期其佔整體基地台比例及數量也將水漲船高，依據 Yole 的預估，5G 的毫米波段和 sub-6 頻段，將搭建大量的 5G 大型基地台、毫米波小基站、sub-6 小基站。總基地台數將由 2017 年的 375 萬個，增加到 2025 年的 1,442 萬，增速 18.33%。而毫米波 Small Cell 將從目前佔比為零的情況，到 2025 年成長為總基地台數量的 14%，商機極為龐大。隨著毫米波成為 5G 通訊的主流頻段，其零組件及關鍵技術也極具前景，為產業界競相投入的領域，包括大規模輸出輸入

(massive MIMO)、波束成型 (beam-forming)、波束追蹤 (beam-tracking) 等技術的實境應用。且毫米波天線在材料及設計上均具有門檻，需大量技術累積，才能克服毫米波的通訊障礙。此時投入毫米波天線相關技術研發，將可搶搭 5G 大規模商用，毫米波相關零組件需求大幅成長之商機。

C.低軌衛星市場發展分析

無線通訊技術從地面的發展，開始朝向外太空，透過圍繞在地球周邊的各式高度大小的衛星，建立連繫全球的網路；而近年來因為技術的成熟，低軌衛星訊號覆蓋不受山區、海上、沙漠等地形限制，可與移動通訊 5G 作互補，彌補 5G 與地面行動通訊未能傳輸地區。在低軌道衛星自 SpaceX 引領話題後，帶動更多衛星營運商相繼遞件發射衛星，預估至 2022 年全球衛星市場產值可望達 2,950 億美元，年成長 3.3%，其中尤其低軌衛星部分最具發展優勢，由於低軌衛星距離地面較近，相較於高軌衛星 (HEO) 與中軌衛星 (MEO)，更具備「低延遲、低輻射、低成本」等特性，且低軌衛星毋須架設基站，可於艱困與偏遠地區接收訊號，觸及許多未被聯網的區域，後續商機想像空間極大。全球約 35 億人目前仍未受網路覆蓋，在低軌衛星的輔助下，隨處都能上網的夢想，就可能實現。衛星通訊技術利用人造衛星做為中繼站，轉發無線電波，進行多個終端裝置間的通訊。因不受地形限制，擁有覆蓋面積較廣、傳輸量較大、穩定性較佳等優勢，幾乎可以傳送到世界的任何一個角落；目前商用服務以 SpaceX 擁有目前世界最大商用衛星群，近 2,000 顆已完成發射在軌道運行，後續有 1 萬顆衛星尚等待發射。相對於 SpaceX 的大幅領先，亞馬遜創辦人貝佐斯 (Jeff Bezos) 的 Kuiper 也準備在今年底前發射兩顆低軌衛星；加拿大衛星通信公司 Telesat 商用衛星數量雖不及 SpaceX，但也積極投入低軌衛星市場，切入專屬特定場域應用，該市場目前正受到大量市場關注，並快速吸引供應鏈廠商加入，預計將在 2030 年達到 4000 億美元的市場規模，翻轉過去衛星市場僅能在小眾市場中發揮的限制，將衛星科技從軍用帶向消費性市場，並涵蓋更廣闊的工業物聯相關市場的需求，帶動人類文明新一波的飛躍。

D.物聯網-車聯網發展分析

車聯網是以車內網、車際網和車載行動通信網為基礎，融合了傳感器、RFID、數據收取、自動控制等相關技術，按照約定的通信協議和標準，在 V2X (X：車、路、行人、互聯網)交互過程中，實現車輛與公眾網路的動態行動通信，是物聯網技術在交通系統領域的典型應用。車聯網在體系結構、通信以及安全方面，存在的問題成為當前學術界和工業界的研究熱點，而隨著第 5 代行動通信(5G)的快速發展，5G 行動通信網路將融合大規模天線陣

列、超密集組網、終端直通、感知無線電等先進技術，以更加靈活的體系結構，解決多樣化應用場景中，差異化性能指標帶來的挑戰。其中，5G 行動通信技術在低時延、高移動性車聯網場景的應用，解決了當前車聯網面臨的，多方面問題和挑戰，使車輛單元(OBU)在高速移動下，獲得更好的性能。而且，5G 通信技術讓車聯網，不用單獨建設基地台和服務基礎設施，而是隨著 5G 通信技術的應用普及而普及，為車聯網的發展帶來歷史性的機會。5G 行動通信融合感知無線電(Cognitive Radio, CR)、毫米波(mmW)、大規模天線陣列、超密集組網、全雙工通信等關鍵技術，顯著提高了通信系統的性能。在車聯網應用場景中，相比 IEEE 802.11p 標準的通信，5G 車聯網的特點主要體現在低時延與高可靠性、頻譜和能源高效利用、更加優越的通信品質，針對目前正積極發展的電動車產業，車載通訊系統將是有效降低能源消耗與哩程焦慮的關鍵基礎建設，也將帶動新一波全自駕車的交通型態，創造更多的連網與即時通訊的需求。

3.技術及研發概況

(1) 現有技術

A.5G 毫米波 CPE 天線

5G 毫米波具備更高的傳輸容量、較低延遲、以及可提供更多樣服務的能力，毫米波(mmW)頻譜獲得電信與衛星網路業者的採用，透過倍增的資料傳輸速度，將推動全新使用案例的興起，同時也將使主動 mmW 天線在未來數年內以前所未有的數量獲得廣泛的部署。

B.高效能 High Gain 戶外天線

高效能 HighGain 天線的應用對於無線終端設備的通訊效能有非常大助益，可使其無線通訊設備涵蓋區域加大，對於需要遠距傳輸之地勢平坦且無任何阻隔環境，通訊效果佳。

C. 大型陣列天線

搭配低軌衛星在快速追焦上的需求，EAS(電子追焦系統)需要在天線設計上應用更多軟硬體整合，開發主動式天線控制機制，並運用各種低介電係數與損耗的材料與製程，來達到低軌衛星所需之天線效能並有效控制發熱量與功耗。

D. 人體吸收比量測 (SAR) 技術與人體組織液調配技術

電磁波對人的影響情況到底如何，是否會造成體內細胞突變一直廣為醫學界所研究。同時電磁波的廣泛應用乃是在這十年內，對於對人體造成的影響程度目前仍是個謎，如此情況下也讓許多學術單位持續解這謎中。當靠近電磁

波源於人體附近輻射時，其人體對這輻射吸收了多少電磁波，如此對國防醫學與電子防護技術的研究有相當的助益。在進行人體吸收比量測時，需要『人體組織液』來模擬。

E. 天線與揚聲器整合

將天線與手機的揚聲器相結合，以解決手機空間不足的情況，如何利用天線的空間將與天線互為干擾的揚聲器整合，要顧及天線收訊的品質及手機日益強調的立體聲，將是一個非常具挑戰性的發展方向。

F. 天線及射頻元件整合

將天線與手機內的其它被動射頻(RF)零件整合成一前端模組(Front End Module)此一相結合，以解決手機空間不足的情況，如何將不同的元件整合並縮小是另一個非常具挑戰性的發展方向。

G. 抗金屬天線技術

現行一些行動通訊裝置為了達到輕薄短小的設計目標，因此天線所能使用的空間將越來越小，同時天線周遭環境亦可能佈滿若干金屬器件，導致天線輻射效能下降。為克服此一瓶頸，本公司預期以槽孔天線搭配低損耗介電材料來進行設計，冀開發出一款可抗金屬效應之高效能天線。

H. MIMO 多天線系統

隨著通訊技術和晶片科技的突飛猛進，為追求最佳的通訊品質，由早期單純在基地台端裝載多天線來發射及接收信號，到現在轉為要求接收端設備亦需搭載兩支天線，以滿足多輸入多輸出(MIMO)系統之收發目標。在此系統規格下，雙天線若具備良好的隔離度及相關係數，則系統的傳輸速率及通訊效能可大幅提昇。不過，現有的行動通訊產品均是小型化設計，要如何在有限空間內提高雙天線隔離度，以提升收發效能，將是公司未來努力的目標。

I. O-RAN 測試方案

O-RAN 是 5G 在 3GPP 既有的各個網路介面協議基礎上進行擴展，支援其開放性的要求，新增加的協議和規範。目前導入國際標準組織 O-RAN 聯盟所訂之相關規範，互通性、效能與壓力測試以及資安測試方案。

J. UDC 毫米波升降頻器

毫米波升降頻器可將中頻訊號升頻至毫米波頻段，與基頻設備搭配使用以提升設備操作頻率。

(2) 未來發展技術

A. 5G 毫米波技術

針對 5G 毫米波 LTCC 製程陣列天線模組進行技術開發，期滿足各種場景之應用環境，預計研發出「5G 毫米波多通道雙極化陣列天線模組」產品，並運用陣列天線快速校正與量測演算法及資料吞吐量量測平台來優化陣列天線特性，以提高 5G NR 通訊系統的覆蓋範圍及資料傳輸率。

B. 防護或吸收電磁波的材料

本公司一向著重於電磁波對人體影響之研究，所以研發防護或吸收電磁波的材料，並與日常生活的衣、住、行用品相結合為長期努力的方向。由於電磁波已被廣泛運用，所以，降低電磁波對人體的危害將是本公司未來重要的研發課題。

C. 新材料技術開發

新材料技術的引用於天線，讓天線的空間更為微型化，這將會是一個重點目標。手機業者無不是要妥善的利用手機的空間將所有功能整合進一個輕薄短小的手持式裝置。微型化是另一個非常具挑戰性的發展方向。

D. 創新設計方法

採用新的設計方法，建立公司研發智庫，使用電氣及機構模擬軟體來達到縮減設計時間，運用新工具做到研發產品最佳的失效模式分析，這將會是一個重點目標。建立自動調整設計的模式是另一個非常具挑戰性的發展方向。

E. 具波束合成及切換功能之智慧型天線系統

本公司投入天線設計領域已有多年經驗，除了手機、筆電、平板電腦等接收端天線，在基地台端陣列天線系統亦投入若干資源作相關研究。由於未來發射端天線系統必需具備波束合成及切換等功能，以增加服務範圍及減少能量耗損，進而符合未來通訊系統之收發要求。為達上述條件，不僅單一陣列元素需滿足高增益輻射目標，而且饋入網路需依照合成或切換功能來進行相關電路設計，此將是未來的首要發展方向之一。

F. 具特定功能之 RFID 讀取器天線及標籤天線

未來物件互聯網的應用需求水漲船高，而 RFID 係為物聯網之技術首選，因此標籤天線及讀取器天線的設計需求將會隨之增加。由於 RFID 技術的應用環境不盡相同，故標籤和讀取器所使用的天線型態也會相異，其所衍生的設計問題相當複雜。有鑑於此，耀登擬針對不同用途來研發出高效能標籤天線

和讀取器天線，同時設計出一套標準的標籤測試技術，以準確分析標籤信號傳播及涵蓋範圍。

G. 無線感測網路技術

針對物聯網的管理應用及辨識需求，發展無線感測網路技術將是重要關鍵，故未來將規劃投入相關技術開發，包含無線射頻充電技術、多標籤效能檢測技術、定位系統設計技術等。預期透過前兩項技術來延長感測器使用壽命及發揮較佳輻射效能，而使用定位系統技術將可準確掌握人員狀態及物品資訊。

H. 行動終端之電波集能裝置開發

本技術旨在開發收集射頻電磁波作為回充行動終端電力之裝置，目前市面上尚未有運用此技術之相關產品。本技術亦適用於為低耗電量、不便更換電池與無電池之電子產品進行無線充電。

(3) 研究發展人員與其學經歷

單位:人

學歷 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度 截至 3 月 31 日止
博士	4	3	4
碩士	15	25	24
大學大專	31	38	40
高中(含)以下	2	2	2
合計	52	67	70

(4) 最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
研發費用	82,652	75,647	89,220	97,659	139,719
營業收入淨額	761,041	748,016	919,722	1,121,773	1,432,826
占營收淨額比例 (%)	10.86	10.11	9.70	8.71	9.75

(5) 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
106	•內建多頻槽孔天線 •內建 NB-IoT 天線
107	•戶外型 LoRa 天線 •4G 車載天線
108	•小型化高增益 UHF RFID 天線 •戶外 V2X 車聯網天線 •內建 Sub-6G 多頻天線 •外置 Sub-6G 多頻天線 •28G/39G 8x8 天線模組 •28G 2x8 天線模組 •28G/39G 升降頻器
109	•39G 8x8 雙極化天線模組 •5G 車載天線 •充電樁內建多頻天線 •戶外 Sub-6G 高增益天線 •整合 Speaker 之多頻天線 •整合機殼之 NFC 天線
110	•車載薄膜 GNSS 天線 •車載疊層多頻 GNSS 天線 •內建 Sub-6G 主動天線 •低軌衛星大型陣列天線系統 •28G/39G 多通道升降頻器 •5G 工業物聯網裝置通訊天線 •電動充電樁通訊天線

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品及其銷售地區

單位:新台幣仟元

年度 區域		109 年度		110 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		255,256	22.75	312,991	21.84
外銷	亞洲	832,871	74.25	1,083,354	75.61
	其他	33,646	3.00	36,481	2.55
合計		1,121,773	100.00	1,432,826	100.00

(2)市場佔有率

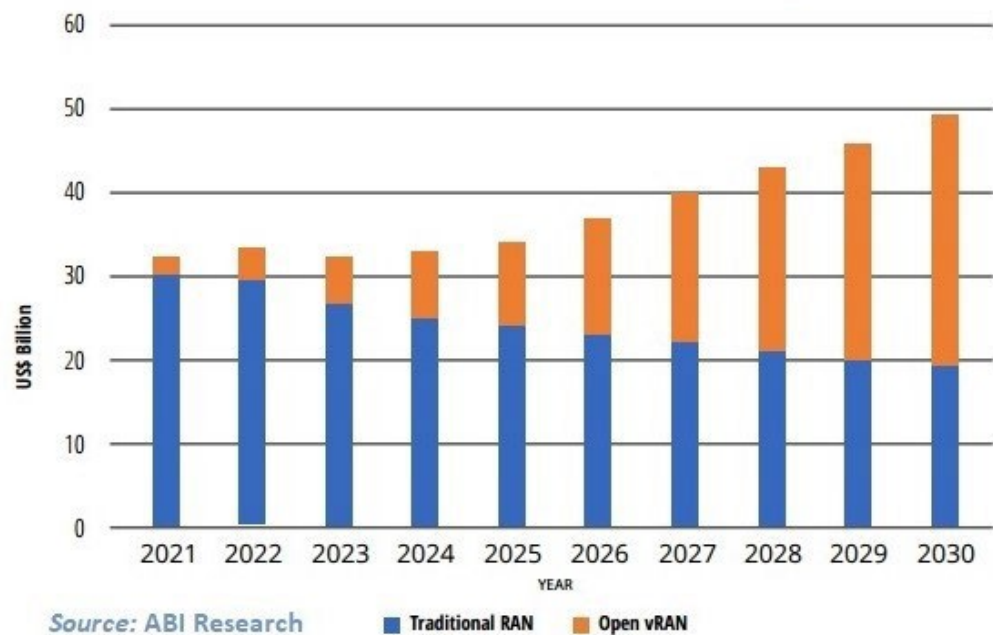
本集團目前主要產品為無線射頻天線、量測設備銷售及測試認證服務，目前主要銷售地區為台灣及中國大陸，因近年中國大陸已從世界工廠轉型為世界市場，未來將持續提升在中國大陸之銷售比重，另外針對中國大陸以外之地區亦將納入市場佈局。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

A.5G O-RAN

據研究機構 OMDIA 的估計，Open RAN 相關基站設備在近期及未來成長力道非常迅速，根據 ABI research 的預估，至 2025 年，ORAN 將成長至全體電信網路市場中約 25% 占比，產值規模超過 60 億美元，成本持續優化下，增長將更加快速，可望 2028 年可超越傳統基站設備，成為電信商主要佈建選項。因為 ORAN 解離架構，將前端射頻單元 RU 與後端運算 DU/CU 單元分開，使得布建更加彈性，搭配各國政府正積極規劃開放的 5G 毫米波段和 sub-6 頻段，將帶動大量的 5G 種形式之基地台，包括大型基地台、中型基地台、小型基地台、以及家戶室內基地台等之商機。基地台隨服務範圍大小，所需的 RU 單元數量亦會有極大差異，將對於射頻模組、射頻單元測試以及 ORAN 合規性測試等帶來可觀的商機。

Revenue forecast for RAN and Open RAN

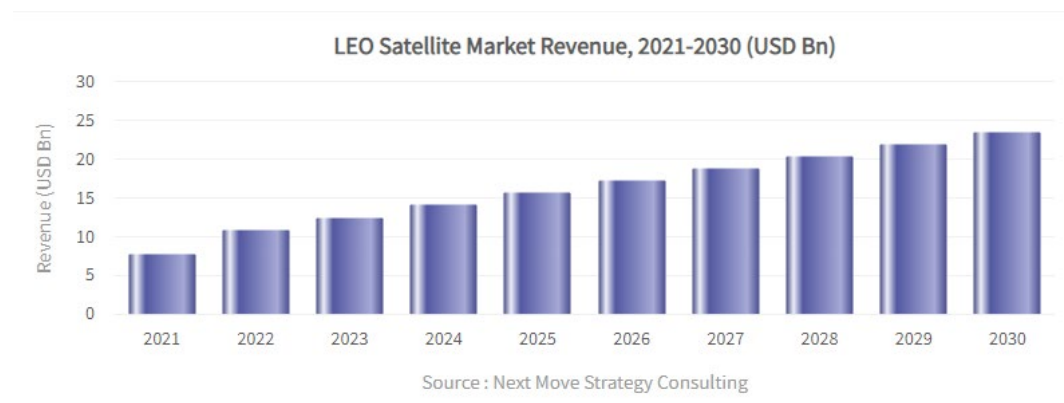


資料來源：ABI research, 2021

B.低軌衛星地面接收設備

低軌衛星作為全球覆蓋的通訊技術，需要地面接收設備高度的配合，由於衛星越靠近地球表面，運行速度越快，因此地面設備的追焦能力至為關鍵，以目前市場主流技術，大多已 EAS 電子式追焦系統搭配大型陣列天線作為解決方案，其中天線的輻射強度、軟體控制的效率、波束成型控制晶片等，都會影響整體運作效能，依照 Next Move Strategy Consulting 的預估，2022 年低軌衛星市場產值就可超過 100 億美金，並高速成長至 2028 年翻倍為 200 億美

金的規模，LEO 將在衛星市場中扮演越來越重要的角色，市場需求也會帶動技術的推進跟突破，讓產品價格與技術成熟度快速優化；未來 6G 市場中，衛星網路勢必將扮演其中一個重要的骨幹網路架構，與既有地面電信網路搭配，織成完整的無所不在的高速安全網路，提供人類全新的發展平台。



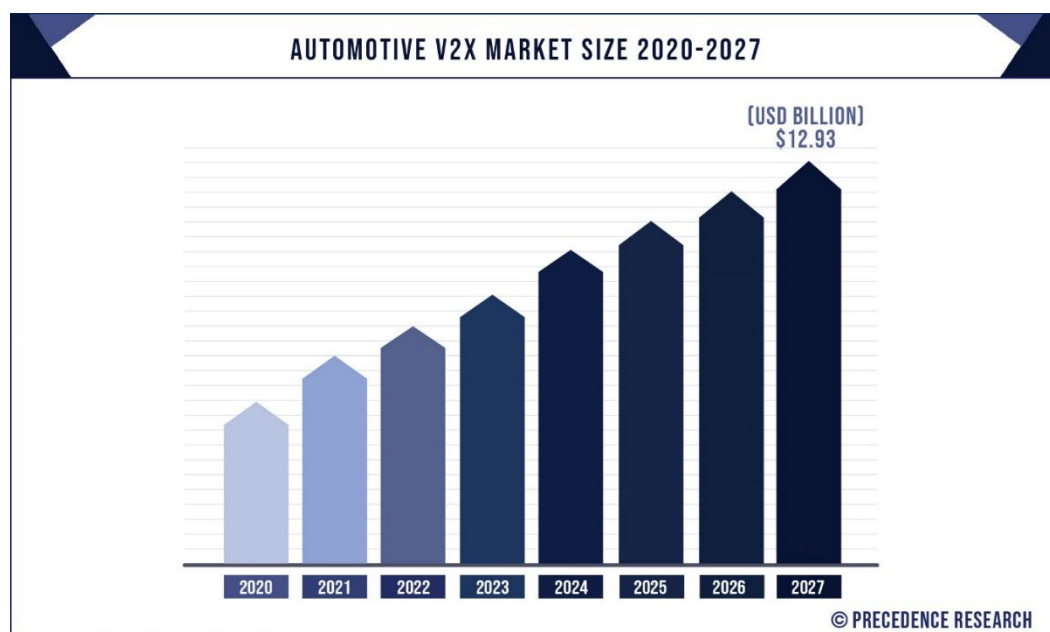
資料來源：Next Move Strategy Consulting, 2022/4

C.物聯網-車聯網

車聯網在體系結構、通信以及安全方面，存在的問題成為當前學術界和工業界的研究熱點，而隨著 5G 的快速發展，5G 行動通信網路將融合大規模天線陣列、超密集組網、終端直通、感知無線電等先進技術，以更加靈活的體系結構，解決多樣化應用場景中，差異化性能指標帶來的挑戰。其中，5G 行動通信技術在低時延、高移動性車聯網場景的應用，解決了當前車聯網面臨的，多方面問題和挑戰，使車輛單元(OBU)在高速移動下，獲得更好的性能。

在 5G 通信網路大量部署的時代，5G 車聯網所構建的可多網接入與融合、多管道互聯網接入體系結構，基於 D2D 技術實現的新型 V2X (V2X 主要涵蓋範疇包括 V2C(Vehicle-to-Cloud)、V2D(Vehicle-to-Device)、V2G(Vehicle-to-Grid)、V2P(Vehicle-to-Pedestrian)、V2V(Vehicle-to-Vehicle)、V2I(Vehicle-to-Infrastructure)等。)的通信方式，以及低時延與高可靠性、頻譜與能源高效利用、優越的通信品質等特點，為車聯網的發展帶來歷史性的機會。

根據 Precedence Research 預估，2027 年全球汽車 V2X 市場規模為 129.3 億美元，7 年複合成長率 10.8%。



2016 年-2027 年全球汽車 V2X 市場規模；資料來源: Precedence Research

D.RFID 讀取器市場

RFID(Radio Frequency Identification；RFID)係無線射頻辨識系統，透過無線電訊號識別特定目標並讀寫相關數據，而無需識別系統與特定目標之間建立機械或者光學接觸。過去幾年零售業大規模建立品項標籤，導致 RFID 的標籤成本大幅下降，使得此技術成為許多產業的設置首選，依據 Verified Market Research 研究資料顯示，隨著物聯網的興起，以及因為疫情帶動全球物流效率的提升，RFID 市場規模將從 2020 年的 92 億美元，成長至 2028 年將近 200 億美元，CAGR 達到近 10%，搭配更多元的網路通訊技術，將延伸 RFID 應用到更多元的應用場域。



2021 年-2026 年全球 RFID 市場規模；資料來源：Marketsandmarkets

(4)競爭利基

本公司鑽研天線領域已有二十多年的經歷，並且積極投入資源來進行前瞻技術開發，以研製高階天線產品與射頻系統作為目標，冀能與國際大廠平起平坐，進而提升國內產業之相關競爭力。本公司的營運策略，其中以天線技術與產品作為核心業務，向外衍生出包含實驗室測試認證服務，量測設備與電磁軟體銷售等業務，以水平式整合從產品規劃、研發、量產及產品上市認證，協助客戶於時程內完成產品上市，我們以科技業中的服務業自許，持續提供客戶 One Stop Service 高品質的產品解決方案，且建構高滿意度的客戶服務。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- 5G 通訊世代對於大頻寬、低延遲及大連結的要求將使天線扮演未來重要關鍵零組件。
- 將近 30 年天線開發經驗，能夠因應客戶未來在產品上的需求。
- 台灣擁有完整的產業鏈，有助企業集中資源發展自身優勢。

B.不利因素

- 國內外競爭者眾多，產品生命週期短加上殺價競爭，必須以持續提昇技術競爭門檻。
- 品牌知名度不足，客戶認證導入時間長，目前透過與國際大廠之合作，希望能夠加快導入時程。
- 面臨中美貿易及去全球化之政治因素，將導致服務可能中斷，為提升營運彈性及韌性以因應未來瞬變之全球經貿環境，將進行研發及產能佈建規

劃，研發能量部分將加大台灣研發規模，以台灣做為全球研發主要基地，未來搭配客戶需求佈建可就近服務之研發分點；在生產製造部分，中國大陸既有生產據點及將以中國內銷市場及製程技術較低階之產品為主，高技術含量產品將以台灣為主要生產據點。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

單位：新台幣仟元；%

年 度 科 目	109 年度	110 年度
營業收入	1,121,773	1,432,826
營業毛利	472,428	605,359
毛利率(%)	42.11	42.25
毛利率變動	0.33	

毛利率重大變動化之說明：本集團毛利率無較前一年度變動達百分之二十。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

111 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業 項 目	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市 價	會計處 理方法	最近年度 投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數	股權 比例				投資 損益	分 配 股 利	
AUDEN TECHNO(BVI) CORPORATION	轉投資控股公司	113,861	375,642	3,399	100	377,314	-	權益法	54,928	-	無
LUCKY RITE INTERNATIONAL Co.LTD	轉投資控股公司	62,117	106,218	1,998	100	124,519	-	權益法	16,507	-	無
耀睿科技股份有限 公司	測試通訊產品服務	60,000	57,294	6,000	100	57,287	-	權益法	(2,701)		無
耀登電通科技 (昆山)有限公司	各種天線及其他光學用 具及儀器之產銷業務	71,563	256,915	註	100	256,915	-	權益法	30,774	-	無
上海同耀通訊 技術有限公司	測試通訊產品及 相關技術諮詢服務	57,479	162,402	註	74.52	162,402	-	權益法	27,378	-	無
施比雅克貿易 (上海)有限公司	儀器之銷售業務	42,938	78,909	註	100	78,909	-	權益法	9,033	-	無

註：係屬有限公司，故無發行股份。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設質之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	甲公司	107/03/01~持續有效	代理合約	無
代理合約	乙公司	95/10/31~持續有效	代理合約	無
借貸契約	臺灣銀行股份有限公司	110/06/08~130/06/08	放款借據	無
借貸契約	兆豐國際商業銀行	110/12/29~111/12/28	綜合授信契約書	無
借貸契約	國泰世華商業銀行	110/12/31~111/12/31	綜合授信契約書	無
保證契約	兆豐國際商業銀行	110/11/26~114/01/18	國內第一次有擔保轉換公司債委任保證契約	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利計畫應記載事項：

- (一)資金來源：本次係發行限制員工權利新股，故不適用。
- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及償債款項之募集計畫與保管方法：不適用。
- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：請參閱第34~37 頁。
- (八)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響：不適用
- (九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：不適用
- (十)資金運用概算及可能產生之效益：不適用

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。



耀登科技股份有限公司

110 年度限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為留任及吸引所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及全體股東之利益，並確保公司員工利益與全體股東利益相結合，依據公司法第267 條及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股之發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

二、發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、員工之資格條件及獲配股數

- （一）資格條件：以限制權利員工新股授予日當日已到職之本公司正式編制內之全職員工為限（含符合一定條件之控制或從屬公司員工，控制及從屬公司定義依公司法第 369 條之 2、第 369 條之 3、第 369 條之 9 第二項及第 369 條之 11 之標準認定之），具備特殊貢獻或公司營運發展所需之關鍵人才。實際獲配限制員工權利新股之員工及其獲配股份數量將參酌服務年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，提請董事會決議之。惟具經理人身份之員工或具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會同意。
- （二）獲配股數：單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計取得本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第56條之1第1項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計取得本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第56條第1項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總額

本次限制員工權利新股發行總額為新台幣3,000,000元，每股面額新台幣10元，共計發行普通股300,000股。

五、發行條件

- （一）發行價格：

本次300,000股為無償發行，發行價格每股新台幣0元。
- （二）發行股份之種類：本公司普通股新股。
- （三）既得條件：員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，符合下列各既得條件標準，且善盡服務守則、未曾有違反公司服務約定書及誠正信實、工作規則、與本公司合約約定或本公司規定等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下。

1、無償發行之既得條件如下：

(1)服務年資

- I. 於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職者，可既得30%股份，並依照下述個人績效比重給予。
- II. 於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職者，可既得30%股份，並依照下述個人績效比重給予。
- III. 於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職者，可既得40%股份，並依照下述個人績效比重給予。

(2)個人績效

發行當年度起逐年員工個人績效指標為A者，可既得當年度獲配股份100%；個人績效指標為B者，可既得當年度獲配股份75%；個人績效指標為C者，可既得當年度獲配股份25%；個人績效指標為D者，可既得當年度獲配股份0%。

2、員工自獲配本公司發行之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作守則或與本公司間之合約約定(相關合約約定由董事會授權董事長代表公司議約及簽訂) 未符合第五條第三項之績效等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回或按原發行價格收買其股份並辦理註銷。

3、員工未符合既得條件或發生繼承之處理方式

(1) 離職(自願離職、資遣、開除)：

未達既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買股份並辦理註銷。

(2) 退休：

員工於獲配限制員工權利新股期間，經公司核准退休者，於事實發生日起對於尚未達成既得條件的股份，本公司得將全數無償收回或按原發行價格收買並辦理註銷，或於獲配股數之範圍內，由董事長依據該員工之特殊功績與整體貢獻後核定發放股數，視為達成既得條件。

(3) 留職停薪：

依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理育嬰、傷病、服兵役留職停薪，應扣除實際留職停薪天數，順延計算其依本辦法獲配股份後之任職期間，倘計算出之任職期間已達第五條所定期限，再依主管考核績效之結果決定是否符合既得條件。若因其他原因留停者，該員工於留停生效日起，其依本辦法獲配之股份，本公司將依法無償收回或按原發行價格收買其股份並辦理註銷。於留職停薪期間屆滿未復職者，則視同自願離職比照辦理。

(4) 死亡：

就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部分，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買並辦理註銷。惟對於自獲配限制員工權利新股之日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給與一部份或全部尚未達成既得條件之限制員工權利新股，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，以取得股份。

(5) 因受職業災害殘疾者：

因受職業災害至身體殘疾而無法繼續任職者，於離職生效日視為達成當年度之既得條件。離職下一年度起即視為喪失達成既得條件資格，未達既得條件之限制員工權利新股，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買股份並辦理註銷。

(6) 因受職業災害死亡者：

因受職業災害死亡者，未達既得條件之限制員工權利新股，應自死亡日起，視為達成全數既得條件，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，以取得股份，惟既得時程仍依本法第五條第三款「既得條件」規範辦理。

(7) 調職：

如員工自行請調至本公司關係企業或其他子公司時，其限制員工權利新股應依本項第一款「離職」之方式辦理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或子公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。惟若其調職之後自請離職，仍應依本項第一款「離職」之方式辦理。

(8) 員工或其繼承人應依信託約定，領取達成既得條件所移轉之股份。

六、對於公司無償收回或按原發行價格收買之限制員工權利新股，本公司將予註銷，並辦理變更登記。

七、員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

(一) 本辦法所發行之限制員工權利新股將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與他人、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言及其他有關股東權益事項皆由交付信託保管機構依信託保管契約執行。
3. 前項因受信託約定之限制外，員工獲配之新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、減資、資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。

(二) 限制員工權利新股發行後交付信託保管，如交付信託保管則由本公司或本公司指派之人代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約。於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

八、獲配新股之程序

(一) 員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股或新股權利證書。

(二) 本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

九、稅賦

員工依本辦法所獲配之限制員工權利新股，其相關之稅賦按中華民國之稅法規定辦理。

十、簽約及保密

- (一) 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則即被給與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。員工未依規定完成簽署者，視同放棄獲配限制員工權利新股之資格。
- (二) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (三) 任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，若有違反情事者，本公司就其尚未既得部分視為未達成既得條件，本公司得予以無償收回或按原發行價格收買並辦理註銷。

十一、其他重要事項

- (一) 本辦法經董事會及股東會同意，並提報主管機關核准後生效後，若因法令修改、主機關審核要求時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。前開之董事會應經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修訂時亦同。
- (二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、財務分析

1. 國際財務報導準則-合併財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務結構	負債占資產比率	36.11	34.35	46.89	36.29	40.13	52.09
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	300.29	253.65	297.41	380.06	291.84	351.20
償債能力	流動比率	228.09	243.26	195.96	237.97	245.88	247.31
	速動比率	206.05	212.54	158.90	197.96	188.55	195.56
	利息保障倍數	87.77	320.19	26.17	56.50	114.88	24.72
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.84	2.97	3.83	3.95	4.36	3.90
	平均收現日數	129	123	95	92	84	94
	存貨週轉率(次)	10.54	7.50	5.70	4.21	3.32	2.72
	應付款項週轉率(次)	4.53	4.71	4.66	4.26	3.93	3.40
	平均銷貨日數	35	49	64	87	110	134
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.40	2.94	3.12	3.57	3.23	2.63
	總資產週轉率(次)	0.82	0.77	0.80	0.72	0.70	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	4.58	6.26	5.05	7.29	13.97	4.98
	權益報酬率(%)	7.18	9.66	8.62	12.62	23.39	9.36
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	15.28	22.28	18.52	30.82	67.56	31.82
	純益率(%)	5.61	8.09	6.35	9.96	19.91	8.30
	每股盈餘(元)	1.06	1.29	1.46	2.63	5.96	0.62
現金流量	現金流量比率(%)	34.55	58.00	30.92	47.07	31.05	0.35
	現金流量允當比率(%)	174.86	164.98	122.49	116.22	75.51	67.03
	現金再投資比率(%)	4.75	11.38	11.64	12.87	8.01	0.15
槓桿度	營運槓桿度	4.73	5.50	9.00	5.25	4.20	5.78
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.07	1.03	1.02	1.07
請說明最近兩年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1. 利息保障倍數增加：係因稅前純益增加所致。							
2. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加：係因存貨增加所致。							
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘增加：係因稅後損益增加所致。							
4. 現金流量比率減少：係因流動負債增加所致。							
5. 現金流量允當比率減少：係因資本支出增加所致。							
6. 現金再投資比率減少：係因現金股利增加所致。							

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年 3 月 31 日財務資料係經會計師核閱之財務報告。

2.國際財務報導準則-個體財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務結構	負債占資產比率	23.2	25.76	33.48	23.30	34.16	不適用 (註 2)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	834.18	784.88	617.65	731.71	425.27	
償債能力	流動比率	139.42	146.74	146.21	250.00	217.01	
	速動比率	112.68	118.30	114.97	196.96	155.81	
(%)	利息保障倍數	100.13	479.15	127.69	213.58	272.41	
	應收款項週轉率 (次)	4.20	4.60	4.31	4.23	5.64	
經營能力	平均收現日數	87	79	85	86	65	
	存貨週轉率 (次)	9.74	7.02	6.82	2.99	2.87	
	應付款項週轉率 (次)	3.55	3.99	3.59	2.71	3.12	
	平均銷貨日數	37	52	54	122	127	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.21	5.27	5.06	3.80	2.53	
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.51	0.58	0.40	0.45	
	獲利能力	資產報酬率 (%)	5.45	6.54	6.59	8.89	
權益報酬率 (%)		7.14	8.64	9.34	12.20	22.62	
稅前純益占實收資本額比率 (%)		13.62	20.61	18.43	27.09	13.85	
純 益 率 (%)		11.34	12.27	10.47	18.66	30.60	
每 股 盈 餘 (元)		1.06	1.29	1.46	2.63	5.96	
現金流量		現金流量比率 (%)	26.07	41.87	46.71	58.16	
	現金流量允當比率 (%)	162.10	132.12	147.88	93.51	51.63	
	現金再投資比率 (%)	(1.07)	4.22	9.09	9.70	(1.00)	
槓桿度	營運槓桿度	4.73	2.21	2.93	3.92	4.05	
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.01	1.01	1.02	
請說明最近兩年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1. 負債占資產比率增加：係因負債增加所致。							
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：係因不動產、廠房及設備增加所致。							
3. 利息保障倍數增加：係因稅前純益增加所致。							
4. 應收款項週轉率增加：係因銷貨淨額增加所致。							
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘增加：係因稅後損益增加所致。							
6. 現金流量比率減少：係因流動負債增加所致。							
7. 現金流量允當比率減少：係因資本支出增加所致。							
8. 現金再投資比率減少：係因現金股利增加所致。							

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度第一季無出具個體財務報告。

註3：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.109 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件一。

2.110 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件二。

3.111 年度第一季合併財務報表及會計師核閱報告：請參閱附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.109 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件四。

2.110 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,245,184	1,513,723	268,539	21.57
不動產、廠房及設備	329,284	558,897	229,613	69.73
無形資產	3,928	9,405	5,477	139.43
其他資產	238,843	216,223	(22,620)	(9.47)
資產總額	1,817,239	2,298,248	481,009	26.47
流動負債	523,249	615,638	92,389	17.66
非流動負債	136,200	306,763	170,563	125.23
負債總額	659,449	922,401	262,952	39.87
股本	466,957	467,217	260	0.06
資本公積	367,809	384,651	16,842	4.58
保留盈餘	296,065	498,372	202,307	68.33
其他權益	(15,548)	(25,931)	(10,383)	(166.78)
非控制權益	42,507	51,538	9,031	21.25
權益總額	1,157,790	1,324,309	166,519	14.38
重大變動項目說明：(金額變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)				
(一)差異分析說明：				
1.流動資產：主要係存貨增加所致。				
2.不動產、廠房及設備：主要係購置土地增加所致。				
3.資產總額：主要係存貨與不動產、廠房及設備增加所致。				
4.非流動負債：主要係長期借款增加所致。				
5.負債總額：主要係長期借款增加所致。				
6.保留盈餘：主要係財務績效成長所致。				
7.其他權益：主要係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增加所致。				
8.權益總額：主係財務績效成長所致。				

(二)財務績效

1.財務績效分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,121,773	1,432,826	311,053	27.73
營業成本	649,345	827,467	178,122	27.43
營業毛利	472,428	605,359	132,932	28.14
營業費用	372,344	450,232	77,888	20.92
營業利益	100,084	155,127	55,043	55.00
營業外收入及支出	43,839	160,536	116,517	265.78
稅前淨利	143,923	315,663	171,740	119.33
本期淨利	111,752	285,329	173,577	155.32
本期其他綜合利益	22,744	(10,103)	(32,847)	(144.42)
本期綜合損益總額	134,496	275,226	140,730	104.64
重大變動項目說明：（金額變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元）				
(一)差異分析說明：				
1.營業收入、成本及毛利：主要係因營業銷量增加所致。				
2.營業利益：主要係營業銷量增加所致。				
3.營業費用：主要係研究發展費用增加所致。				
4.營業外收入及支出：主要係其他利益及損失增加所致。				
5.稅前淨利、本期其他綜合利益、本期綜合損益總額：主要係營業銷量增加所致。				

(三)現金流量

1.最近年度(110 年)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入 (出)	246,305	191,132	(55,173)
投資活動之淨現金流入 (出)	(147,290)	(326,155)	(178,865)
籌資活動之淨現金流入 (出)	230,073	136,564	(93,509)
本年度現金流量變動情形分析：			
(1)營業活動：主要係 110 年營運成長增加備貨致現金流入減少。			
(2)投資活動：主要係 110 年取得不動產、廠房及設備所致。			
(3)籌資活動：主要係 109 年現金增資致 109 年籌資活動流入較高。			

2.流動性不足之改善計畫：

本集團無現金不足額之情形，故不適用。

3.未來一年現金流動性分析：

本集團以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團 110 年度購置土地，預計於 111 年度開始興建辦公大樓並購置研發設備，以因應公司未來營運需求及發展所需，並提升整體營運管理效能，故對本集團財務業務將有正面助益。

(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劃

本集團轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，主要轉投資範圍為相關產品領域，本集團 110 年合併財務報告中投權益法認列之投資利益為新台幣 69,703 仟元。未來仍將著重本業相關策略投資，持續審慎評估轉投資計畫。

(六)其他重要事項：無

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

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

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

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。

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

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

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

十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項：

(一)董事會運作情形

本公司 110 年度及 111 年截至公開說明書刊印日止共召開 12 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名		實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	耀科投資有 限公司	代表人：張玉斌	12	0	100	連任(註 1)
董事	川方企業 (股)公司	代表人：蔡林福	11	0	100	舊任(註 1)
董事	耀科投資有 限公司	代表人：湯嘉倫	1	0	100	新任(註 1)
董事	耀鴻投資有 限公司	代表人：葉明堂	12	0	100	連任(註 1)
董事	耀鴻投資有 限公司	代表人：張志全	12	0	100	連任(註 1)
董事	黃富章		1	0	100	新任(註 1)
獨立董事	周俊宏		12	0	100	連任(註 1)
獨立董事	蔡育菁		11	1	91.67	連任(註 1)
獨立董事	黃志成		12	0	100	連任(註 1)
獨立董事	鐘嘉德		1	0	100	新任(註 1)

註 1：本公司 111 年 6 月 27 日完成第十四屆董事改選，任期自 111 年 6 月 27 日起至 114 年 6 月 26 日止。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

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。

(一)110 年 3 月 23 日董事會：

1.109 年度經理人員工酬勞分配案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。

2.擬檢討本公司董事 109 年度績效與酬金暨 109 年度董事酬勞分配，張玉斌、蔡林福、葉明堂及張志全為董事，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。

3.擬檢討本公司獨立董事 109 年度績效與酬金，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。

(二)110 年 8 月 11 日董事會：

1.討論本公司經理人 110 年上半年度績效獎金，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴

避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

- 2.討論委任經理人退休準備金提撥方案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

(三)110年12月29日董事會：

- 1.討論本公司經理人110年下半年績效獎金及110年年終獎金，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議有條件通過。
- 2.擬定本公司經理人111年度績效評核目標及標準，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議有條件通過。
- 3.擬定本公司董事111年度績效評估標準，張玉斌、蔡林福、葉明堂及張志全為董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
- 4.擬定本公司獨立董事兼任薪酬委員會委員111年度績效評估標準，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
- 5.討論本公司經理人參與現金增資認股分配，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

(四)111年3月23日董事會：

- 1.討論110年度經理人績效與員工酬勞分配案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
- 2.擬檢討本公司董事110年度績效與酬金暨110年度董事酬勞分配，張玉斌、蔡林福、葉明堂及張志全為董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
- 3.擬檢討本公司獨立董事110年度績效與酬金，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

(五)111年5月11日董事會：

- 1.110年度經理人員工酬勞實際分配案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
- 2.擬調整本屆獨立董事薪資報酬案，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年定期執行一次內部董事會績效評估。
評估期間	對董事會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估。
評估範圍	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
評估方式	包括董事會內部自評及董事成員自評。
評估內容	(一)本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修

	5.內部控制 (二)董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 (三)審計委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員之專業及持續進修 5.內部控制	
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： 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，以提昇董事會職能。		

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

本公司 110 年度及 111 年截至公開說明書刊印日止共召開 11 次審計委員會，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	周俊宏	11	0	100	連任(註 1)
獨立董事	蔡育菁	10	1	90.91	連任(註 1)
獨立董事	黃志成	11	0	100	連任(註 1)
獨立董事	鐘嘉德	-	-	-	新任(註 1)

註 1：本公司 111 年 6 月 27 日完成第十四屆董事改選，任期自 111 年 6 月 27 日起至 114 年 6 月 26 日止。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管均定期向獨立董事報告稽核結果，平時如有特殊事項亦會即時向委員聯繫及報告，本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情況尚屬良好。

(二)審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各期財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

(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？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」定訂「公司治理實務守則」並揭露於本公司佈告欄中。	無重大差異
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之最終控制者名單？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司雖未訂定相關內部作業程序，惟已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑義及糾紛等問題，另公司網站設置意見反映信箱IR@auden.com.tw，俾答覆反映之意見。 (二)本公司之董事、監察人及持股10%以上之大股東持股變動情形定期向本公司申報，並依規定每月輸入證期局指定之資訊申報網站公開揭露，且委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名單，充分掌握最終控制者名單。 (三)本公司與關係企業間之資產、負債、財務管理權責等均依相關法令及公司內部控制制度等規定辦理。 (四)本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？	✓ ✓ ✓	(一)本公司提倡、尊重董事會之多元化政策、為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，本公司共有7席董事，包含3席獨立董事；其中有一席為女性董事；董事會成員專業背景涵蓋電子、通訊、財務、法務及管理產業經驗，具備本公司所需要之營運判斷能力、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、領導能力及決策能力。 (二)本公司除依法設置審計委員會及薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三)本公司董事會於106年6月21日通過「董事會績效評估辦法」，訂定本公司董事會每年至少執行一次內部績效評估。本公司每年定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並每年定期進行績效評估，將結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，評估結果皆為符合標準。 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除取具簽證會計師獨	無重大差異

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																																					
			立聲明書外，並依會計師獨立性評估標準進行評估(註1)。最近一年度評估結果業經110年3月23日審計委員會討論通過後，並提報110年3月23日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。 註1： <table><tr><th>項目</th><th>評估指標</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>簽證會計師任期未逾 7 年。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2</td><td>簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3</td><td>簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4</td><td>簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>5</td><td>簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>6</td><td>簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶（本公司）之酬金來源。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>7</td><td>簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>8</td><td>簽證會計師與本公司間無</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	項目	評估指標	評估結果	是否符合獨立性	1	簽證會計師任期未逾 7 年。	是	是	2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是	3	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是	是	4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是	5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	是	是	6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶（本公司）之酬金來源。	是	是	7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	是	是	8	簽證會計師與本公司間無	是	是	
項目	評估指標	評估結果	是否符合獨立性																																					
1	簽證會計師任期未逾 7 年。	是	是																																					
2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是																																					
3	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是	是																																					
4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是																																					
5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	是	是																																					
6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶（本公司）之酬金來源。	是	是																																					
7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	是	是																																					
8	簽證會計師與本公司間無	是	是																																					

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				
				潛在之僱傭關係。			
			9	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	是	是	
			10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。	是	是	
			11	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是	
			12	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是	
			13	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是	
			14	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	是	是	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司之公司治理事務由財務主管負責督導，由股務單位負責執行公司治理相關事務，包括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，定期檢視及修訂公司之公司治理守則及相關辦法等。				無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司除已建立發言人制度外，並由專門部門負責與相關利害關係人之溝通聯繫；如往來銀行由財務部負責，員工、敦親睦鄰工作由行政管理部負責，客戶由業務部負責等。				無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代理機構「國票綜合證券股務代理部」代辦本公司各項股務事宜。				無重大差異
七、資訊公開							
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站，網址為http://www.auden.com.tw，並由相關部門依規定揭露公司財務業務及公司治理情形。				無重大差異
(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	✓		(二)本公司設有專責人員負責定期與不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊並依相關規定發佈重大訊息，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相				

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	
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？		✓	關資訊。 (三)本公司依法於期限內完成公告並申報年度財務報告及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
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）？	✓		●員工權益： (1)辦理員工健保、勞保、意外險。 (2)提供免費定期健康檢查。 (3)成立職工福利委員會、辦理員工旅遊及各項員工福利。 (4)依法提撥退休金。 (5)提供員工在職訓練。 (6)訂定性騷擾防治、申訴及懲處辦法。 ●供應商關係： 本公司與供應商已建立長久良好的合作關係，並與重要供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。 ●董事皆有依所需進修相關課程。 ●本公司有為董事及經理人購買責任保險，並每年定期評估投保額度。 ●董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形： 目前本公司擁有充足具備擔任董事的人才，得以適時接任未來董事之空缺，同時也計劃持續向外界延攬專業人才，做為董事接班之規劃。至於獨立董事部分，依法需具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司獨立董事接班規劃將是以尋找各領域專業人士為主要方向。 本公司經理級以上員工為重要管理階層，藉由公司營運之實務歷練，培養接班能力。重要管理階層之接班人選除透過日常職務代理來進行培育外，亦採取關鍵人才部門及職務輪調，以培養其接班能力。重要管理階層同時須接受公司安排之接班人訓練，包括領導統御、策略規劃、應變決策及危機處理等，期能有效發展領導人思維。	無重大差異
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。 不適用。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事	周俊宏	曾任仁寶電腦工業(股)公司視訊事業部採購處副處長，具多年企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	經核實左列三位薪資報酬委員會成員於選任前二年及任職期間，皆符合皆符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」所訂資格要件。	-
獨立董事	蔡育菁	現任永華聯合會計師事務所合夥會計師，曾擔任多家上市櫃公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。		4
獨立董事	黃志成	現任廣運聯合會計師事務所所長，曾擔任多家上市公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

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共計 3 人。

(2)本屆任期自 108 年 7 月 11 日至 111 年 5 月 29 日止，因本公司 111 年 6 月 27 日股東常會全面改選董事，原薪酬委員會同時任期屆滿解任，新任期待董事會委任後生效。

(3)110 年度及 111 年截至公開說明刊印日止薪資報酬委員會開會 6 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
委員	周俊宏	6	0	100	召集人
委員	蔡育菁	5	1	83.33	-
委員	黃志成	6	0	100	-

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
- 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

(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 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		依董事會訂定之「永續發展實務守則」專職執行永續規劃、執行、稽核及改善工作，CSR 小組於 108 年起，由總經理室召集稽核室、人事部、管理部、綠能事業部、公關部及資訊部組成，於 110 年更名「企業永續小組」，每月各功能小組依議題各別進行會議，每季所有功能小組進行總目標檢視，並追蹤各項年度永續指標之推動情形，由董事會督導各項執行成果，並於公司網站每年定期更新揭露相關資訊，供利害關係人參閱。 本公司宣告於 111 年開始執行 10%綠電並逐步規劃於 124 年達成 100%綠電使用。 111 年亦將予自願性首次自行編製「永續報告書」。	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？	✓		本公司依「風險管理政策與程序」，針對台灣總部，依董事會與高階經營主管共同進行風險評估，以重大性原則訂定相關風險管理策略。 1.設有環境管理專責單位，依環保法令相關規定，取得應有之操作運作許可證，導入 ISO 9001 及 ISO 14001 環境管理系統，提高相關部門的環境意識。對於營運活動中有關環境、員工安全、顧客、供應商等面向的風險，均能予以掌握並即時因應。並依據客戶標準規範，遵守高度關注物質 SVHC 之各項法令規範，製造符合 RoHS 之產品。 2.近年因營運活動之資訊化依賴程度日益增高，本公司對於資訊安全風險亦強化治理，並擬定相關政策： (1)本公司資訊人員不定期對員工進行資訊安全教育宣導、法規遵循與案例解析。 (2)本公司高度重視資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、防毒軟體及資安設備等資安相關防護措施。避免惡意駭客、電腦病毒及勒索郵件等外部攻擊，影響公司營運系統穩定運作。 (3)對於關鍵系統等也進行年度災難還原演練實施，確保關鍵系統不受外界因素影響公司營運。 3.人力資源導入元智、北科大、樹德科大等校的實習與產學合作；並執行一系列友善職場及社會參與計劃，相關內容亦於公司網站進行活動記錄。	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？	✓		(一)本公司已建立健全環境管理程序及制度，並已取得環境管理系統(ISO14001)組織認證。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使	✓		(二)公司設有專人負責環境資源規劃、檢討及	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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，並採取相關之因應措施？ (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？	✓		改善，並陸續更換高能效及節能設計之設備，相關績效每年公佈於公司網站的企業永續頁面。 (三)本公司對氣候變遷，制定相關能源節約辦法，員工共同因應。 (四)每年統計分析氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，檢討改善減少用水用電及廢棄物管理方案。本公司屬環境能源耗能相對較低的產業，對溫室氣體及環境影響較低，故於各項指標以控制維持為主。與109年相較，110年人均用電量為228度/人，較前一年度減少1度/人；110年人均用水量為2度/人，較前一年人均用水量持平；110年人均廢棄物量為5kg/人，較前一年度減少1kg/人。	
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？	✓	✓	(一)本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準、勞動法規及相關人事規範，訂定適當之管理辦法，提供教育訓練及申訴管道，保障員工權益。 (二)員工薪酬及福利相關政策公佈於公司網站「人才招聘」專區，平均薪資依證交所公佈，優於業界。公司設有職工福利委員會，不定期舉辦各項福利措施及活動，如：家庭日戶外踏青、員工慶生禮券、生育津貼、結婚津貼、喪葬津貼、舉辦健康、人文、藝文活動...等，並配合公益活動，鼓勵員工關懷社區鄰里及加入公益社團，豐富人生體驗，促進工作生活之平衡。 (三)本公司依法執行勞工作業環境測定及定期健康檢查，導入廠護、舉辦健康講座、設置殘障廁所及改善工作環境...等各項提昇員工健康管理及舒適安全的工作環境。 (四)本公司對各級主管與同仁規劃職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練及主管訓練...等，並於每年定期為員工進行績效考核評估，以確認員工之職涯能力及發展培訓計畫。 (五)本公司為確保及維護顧客健康與安全及保障客戶全方位之服務品質，本公司定期召開全面品質經營管理委員會會議、產銷會議及業務會議。針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，並於網站設有客戶申訴之管道。	無重大差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂有相關評估及管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑。本公司除於商業契約中明訂供應商遵循義務，並透過招標說明及廠商說明會等，與供應商溝通本公司之供應商管理政策（包含環保、職安衛或人權等規範要求），嚴禁供應商及其人員在為促成合約之簽署、謀取不法利益、避免自身損失或其他不法意圖，而向本公司人員提供利益。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司依相關法令規定辦理，已於公司網站及公開資訊觀測站揭露永續相關資訊。	本公司未編列企業永續報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於101年12月董事會通過「企業社會責任實務守則」，復於111年3月經董事會修訂該守則，修訂名稱為「永續發展實務守則」以強化企業永續發展之落實並定期依該守則檢視執行情形並據以改善，至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司堅信企業對社會的回饋除了經濟面的貢獻外，在其他方面亦應扮演積極主動角色。全廠積極配合政府綠能政策，推動綠能規劃，節能措施實施垃圾減量、垃圾分類及資源回收，降低對環境的污染。對於招才、留才、育才的努力不遺餘力，對員工培育及產學合作積極推動，提昇員工職能，創造共好的工作環境；福利措施優於法規。平均薪資水準亦優於同業。				

(六)公司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(註)			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，	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並未定期向董事會報告。 (二) 本公司依據營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之風險評估結果，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，內容涵蓋「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)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範各項作業程序、行為指南、涉及不誠信行為之處理、申訴制度…等，並由	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			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	
且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			內部稽核單位不定期查核遵循情形。並由專責單位每年檢討該等規定，最新版修訂於109年6月2日。	
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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方誠信經營情形，並將誠信經營納入商業契約中。 (二)本公司稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並未來定期向董事會報告。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂全體員工不得收受不當利益、避免員工因個人利益而犧牲公司權益。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效完善之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位定期審查公司內部控制制度執行情形；會計師亦每年審查公司內部。 (五)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。對外於廠商簽約交易時，係由採購人員宣導。	無重大差異
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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。 (二)本公司發現或接獲檢舉即刻查明相關事實並對相關資料進行保密。 (三)舉報行為，將交由董事長或其指定之高階主管直接進行處理，對於檢舉人均屬以保密，免於遭受不當之處置	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於網站上揭露相關訊息，以提升資訊透明度。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」，訂定相關規範，如利益衝突、資訊安全管理規定等，尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，使合作夥伴或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳本公司網站或至公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw/)查詢。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	周瑞宏	106/06/21	110/03/04	職務調整

(九)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：

請詳本公司網站或至公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw/)查詢。

附件一、109 年度合併財務報表及會計師查
核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司及其子公司(耀登集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達耀登集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度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；民國一〇八年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090361269號函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告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，與耀登集團保持超然獨立，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，對耀登集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十五)及附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

耀登集團之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行耀登集團合併財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試財務報導期間結束日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

其他事項

耀登科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估耀登集團繼續經營之能力、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耀登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀登集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對耀登集團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，以及使耀登集團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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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耀登集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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。

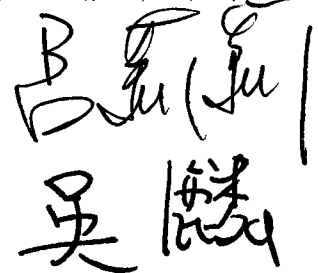
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對耀登集團民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0980002150號

民國一一〇年三月二十三日

耀登科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資 產									
1100 流動資產：					21xx 負債及權益				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 668,780	37	334,769	26	2150 應付票據	\$ 39,622	2	24,485	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	43,082	3	2170 應付帳款	116,087	6	124,336	9
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	43,541	2	22,853	2	2200 其他應付款(附註六(廿一)及(廿五))	192,230	11	160,867	12
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	263,951	15	223,278	17	2230 本期所得稅負債	14,619	1	13,612	1
1200 其他應收款(附註六(五))	19,899	1	15,844	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	19,436	1	21,161	2
130X 存貨(附註六(六))	182,773	10	126,004	10	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)、(廿六)及八)	-	-	14,000	1
1410 預付款項	26,595	2	28,957	2	2399 其他流動負債－其他(附註六(二十))	141,255	8	59,654	5
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	39,622	2	24,485	2	流動負債合計	523,249	29	418,115	32
1470 其他流動資產	23	-	62	-	25xx 非流動負債：				
流動資產合計	1,245,184	69	819,334	63	2540 長期借款(附註六(十三)、(廿六)及八)	-	-	38,500	3
15xx 非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	50,835	3	53,983	4
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	57,059	3	28,855	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	73,444	4	91,063	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	329,284	18	298,637	23	2630 長期遞延收入	8,432	-	3,988	-
1755 使用權資產(附註六(九))	92,174	5	113,067	9	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	3,359	-	6,794	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	5,630	-	11,716	1	2645 存入保證金	130	-	130	-
1780 無形資產	3,928	-	3,668	-	非流動負債合計	136,200	7	194,458	15
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	19,462	1	19,727	1	負債總計	659,449	36	612,573	47
1930 長期應收款項(附註六(四))	3,477	-	-	-	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五)、(十七)及(十八))：				
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)及八)	51,060	3	8,392	1	3110 股本	466,957	26	406,957	31
1990 其他非流動資產－其他	9,981	1	2,902	-	3200 資本公積	367,809	21	42,033	3
非流動資產合計	572,055	31	486,964	37	3300 保留盈餘	296,065	16	228,940	18
					3400 其他權益	(15,548)	(1)	(22,227)	(2)
					歸屬於母公司業主之權益小計	1,115,283	62	655,703	50
					36xx 非控制權益(附註六(七))	42,507	2	38,022	3
					3xxx 權益總計	1,157,790	64	693,725	53
1xxx 資產總計	\$ 1,817,239	100	1,306,298	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,817,239	100	1,306,298	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,121,773	100	919,722	100
5000 營業成本(附註六(六)及(十五))	649,345	58	535,954	58
5900 營業毛利	472,428	42	383,768	42
6000 營業費用(附註六(四)、(十四)、(十五)、(十八)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	127,992	11	109,924	12
6200 管理費用	146,510	13	132,639	15
6300 研究發展費用	97,659	9	89,220	10
6450 預期信用減損損失	183	-	4,552	-
營業費用合計	372,344	33	336,335	37
6900 營業淨利	100,084	9	47,433	5
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(八)、(十)、(十四)及(廿二))：				
7100 利息收入	3,244	-	3,735	-
7010 其他收入	38,095	4	21,590	3
7020 其他利益及損失	5,093	-	5,591	-
7050 財務成本	(2,593)	-	(2,994)	-
營業外收入及支出合計	43,839	4	27,922	3
7900 稅前淨利	143,923	13	75,355	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	32,171	3	16,946	2
8200 本期淨利	111,752	10	58,409	6
8300 其他綜合損益(附註六(十五)及(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(208)	-	(742)	-
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	17,508	2	14,218	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(41)	-	(149)	-
不重分類至損益之項目合計	17,341	2	13,625	2
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	6,745	-	(17,653)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	1,342	-	(3,466)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	5,403	-	(14,187)	(2)
8300 本期其他綜合損益	22,744	2	(562)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 134,496	12	57,847	6
本期淨利歸屬於(附註六(七))：				
8610 母公司業主	\$ 107,988	10	59,577	6
8620 非控制權益	3,764	-	(1,168)	-
	\$ 111,752	10	58,409	6
綜合損益總額歸屬於(附註六(七))：				
8710 母公司業主	\$ 130,011	12	60,486	6
8720 非控制權益	4,485	-	(2,639)	-
	\$ 134,496	12	57,847	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.63		1.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.62		1.46	

董事長：張玉斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益														
	其他權益項目														
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	其 他	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計									
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 408,230	40,786	25,258	28,767	157,834	211,859	(32,488)	8,759	-	(23,729)	(17,120)	620,026	40,661	660,687	
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	5,236	-	(5,236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(27,873)	(27,873)	-	-	-	-	-	(27,873)	-	(27,873)	
普通股股票股利	7,964	-	-	-	(7,964)	(7,964)	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	59,577	59,577	-	-	-	-	-	59,577	(1,168)	58,409	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(593)	(593)	(12,716)	14,218	-	1,502	-	909	(1,471)	(562)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	58,984	58,984	(12,716)	14,218	-	1,502	-	60,486	(2,639)	57,847	
員工酬勞轉增資	813	2,251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,064	-	3,064	
庫藏股註銷	(10,050)	(1,004)	-	-	(6,066)	(6,066)	-	-	-	-	17,120	-	-	-	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	406,957	42,033	30,494	28,767	169,679	228,940	(45,204)	22,977	-	(22,227)	-	655,703	38,022	693,725	
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	5,958	-	(5,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,696)	(40,696)	-	-	-	-	-	(40,696)	-	(40,696)	
本期淨利	-	-	-	-	107,988	107,988	-	-	-	-	-	107,988	3,764	111,752	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(167)	(167)	4,682	17,508	-	22,190	-	22,023	721	22,744	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,821	107,821	4,682	17,508	-	22,190	-	130,011	4,485	134,496	
現金增資	55,000	290,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345,507	-	345,507	
發行限制員工權利新股	5,000	18,480	-	-	-	-	-	-	(23,480)	(23,480)	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	16,789	-	-	-	-	-	-	7,969	7,969	-	24,758	-	24,758	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 466,957	367,809	36,452	28,767	230,846	296,065	(40,522)	40,485	(15,511)	(15,548)	-	1,115,283	42,507	1,157,790	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 143,923	75,355
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	82,614	86,861
攤銷費用	1,634	1,862
預期信用減損損失	183	4,552
利息費用	2,593	2,994
利息收入	(3,244)	(3,735)
股利收入	(509)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	24,758	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	84	218
處分投資性不動產利益	(2,005)	(6,903)
非金融資產減損損失	17	1,232
收益費損項目合計	106,125	86,604
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	43,082	(43,082)
應收票據	(20,688)	(3,550)
應收帳款	(44,415)	(21,418)
其他應收款	(3,924)	(3,659)
存貨	(56,769)	(64,075)
預付款項	2,362	(9,002)
其他流動資產	39	(43)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(80,313)	(144,829)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	15,137	(2,490)
應付帳款	(8,249)	70,274
其他應付款	21,912	36,294
其他流動負債	85,978	33,230
淨確定福利負債	(3,643)	(60)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	111,135	137,248
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	30,822	(7,581)
調整項目合計	136,947	79,023
營運產生之現金流入	280,870	154,378
收取之利息	3,113	3,735
收取之股利	509	477
支付之利息	(2,593)	(2,994)
支付之所得稅	(35,594)	(26,304)
營業活動之淨現金流入	246,305	129,292
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,696)	-
取得不動產、廠房及設備	(77,914)	(76,202)
處分不動產、廠房及設備	188	-
取得無形資產	(1,923)	(1,882)
處分投資性不動產	7,939	11,226
其他金融資產(增加)減少	(57,805)	3,864
其他非流動資產增加	(2,584)	(108)
預付設備款增加	(4,495)	(2,640)
投資活動之淨現金流出	(147,290)	(65,742)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(2,240)
舉借長期借款	-	40,000
償還長期借款	(52,500)	(6,500)
存入保證金減少	-	(5)
租賃本金償還	(22,238)	(22,052)
發放現金股利	(40,696)	(27,873)
現金增資	345,507	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	230,073	(18,670)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,923	(11,894)
本期現金及約當現金增加數	334,011	32,986
期初現金及約當現金餘額	334,769	301,783
期末現金及約當現金餘額	\$ 668,780	334,769

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

附件二、110 年度合併財務報表及會計師查
核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	home.kpmg/tw

會 計 師 查 核 報 告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司及其子公司(耀登集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達耀登集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一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告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，與耀登集團保持超然獨立，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，對耀登集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十六)及附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

耀登集團之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行耀登集團合併財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試財務報導期間結束日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

其他事項

耀登科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估耀登集團繼續經營之能力、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耀登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耀登集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對耀登集團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，以及使耀登集團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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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耀登集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對耀登集團民國一一〇年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳騰



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0980002150號

民國一一一年三月二十三日

耀登科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31			110.12.31		109.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
11xx 資 產					21xx 負債及權益				
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 667,762	29	668,780	37	2150 應付票據	\$ 44,496	2	39,622	2
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十))	41,082	2	43,541	2	2170 應付帳款	220,997	10	116,087	6
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十))	297,206	13	263,951	15	2200 其他應付款(附註六(廿一)及(廿六))	213,080	9	192,230	11
1200 其他應收款(附註六(四)及(六))	85,524	4	19,899	1	2230 本期所得稅負債	16,522	1	14,619	1
130X 存貨(附註六(五))	315,300	14	182,773	10	2280 租賃負債一流動(附註六(十四)及七)	11,479	-	19,436	1
1410 預付款項	37,637	2	26,595	2	2399 其他流動負債—其他(附註六(二十))	109,064	5	141,255	8
1476 其他金融資產一流動(附註六(十一)及八)	55,874	2	39,622	2	流動負債合計	615,638	27	523,249	29
1479 其他流動資產	13,338	-	23	-	非流動負債：				
流動資產合計	1,513,723	66	1,245,184	69	25xx 長期借款(附註六(十三)、(廿六)及八)	190,000	8	-	-
15xx 非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	53,364	2	50,835	3
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	71,326	3	57,059	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)及七)	57,853	3	73,444	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	558,897	25	329,284	18	2630 長期遞延收入	4,343	-	8,432	-
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	68,225	3	92,174	5	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	1,073	-	3,359	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	5,490	-	5,630	-	2645 存入保證金	130	-	130	-
1780 無形資產	9,405	-	3,928	-	非流動負債合計	306,763	13	136,200	7
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	25,592	1	19,462	1	負債總計	922,401	40	659,449	36
1930 長期應收款項(附註六(三))	-	-	3,477	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七)及(十八))：				
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一)及八)	29,983	1	51,060	3	股本	467,217	20	466,957	26
1990 其他非流動資產—其他	15,607	1	9,981	1	資本公積	384,651	17	367,809	21
非流動資產合計	784,525	34	572,055	31	保留盈餘	498,372	22	296,065	16
					其他權益	(25,931)	(1)	(15,548)	(1)
					歸屬於母公司業主之權益小計	1,324,309	58	1,115,283	62
					36xx 非控制權益(附註六(七))	51,538	2	42,507	2
					3xxx 權益總計	1,375,847	60	1,157,790	64
1xxx 資產總計	\$ 2,298,248	100	1,817,239	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,298,248	100	1,817,239	100

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



~5~

會計主管：溫文聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

耀登科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,432,826	100	1,121,773	100
5000 營業成本(附註六(五))	827,467	58	649,345	58
5900 營業毛利	605,359	42	472,428	42
6000 營業費用(附註六(三)、(十五)、(十八)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	134,140	9	127,992	11
6200 管理費用	178,326	13	146,510	13
6300 研究發展費用	139,719	10	97,659	9
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,953)	-	183	-
營業費用合計	450,232	32	372,344	33
6900 營業淨利	155,127	10	100,084	9
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(十)、(十四)及(廿二))：				
7100 利息收入	3,000	-	3,244	-
7010 其他收入	51,595	4	38,095	4
7020 其他利益及損失	108,713	8	5,093	-
7050 財務成本	(2,772)	-	(2,593)	-
營業外收入及支出合計	160,536	12	43,839	4
7900 稅前淨利	315,663	22	143,923	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	30,334	2	32,171	3
8200 本期淨利	285,329	20	111,752	10
8300 其他綜合損益(附註六(十五)、(十六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,314	-	(208)	-
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	(8,233)	(1)	17,508	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	263	-	(41)	-
不重分類至損益之項目合計	(7,182)	(1)	17,341	2
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	(3,783)	-	6,745	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(862)	-	1,342	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,921)	-	5,403	-
8300 本期其他綜合損益	(10,103)	(1)	22,744	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 275,226	19	134,496	12
本期淨利歸屬於(附註六(七))：				
8610 母公司業主	\$ 275,969	19	107,988	10
8620 非控制權益	9,360	1	3,764	-
	\$ 285,329	20	111,752	10
綜合損益總額歸屬於(附註六(七))：				
8710 母公司業主	\$ 266,195	18	130,011	12
8720 非控制權益	9,031	1	4,485	-
	\$ 275,226	19	134,496	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.96		2.63	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.91		2.62	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	其 他	合 計					
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					合 計				
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 406,957	42,033	30,494	28,767	169,679	228,940	(45,204)	22,977	-	(22,227)	655,703	38,022	693,725	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	5,958	-	(5,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,696)	(40,696)	-	-	-	-	(40,696)	-	(40,696)	
本期淨利	-	-	-	-	107,988	107,988	-	-	-	-	107,988	3,764	111,752	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(167)	(167)	4,682	17,508	-	22,190	22,023	721	22,744	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,821	107,821	4,682	17,508	-	22,190	130,011	4,485	134,496	
現金增資	55,000	290,507	-	-	-	-	-	-	-	-	345,507	-	345,507	
發行限制員工權利新股	5,000	18,480	-	-	-	-	-	-	(23,480)	(23,480)	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	16,789	-	-	-	-	-	-	7,969	7,969	24,758	-	24,758	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	466,957	367,809	36,452	28,767	230,846	296,065	(40,522)	40,485	(15,511)	(15,548)	1,115,283	42,507	1,157,790	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	10,782	-	(10,782)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(74,713)	(74,713)	-	-	-	-	(74,713)	-	(74,713)	
本期淨利	-	-	-	-	275,969	275,969	-	-	-	-	275,969	9,360	285,329	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,051	1,051	(2,592)	(8,233)	-	(10,825)	(9,774)	(329)	(10,103)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	277,020	277,020	(2,592)	(8,233)	-	(10,825)	266,195	9,031	275,226	
限制員工權利新股調整數	260	16,842	-	-	-	-	-	-	(17,102)	(17,102)	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	17,544	17,544	17,544	-	17,544	
民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 467,217	384,651	47,234	28,767	422,371	498,372	(43,114)	32,252	(15,069)	(25,931)	1,324,309	51,538	1,375,847	

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~7~

會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 315,663	143,923
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,862	82,614
攤銷費用	4,475	1,634
預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,953)	183
利息費用	2,772	2,593
利息收入	(3,000)	(3,244)
股利收入	(1,554)	(509)
股份基礎給付酬勞成本	17,544	24,758
處分子公司利益	(98,499)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(3,032)	84
處分投資性不動產利益	-	(2,005)
非金融資產減損損失	-	17
未實現外幣兌換利益	(640)	-
收益費損項目合計	(5,025)	106,125
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	43,082
應收票據	1,869	(20,688)
應收帳款	(67,313)	(44,415)
其他應收款	(27,468)	(3,924)
存貨	(132,842)	(56,769)
預付款項	(21,267)	2,362
其他流動資產	(13,315)	39
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(260,336)	(80,313)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	5,183	15,137
應付帳款	106,995	(8,249)
其他應付款	93,117	21,912
其他流動負債	(32,479)	85,978
淨確定福利負債	(972)	(3,643)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	171,844	111,135
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(88,492)	30,822
調整項目合計	(93,517)	136,947
營運產生之現金流入	222,146	280,870
收取之利息	3,121	3,113
收取之股利	1,554	509
支付之利息	(2,763)	(2,593)
支付之所得稅	(32,926)	(35,594)
營業活動之淨現金流入	191,132	246,305
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,500)	(10,696)
處分子公司(扣除所減少之現金)	91,944	-
取得不動產、廠房及設備	(395,442)	(77,914)
處分不動產、廠房及設備	24,631	188
取得無形資產	(20,530)	(1,923)
處分投資性不動產	-	7,939
其他金融資產減少(增加)	1,548	(57,805)
其他非流動資產增加	(1,043)	(2,584)
預付設備款增加	(4,763)	(4,495)
投資活動之淨現金流出	(326,155)	(147,290)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	-
舉借長期借款	190,000	-
償還長期借款	-	(52,500)
租賃本金償還	(18,723)	(22,238)
發放現金股利	(74,713)	(40,696)
現金增資	-	345,507
籌資活動之淨現金流入	136,564	230,073
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,559)	4,923
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,018)	334,011
期初現金及約當現金餘額	668,780	334,769
期末現金及約當現金餘額	\$ 667,762	668,780

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

附件三、111 年度第一季合併財務報表及會計師核閱報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

耀登科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達耀登科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳 麟



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號
民國一一一年五月十一日

民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀登科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 資 產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,041,053	36	667,762	29	629,228	34	短期借款(附註六(十二)、(廿七)及八)	\$ -	-	-	-	10,000	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(廿一))	44,220	2	41,082	2	42,979	3	2150 應付票據	69,955	3	44,496	2	37,751	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(廿一))	380,447	13	297,206	13	258,481	14	2170 應付帳款	211,263	7	220,997	10	137,053	7
1200 其他應收款(附註六(四)及(六))	17,850	-	85,524	4	4,466	-	2200 其他應付款(附註六(廿二)及(廿七))	187,392	7	213,080	9	160,394	9
130X 存貨(附註六(五))	367,668	13	315,300	14	189,822	11	2216 應付股利(附註六(十八))	140,165	5	-	-	74,713	4
1410 預付款項	46,322	2	37,637	2	39,308	2	2230 本期所得稅負債	22,214	1	16,522	1	10,807	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十一)及八)	77,925	3	55,874	2	37,473	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	13,612	-	11,479	-	19,110	1
1479 其他流動資產	2,956	-	13,338	-	12	-	2399 其他流動負債—其他(附註六(廿一))	155,376	5	109,064	5	147,019	8
流動資產合計	1,978,441	69	1,513,723	66	1,201,769	66	流動負債合計	799,977	28	615,638	27	596,847	33
15xx 非流動資產：							25xx 非流動負債：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2530 應付公司債(附註六(十四))	388,499	13	-	-	-	-
(附註六(十四))	1,280	-	-	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十三)、(廿七)及八)	190,000	7	190,000	8	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2570 遞延所得稅負債	53,364	2	53,364	2	50,835	3
動(附註六(二))	64,013	2	71,326	3	81,212	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	58,950	2	57,853	3	68,521	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	574,417	20	558,897	25	333,512	18	2630 長期遞延收入	4,506	-	4,343	-	8,366	-
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	70,442	3	68,225	3	86,682	5	2640 淨確定福利負債—非流動	1,191	-	1,073	-	3,344	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	5,455	-	5,490	-	5,595	-	2645 存入保證金	130	-	130	-	130	-
1780 無形資產	8,748	-	9,405	-	6,067	-	非流動負債合計	696,640	24	306,763	13	131,196	7
1840 遞延所得稅資產	25,592	1	25,592	1	19,462	1	負債總計	1,496,617	52	922,401	40	728,043	40
1960 預付投資款	13,409	-	-	-	-	-	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四)、(十八)及十九)：						
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一)及八)	109,517	4	29,983	1	50,558	3	3110 股本	467,217	16	467,217	20	466,957	25
1990 其他非流動資產—其他	21,558	1	15,607	1	44,950	3	3200 資本公積	477,709	17	384,651	17	363,113	20
非流動資產合計	894,431	31	784,525	34	628,038	34	3300 保留盈餘	387,142	13	498,372	22	236,420	13
							3400 其他權益	(11,342)	-	(25,931)	(1)	(11,331)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益小計	1,320,726	46	1,324,309	58	1,055,159	57
							36xx 非控制權益(附註六(七))	55,529	2	51,538	2	46,605	3
							3xxx 權益總計	1,376,255	48	1,375,847	60	1,101,764	60
1xxx 資產總計	\$ 2,872,872	100	2,298,248	100	1,829,807	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,872,872	100	2,298,248	100	1,829,807	100

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：溫文聖



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀登科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一))	\$ 372,878	100	315,801	100
5000 營業成本(附註六(五))	232,297	62	193,008	61
5900 營業毛利	140,581	38	122,793	39
6000 營業費用(附註六(三)、(十五)、(十六)、(十九)、(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	38,760	10	29,910	10
6200 管理費用	36,864	10	41,079	13
6300 研究發展費用	38,978	11	26,744	8
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	1,280	-	(74)	-
營業費用合計	115,882	31	97,659	31
6900 營業淨利	24,699	7	25,134	8
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(十)、(十四)、(十五)及(廿三))：				
7100 利息收入	341	-	1,455	-
7010 其他收入	5,901	1	498	-
7020 其他利益及損失	7,797	2	(1,769)	-
7050 財務成本	(1,567)	-	(461)	-
營業外收入及支出合計	12,472	3	(277)	-
7900 稅前淨利	37,171	10	24,857	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	6,220	2	5,323	2
8200 本期淨利	30,951	8	19,534	6
8300 其他綜合損益(附註六(十八))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(7,313)	(2)	1,653	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(7,313)	(2)	1,653	-
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	19,939	5	(3,801)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	19,939	5	(3,801)	(1)
8300 本期其他綜合損益	12,626	3	(2,148)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 43,577	11	17,386	5
本期淨利歸屬於(附註六(七))：				
8610 母公司業主	\$ 28,935	7	15,068	5
8620 非控制權益	2,016	1	4,466	1
	\$ 30,951	8	19,534	6
綜合損益總額歸屬於(附註六(七))：				
8710 母公司業主	\$ 39,586	10	13,288	4
8720 非控制權益	3,991	1	4,098	1
	\$ 43,577	11	17,386	5
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.62		0.33	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.62		0.32	

董事長：張玉斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

耀登科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額	
			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 未實現損益	其 他	合 計				
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 466,957	367,809	36,452	28,767	230,846	296,065	(40,522)	40,485	(15,511)	(15,548)	1,115,283	42,507	1,157,790	
盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	(74,713)	(74,713)	-	-	-	-	(74,713)	-	(74,713)	
本期淨利	-	-	-	-	15,068	15,068	-	-	-	-	15,068	4,466	19,534	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,433)	1,653	-	(1,780)	(1,780)	(368)	(2,148)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,068	15,068	(3,433)	1,653	-	(1,780)	13,288	4,098	17,386	
限制員工權利新股調整數	-	(4,696)	-	-	-	-	-	-	4,696	4,696	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301	1,301	1,301	-	1,301	
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 466,957	363,113	36,452	28,767	171,201	236,420	(43,955)	42,138	(9,514)	(11,331)	1,055,159	46,605	1,101,764	
民國一一一年一月一日餘額	\$ 467,217	384,651	47,234	28,767	422,371	498,372	(43,114)	32,252	(15,069)	(25,931)	1,324,309	51,538	1,375,847	
盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	(140,165)	(140,165)	-	-	-	-	(140,165)	-	(140,165)	
因發行可轉換公司債認列權益組成項														
目一認股權而產生者	-	93,058	-	-	-	-	-	-	-	-	93,058	-	93,058	
本期淨利	-	-	-	-	28,935	28,935	-	-	-	-	28,935	2,016	30,951	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,964	(7,313)	-	10,651	10,651	1,975	12,626	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,935	28,935	17,964	(7,313)	-	10,651	39,586	3,991	43,577	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	3,938	3,938	3,938	-	3,938	
民國一一一年三月三十一日餘額	\$ 467,217	477,709	47,234	28,767	311,141	387,142	(25,150)	24,939	(11,131)	(11,342)	1,320,726	55,529	1,376,255	

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：溫文聖

僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
耀登科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 37,171	24,857
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,782	21,244
攤銷費用	1,074	696
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,280	(74)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	360	-
利息費用	1,567	461
利息收入	(341)	(1,455)
股份基礎給付酬勞成本	3,938	1,301
處分不動產、廠房及設備損失	1	174
未實現外幣兌換利益	(4,425)	-
收益費損項目合計	20,236	22,347
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(1,565)	562
應收帳款	(73,111)	9,058
其他應收款	44,033	15,303
存貨	(48,901)	(7,049)
預付款項	(8,657)	(12,713)
其他流動資產	(2,567)	11
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(90,768)	5,172
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	23,272	(1,871)
應付帳款	(15,696)	20,966
其他應付款	(16,087)	(23,867)
其他流動負債	44,951	5,764
淨確定福利負債	118	(15)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	36,558	977
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(54,210)	6,149
調整項目合計	(33,974)	28,496
營運產生之現金流入	3,197	53,353
收取之利息	341	1,585
支付之利息	(755)	(461)
支付之所得稅	-	(9,118)
營業活動之淨現金流入	2,783	45,359
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(22,500)
預付投資款增加	(13,409)	-
處分子公司	23,697	-
取得不動產、廠房及設備	(22,962)	(28,663)
取得無形資產	(370)	(2,840)
其他金融資產減少(增加)	(99,337)	2,651
其他非流動資產增加	(564)	(650)
預付設備款增加	(4,553)	(34,319)
投資活動之淨現金流出	(117,498)	(86,321)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	10,000
發行公司債	479,105	-
租賃本金償還	(2,304)	(5,711)
籌資活動之淨現金流入	476,801	4,289
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,205	(2,879)
本期現金及約當現金增加(減少)數	373,291	(39,552)
期初現金及約當現金餘額	667,762	668,780
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,041,053	629,228

董事長：張玉斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



附件四、109 年度個體財務報表及會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達耀登科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度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；民國一〇八年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090361269號函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告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，與耀登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，對耀登科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

耀登科技股份有限公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行耀登科技股份有限公司財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試財務報導結束日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估耀登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耀登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。

耀登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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對耀登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，以及使耀登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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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耀登科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成耀登科技股份有限公司之查核意見。

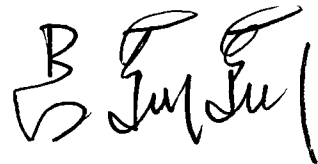
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對耀登科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號
民國一一〇年三月二十三日

耀登科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
11xx 資產					21xx 負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 416,393	29	95,717	10	2170 應付帳款	\$ 55,074	4	81,211	8
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十九))	483	-	812	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	51,775	4	46,876	5
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))	84,992	6	101,213	10	2200 其他應付款(附註六(二十))	71,984	5	54,456	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七)	38,271	3	47,738	5	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	82	-	4,061	-
1200 其他應收款(附註六(四))	18,622	1	14,516	1	2230 本期所得稅負債	4,255	-	10,684	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	8,375	-	9,623	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二)、(廿五)及八)	-	-	14,000	2
130X 存貨(附註六(五))	141,088	10	62,992	6	2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	592	-	1,712	-
1410 預付款項	4,435	-	6,354	1	2399 其他流動負債－其他(附註六(十九)及七)	101,302	7	18,877	2
1470 其他流動資產	4	-	51	-	流動負債合計	285,064	20	231,877	24
流動資產合計	712,663	49	339,016	34	25xx 非流動負債：				
15xx 非流動資產：					2540 長期借款(附註六(十二)、(廿五)及八)	-	-	38,500	4
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	57,059	4	28,855	3	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	50,748	3	53,941	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	458,874	32	469,282	49	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	403	-	994	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	152,422	11	112,395	11	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	2,465	-	6,115	1
1755 使用權資產(附註六(八))	978	-	2,686	-	2645 存入保證金	130	-	130	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	5,630	-	11,716	1	非流動負債合計	53,746	3	99,680	10
1780 無形資產	1,771	-	1,986	-	負債總計	338,810	23	331,557	34
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	17,800	1	18,322	2	31xx 權益(附註六(十四)、(十六)及(十七))：				
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十)及八)	45,859	3	3,002	-	3110 普通股股本	466,957	32	406,957	41
1990 其他非流動資產－其他	1,037	-	-	-	3200 資本公積	367,809	25	42,033	4
非流動資產合計	741,430	51	648,244	66	3300 保留盈餘	296,065	21	228,940	23
					3400 其他權益	(15,548)	(1)	(22,227)	(2)
					3xxx 權益總計	1,115,283	77	655,703	66
1xxx 資產總計	\$ 1,454,093	100	987,260	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,454,093	100	987,260	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 578,833	100	568,818	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	318,583	55	331,428	58
5900 營業毛利	260,250	45	237,390	42
5910 減：未實現銷貨損益	(363)	-	20,499	4
5920 加：已實現銷貨損益	-	-	5,264	1
5900 營業毛利	260,613	45	222,155	39
6000 營業費用(附註六(三)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	54,042	9	44,730	8
6200 管理費用	83,467	14	61,941	11
6300 研究發展費用	68,521	12	56,255	10
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,214)	-	1,214	-
營業費用合計	204,816	35	164,140	29
6900 營業淨利	55,797	10	58,015	10
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(九)、(廿一)及七)：				
7100 利息收入	507	-	506	-
7010 其他收入	41,344	7	27,491	5
7020 其他利益及損失	3,674	1	7,263	1
7050 財務成本	(595)	-	(592)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	25,759	4	(17,684)	(3)
營業外收入及支出合計	70,689	12	16,984	3
7900 稅前淨利	126,486	22	74,999	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	18,498	3	15,422	3
本期淨利	107,988	19	59,577	10
8300 其他綜合損益(附註六(十四)、(十五)及(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	356	-	(924)	-
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	17,508	3	14,218	2
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(452)	-	146	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	71	-	(185)	-
不重分類至損益之項目合計	17,341	3	13,625	2
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	6,024	1	(16,182)	(3)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	1,342	-	(3,466)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	4,682	1	(12,716)	(2)
8300 本期其他綜合損益	22,023	4	909	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 130,011	23	60,486	10
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.63		1.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.62		1.46	

董事長：張玉斌



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張玉斌

~5~



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	其 他	合 計	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計						
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 408,230	40,786	25,258	28,767	157,834	211,859	(32,488)	8,759	-	(23,729)	(17,120)	620,026
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	5,236	-	(5,236)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(27,873)	(27,873)	-	-	-	-	-	(27,873)
普通股股票股利	7,964	-	-	-	(7,964)	(7,964)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	59,577	59,577	-	-	-	-	-	59,577
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(593)	(593)	(12,716)	14,218	-	1,502	-	909
本期綜合損益總額	-	-	-	-	58,984	58,984	(12,716)	14,218	-	1,502	-	60,486
員工酬勞轉增資	813	2,251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,064
庫藏股註銷	(10,050)	(1,004)	-	-	(6,066)	(6,066)	-	-	-	-	17,120	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	406,957	42,033	30,494	28,767	169,679	228,940	(45,204)	22,977	-	(22,227)	-	655,703
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	5,958	-	(5,958)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,696)	(40,696)	-	-	-	-	-	(40,696)
本期淨利	-	-	-	-	107,988	107,988	-	-	-	-	-	107,988
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(167)	(167)	4,682	17,508	-	22,190	-	22,023
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,821	107,821	4,682	17,508	-	22,190	-	130,011
現金增資	55,000	290,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345,507
發行限制員工權利新股	5,000	18,480	-	-	-	-	-	-	(23,480)	(23,480)	-	-
股份基礎給付交易	-	14,550	-	-	-	-	-	-	7,969	7,969	-	22,519
採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,239
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 466,957	367,809	36,452	28,767	230,846	296,065	(40,522)	40,485	(15,511)	(15,548)	-	1,115,283

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,486	74,999
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,736	12,783
攤銷費用	1,155	1,229
預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,214)	1,214
利息費用	595	592
利息收入	(507)	(506)
股利收入	(509)	(477)
股份基礎給付酬勞成本	22,519	-
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	(25,759)	17,684
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(186)	-
處分投資性不動產利益	(2,005)	(6,903)
未實現銷貨(損失)利益	(363)	20,499
已實現銷貨利益	-	(5,264)
收益費損項目合計	11,462	40,851
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	329	847
應收帳款	17,435	(29,511)
應收帳款－關係人	9,467	(9,426)
其他應收款	(4,106)	(2,985)
其他應收款－關係人	1,248	(5,033)
存貨	(78,096)	(28,852)
預付款項	1,919	(1,723)
其他流動資產	47	(42)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(51,757)	(76,725)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	-	(123)
應付帳款	(26,137)	55,030
應付帳款－關係人	4,899	16,477
其他應付款	9,937	15,314
其他應付款－關係人	(3,979)	1,409
其他流動負債	82,425	6,774
淨確定福利負債	(3,294)	(34)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	63,851	94,847
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	12,094	18,122
調整項目合計	23,556	58,973
營運產生之現金流入	150,042	133,972
收取之利息	507	506
收取之股利	44,850	477
支付之利息	(595)	(592)
支付之所得稅	(29,011)	(26,051)
營業活動之淨現金流入	165,793	108,312
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,696)	-
取得採用權益法之投資	-	(22,823)
取得不動產、廠房及設備	(48,312)	(41,476)
處分不動產、廠房及設備	186	-
取得無形資產	(940)	(1,757)
處分投資性不動產	7,939	11,226
其他金融資產增加	(42,857)	(207)
預付設備款增加	(1,037)	-
投資活動之淨現金流出	(95,717)	(55,037)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	40,000
償還長期借款	(52,500)	(6,500)
存入保證金減少	-	(5)
租賃本金償還	(1,711)	(1,688)
發放現金股利	(40,696)	(27,873)
現金增資	345,507	-
籌資活動之淨現金流入	250,600	3,934
本期現金及約當現金增加數	320,676	57,209
期初現金及約當現金餘額	95,717	38,508
期末現金及約當現金餘額	\$ 416,393	95,717

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌

~7~



會計主管：溫文聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

附件五、110 年度個體財務報表及會計師查
核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳	真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網	址 Web	home.kpmg/tw

會計師查核報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達耀登科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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，與耀登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，對耀登科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

耀登科技股份有限公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行耀登科技股份有限公司財務報告查核的重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試財務報導結束日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估耀登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耀登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。

耀登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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對耀登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，以及使耀登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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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耀登科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成耀登科技股份有限公司之查核意見。

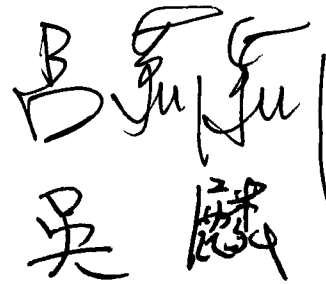
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對耀登科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號
民國一一一年三月二十三日

耀登科技股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年及一一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31				110.12.31		109.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
11xx	資 產					21xx	負債及權益				
	流動資產：						流動負債：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	373,904	19	416,393	29	2150	應付票據	\$	123	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(二十))	-	-	483	-	2170	應付帳款	121,059	6	55,074	4
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(二十))	182,758	9	84,992	6	2180	應付帳款－關係人(附註七)	135,876	7	51,775	4
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(二十)及七)	13,256	-	38,271	3	2200	其他應付款(附註六(廿一))	104,446	5	71,984	5
1200	其他應收款(附註六(四)及(七))	84,290	4	18,622	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	475	-	82	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	19,119	1	8,375	-	2230	本期所得稅負債	7,168	-	4,255	-
130X	存貨(附註六(五))	239,816	12	141,088	10	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	213	-	592	-
1410	預付款項	22,099	1	4,435	-	2399	其他流動負債－其他(附註六(二十)及七)	73,019	4	101,302	7
1476	其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	11,500	1	-	-		流動負債合計	442,379	22	285,064	20
1470	其他流動資產	13,266	1	4	-	25xx	非流動負債：				
	流動資產合計	960,008	48	712,663	49	2540	長期借款(附註六(十三)、(廿六)及八)	190,000	9	-	-
15xx	非流動資產：					2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	53,364	3	50,748	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	71,326	4	57,059	4	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	190	-	403	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六)、(七)及七)	514,649	26	458,874	32	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	1,073	-	2,465	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	356,080	18	152,422	11	2645	存入保證金	130	-	130	-
1755	使用權資產(附註六(九))	393	-	978	-		非流動負債合計	244,757	12	53,746	3
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	38,753	2	5,630	-	2xxx	負債總計	687,136	34	338,810	23
1780	無形資產	8,055	-	1,771	-	31xx	權 益(附註六(十五)、(十七)及(十八))：				
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	25,592	1	17,800	1	3110	普通股股本	467,217	23	466,957	32
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十一)及八)	28,311	1	45,859	3	3200	資本公積	384,651	19	367,809	25
1990	其他非流動資產－其他	8,278	-	1,037	-	3300	保留盈餘	498,372	25	296,065	21
	非流動資產合計	1,051,437	52	741,430	51	3400	其他權益	(25,931)	(1)	(15,548)	(1)
						3xxx	權益總計	1,324,309	66	1,115,283	77
1xxx	資產總計	\$	2,011,445	100	1,454,093	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$	2,011,445	100
										1,454,093	100

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



~4~

會計主管：溫文聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

耀登科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 901,859	100	578,833	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	567,866	63	318,583	55
5900 營業毛利	333,993	37	260,250	45
5910 減：未實現銷貨損益	(5,257)	(1)	(363)	-
5900 營業毛利	339,250	38	260,613	45
6000 營業費用(附註六(三)、(十五)、(十八)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	65,472	7	54,042	9
6200 管理費用	102,208	12	83,467	14
6300 研究發展費用	106,867	12	68,521	12
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	2	-	(1,214)	-
營業費用合計	274,549	31	204,816	35
6900 營業淨利	64,701	7	55,797	10
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)、(十)、(十四)、(廿二)及七)：				
7100 利息收入	576	-	507	-
7010 其他收入	70,350	8	41,344	7
7020 其他利益及損失	95,140	10	3,674	1
7050 財務成本	(1,103)	-	(595)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	69,703	8	25,759	4
營業外收入及支出合計	234,666	26	70,689	12
7900 稅前淨利	299,367	33	126,486	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	23,398	2	18,498	3
本期淨利	275,969	31	107,988	19
8300 其他綜合損益(附註六(十五)、(十六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,314	-	356	-
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	(8,233)	(1)	17,508	3
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	-	-	(452)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	263	-	71	-
不重分類至損益之項目合計	(7,182)	(1)	17,341	3
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	(3,454)	-	6,024	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(862)	-	1,342	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,592)	-	4,682	1
8300 本期其他綜合損益	(9,774)	(1)	22,023	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 266,195	30	130,011	23
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$	5.96		2.63
9850 稀釋每股盈餘	\$	5.91		2.62

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張玉斌

經理人：張玉斌

會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目										
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	其 他	合 計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計					
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 406,957	42,033	30,494	28,767	169,679	228,940	(45,204)	22,977	-	(22,227)	655,703
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	5,958	-	(5,958)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,696)	(40,696)	-	-	-	-	(40,696)
本期淨利	-	-	-	-	107,988	107,988	-	-	-	-	107,988
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(167)	(167)	4,682	17,508	-	22,190	22,023
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,821	107,821	4,682	17,508	-	22,190	130,011
現金增資	55,000	290,507	-	-	-	-	-	-	-	-	345,507
發行限制員工權利新股	5,000	18,480	-	-	-	-	-	-	(23,480)	(23,480)	-
股份基礎給付交易	-	14,550	-	-	-	-	-	-	7,969	7,969	22,519
採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,239	-	-	-	-	-	-	-	-	2,239
民國一〇九年十二月三十一日餘額	466,957	367,809	36,452	28,767	230,846	296,065	(40,522)	40,485	(15,511)	(15,548)	1,115,283
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	10,782	-	(10,782)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(74,713)	(74,713)	-	-	-	-	(74,713)
本期淨利	-	-	-	-	275,969	275,969	-	-	-	-	275,969
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,051	1,051	(2,592)	(8,233)	-	(10,825)	(9,774)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	277,020	277,020	(2,592)	(8,233)	-	(10,825)	266,195
發行限制員工權利新股	260	16,842	-	-	-	-	-	-	(17,102)	(17,102)	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	17,544	17,544	17,544
民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$ 467,217	384,651	47,234	28,767	422,371	498,372	(43,114)	32,252	(15,069)	(25,931)	1,324,309

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



(請詳閱後附個體財務報告附註)

~6~

會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 299,367	126,486
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,201	17,736
攤銷費用	3,232	1,155
預期信用減損損失(迴轉利益)	2	(1,214)
利息費用	1,103	595
利息收入	(576)	(507)
股利收入	(1,554)	(509)
股份基礎給付酬勞成本	17,544	22,519
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	(69,703)	(25,759)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1)	(186)
處分子公司利益	(98,499)	-
處分投資性不動產利益	-	(2,005)
未實現銷貨損益	(5,257)	(363)
收益費損項目合計	(135,508)	11,462
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	483	329
應收帳款	(97,768)	17,435
應收帳款－關係人	25,015	9,467
其他應收款	(30,562)	(4,106)
其他應收款－關係人	(10,744)	1,248
存貨	(98,728)	(78,096)
預付款項	(17,664)	1,919
其他流動資產	(13,262)	47
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(243,230)	(51,757)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	123	-
應付帳款	65,985	(26,137)
應付帳款－關係人	84,101	4,899
其他應付款	39,233	9,937
其他應付款－關係人	393	(3,979)
其他流動負債	(28,283)	82,425
淨確定福利負債	(78)	(3,294)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	161,474	63,851
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(81,756)	12,094
調整項目合計	(217,264)	23,556
營運產生之現金流入	82,103	150,042
收取之利息	576	507
收取之股利	1,554	44,850
支付之利息	(1,103)	(595)
支付之所得稅	(25,062)	(29,011)
營業活動之淨現金流入	58,068	165,793
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,500)	(10,696)
處分子公司	139,400	-
取得採用權益法之投資	(60,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(279,657)	(48,312)
處分不動產、廠房及設備	18,214	186
取得無形資產	(9,516)	(940)
處分投資性不動產	-	7,939
其他金融資產減少(增加)	6,048	(42,857)
預付設備款增加	(7,241)	(1,037)
投資活動之淨現金流出	(215,252)	(95,717)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	190,000	-
償還長期借款	-	(52,500)
租賃本金償還	(592)	(1,711)
發放現金股利	(74,713)	(40,696)
現金增資	-	345,507
籌資活動之淨現金流入	114,695	250,600
本期現金及約當現金(減少)增加數	(42,489)	320,676
期初現金及約當現金餘額	416,393	95,717
期末現金及約當現金餘額	\$ 373,904	416,393

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌

~7~



會計主管：溫文聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

附件六、會計師複核之案件檢查表彙總意見



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

耀登科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

耀登科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股計普通股300,000股，每股面額10元，發行總額新台幣3,000,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，耀登科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此 致

耀登科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：呂 莉 莉



中華民國一一年八月八日

耀登科技股份有限公司



董事長 張玉斌

