



股票代號：3491

昇達科技股份有限公司
Universal Microwave Technology, Inc.
公開說明書(申報用稿本)

(發行民國一百一十四年限制員工權利新股)

一、公司名稱：昇達科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行民國一百一十四年限制員工權利新股

三、本次發行公司債概要：

(一) 發行種類：本公司普通股股票。

(二) 發行股數及金額：380,000股，每股票面金額新台幣10元，發行總面額為新台幣3,800,000元整。

(三) 發行價格：無償發行。

(四) 發行條件：請參閱本公開說明書附件一。

四、本次發行之相關費用：

(一) 承銷費用：不適用。

(二) 其他費用：包括會計師、律師等其他費用約新臺幣拾貳萬元。

五、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。

六、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。

七、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，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書第4頁。

八、查詢本公開說明書電子檔案之網址：

(一) 金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<https://mops.twse.com.tw>

(二) 本公司揭露公開說明書之網址：<http://www.umat-tw.com>



昇達科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 四 年 六 月 十 日 刊 印

一、本次發行前實收資本之來源

單位：新臺幣元

實收資本之來源	金額	佔實收資本額之比率(%)
設立資本	16,250,000	2.46
現金增資	183,750,000	27.77
盈餘轉增資	260,417,420	39.35
員工紅利轉增資	27,360,240	4.13
員工認股權憑證	98,915,000	14.95
公司債轉換	75,038,850	11.34
合計	661,731,510	100.00

二、公開發行說明書之分送計畫

(一)陳列處所：除依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三)索取方式：請透過公開資訊觀測站 (<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、公司債保證機構之名稱、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之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股務代理部 網址：<https://www.capital.com.tw>

地址：台北市敦化南路2段97號B2 電話：(02)2702-3999

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

會計師姓名：黃秀椿會計師、莊碧玉會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台北市信義區松仁路100號20樓 電話：02-2725-9988

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、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人及代理發言人	姓名	職稱	聯絡電話	電子郵件信箱
發言人	郭俊良	執行副總	02-2452-5533	invest@umt-tw.com
代理發言人	陳重光	財務副總	02-2452-5533	invest@umt-tw.com

十三、公司網址：<http://www.umt-tw.com>

昇達科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額： 661,731,510 元		公司地址：基隆市七堵區工建路 1 號		電話：(02)2452-5533	
設立日期：88 年 9 月 7 日			網址：http://www.umd-tw.com		
上市日期：不適用		上櫃日期：97 年 1 月 3 日		公開發行日期： 94 年 8 月 16 日	
負責人：		董事長 陳淑敏		管理股票日期：不適用	
				發 言 人：郭俊良	
				職稱：執行副總	
				代理發言人：陳重光	
股票過戶機構：群益金鼎證券股務代理部				職稱：財務副總	
				電話：(02)2702-3999	
股票承銷機構：不適用				網址：www.capital.com.tw	
				地址：台北市敦化南路 2 段 97 號 B2	
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所 黃秀椿、莊碧玉				電話：不適用	
				網址：不適用	
複核律師：不適用				地址：不適用	
				電話：(02)2725-9988	
信用評等機構：不適用				網址：www.deloitte.com.tw	
				地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	
評等標的		發行公司：不適用 本次發行公司債：不適用		電話：不適用	
				網址：不適用	
董事選任日期：114 年 6 月 10 日，任期： 3 年				地址：不適用	
				電話：不適用	
全體董事持股比例：9.17%（114 年 6 月 10 日）				網址：不適用	
				地址：不適用	
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（114 年 6 月 10 日）				電話：不適用	
				網址：不適用	
職 稱		姓 名		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
董事長		代表人：陳淑敏		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
董事		品鑫投資股份有限公司 代表人：郭俊良		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
董事		吳東義		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
董事		何冀瑞		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
監察人選任日期：不適用(本公司成立審計委員會)				評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
全體監察人持股比率：不適用(本公司成立審計委員會)				評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
職 稱		姓 名		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
獨立董事		陳興義		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
獨立董事		陳貫平		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
獨立董事		吳珮瑛		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
獨立董事		林淑鈴		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
工廠地址：基隆市七堵區工建南路 13 號				評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
主要產品：雙工器、濾波器、耦合器、天線 及其他微波被動元件		市 場 結 構 (113 年度)：		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
風險事項		請參閱本公司公開說明書公司概況之風險事項		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
去(113)年度		營業收入：2,334,956 仟元 稅前純益：748,981 仟元		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
基本每股盈餘：8.59 元				評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
本次募集發行有價證券種類及金額		請詳本公開說明書封面		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
發行條件		請詳本公開說明書封面		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
本次公開發行說明書刊印日期： 114 年 6 月 10 日		刊印目的：發行民國一百一十四年限制員工權利新股(申報用之稿本)。		評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開發行說明書目錄				評等等級：不適用	
				無□；有□，評等日期：-	

昇達科技股份有限公司

公開發行說明書目錄

壹、公司概況	4
一、公司簡介	4
(一)設立日期	4
(二)總公司、分公司及工廠地址及電話	4
(三)公司沿革	4
二、風險事項	7
(一)風險因素	7
(二)訴訟或非訟事件	10
(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發行說明書刊印日止，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	10
(四)其他重要事項	10
三、公司組織	11
(一)關係企業圖	11
(二)董事資料	13
四、資本及股份	19
(一)股本形成經過	19
(二)最近股權分散情形	20
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	20
(四)員工、董事及監察人酬勞	21
貳、營運概況	22
一、公司之經營	22
(一)業務內容	22
(二)市場及產銷概況	29
二、轉投資事業	34
(一)轉投資事業概況	34
(二)綜合持股比例	35
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響	35
(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數	35
三、重要契約	36
參、發行計畫及執行情形	37
一、本次發行限制員工權利新股應記載事項	37
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	37
三、本次併購發行新股應記載事項	37
肆、財務概況	38
一、最近五年度簡明財務資料	38

(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	38
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....	41
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	41
(四)財務分析.....	42
(五)會計項目重大變動說明.....	45
二、財務報告應記載事項.....	48
(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.....	48
(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。但不包括重要會計項目明細表.....	48
(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之財務報表，應併予揭露.....	48
三、財務概況其他重要事項.....	48
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	48
(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情形者，應揭露資訊.....	48
(三)期後事項.....	48
(四)其他.....	48
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	48
(一)財務狀況.....	48
(二)財務績效.....	49
(三)現金流量.....	50
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	50
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	50
(六)其他重要事項.....	51
伍、特別記載事項.....	52
一、內部控制制度執行狀況：列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形，並應揭露下列事項.....	52
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.....	52
三、證券承銷商評估總結意見.....	52
四、律師法律意見書.....	52
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	52
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.....	52
七、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，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.....	52
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.....	52
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.....	52

十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	52
------------------------------	----

附件一 限制員工權利新股發行辦法

附件二 112 年度合併財務報告及會計師查核報告

附件三 113 年度合併財務報告及會計師查核報告

附件四 114 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告

附件五 112 年度個體財務報告及會計師查核報告

附件六 113 年度個體財務報告及會計師查核報告

附件七 會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期

民國 88 年 9 月 7 日

(二)總公司、分公司及工廠地址及電話

總公司地址：基隆市七堵區工建路 1 號 電話：(02)2452-5533

工廠地址：基隆市七堵區工建南路 13 號 電話：(02)2452-5533

(三)公司沿革

- | | | |
|---------|------|--|
| 民國 88 年 | 09 月 | 成立昇達科技股份有限公司於台北縣汐止市新台五路。 |
| | 10 月 | 完成「Ku-Band VSAT OMTs & Filters」開發。 |
| 民國 89 年 | 01 月 | 完成「25/28GHz LMDS OMTs/Diplexers」、「28 & 38GHz Waveguide Diplexers」二項開發。 |
| 民國 90 年 | 10 月 | 微波天線量測實驗室建立完成。 |
| 民國 91 年 | 05 月 | 獲 91 年度經濟部鼓勵新興中小企業開發新技術計畫「高增益微波碟型天線/前端組件」專案補助。 |
| 民國 92 年 | 11 月 | 通過 ISO9001：2000 認證。 |
| 民國 93 年 | 06 月 | 獲 93 年度經濟部鼓勵新興中小企業開發新技術計畫「行動通訊基站用濾波器/雙工器：高隔離度設計」專案補助。 |
| 民國 94 年 | 08 月 | 94 年 08 月 16 日經證期局核准股票公開發行，股票代號 3491。 |
| 民國 95 年 | 09 月 | 榮獲經濟部 95 年業界科專績優計劃卓越 SBIR 產業貢獻獎。 |
| | 09 月 | 購置六堵工業區土地規劃新廠。 |
| | 11 月 | 95 年 11 月 01 日股票於證券櫃檯買賣中心掛牌興櫃，股票代號：3491。 |
| | 12 月 | 榮獲德勤全球組織評選為「德勤亞太高科技、高成長 500 強」之廠商。 |
| 民國 96 年 | 02 月 | 獲 96 年度經濟部 SBIR 補助「嵌入式獨立耦合單元耦合器」專案計劃。 |
| 民國 97 年 | 01 月 | 97 年 01 月 03 日股票於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，股票代號：3491。 |
| | 02 月 | 通過 ISO14000 認證。 |
| | 02 月 | 獲選為重點客戶 Ceragon 策略供應商。 |
| | 07 月 | 獲選為 Nokia-Siemens 新年度專案之合格供應商。 |
| | 10 月 | 97 年 10 月 13 日六堵科技園區新廠落成，遷入並作為企業總部。 |
| 民國 98 年 | 07 月 | 獲選為富比士亞洲年度二百大最具潛力中小型企業。 |
| 民國 99 年 | 05 月 | 通過 ISO9001：2008(CNS12681)認證。 |
| | 11 月 | 募集發行國內第一次有擔保可轉換公司債，總金額為新臺幣三億元。 |

- 民國 100 年 06 月 透過第三地子公司取得大陸良特電子(昆山)有限公司 95%股權。
(於 104 年 2 月更名為昆山昕芮特電子科技有限公司)
- 民國 101 年 06 月 取得職業安全衛生管理系統之驗證證書，符合 TOSHMS：2007 暨 OHSAS18001：2007 系統標準和要求。
- 11 月 取得歐洲國際通訊大廠易利信之 2013 年通訊設備被動元件採購合約。
- 民國 102 年 04 月 獲 102 年度經濟部 CITD 補助「毫米波通訊正交模態轉換器開發計畫」總金額 5,000,000 元，補助金額為 1,000,000 元。
- 民國 103 年 02 月 榮獲 2013 年德勤亞太高科技、高成長 Fast500 評比，過去三年營收成長成績耀眼，實力傲人。
- 12 月 通過 NEC 體系認證，並取得量產訂單，雙方將持續擴大日後合作項目。
- 民國 104 年 08 月 標購取得基隆市七堵區工建段土地與建物一筆(原尚朋堂廠房)，土地面積：2,555 平方公尺(772.8 坪)，規劃作為精密機械加工廠。
- 10 月 榮獲經濟部工業局補助「毫米波 40/80GHz 分支網路次系統開發計畫」總金額 2,100 萬元，補助金額 630 萬元；研發能力再次獲主管機關肯定，此項研發對未來 5G 市場的商機掌握亦具關鍵性。
- 12 月 104 年 12 月 2 日子公司芮特科技股份有限公司股票於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，股票代號：6514。
(轄下營運主體為昆山昕芮特電子科技有限公司)
- 民國 105 年 09 月 研發替代役制度評選「104 年度績優用人單位」，榮獲民間產業組第 11 名，此為第 2 度獲得此項殊榮。
- 民國 106 年 06 月 斥資百萬美元興建全台灣民間首座毫米波天線量測實驗室落成啟用，量測頻率可達 94GHz，將可為客戶打造一條龍的研發、設計、測試、製造服務。
- 10 月 分別取得正通科技(股)公司之 51%股權及 Terasilicon 之 30%股權；擴增營運規模，無線通訊版圖更加完整，前端業務拓展及後勤資源整合可望發揮更大綜效。
- 民國 107 年 01 月 取得衛福部國民健康署之健康職場認證「健康促進標章」。
- 11 月 榮獲經濟部工業局補助「應用於行動通訊回傳網路之可調頻微波雙工器開發計畫」總金額 3500 萬，補助金額為 1200 萬。
- 12 月 通過勞動部 TTQS 人才發展品質管理系統(企業機構版)評核。
- 12 月 為培植優秀學子向上及回饋基隆在地大專院校，107 年度捐資國立海洋大學興學基金，受頒教育部感謝獎狀。
- 民國 108 年 06 月 完成 Sub-6GHz 天線暗室軟硬體整合工程，提供 Sub-6GHz 該頻帶各項天線所需要之主被動性能測試與研發。
- 08 月 子公司(股票代號:6514 芮特科技)取得士誼科技事業(股)公司股權，佔已發行股數比率為 99.99%。
- 10 月 榮獲第五屆經濟部工業局第五屆潛力中堅企業，肯定本公司技術專

精、深耕通訊領域、專注本業並具有國際競爭力之實力。

- 12 月 榮獲經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫補助「第五代行動通訊毫米波小基站高效能前端模組發展計畫」總經費 1.7 億元，補助金額 7400 萬元；研發能力再次獲主管機關肯定，此項研發對未來發展 100%國產 5G 毫米波 IAB 射頻模組並建構台灣 5G 端完整供應鏈具有關鍵性。
- 民國 109 年 01 月 新增毫米波網路分析儀，頻率最高可涵蓋到 169GHz，持續擴增 D-Band/W-Band 量測能量、投入更大資源於毫米波頻段研發，領先業界。
- 08 月 加入科技部 109 年「5G 射頻產業技術聯盟」會員，提供本公司多年產業經驗協助提昇國內 5G 射頻產業技術與國際競爭力。
- 09 月 本公司致力於航太與精密產業發展，通過 AS9100：2020 航太品質管理系統認證，對後續拓展衛星通訊商機更添助力。
- 民國 110 年 03 月 本公司決議向子公司(股票代號:6514 芮特科技)取得士誼科技事業(股)公司 99.99%股權。
- 06 月 榮獲內政部 110 年績優研發替代役用人單位民間產業組第二名。
- 11 月 榮獲經濟部工業局通過「低軌衛星地面通訊設備開發補助計畫」，肯定昇達科技於低軌道衛星通訊領域卓越的自主研發實力。
- 民國 111 年 02 月 授頒「國家通訊傳播委員會」之感謝狀，協助辦理 5G 中頻段頻譜整備工作，改善國內衛星通訊干擾問題、提高穩定度與高良率，進而提高我國頻率使用效率、促進頻譜和諧共用與 5G 發展。
- 08 月 建置台灣第一套太赫茲天線近場量測實驗室，運用太赫茲的技術及激盪新思維之應用方向，提前佈局 6G 之產品研發，促進研發團隊持續保持技術領先，為本公司在未來無線通訊產業成長添加新一波動能。
- 12 月 受邀出席經濟部工業局主辦之「Taiwan Space 2022 低軌衛星產業菁英論壇暨產業交流活動」，於會場上展示 B5G 計畫成果，研發生產國內第一個之高效能低軌道衛星通訊 Ka 頻多工器，並成功進入國際低軌道衛星開道地面站供應鏈，為台灣太空產業發展及人才培育貢獻一份心力。
- 民國 112 年 2 月 因應氣候變遷及國際永續趨勢，為降低對環境的衝擊並達到環境永續的效益，擴大資金運用範圍，辦理綠色永續存款，運用金融市場的影響力，進一步推動綠色金融發展，期望社會和企業能夠朝向「建立永續良性循環」的目標邁進。
- 10 月 投入研發資源於低軌道衛星通訊相關產品開發之「新型態低軌衛星通訊酬載—毫米波雙頻雙極化次系統研究發展計畫」，獲得專業委員審查通過，取得經濟部專案經費補助。
- 民國 113 年 4 月 本公司設立 100%越南子公司
(UNIVERSAL MICROWAVE TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED)

- 6 月 本公司因應集團營運之需求，為追求永續經營及發展，期能採取更靈活的發展策略，調整內部營運架構及規劃未來營運發展方向，本公司於 113 年 6 月 19 日經股東會決議通過間接透過 UMT Holdings (Samoa) Limited (下稱「UMT」) 全資 (100%) 持有之子公司 UMT Holdings (Cayman) Limited (係依英屬開曼群島法律組織設立；下稱「合併子公司」) 擬與本公司直接及間接持有合計 55.59% 之孫公司 Radiation Technology, Inc. 芮特科技股份有限公司進行反式三角合併 (下稱「本合併案」)，自本合併案生效之時點起，由合併子公司作為消滅公司，芮特科技作為存續公司，成為 UMT 全資 (100%) 持有之子公司並承擔及取得合併子公司所有承諾、資產及負債。
- 7 月 本公司設立 100% 泰國子公司
(UNIVERSAL MICROWAVE TECHNOLOGY (THAILAND) COMPANY LIMITED)

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：

本公司營運狀況穩定成長下，僅有短期性營運週轉金支應短時間的財務調度使用之需求，利率之變動對本公司之影響甚小，且本公司與銀行等金融機構皆保持密切聯繫以爭取優惠之貸款條件，亦藉由健全之財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。本公司未來對利率變動之因應對策，除與往來金融機構保持密切聯絡，隨時掌握目前利率變化，亦參考國內外之經濟趨勢研究報告及觀察國內外指標市場利率之波動，適時予以調整資金運用情形。

本公司及子公司 113 年度及 114 年第一季利息收入佔營業收入之比重為 2.03% 及 1.30%，利息支出佔營業收入之比重為 0.48% 及 0.83%，利息支出佔營業收入之比重未達 3%，故利率變動對本公司及子公司並無重大影響。

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年第一季
利息收入(A)	47,476	8,033
利息支出(B)	13,717	5,120
營業收入淨額(C)	2,334,956	620,099
利息收入佔營業收入比率(A/C) (%)	2.03	1.30
利息支出佔營業收入比率(B/C) (%)	0.59	0.83

(2) 匯率變動：

本集團以外銷為主，主要報價幣別為美元，美元之升貶會使本公司外幣部位產生匯兌損益風險。因此本公司採分批結售美元方式降低匯率波動之風險，且為降低匯率波動對損益之影響，與往來銀行維持密切聯繫，以掌握外匯市場之變化情形，業務部門對外銷及外購之交易報價亦會視匯率之變動適時調整，隨時掌控外幣資產及負債部位，就其整體匯率風險進行避險，故預期不致產生

重大之市場風險。另與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時掌握外匯市場變化，未來將持續進行相關之匯率避險交易，以減緩匯率波動所帶來的影響。

本公司及子公司 113 年度及 114 年第一季兌換(損)益佔營業收入之比重為 2.10%及 1.19%，顯示利率變動尚未對損益產生重大影響，故對本公司及子公司影響有限。

單位：新臺幣千元；%

年度 項目	113 年度	114 年第一季
兌換(損)益(A)	49,140	7,398
營業收入淨額(B)	2,334,956	620,099
兌換(損)益佔營業收入比率(A/B) (%)	2.10	1.19

(3)通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好關係，近年來損益亦未因通貨膨脹而產生重大影響；若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整產品售價，以降低對損益之影響。本公司對於經濟景氣變化因而導致通貨膨脹之現象，將會在成本控制及報價上保持高度關注，以適時調整產品售價及原物料庫存量。

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)從事高風險、高槓桿投資

本集團財務操作以穩健保守為原則，最近年度並未從事高風險、高槓桿投資等交易情事，衍生性商品交易均為避險為目的。

(2)資金貸與他人及背書保證

依據主管機關及本集團「資金貸與及背書保證作業程序」相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。

(3)衍生性商品交易

依據主管機關及本集團「取得或處分資產處理程序」相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。本集團所從事的衍生性金融商品交易以財務避險為目的，為規避匯率變動對已持有資產負債之影響，其公平價值之計算係以銀行所提供之評價資料為依據，假設公司若依約定在報表終止日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，包含當期未結清合約之未實現損益。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新臺幣千元

最近年度 計畫	目前進度	應再投入 研發經費	完成 量產時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
新型高功率雙 頻帶低軸比天 線次系統	設計開發與 研發軟體硬 體購置	35,000	115 年 年底	1. 產品具有高性能策略 2. 客製化製程掌握 3. 先進加工製程導入
太赫茲平板天	設計開發與	35,000	115 年	1. 產品具有高性能策略

最近年度計畫	目前進度	應再投入研發經費	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
線發展計畫	研發軟體硬體購置		年底	2. 特殊製程掌握 3. 先進加工製程導入
太赫茲次系統發展計畫	設計開發與研發軟體硬體購置	70,000	115 年年底	1. 產品具有高性能與競爭性定價策略 2. 客製化製程掌握 3. 先進加工製程導入

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：

本集團最近年度並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。本集團隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以提出影響性評估及因應計畫。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供問題徵詢及處理公司相關之法律問題。

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：

無線通訊工業依上下游關係，分為系統、次系統、代工廠及元件供應商，通訊系統規格制定一直是由少數系統大廠掌控，次系統廠商通常是專精於通訊系統之微波頻段，至於國際EMS廠諸如Flextronics、Benchmark、Jabil等，單純提供系統組裝、製造之代工服務，在整個微波系統供應鏈中，各有其不同技術層次，扮演不同的角色，惟上述三類型的公司，均因微波通訊系統需要而必須向元件供應商採購各式元件，而本集團所處之位置即為生產及製造微波及射頻通訊系統中最重要之通訊元件供應商，且目前並無其他產品能替代。

至於資通安全方面確實面對的風險愈來愈多元，尤其一旦防範上不夠審慎而產生資訊外洩或是系統運作停擺，都會造成極大的運作問題，因此過去一直以來公司內部一方面不斷強化保障資通安全的IT設備，並且定期宣導各類案例與進行風險發生後的復原計畫演練，目的即在於提升全員意識與即時性的反應，藉此降低這類風險所帶來的衝擊。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團自創業以來，即積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，建立本集團之品牌形象，期望能增加客戶對公司品牌之信任。本公司在股票上櫃掛牌後能見度更為提高，且遵守政府法規及加強公司治理，其有助於消弭本公司可能面臨之潛在風險危機，維護良好企業形象。

最近年度本公司之企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利企業形象之相關報導。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團在生產設備的擴增方面仍會持續進行，由於此方面設備的添購主要會依據接單狀況與客戶開發進度作規劃，因此對營運面不致造成風險的增加。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中之風險

本集團之主要進貨為CNC精密加工金屬製品，除提升自製率外，分散在數家供應商，藉由培養合作默契多年的供應商支援，達到降低產能短缺與避免進貨集中之風險發生。

(2)銷貨集中之風險

本公司持續致力於衛星及5G等海內外客戶之開發，產品廣度持續擴增，銷貨集中度預期亦相對下降，銷貨集中之風險當屬可控。

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：

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本集團已建立專業經理人制度，重大營運規劃均由公司專業經理人評估產業及公司整體資源後提出營運策略，取得董事會通過後執行，本集團目前各部門權責劃分清楚，透過落實公司內控制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，已有效降低經營權改變對集團營運影響及風險。

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發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無此情事。

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發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

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發行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：無此情事。

(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發行說明書刊印日止，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。

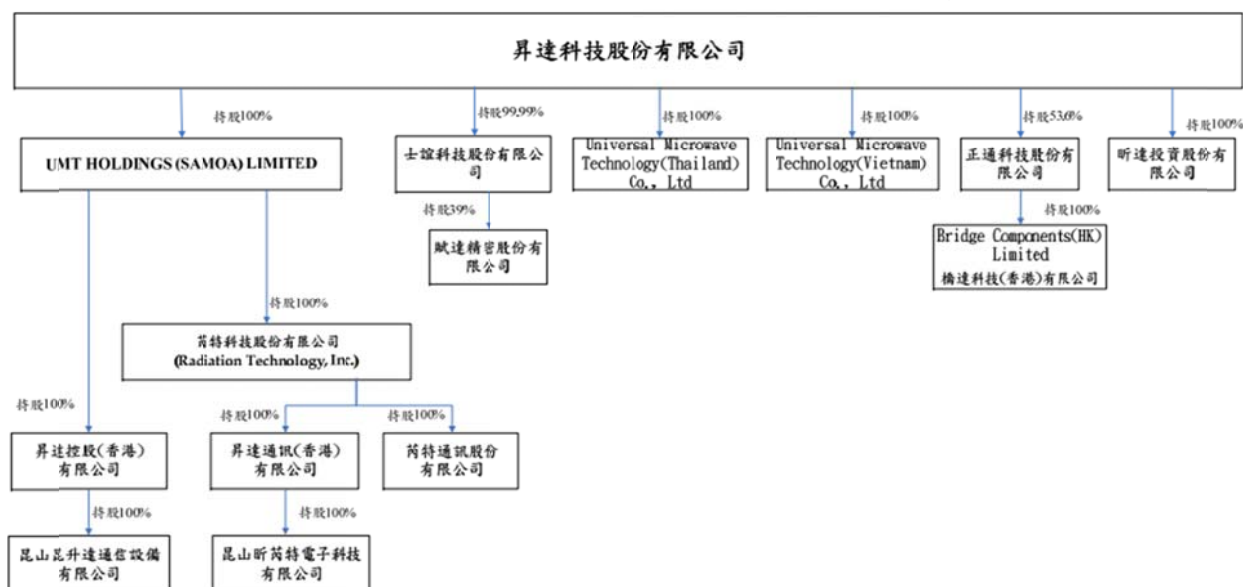
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業圖

113 年 12 月 31 日



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

114年3月31日 單位：%；股；新臺幣千元

投資公司名稱	關係企業名稱	主要營業項目	本公司持有關係企業			持有本公司股份數額
			比例	股數(股)	投資金額	
昇達科技股份有限公司	UMT Holdings (Samoa) Limited	一般投資事業	100.00%	31,885,760	1,076,639	-
昇達科技股份有限公司	正通科技股份有限公司	電信行動工程設備、元件、及材料及工程設計與測試技術服務	53.60%	4,287,788	93,306	-
昇達科技股份有限公司	昕達投資股份有限公司	一般投資事業	100.00%	7,211,785	60,000	-
昇達科技股份有限公司	士誼科技股份有限公司	生產及銷售天線、射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	99.99%	10,998,366	234,752	-
昇達科技股份有限公司	Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd	生產及銷售低軌道衛星及微波高頻通訊元件	100.00%	註 1	149,423	-
昇達科技股份有限公司	Universal Microwave Technology (Thailand) Co., Ltd	生產及銷售低軌道衛星及微波高頻通訊元件	100.00%	2,818,684	26,564	-
正通科技股份有限公司	橋達科技（香港）股份有限公司	電信基礎通訊設備元件與材料之買賣	100.00%	700,000	2,988	-
士誼科技股份有限公司	賦達精密股份有限公司	精密工業客製化零件買賣	39.00%	390,000	3,900	-
UMT Holdings (Samoa) Limited	昇達控股（香港）有限公司	一般投資事業	100.00%	14,336,197	61,429	-
UMT Holdings (Samoa) Limited	芮特科技股份有限公司	一般投資事業	100.00%	10,000	924,394	-
芮特科技股份有限公司	昇達通訊（香港）有限公司	銷售天線、射頻連接器等電子元件及一般投資事業	100.00%	7,130,000	406,462	-
芮特科技股份有限公司	芮特通訊股份有限公司	主要產品為天線、RF 射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	100.00%	2,000,000	20,000	-

投資公司名稱	關係企業名稱	主要營業項目	本公司持有關係企業			持有本公司股份數額
			比例	股數(股)	投資金額	
昇達控股（香港）有限公司	昆山昆升達通信設備有限公司	生產及銷售衛星導航定位接收設備部件、超寬頻通信設備部件及相關新型電子元器件等	100.00%	註 1	59,769	-
昇達通訊（香港）有限公司	昆山昕芮特電子科技有限公司	主要產品為天線、RF 射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	100.00%	註 1	380,098	-

註1：係有限公司，無發行股份，故不適用。

(二)董事資料

1.董事資料

114年04月12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 名 義 持 有 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	岑昕投資股份有限公司代表人：陳淑敏	女 51~60歲	111.06.15	3 年	94.05.31	4,403,856	7.08	4,183,856	6.32	0	0	0	0	不適用	不適用	董事	吳東義	配偶	無
董事長之法人代表人	中華民國	陳淑敏	女 51~60歲	111.06.15	3 年	94.05.31	22,585	0.04	322,585	0.49	515,132 (註 1)	0.78	0	0	1.台灣大學工商管理學系學士 2.美國加州大學洛杉磯分校企管碩士 3.昇達科技(股)公司董事長	1.昇達科技(股)公司董事長 2.UMT Holdings (Samoa) Ltd. 董事 3.士誼科技(股)公司董事長 4.正通科技(股)公司董事長 5.芮特科技(股)公司董事長 6.Universal Microwave Technology (Thailand) Co., Ltd 董事	董事	吳東義	配偶	無
董事	中華民國	吳東義	男 51~60歲	111.06.15	3 年	94.05.31	235,132	0.38	515,132 (註 2)	0.78	322,585	0.49	0	0	1.交通大學電信系學士 2.University of Colorado at Boulder Electrical Engineering, Ph.D. 3.昇達科技(股)公司總經理/董事	1.昇達科技(股)公司總經理 2.士誼科技(股)公司董事 3.正通科技(股)公司董事 4.芮特科技(股)公司董事/總經理 5.UMTEK Telecom (HK) Ltd. 董事 6.昆山昕芮特電子科技(有)公司董事及代表人 7.賦達精密(股)公司董事長	董事長	陳淑敏	配偶	無

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 名 義 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	中華民國	何冀瑞	男 51~60歲	111.06.15	3 年	94.05.31	903,109	1.45	903,109	1.37	0	0	0	0	1.Huron International University MBA 碩士 2.淡江大學法文系 3.德信綜合證券(股)公司承銷部襄理 4.太平洋證券(股)公司資本市場部專員 5.常山宏國電子(有)公司總經理	1.Globe Star Hi-Tech S.A. 負責人	無	無	無	無
董事	中華民國	品鑫股份 資有限公司 代 表 人 郭 俊 良	男 51~60歲	111.06.15	3 年	111.06.15	467,000	0.75	467,000	0.71	0	0	265,564	0.40	不適用	不適用	無	無	無	無
董事 之法人 代表人	中華民國	郭 俊 良	男 51~60歲	111.06.15	3 年	111.06.15	445,564	0.72	265,564 (註 3)	0.40	0	0	467,000	0.71	1.交通大學運輸工程與管理學系學士 2.成功大學工業管理研究所企管碩士 3.振芳(股)公司總管理處(管理/財會/行銷)副理 4.昇達科技(股)公司管理部副總	1.昇達科技(股)公司執行副總 2.士誼科技(股)公司董事 3.正通科技(股)公司監察人 4.賦達精密(股)公司董事	無	無	無	無

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 名 義 持 有 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	陳興義	男 61~70歲	111.06.15	3 年	95.12.21	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國猶他大學電機博士 2.元智大學工學院院長 3.遠傳電信股份有限公司董事 4.元智大學電機通訊學院院長 5.元智大學研究發展處研發長 6.元智大學總務處處長	1.元智大學電機系榮譽退休教授 2.5G 射頻產業技術聯盟計劃顧問 3.昇達科技(股)公司薪酬委員會及審計委員會召集人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳貫平	男 61~70歲	111.06.15	3 年	102.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國俄亥俄州立大學會計碩士 2.日揚實業(有)公司副董事長	1.昇達科技(股)公司審計委員會委員 2.昇達科技(股)公司薪酬委員會委員 3.日揚實業(有)公司董事長特別助理 4.臺鹽實業(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡志瑋	男 41~50歲	111.06.15	3 年	102.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	1.政治大學會計學研究所碩士 2.誠一聯合會計師事務所會計師	1.誠一聯合會計師事務所會計師 2.加百裕工業(股)公司獨立董事 3.金山電子(股)公司獨立董事 4.洋基工程(股)獨立董事 5.昇達科技(股)公司審計委員會委員 6.昇達科技(股)公司薪酬委員會委員	無	無	無	無

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 名 義 持 有 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	林 淑 鈴	女 51~60歲	111.06.15	3 年	111.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	1. 台灣大學商學研究所 碩士	1.全虹企業(股)公司董事 2.遠欣企業 (股)公司董事 3.遠傳電信(股)公司總管理辦公 室資深副總	無	無	無	無

註1：本公司董事長兼任執行長且與總經理互為配偶，係為提升經營管理效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，本公司董事會獨立董事席次已由三席提高為四席，以提升董事會職能及強化監督功能。

- 1.現任四席獨立董事分別在法律、財務會計及產業領域有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年安排各董事參加證基會等外部認證機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論溝通並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數並未兼任員工或經理人。

註2：董事長陳淑敏之配偶持股未含保留運用決定權信託數1,010,000股。

註3：董事吳東義持股未含保留運用決定權信託數1,010,000股。

註4：董事郭俊良持股未含保留運用決定權信託數300,000股。

2.法人股東之主要股東

114 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
岑昕投資股份有限公司	艾昕股份有限公司(100.00%)。
品鑫投資股份有限公司	郭俊良(77.21%)、謝貞秀(2.39%)、郭昇鑫(11.16%)、郭品君(9.24%)

3.主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 12 日

法人名稱	法人之主要股東
艾昕股份有限公司	陳淑敏(36.05%)、吳東義(23.41%)、吳艾岑(20.27%)、吳珮昕(20.27%)。

4.董事所具專業知識及符合獨立性情形

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
董 事 長	岑昕投資(股)公司 代表人: 陳淑敏		陳淑敏女士取得美國加州大學洛杉磯分校企管碩士，亦兼任本公司執行長，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於科技產業相關領域逾 20 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	不適用	-
董 事	吳東義		吳東義先生畢業於交通大學電信系，亦兼任本公司總經理，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於科技產業相關領域逾 20 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	不適用	-
董 事	何冀瑞		何冀瑞先生畢業於 MBA, Huron International University，曾任德信綜合證券(股)公司承銷部襄理，現擔任 Globe Star Hi-Tech S.A. 負責人，具有 20 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有全球化業務競爭市場之領導能力。	不適用	-
董 事	品鑫投資(股)公司 代表人: 郭俊良		郭俊良先生畢業於交通大學運輸工程與管理學系，現任本公司執行副總經理，具有 20 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有全球化業務競爭市場之領導能力。	不適用	-
獨立董事	陳興義		陳興義先生取得美國猶他大學電機博士，現任元智大學電機系榮譽退休教授，亦為本公司審計委員會及薪酬委員會召集人，具備公司業務所須之工作經驗 20 年以上，具豐富之產業經驗及市場策略能力。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	-
獨立董事	陳貫平		陳貫平先生取得美國俄亥俄州立大學會計碩士，現任日揚實業有限公司董事長特別助理，亦為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，具有 20 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，除豐富之產業經驗及經營管理能力，且對企業財務分析亦具專業背景。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	-
獨立董事	蔡志瑋		蔡志瑋先生畢業於政治大學會計學研究所，中華民國會計師高考及格，現任誠一聯合會計師事務所會計師，亦為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，具有 20 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有豐富之會計專業及企業財務經營能力。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	3
獨立董事	林淑鈴		林淑鈴女士畢業於台灣大學商學研究所，現任遠傳電信(股)公司總經理室暨人力資源管理群資深副總，亦為本公司審計委員會委員，並擔任遠時數位科技(股)公司董事及多家公司之董事，具有 20 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具豐富之產業經驗及市場策略能力。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	-

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司董事選舉辦法已訂定董事選任之多元化方針，具體落實情形如下：

多元化 核心項目 姓名	基本組成							產業經驗							專業能力		
	性別	國籍	兼任員工	年齡			獨立董事任期年資		營運判斷能力	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	財務分析能力	財務會計
				41至50	51至60	61至70	3年以下	9年以上									
岑昕投資(股)公司代表人: 陳淑敏	女	中華民國	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
吳東義	男	中華民國	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
品鑫投資(股)公司代表人: 郭俊良	男	中華民國	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
何冀瑞	男	中華民國			✓					✓	✓			✓	✓	✓	
陳興義	男	中華民國				✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
陳貫平	男	中華民國				✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
蔡志瑋	男	中華民國		✓				✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	
林淑鈴	女	中華民國			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

現任董事會成員八席中，具員工身分之占比 37.5%、獨立董事之占比 50%、女性董事之占比 25%。

本公司為強化公司治理推動，擬於下屆改選達成獨立董事半數以上連續任期不得逾 3 屆且女性董事達董事席次三分之一以上，以強化董事會運作。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 8 位，包含 4 位獨立董事及 3 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例 37.5%)。本屆董事無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。本公司董事長兼任執行長且與總經理互為配偶，為強化董事會運作之獨立性，公司內部同步積極培訓高階經理人建立代理機制。

(3)董事會管理目標及達成情形：

本公司現任董事會由 8 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成
女性董事占比達 1 席以上	已達成

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.公司最近五年度及截至公開發行說明書刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新臺幣仟元

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 (仟元)	以現金以外之財產 抵充股款	核准日期與文號
113.04	10	100,000	1,000,000	63,634	636,337	員工認股權 7,294	無	113.4.17 經授商字第 11330059180 號
113.05	10	100,000	1,000,000	63,765	637,654	員工認股權 1,317	無	113.5.29 經授商字第 11330087050 號
113.09	10	100,000	1,000,000	63,831	638,314	員工認股權 660	無	113.9.26 經授商字第 11330159080 號
113.12	10	100,000	1,000,000	63,857	638,574	員工認股權 260	無	113.12.10 經授商字第 11330206050 號
114.04	10	100,000	1,000,000	64,886	648,862	員工認股權 7,508 公司債轉換 2,780	無	114.04.28 經授商字第 11430043770 號

2.最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：無。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(二)最近股權分散情形

- 1.主要股東名單：股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

114 年 4 月 12 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
岑昕投資股份有限公司		4,183,856	6.32
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		1,678,428	2.54
群益馬拉松基金專戶		1,515,000	2.29
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		1,483,000	2.24
弘仁投資有限公司		1,300,000	1.97
新制勞工退休基金		1,165,000	1.76
劉俊衢		1,060,000	1.60
蔡志瑋受吳東義信託財產專戶		1,010,000	1.53
何冀瑞		903,109	1.37
安聯台灣科技基金專戶		850,000	1.29

- 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之情形：無此情事。

- 3.最近二年度及截止至公開發行說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新臺幣元

項目			年度	112 年度	113 年度
每 股 市 價	最	高		189.50	364.50
	最	低		131.00	148.50
	平	均		158.94	258.91
每 股 淨 值	分	配 前		32.71	38.35
	分	配 後		29.31	31.62
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)			62,531	63,865
	每 股 盈 餘	調 整 前		3.20	8.59
		調 整 後		3.20	8.59
每 股 股 利	現 金 股 利			3.36	6.62(註)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		0	0
		資 本 公 積 配 股		0	0

年度		112 年度	113 年度
項目			
	累 積 未 付 股 利	0	0
投 資 報 酬 分 析	本 益 比	49.67	48.74
	本 利 比	47.29	67.24
	現 金 股 利 殖 利 率	2.11	1.02

(註)113 年度現金股利包含資本公積配發現金每股 2.77 元

(四)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞及提撥不高於百分之三為董事酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人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：

本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：係以每月考量提列法定盈餘公積等因素後之未分配盈餘，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

以股票分派之股數計算基礎：係依據次年度股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

實際分派金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於114年3月14日董事會決議以現金方式分派113年度員工酬勞59,814千元及董事酬勞14,566千元，與本公司113年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司113年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形業已於114年6月10日股東常會報告，與董事會決議分配數無差異。

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：

本公司於113年3月27日董事會決議以現金方式分派112度員工酬勞20,641千元及董事酬勞5,223千元，與本公司112年度估列金額並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容：

本公司之主要業務內容，以無線通訊之微波、毫米波與射頻頻率之前端被動元件及天線等相關產品，主要應用於 4G/LTE/Small Cell、第五代行動通訊網路(5G)與低、中、高軌道衛星通訊設備中，集團將以既有之專業微波/毫米波前端被動元件與天線之研發、製造等全方位技術能力，持續開發新技術、新製程與新材料。提高設計準確度及縮短開發量產時程，配合現有客戶需求與 4G/LTE/Small Cell、5G/5G-Advanced 與低、中、高軌道衛星通訊市場趨勢積極開發各項新產品。

(2)公司目前之產品及其營業比重：

單位：新臺幣千元

主要產品	112 年度		113 年度	
	營業收入	比重	營業收入	比重
微波/毫米波產品	779,070	49.15	1,536,875	65.82
射頻產品	508,326	32.07	588,637	25.21
通訊網路工程服務	297,812	18.78	209,444	8.97
合計	1,585,208	100.00	2,334,956	100.00

(3)公司目前之商品（服務）項目

主要產品	重要功能	重要用途
微波/毫米波前端被動元件與次系統組成	提供雙工器、耦合器、環行器元件等被動元件或整合多個元件成為次系統。將一個或多個接收/發射訊號予以隔離/分路，降低干擾或提供系統空間/極化分集功能。	1. 微波/毫米波骨幹回傳點對點數位通訊設備 2. 微波/毫米波點對多點數位通訊設備 3. 行動通訊基站/微基站/小基站 4. 行動通訊室內覆蓋分散式天線系統 5. LEO/GEO 衛星通訊系統
微波/毫米波天線	依據系統需求，提供各種不同增益/結構之天線提供通訊系統間之無線訊號連結。	1. 微波/毫米波點對點骨幹回傳數位通訊設備 2. 行動通訊室內覆蓋分散式天線系統
天線	利用電磁波來收/發信號	廣播、電視、手機通信、無線上網、定位、導航、智能識別、追蹤等
射頻元件	傳輸射頻信號	通訊基地台、通訊設備內部或相互間連接
無線電通訊產品	遠距聲音或資料傳輸	廣播、無線電手機通信
基站天線,同軸纜線,光電耦合線,合路器	提供室外訊號涵蓋解決方案	提高通訊基地台的覆蓋面積及其使用效率
POI,放大器,同軸電纜,被動元件,室內天線,PIM Tester	提供室內訊號涵蓋解決方案	將室外訊號導入室內涵蓋系統並有效率地降低系統的噪音干擾比，使系統的運行更有效率

(4)計畫開發之新商品(服務)

本集團將以既有之專業微波/毫米波前端被動元件與天線之研發、製造等全方位技術能力，持續開發新技術、新製程與新材料。提高設計準確度及縮短開發量產時程，配合現有客戶需求與未來 4G LTE / 5G , Small-Cell 市場趨勢積極開發各項新產品。

研發項目	主要內容及功能
新型長途微波通訊高功率次系統	搭配客戶新型態長途通訊系統研發，配合規格需求進行微波被動高功率次系統開發。其功能除提高多訊號通道間的訊號雜訊比外也同時消除訊號通道間的相互干擾。
低軌道衛星高性能通訊元件	搭配衛星通訊客戶通訊系統研發，配合規格需求進行雙頻帶（微波/毫米波）雙極化被動次系統開發。其功能除提高雙頻帶訊號間的訊號雜訊比外也同時消除雙頻帶訊號間的相互干擾。
太赫茲次系統發展計畫	因應客戶進行第六代行動通訊(6G)系統研發，配合規格需求進行 D-Band 被動次系統開發。其功能在於提高 D-Band 太赫茲通訊系統訊號雜訊比達成高傳輸量。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

4G 時代展開了移動互聯網，主要的原因是網路的速率和時延明顯改善，行動通訊的持續成長已帶動產業的多元發展，然而在 4G 需求仍在增長階段，為滿足物聯網在資訊傳輸量強大需求的發展預期，5G 的基礎建置也已啟動。

5G 技術是對 4G 技術的一次全面革新，在速率、連接數、時延三個方面有巨大改善，除基礎通訊的功能外，5G 具備完善的產業鏈、巨大的用戶群體、靈活高效的應用服務模式，在商業和工業領域的物聯網應用才是 5G 真正發揮作用的藍海，滿足了產業互聯網對行動通訊網路要求。

在 5G 應用日益普及外，衛星通訊的運用在無線通訊的角色也將日益吃重。地面移動通信系統為使用者提供了便捷的服務，然而在地、山、海等地區，由於基站架設困難，衛星成為地面的補充和延伸。衛星通信系統與 5G 相互融合，共同構成全球無縫覆蓋的海、陸、空、一體化通信網，滿足用戶無處不在的需求，是未來通信發展的重要方向，衛星與 5G 的融合將充分發揮各自優勢，為用戶提供更全面優質的服務。未來，衛星系統將與地面系統整合發展，結合行動通訊、無線通訊，實現萬物聯網的願景。

未來行動通訊將持續成長，除了許多開發中國家與新興市場地區仍建置中的 4G/LTE，以提供高容量的寬頻數據傳輸服務，來滿足多元化的智慧型手持裝置使用需求外，因對資訊傳輸量更強大的需求，5G 的基礎建置，包含採用 5G FWA 方案，也加快鋪設速度，也將帶動微波/毫米波元件的需求增長。

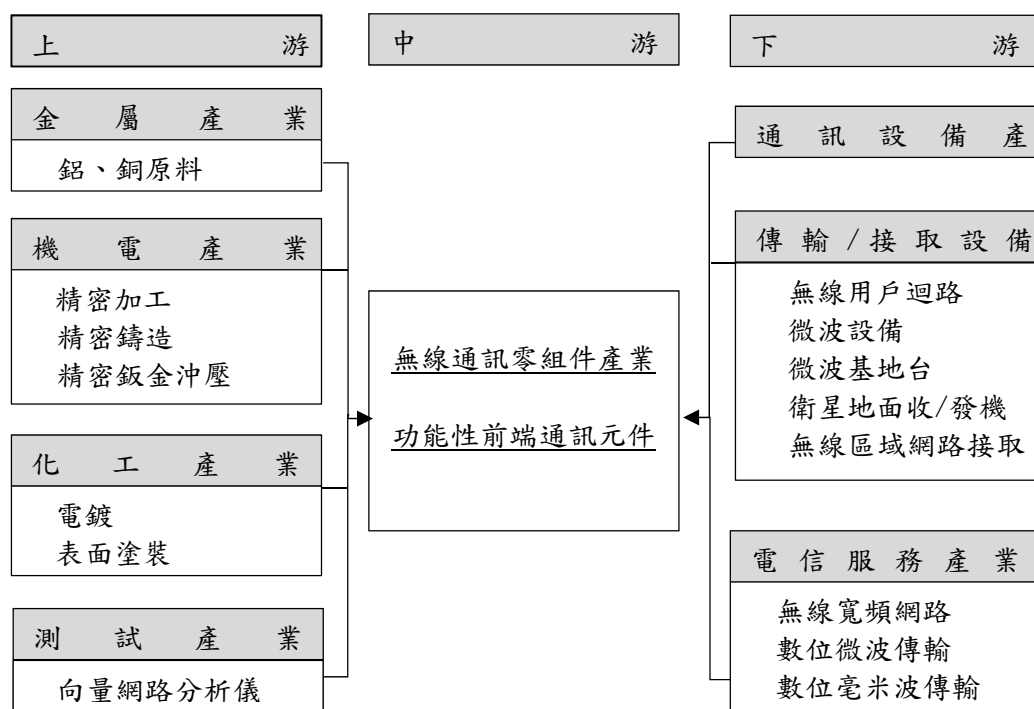
此外，隨著全球通訊需求的升級與低軌衛星技術的不斷精進，衛星產業已進入更大規模的商業化應用階段，並帶動全球供應鏈的快速成長。特別是在

5G/6G 衛星網路、多軌道衛星融合技術（Multi-Orbit Integration），以及衛星直連行動設備（Direct-to-Device, D2D）的發展推動下，低軌衛星市場的應用版圖正在持續擴大。與此同時，AI 運算、量子通訊與地球觀測技術的進步，也進一步加深了衛星在國防、能源、環境監測與精準定位等領域的應用價值。

在這樣的趨勢下，低軌衛星產業的商機將不再侷限於衛星通訊，而是擴展至更廣泛的數據傳輸與智能運算領域，預計未來五年內，全球低軌衛星數量將超過 70,000 顆，而衛星端設備、地面站及新型天線技術的發展亦將迎來新一波成長浪潮。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

微波通訊產業上中下游之關聯如下表：



本集團在微波/毫米波通訊業所扮演的角色為中游之功能性前端通訊元件、有線及無線訊號傳輸元件及天線之製造商，所生產的訊號傳輸元件產品主要可供應給下游之無線通訊系統製造廠商，無線通訊系統設備則供應給最下游之電信營運業者或用戶，而衛星通訊產品則提供給衛星地面收/發機、衛星通訊酬載及無線區域網路接取點。另外，在天線及傳輸元件的應用範圍較為廣泛，提供下游資訊、消費性電子產品、醫療器材等有線及無線產品之訊號傳輸介面功能，如汽車、手機、基地台、擴音設備及醫療器材等廠商，亦為本集團之下游使用者。

(3) 產品之各種發展趨勢

2020 年進入 5G 商用階段，毫米波也已納入 5G 系統技術規範範圍，因此毫米波技術的運用不再侷限於目前基站與基站的後端回傳而是擴大至基站與終端用戶的前端傳輸，毫米波元件需求在 5G 的運用上也會倍增，藉由毫米波的高頻寬特性，達到傳輸效率大幅提升的效果，5G 的基礎建設也會持續擴大。本公司過去已累積多年的經驗優勢與高效之研發量能，已能有效達到毫米波高精度的規格要求，並已與多家客戶協力開發 5G 商用應用相關產品。

另展望低軌道衛星通訊發展，隨著低軌道衛星通訊技術成熟與成本下降，使全球低軌道衛星通訊產業發展將呈現快速成長趨勢，應用廣度也因無線通訊的多元需求而擴增，低軌道衛星通訊的應用，可以提供無遠弗屆的傳輸服務，對未來自動駕駛、廣泛應用的物聯網等發展都提供很全面性的服務，而前二大低軌衛星營運商的積極佈局與擴大發射數量，在產業中帶來巨大的需求，並帶給無線通訊業者無限商機，而微波/毫米波元件則是衛星酬載與衛星地面接收站模組當中不可或缺的組件，也將迎來巨大的增長。

本集團既有產品隨著各家業者衛星發射量擴增而有持續增長需求外，新通過認證的產品也進入量產、對營收將會帶入新的廣度，加上與各客戶合作項目仍有多樣持續認證中，都會是支持營收高成長的商機來源。

(4)競爭情形

全球以微波/毫米波前端通訊元件為主要產品的公司以歐美公司為主，日本地區則是由系統公司之子公司代為開發生產。

微波/毫米波前端通訊元件主要競爭對手大多是歐美三十年歷史以上之老公司，其技術能力已建立口碑，不容置疑。本公司除了具備成本競爭優勢外，週邊配合產業技術成熟且人力素質高，研發團隊向心力強，具厚實的研發能力及高量產效率，多年經營成果累積已在此通訊市場擔當關鍵角色。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

a.設計研發技術方面

有關微波被動元件之設計，涵蓋電磁理論及微波電路，在設計驗證及設計有效評估上，必須佐以複雜之電磁場計算以及精密之微波散射參數量測技術，此等技術層次乃高深之物理及數學之基礎科學應用。從事設計者必須有良好之物理及數學基礎，亦必須具備良好實驗規劃及分析能力，另外尚需具備豐富之實際經驗。因此訓練能獨立從事設計業務之微波工程師一般需要四至五年時間，由於微波技術牽涉國防工業為較不易取得之敏感技術；再加上國內26 通訊市場開放相對先進國家較晚，因此有經驗之人才不易覓得，然本公司資深設計人員已將多年豐富之經驗規劃整合成較為簡易之設計模組與標準作業流程，以降低進入之門檻及縮短新進工程師之教育訓練年限，因此能保有足夠之研發競爭力。

b.製程技術方面

精密加工技術包括 CNC 加工技術、放電加工技術、線切割技術、精密鋁合金鑄造技術、精密金屬沖壓技術等。表面處理技術包括鍍銀技術、鉻酸處理技術、表面塗裝技術等。以上技術，在國內屬成熟之技術，可因成本考量決定廠內或外包處理。另外最關鍵之技術即是微波被動元件性能調測技術。此等技術必須配合理論以及自行開發之控制軟體，才能快速有效地讓生產人員在最短時間調到符合規格之電氣特性。精密加工之機械工件具備了微波元件之電氣特性後即具有可觀的附加價值。

(2)研發人員及其學經歷

單位：人；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度		113 年度		114 年截至 3 月 31 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
碩士	36	41.38	36	40.91	37	44.05	38	43.18
大專院校	36	41.38	35	39.77	31	36.90	34	38.64
高中職(含)以下	15	17.24	17	19.32	16	19.05	16	18.18
合計	87	100.00	88	100.00	84	100.00	88	100.00

(3)最近五年度投入之研發費用

單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	131,175	146,060	150,911	150,632	196,582
營業收入	1,481,475	1,758,389	1,837,665	1,585,208	2,334,956
研發費用占營業收入淨額比例(%)	8.85	8.31	8.21	9.50	8.42

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	主要應用
109	7/18/23 GHz 可調頻雙工器	5G 小基站回傳數位通訊系統
	Ka Band 被動次系統	衛星地面站通訊系統
	79 GHz 汽車雷達天線	車用汽車防撞/倒車雷達
110	5G NR 多通道濾波器	5G 企業專網通訊系統
	新型寬頻戶外耦合器	5G 基站回傳數位通訊系統
	低軌衛星用被動次系統	軌道衛星通訊系統
111	Ka Band 多工器	衛星地面站通訊系統
	5G 毫米波小基站前端模組	5G 小基站通訊系統
	新型長途微波通訊高功率元件	5G 基站回傳數位通訊系統
112	Ka Band 高效能低軸比天線次系統	衛星地面站通訊系統
	新型雙頻帶正交模轉換器	5G 基站回傳數位通訊系統
	新型 E-Band 毫米波通訊次系統	5G 基站回傳數位通訊系統
113	Ka/Ku 雙頻帶低軸比天線次系統	低衛星地面站通訊系統

年度	研發成果	主要應用
	新型可調頻雙工器	5G Advanced 基站回傳數位通訊系統
	新型長途微波通訊高功率次系統	5G Advanced 基站回傳數位通訊系統

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫：

1. 深化低軌衛星產業供應鏈，擴展國際市場佔有率：

隨著低軌衛星市場需求的快速增長，預計 2030 年市場規模將達到 298 億美元，昇達科技將積極深化在該產業的供應鏈地位，並透過技術升級與國際合作，擴展市場佔有率。本年度的重點規劃包括：

1.1 強化與全球低軌衛星領導企業的合作，深化與各主要衛星商的供應鏈關係，積極參與其下一代衛星設備開發與關鍵零組件供應。

1.2 提升關鍵零組件的技術門檻，專注於高頻微波模組、低功耗衛星通訊元件等高附加價值產品開發，強化競爭力。

1.3 拓展北美、歐洲與亞洲市場，透過與當地衛星業者、航太供應鏈企業的策略合作，提高國際能見度，爭取更大市場份額。

透過深化供應鏈合作與技術領先策略，將鞏固全球低軌衛星市場中的競爭優勢，確保營運穩健成長。

2. 運用智慧輔助技術於企業營運管理，提升效率與決策力：

隨著企業數位化轉型的加速，人工智慧（AI）技術的應用已成為提升競爭力的重要關鍵。透過智慧輔助技術的深度整合，企業能夠優化日常業務、決策流程與協作效率，大幅提升生產力與管理效能。而善用合適數位工具與 AI 輔助功能，使團隊作業效率進一步提升，當能確保公司在未來市場中保持競爭優勢。

2.1 智慧輔助提升工作效率，減少低效事務性工作的處理時間，使員工可以有更多時間於更高價值的工作事務上。

2.2 透過智慧數據分析技術，達到即時監測市場變化、供應鏈風險與財務異動，提供決策者更即時的輔助資訊。

2.3 建立智能知識管理，幫助新進員工快速適應工作環境，提升學習效率。

透過智慧製造技術的導入，將實現更高的生產效率、成本優化與彈性供應鏈管理，確保在高競爭市場中持續保持領先。

3. 應對地緣政治影響，強化成本管控與營運彈性：

近年來，地緣政治局勢的不確定性加劇，導致供應鏈重組、關稅壁壘、能源與原物料成本上揚，進一步影響企業的營運成本與市場競爭力。面對這一挑戰，企業必須透過供應鏈多元化、智慧生產與營運彈性管理，以降低風險並維持長期競爭優勢。因此將透過多元布局戰略、區域化供應鏈配置等角度優化生產成本與提升價格競爭優勢，搭配內部流程精簡，確保營運穩健發展並提升獲利能力。

3.1 本地化與區域生產策略：在東南亞擴增產線，以彈性應對客戶對產能

增加的需求與因應關稅變數的彈性。

3.2 產能配置最佳化，透過動態生產排程與設備預測性維護，減少機台閒置時間與生產異常，提高單位生產效能，降低固定成本。

3.3 動態成本監測與預測，利用即時數據分析，預測市場原物料價格波動，提前調整採購策略，以最具競爭力的價格確保供應鏈穩定。

透過彈性生產策略、生產管理優化與動態成本監控，協助企業應對地緣政治帶來的成本上升壓力，確保營運彈性與穩定並維持競爭優勢。以更具彈性的策略布局，降低貿易風險與成本衝擊，確保未來在全球市場中的永續成長與競爭力。

(2)長期計劃：

A.運用核心優勢，多面向整併與擴充

因微波/毫米波元件僅屬通訊系統的一環，然而在通訊產業中，上、中、下游仍有諸多具有利基需求的產業機會，對於位處長期趨勢向上的無線通訊及衛星通訊產業，本公司運用擅長的技術專業，加上對產業生態的熟悉度，建立長期的競爭優勢。

B.持續拓展低軌道衛星通訊市場並擴大分散產能規模

隨著衛星製造技術的持續提升，創造出不同於傳統高軌道衛星的應用價值，加上衛星發射成本的快速下降，也加大 5G/6G 結合衛星網路、多軌道/多頻段衛星融合、低軌衛星與電信商的結盟、D2C/D2D 衛星服務等創新服務，皆可增加通訊頻寬與網路彈性並促進全球衛星發射數量的大幅擴增。長期而言，作為全球低軌衛星關鍵零組件的主要供應商之一，本公司持續強化技術布局，並積極與國際衛星產業的領導企業深化戰略合作，聚焦於高頻毫米波通訊模組、低功耗衛星接收端元件、智能天線技術等新興領域，確保在市場中的技術領先地位。同時，隨著各國對地緣風險控管與供應鏈安全的重視，本公司亦有完備的因應規劃，可以滿足客戶地緣性風險的分散需求並兼顧產能擴增之需。相信對於掌握低軌道衛星通訊產業廣大且長期的商機及增進與客戶的合作廣度皆可以產生加乘效果，以滿足客戶在地化供應需求，進一步強化市場競爭力。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

年度 地區		112 年度		113 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外銷	美洲	455,430	28.73	1,290,090	55.25
	中國	86,863	5.48	96,569	4.13
	亞洲	416,287	26.26	330,824	14.17
	歐洲	210,846	13.30	317,680	13.61
	其他	10,761	0.68	10,191	0.44
	小計	1,180,187	74.45	2,045,354	87.60
內銷		405,021	25.55	289,602	12.40
總計		1,585,208	100.00	2,334,956	100.00

(2)市場占有率

本公司多數產品屬於客製化、利基型產品，也是全球微波/毫米波通訊系統廠商及衛星運營商的主要供應商，因此在無線通訊產業已具有穩固的市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

除了4G/ 5G行動通訊建設仍有一定的需求，可以帶動微波/毫米波元件需求的持續成長外，衛星通訊應用廣度也因無線通訊的多元需求而擴增，特別是低軌道衛星通訊的快速成長，而微波/毫米波元件也是衛星酬載及衛星地面接收站模組當中不可或缺的一環。由此可預見未來數年隨著4G/5G及衛星通訊建設增加，對無線射頻元件的需求亦可望帶來多年的高速增長。

(4)競爭利基

A.自有研發技術，產品完全自主

本公司研發製造的產品，均是自有的研發技術，可依據客戶需求規格訂製、修改。由於完全自主研發及自製，我們的售後服務更能滿足客戶迅速回應的要求。

B.產品穩定性佳，技術進入門檻高

本公司以電信通訊設備元件的研發製造技術與無線信號技術結合，所產製微波/毫米波通訊元件，已取得國際知名系統大廠認證通過及持續合作，設計製造元件，並在低軌道衛星通訊市場的布局及相關產品之開發，更逐步展現耀眼成績，展現產品穩定性且深獲好評。

C.客群廣並已建立品牌口碑，更易於拓展新應用商機

無線通訊對於通訊品質的重視度極高，尤其產業的多元應用廣，既有業者或是新創公司為有效掌握商機，所遴選的合作廠商以能滿足其產品發

展步調為優先考量；本公司與全球各知名系統公司的合作已經多年，所累積的信譽具有極佳品牌口碑。而衛星通訊的需求因低軌道衛星通訊具備低延遲、不受地形地物影響且建置成本大幅降低的優點，帶起一波長期的商機，本公司也打入主要低軌道衛星通訊運營商及部分其他低軌衛星相關廠商，並進入出貨成長期，並持續拓展低軌衛星產業商機，因此在低軌道衛星商機有具體的成長動能下，會是業績穩定增長的重要因素之一。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有 利 因 素	不 利 因 素	因 應 之 道
(1) 自有研發技術，產品完全自主。 (2) 產品穩定性佳，技術進入門檻高。 (3) 客群廣並已建立品牌口碑，更易於拓展新應用商機。	(1) 微波/毫米波通訊研發人才培養期長。 (2) 產品開發、認證期長。 (3) 電子產品市場價格競爭，壓縮獲利空間。	(1) 經營透明化，股票公開化，以強化公司形象，引入公開市場資金，配合獎勵制度，有效吸收人才。 (2) 不斷改進產品設計模式，縮短開發時間與降低成本，增加競爭力。 (3) 投入技術整合性與複雜度較高之產品研發與製造，開發利基產品。

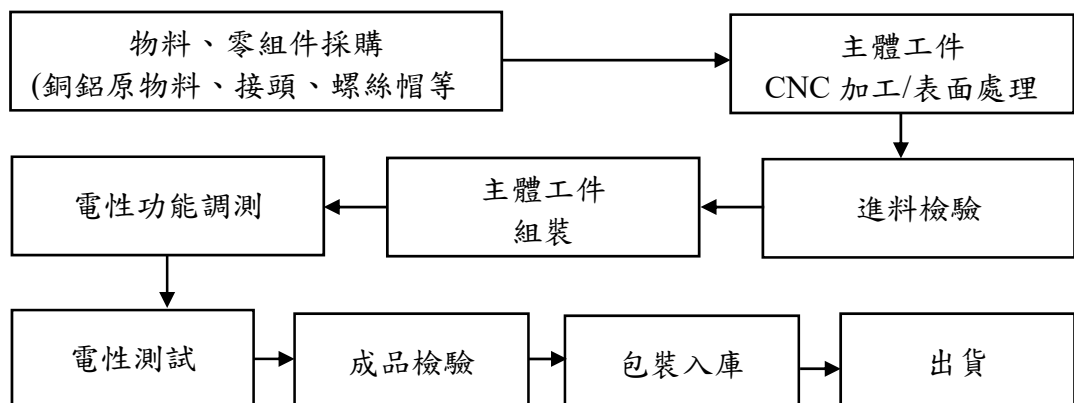
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)重要用途

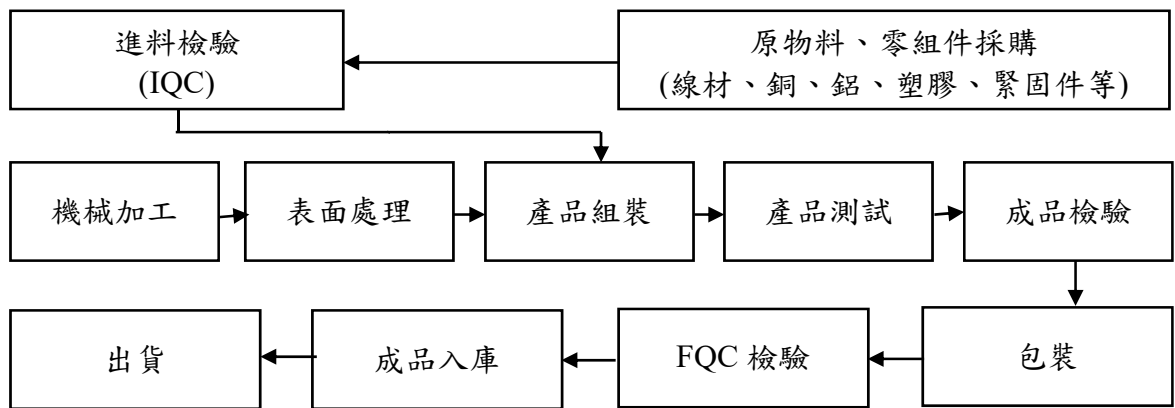
本集團產品為微波/毫米波等高頻被動通訊元件及天線，市場應用為無線回傳網路、衛星通訊、寬頻無線傳輸以及行動通訊基地台等，能快速提供符合客戶規格之客製產品，並迅速導入量產，提供各類客製化服務。

(2)產製過程

A.微波被動元件



B.射頻產品



3.主要原料之供應狀況

本集團於生產當地建立在地供應商之長期供應鏈，並推動重要供應商稽核輔導機制，與供應商維持良好、穩定之密切合作關係，在主要物料貨源容易取得及至少維持 2 家供應商的政策下，促使供應商協同配合、品質持續改善及維持穩定合理之價格。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近二年度毛利分析表：

單位：新臺幣千元；%

年度 主要產品別	112 年度			113 年度			毛利率 變動率 (%)
	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	
微波/毫米波產品	779,070	372,067	47.76	1,536,875	865,636	56.32	17.92
射頻產品	508,326	205,633	40.45	588,637	270,939	46.03	13.43
通訊網路工程服務	297,812	63,427	21.30	209,444	61,538	29.23	37.23
合計	1,585,208	641,127	40.44	2,334,956	1,198,113	51.31	26.88

(2)毛利率之重大變化說明：

113 年整體通訊基礎建設市場回溫，低軌道衛星通訊產業之發展步調已逐步進入加速期，毛利因產品結構組成變動之助益而成長。

(3)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

- (1)最近二年度中任一年度曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例及增減變動原因：

單位：新臺幣仟元

項 目	112 年度				113 年度			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	74,574	11.93%	無	B 供應商	117,333	13.05%	無
2	其他	550,605	88.07%	無	其他	782,068	86.95%	無
	進貨淨額	625,179	100.00%	無	進貨淨額	899,401	100.00%	無
A 供應商：112 年為合併公司專案用料，依專案執行進度增加物料需求。								
B 供應商：113 年為合併公司因應訂單成長，增加所需物料而增加對其進貨金額。								

變動說明：

最近兩年度之供應商變動不大，其變化情形主要係隨終端產品需求而有所增減，並無重大變動情事。

- (2)最近二年度中任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例及增減變動原因：

最近二年度任一年度並無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

單位：新台幣仟元

項 目	112 年				113 年			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	無				客戶 A	528,268	22.62	無
2					客戶 B	303,461	13.00	無
					其他	1,503,227	64.38	
	銷貨淨額	1,585,208	100.00		銷貨淨額	2,334,956	100.00	
增減變動原因：客戶 A、B 於 113 年度開始增加，係產品陸續完成驗證，進入量產階段所致。								

6.最近二年度生產量值表

單位：個；新臺幣仟元

主要產品 \ 年度	112 年度			113 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
微波/毫米波產品	2,000,000	1,177,034	237,365	2,800,000	1,424,848	459,879
射頻產品	25,000,000	13,393,850	428,525	25,000,000	15,781,870	530,976
通訊網路 工程服務	2,800,000	1,189,740	192,528	1,500,000	481,814	151,582
合 計	29,800,000	15,760,624	858,418	29,300,000	17,688,532	1,142,437

7.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新臺幣仟元

主要商品 \ 年 度	112 年度				113 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量(註 1)	值	量(註 1)	值	量(註 1)	值	量(註 1)	值
微波/毫米波產品	2,344	37,505	664,840	741,565	2,020	10,612	797,741	1,526,263
射頻產品	2,332,161	88,481	12,123,868	419,845	2,138,827	85,007	12,736,036	503,630
通訊網路 工程服務	1,247,229	279,035	29,714	18,777	420,683	193,983	16,810	15,461
合 計	3,581,734	405,021	12,818,422	1,180,187	2,561,530	289,602	13,550,587	2,045,354

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

113 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元;股

轉投資事業	主要營業	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(113)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	
UMT Holdings (Samoa) Limited	一般投資事業	1,063,021	1,165,457	31,885,760	100.00	1,165,457	-	權益法	95,073	-	-
芮特科技(股)公司	一般投資事業	912,702	970,414	10,000	100.00	970,414	-	權益法	91,715	-	-
正通科技(股)公司	電信行動工程設備、元件、及材料及工程設計與測試技術服務	93,306	85,102	4,287,788	53.60	85,102	-	權益法	5,476	1.19	-
昕達投資(股)公司	一般投資事業	60,000	76,605	7,211,785	100.00	76,605	-	權益法	942	0.12	-
士誼科技(股)公司	生產及銷售天線、射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	234,752	261,009	10,998,366	99.99	261,009	-	權益法	19,046	0.5	-
Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd	生產及銷售低軌道衛星及微波高頻通訊元件	65,570	57,549	不適用(註)	100.00	57,549	-	權益法	(6,320)	-	-
Universal Microwave Technology (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售低軌道衛星及微波高頻通訊元件	13,114	13,111	1,475,884	100.00	13,111	-	權益法	(1,039)	-	-
橋達科技(香港)(股)公司	電信基礎通訊設備元件與材料之買賣	2,951	333	700,000	53.60	333	-	權益法	(2,922)	-	-
賦達精密(股)公司	精密工業客製化零件買賣	3,900	3,532	390,000	39.00	3,532	-	權益法	85	-	-
昇達控股(香港)有限公司	一般投資事業	60,652	82,225	14,336,197	100.00	82,225	-	權益法	810	-	-
昇達通訊(香港)有限公司	銷售天線、射頻連接器等電子元件及一般投資事業	401,321	587,310	7,130,000	100.00	587,310	-	權益法	6,005	-	-
芮特通訊(股)公司	主要產品為天線、RF 射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	20,000	9,133	2,000,000	100.00	9,133	-	權益法	(1,652)	-	-
昆山昆升達通信設備有限公司	微波高頻通訊元件製造	59,013	82,094	不適用(註)	100.00	82,094	-	權益法	6,124	-	-
昆山昕芮特電子科技有限公司	主要產品為天線、RF 射頻線、射頻連接器與線束等電子元器件	375,290	644,424	不適用(註)	100.00	644,424	-	權益法	135,127	-	-

註1：係有限公司，故不適用。

(二)綜合持股比例

113 年 12 月 31 日 單位：股, %

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
UMT Holdings (Samoa) Limited	31,885,760	100.00	-	-	31,885,760	100.00
正通科技(股)公司	4,287,788	53.60	-	-	4,287,788	53.60
昕達投資(股)公司	7,211,785	100.00	-	-	7,211,785	100.00
士誼科技(股)公司	10,998,366	99.99	-	-	10,998,366	99.99
Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd	不適用(註)	100.00	-	-	不適用(註)	100.00
Universal Microwave Technology (Thailand) Co., Ltd.	1,475,884	100.00	-	-	1,475,884	100.00
橋達科技(香港)(股)公司	-	-	700,000	100.00	700,000	100.00
賦達精密(股)公司	-	-	390,000	39.00	390,000	39.00
昇達控股(香港)有限公司	-	-	14,336,197	100.00	14,336,197	100.00
芮特科技(股)公司	-	-	10,000	100.00	10,000	55.59
昇達通訊(香港)有限公司	-	-	7,130,000	100.00	7,130,000	100.00
芮特通訊(股)公司	-	-	2,000,000	100.00	2,000,000	100.00
昆山昕芮特電子科技有限公司	-	-	不適用(註)	100.00	不適用(註)	100.00
昆山昆升達通信設備有限公司	-	-	不適用(註)	100.00	不適用(註)	100.00

註 1：係有限公司，故不適用。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無此情形。

(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無此情形。

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
合併契約	Radiation Technology, Inc. (芮特科技股份有限公司)	113.3.13	由本公司透過 100%持有之子公司 UMT Holding (SAMOA) Limited 新設立之子公司 UMT Holding (Cayman) Limited，與孫公司芮特科技股份有限公司進行反三角合併，並以芮特科技股份有限公司為存續公司。	無
短期無擔保放款	第一銀行	113.7.25~114.7.25	120,000,000 元	無
短期無擔保放款	遠東銀行	113.9.19~114.9.19	200,000,000 元	無
中期無擔保放款	遠東銀行	113.9.19~114.9.19	50,000,000 元	無
短期無擔保放款	中國信託	113.9.30~114.9.30	200,000,000 元	無
衍生性金融商品	中國信託	113.9.30~114.9.30	700,000 元	無
履約保證	中國信託	113.9.30~114.9.30	40,000,000 元	無
短期無擔保放款	國泰世華	113.12.11~114.12.11	200,000,000 元	無
中期無擔保放款	輸出入銀行	113.11.22~114.12.31	120,000,000 元	無
中期無擔保放款	輸出入銀行	113.11.22~114.12.31	120,000,000 元	無
短期無擔保放款	花旗銀行	114.1.15~114.12.31	150,000,000 元	無
短期無擔保放款	元大銀行	114.4.17~115.4.17	200,000,000 元	無
短期無擔保放款	台北富邦銀行	113.3.20~114.3.20	200,000,000 元	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股應記載事項：

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行限制員工權利新股發行及認股辦法：請參閱附件一。

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。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

1. 簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日
		109年	110年	111年	112年	113年	
流動資產		1,863,990	2,217,369	2,218,955	2,077,997	2,434,316	2,472,337
不動產、廠房及設備		939,127	901,321	902,617	933,959	1,204,906	1,434,943
無形資產		46,154	33,203	29,820	17,613	20,527	21,218
其他資產		342,554	378,410	299,919	370,604	623,530	514,879
資產總額		3,191,825	3,530,303	3,451,311	3,400,173	4,283,279	4,443,377
流動負債	分配前	834,246	1,096,605	997,103	847,775	775,720	1,170,639
	分配後	1,044,317	1,396,561	1,294,946	1,061,649	1,025,720	尚未分配
非流動負債		46,838	53,952	67,180	89,367	994,974	694,980
負債總額	分配前	881,084	1,150,557	1,064,283	937,142	1,770,694	1,865,619
	分配後	1,091,155	1,450,513	1,362,126	1,151,016	2,020,694	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,920,878	1,992,117	1,968,179	2,058,305	2,449,204	2,514,110
股本		621,586	621,586	621,586	629,312	638,647	661,165
資本公積		923,605	853,780	820,898	855,139	1,152,513	1,330,366
保留盈餘	分配前	358,880	482,812	555,909	530,838	595,029	487,950
	分配後	148,809	182,856	258,066	316,964	345,029	尚未分配
其他權益		16,807	33,939	(30,214)	43,016	63,015	34,629
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		389,863	387,629	418,849	404,726	63,381	63,648
權益總額	分配前	2,310,741	2,379,746	2,387,028	2,463,031	2,512,585	2,577,758
	分配後	2,100,670	2,079,790	2,089,185	2,249,157	2,262,585	尚未分配

註1：109~113年度合併財務報告業經會計師查核簽證。

註2：114年第1季合併財務報告業經會計師核閱。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新臺幣仟元；每股盈餘：新臺幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日
	109年	110年	111年	112年	113年	
營業收入	1,481,475	1,758,389	1,837,665	1,585,208	2,334,956	620,099
營業毛利	556,216	655,316	750,896	641,127	1,198,113	313,558
營業損益	178,341	221,353	292,469	202,469	621,799	166,726
營業外收入及支出	24,384	122,077	123,628	96,797	127,182	16,697
稅前淨利	202,725	343,430	416,097	299,266	748,981	183,423
繼續營業單位 本期淨利	156,162	282,590	324,570	241,327	586,715	143,184
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	156,162	282,590	324,570	241,327	586,715	143,184
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	12,251	15,260	(55,204)	66,899	32,900	(28,382)
本期綜合損益總額	168,413	297,850	269,366	308,226	619,615	114,802
淨利歸屬於 母公司業主	124,194	236,644	271,000	200,111	546,871	142,921
淨利歸屬於非控制權益	31,968	45,946	53,570	41,216	39,844	263
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	134,849	254,193	207,852	271,930	591,300	114,535
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	33,564	43,657	61,514	36,296	28,315	267
每股盈餘	2.03	3.81	4.36	3.20	8.59	2.22

註1：109~113年度合併財務報告業經會計師查核簽證。

註2：114年第1季合併財務報告業經會計師核閱。

(3)簡明個體資產負債表

單位：新臺幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
流動資產		859,839	792,418	841,866	699,259	1,066,007
不動產、廠房及設備		628,404	607,055	625,003	647,132	870,034
無形資產		23,412	18,369	22,168	15,866	17,611
其他資產		936,128	1,285,260	1,292,674	1,393,528	2,042,440
資產總額		2,447,783	2,703,102	2,781,711	2,755,785	3,996,092
流動負債	分配前	495,995	670,235	757,142	629,851	581,753
	分配後	651,392	918,870	1,005,776	843,725	831,753
非流動負債		30,910	40,750	56,390	67,629	965,135
負債總額	分配前	526,905	710,985	813,532	697,480	1,546,888
	分配後	682,302	959,620	1,062,166	911,354	1,796,888
歸屬於母公司業主之權益		1,920,878	1,992,117	1,968,179	2,058,305	2,449,204
股本		621,586	621,586	621,586	629,312	638,647
資本公積		923,605	853,780	820,898	855,139	1,152,513
保留盈餘	分配前	358,880	482,812	555,909	530,838	595,029
	分配後	203,483	234,177	307,275	316,964	345,029
其他權益		16,807	33,939	(30,214)	43,016	63,015
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,920,878	1,992,117	1,968,179	2,058,305	2,449,204
	分配後	1,765,481	1,743,482	1,719,545	1,844,431	2,199,204

註 1：109~113 年度個體財務報告業經會計師查核簽證。

(4)簡明個體綜合損益表

單位：新臺幣仟元；每股盈餘：新臺幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業收入	578,462	666,640	840,884	732,601	1,475,753
營業毛利	285,276	314,816	434,973	371,880	860,103
營業損益	85,439	77,809	174,888	117,009	487,206
營業外收入及支出	63,801	186,809	155,560	115,145	186,089
稅前淨利	149,240	264,618	330,448	232,154	673,295
繼續營業單位 本期淨利	124,194	236,644	271,000	200,111	546,871
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	124,194	236,644	271,000	200,111	546,871
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	10,655	17,549	(63,148)	71,819	44,429
本期綜合損益總額	134,849	254,193	207,852	271,930	591,300
淨利歸屬於 母公司業主	124,194	236,644	271,000	200,111	546,871
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	134,849	254,193	207,852	271,930	591,300
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	2.03	3.81	4.36	3.20	8.59

註 1：109~113 年度個體財務報告業經會計師查核簽證。

2.採用我國財務會計準則：不適用(本公司自103年度起採用國際財務報導準則)。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	簽證會計師	查核意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	郭慈容、黃秀椿	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、莊碧玉	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、莊碧玉	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、莊碧玉	無保留意見
113	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、莊碧玉	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之情事，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司因配合會計師事務所內部職務調整，故於 110 年度起財務報告查核簽證會計師由郭慈容會計師及黃秀椿會計師改為黃秀椿會計師及莊碧玉會計師。

(四)財務分析

1.採用國際財務報導準則

(1)合併財務分析

項目 \ 年度		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	
財務結構 %	負債占資產比率	27.60	32.59	30.84	27.56	41.34	41.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	251.04	270.01	271.90	273.29	291.11	228.07
償債能力 %	流動比率	223.43	202.20	222.54	245.11	313.81	211.20
	速動比率	196.32	173.24	196.59	223.65	279.13	188.75
	利息保障倍數	8,668.26	15,282.58	8,985.27	4,663.40	5,560.15	3,682.40
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.04	3.25	3.12	3.15	3.76	3.37
	平均收現日數	120	112	117	115	97	108
	存貨週轉率（次）	3.65	4.40	4.13	4.77	4.83	5.58
	應付款項週轉率（次）	5.38	4.62	5.33	6.41	5.96	5.88
	平均銷貨日數	100	83	88	77	75	65
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.54	1.91	2.04	1.73	2.18	1.88
	總資產週轉率（次）	0.48	0.52	0.53	0.46	0.61	0.57
獲利能力	資產報酬率（%）	5.17	8.46	9.41	7.20	15.56	3.28
	權益報酬率（%）	6.69	12.05	13.62	9.95	23.58	5.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.61	55.25	66.94	47.55	117.28	110.97
	純益率（%）	10.54	16.07	17.66	15.22	25.13	23.09
	每股盈餘（元）	2.03	3.81	4.36	3.20	8.59	2.22
現金流量	現金流量比率（%）	34.26	16.81	42.15	62.21	91.92	24.80
	現金流量允當比率（%）	82.96	72.66	76.14	115.72	130.77	174.43
	現金再投資比率（%）	0.05	(1.01)	4.45	8.28	12.12	8.33
槓桿度	營運槓桿度	2.17	1.88	2.30	2.54	1.00	1.61
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.03	1.02	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率上升：主係因 113 年度增加應付公司債所致。
2. 流動比率及速動比率上升：主係因應收帳款上升所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係因 113 年營收上升所致。
4. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主係因 113 年營收上升，以致淨利上升所致。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係因 113 年營收上升，且償還短期借款。
6. 營運槓桿度減少：主係因 113 年營業淨利上升幅度較營收及變動成本大。

註 1：109~113 年合併財務報告業經會計師查核簽證。

註 2：114 年第 1 季合併財務報告業經會計師核閱。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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)。

(2)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
財務結構 %	負債占資產比率		21.53	26.30	29.25	25.31	38.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		310.59	334.87	323.93	328.52	392.44
償債能力 %	流動比率		173.36	118.23	111.19	111.02	183.24
	速動比率		159.65	104.41	99.55	99.35	161.51
	利息保障倍數		12,454.30	15,964.39	8,952.08	3830.10	5,256.53
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.45	4.24	3.83	3.18	4.10
	平均收現日數		106	86	95	115	89
	存貨週轉率（次）		3.88	4.16	4.88	4.97	6.92
	應付款項週轉率（次）		7.41	6.81	7.37	7.39	7.39
	平均銷貨日數		94	88	75	73	53
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		0.92	1.08	1.37	1.15	1.95
	總資產週轉率（次）		0.25	0.26	0.31	0.26	0.44
獲利能力	資產報酬率（%）		5.41	9.24	9.99	7.41	16.51
	權益報酬率（%）		6.40	12.10	13.69	9.94	24.26
	稅前純益占實收資本額比率(%)		24.01	42.57	53.16	36.89	105.43
	純益率（%）		21.47	35.50	32.23	27.32	37.06
	每股盈餘（元）		2.03	3.81	4.36	3.20	8.59
現金流量	現金流量比率（%）		31.54	20.58	20.65	49.43	53.52
	現金流量允當比率（%）		58.10	64.10	50.80	71.90	86.49
	現金再投資比率（%）		(4.26)	(0.86)	(4.30)	2.84	8.80
槓桿度	營運槓桿度		3.52	3.87	2.41	3.23	1.61
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.02	1.06	1.03

請說明最近二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. 負債占資產比率上升：主係因 113 年度增加應付公司債所致。
2. 流動比率及速動比率上升：主係因應收帳款上升所致。
3. 應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係因 113 年營收上升所致。
4. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主係因 113 年營收上升，以致淨利上升所致。
5. 現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係營業活動現金流入上升所致，其因強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增減變動幅度上升。
6. 營運槓桿度減少：主係因 113 年營業淨利上升幅度較營收及變動成本大。

註 1：各期財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本表計算公式同合併報告之財務分析。

2.採用我國財務會計準則：不適用(本公司自103年度起採用國際財務報導準則)。

(五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因

1. 合併財務報表

單位：新臺幣仟元

會計項目 \ 年 度	113 年 度		112 年 度		增減變動		說 明
	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 2)	
現金及約當現金	1,246,567	29.10	731,186	21.50	515,381	70.49	主係透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,082	0.47	261,774	7.70	(241,692)	(92.33)	主係營運規劃，處分透過損益按公允價值衡量之金融資產。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	66,108	1.54	451,978	13.29	(385,870)	(85.37)	主要係三個月以上定存科目重分類減少。
應收帳款淨額	804,389	18.78	426,337	12.54	378,052	88.67	主係 113 年營收較 112 年增加所致。
存貨淨額	221,763	5.18	160,618	4.72	61,145	38.07	主係 113 年營收較 112 年增加所致。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	235,664	5.50	191,950	5.65	43,714	22.77	主係其他投資工具以公允價值衡量評價增加所致。
不動產、廠房及設備	1,204,906	28.13	933,959	27.47	270,947	29.01	主係購置廠房及設備所致。
其他非流動資產	216,625	5.06	14,624	0.43	202,001	1381.30	主係預付設備款增加所致。
短期借款	99,584	2.32	420,000	12.35	(320,416)	(76.29)	主係台幣資金部位上升，因此將其償還短期借款。
應付帳款	223,930	5.23	157,202	4.62	66,728	42.45	主係 113 年營收較 112 年增加所致。
其他應付款	319,742	7.46	199,791	5.88	119,951	60.04	主係 113 年度淨利增加，使提列獎金增加所致。
本期所得稅負債	103,356	2.41	36,071	1.06	67,285	186.53	主係 113 年度營業收入增加，使所得稅費用亦增加所致。
應付公司債	907,004	21.18	-	-	907,004	100.00	主係發行可轉換公司債。
資本公積	1,152,513	26.91	855,139	25.15	297,374	34.77	主係發行可轉換公司債。
未分配盈餘	278,072	6.49	204,075	6.00	73,997	36.26	因 113 年獲利較 112 年增加所致。
非控制權益	63,381	1.48	404,726	11.90	(341,345)	(84.34)	因集團規劃，取得子公司芮特股權所致。
營業收入	2,334,956	100.00	1,585,208	100.00	749,748	47.30	因受 112 年市場影響訂單遞延至 113 年，致營收增加所致。
營業成本	1,136,843	48.69	944,081	59.56	192,762	20.42	產品組合調整所致。
營業毛利	1,198,113	51.31	641,127	40.44	556,986	86.88	因受市場及產品組合影響所致。
營業費用	576,314	24.68	438,658	27.67	137,656	31.38	主係 113 年度營業收入增加，致相關費用亦增加所致。
營業利益	621,799	26.63	202,469	12.77	419,330	207.11	主係 113 年營業收入較 112 年增加所致。
其他利益及損失	49,713	2.13	14,906	0.94	34,807	233.51	主係 113 年匯兌利益增加所致。
稅前淨利	748,981	32.08	299,266	18.88	449,715	150.27	主係 113 年營業收入較 112 年增加所致。

會計項目 \ 年 度	113 年 度		112 年 度		增減變動		說 明
	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 2)	
所得稅費用	162,266	6.95	57,939	3.65	104,327	180.06	主係 113 年度營業收入增加，使所得稅費用亦增加所致。
本期淨利	586,715	25.13	241,327	15.22	345,388	143.12	主係 113 年營業收入較 112 年增加所致。
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	9,825	0.42	77,168	4.87	(67,343)	(87.27)	主係以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價影響所致。
其他綜合損益總額	32,900	1.41	66,899	4.22	(33,999)	(50.82)	與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及累換兌換所致。
本期綜合損益總額	619,615	26.54	308,226	19.44	311,389	101.03	與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及累換兌換所致。
營業活動之現金流量	713,006	16.65	527,405	15.51	185,601	35.19	主係營業所產生之現金，出售強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
投資活動之現金流量	(160,392)	(3.74)	(375,695)	(11.05)	215,303	57.31	主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
籌資活動之現金流量	(45,920)	(1.07)	(380,331)	(11.19)	334,411	87.93	主係 113 年度發行可轉換公司債所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

2. 個體財務報表

單位：新臺幣仟元

會計項目 \ 年 度	113 年 度		112 年 度		增減變動		說 明
	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 1)	金 額	%(註 2)	
現金及約當現金	363,295	9.09	219,685	7.97	143,610	65.37	主係發行可轉換公司債。
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流 動	-	-	194,609	7.06	(194,609)	(100.00)	主係營運規劃，處分透過損益按公允價值 衡量之金融資產。
應收帳款	519,618	13.00	193,366	7.02	326,252	168.72	主係 113 年營收較 112 年增加所致。
採用權益法之投資	1,658,833	41.51	1,167,815	42.38	491,018	42.05	主係 113 年度透過 UMT Samoa 取得芮 特科技股權所致。
不動產、廠房及設備	870,034	21.77	647,132	23.48	222,902	34.44	主係購置廠房及設備所致。
其他非流動資產	176,887	4.43	9,762	0.35	167,125	1712.00	主係預付設備款增加所致。
短期借款	-	-	400,000	14.51	(400,000)	(100.00)	主係台幣資金部位上升，因此將其償還 短期借款。
其他應付款	214,537	5.37	106,539	3.87	107,998	101.37	主係 113 年度淨利增加，使提列獎金增 加所致。
其他應付款－關係人	165,695	4.15	20,203	0.73	145,492	720.15	主係向關係人借款所致。
本期所得稅負債	91,257	2.28	26,987	0.98	64,270	238.15	主係 113 年度營業收入增加，使所得稅 費用亦增加所致。
應付公司債	907,004	22.70	-	-	907,004	100.00	主係發行可轉換公司債。
資本公積	1,152,513	28.84	855,139	31.03	297,374	34.77	主係發行可轉換公司債。
未分配盈餘	278,072	6.96	204,075	7.41	73,997	36.26	因 113 年獲利較 112 年增加所致。
營業收入	1,475,753	100.00	732,601	100.00	743,152	101.44	因受 112 年市場影響訂單遞延至 113 年，致營收增加所致。
銷貨成本	615,802	41.73	361,072	49.29	254,730	70.55	因受 112 年市場影響訂單遞延至 113 年，致營收增加成本同步所致。
已實現營業毛利	860,103	58.28	371,880	50.76	488,223	131.29	因受 112 年市場影響訂單遞延至 113 年，致營收增加所致。
營業淨利	487,206	33.01	117,009	15.97	370,197	316.38	因受 112 年市場影響訂單遞延至 113 年，致營收增加所致。
營業費用	372,897	25.27	254,871	34.79	118,026	46.31	主係 113 年度營業收入增加，致相關費 用亦增加所致。
採用權益法認列之關 聯企業損失之份額	115,012	7.79	69,062	9.43	45,950	66.53	主係子公司越南廠為新設立而產生之 投資損失所致。
營業外收入及支出	186,089	12.61	115,145	15.72	70,944	61.61	主係外幣匯兌影響所致。
稅前淨利	673,295	45.62	232,154	31.69	441,141	190.02	主係 113 年度營業收入增加所致。
所得稅費用	126,424	8.57	32,043	4.37	94,381	294.54	主係 113 年度營業收入增加所致。
本期淨利	546,871	37.06	200,111	27.32	346,760	173.28	主係 113 年營業收入較 112 年增加，營 業外收入及支出亦增加所致。
本期綜合損益總額	591,300	40.07	271,930	37.12	319,370	117.45	與透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產及累積換算調整數所致。
營業活動之現金流量	634,111	15.87	311,364	11.30	322,747	103.66	主係強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產增加所致。
投資活動之現金流量	(1,127,214)	(28.21)	1,620	0.22	(1,128,834)	(69681.11)	主係 113 年度透過 UMT Samoa 取得芮 特科技股權所致。
籌資活動之現金流量	636,712	15.93	(327,903)	44.76	964,615	294.18	主係 113 年度發行可轉換公司債所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

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：

1.112年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件二。

2.113年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件三。

2.114年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱附件四。

(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。但不包括重要會計項目明細表：

1.112年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件五。

2.113年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件六。

(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之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情形者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,434,316	2,077,997	356,319	17.15
不動產、廠房及設備	1,204,906	933,959	270,947	29.01
無形資產	20,527	17,613	2,914	16.54
其他資產	623,530	370,604	252,926	68.25
資產總額	4,283,279	3,400,173	883,106	25.97
負債總額	1,770,694	937,142	833,552	88.95
股本	638,647	629,312	9,335	1.48
資本公積	1,152,513	855,139	297,374	34.77
保留盈餘	595,029	530,838	64,191	12.09

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
其他權益	63,015	43,016	19,999	46.49
非控制權益	63,381	404,726	(341,345)	(84.34)
權益總額	2,512,585	2,463,031	49,554	2.01
1.最近二年度增減比例超過 20%之變動：				
(1) 不動產、廠房及設備增加：主要係設備以及廠房增加所致。				
(2) 資產總額及其他資產增加：主要係應收帳款增加及預付設備款增加所致。				
(3) 負債總額增加：主要係發行可轉換公司債所致。				
(4) 資本公積：主要係發行可轉換公司債產生之認股權所致。				
(5) 其他權益：主要係國外投資之營運機構財務報表換算之兌換差額為匯率差異以及出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。				
(6) 非控制權益：主要係今年因透過 UMT Samoa 取得芮特公司之持股所致。				
2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。				

(二)財務績效

1. 最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,334,956	1,585,208	749,748	47.30
營業成本	1,136,843	944,081	192,762	20.42
營業毛利	1,198,113	641,127	556,986	86.88
營業費用	576,314	438,658	137,656	31.38
營業利益	621,799	202,469	419,330	207.11
營業外收入及支出	127,182	96,797	30,385	31.39
繼續營業部門稅前淨利	748,981	299,266	449,715	150.27
所得稅費用	(162,266)	(57,939)	(104,327)	(180.06)
本期淨利	586,715	241,327	345,388	143.12
其他綜合損益（稅後淨額）	32,900	66,899	(33,999)	(50.82)
本期綜合損益總額	619,615	308,226	311,389	101.03
1.最近二年度增減比例超過 20%之變動：				
(1) 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業利益、繼續營業部門稅前淨利、所得稅費用、本期淨利：主要係營收及獲利增加，惟相關成本及費用也增加。				
(2) 營業外收入及支出：主要係匯率變動之外幣兌換利益較 112 年增加所致。				
(3) 其他綜合損益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及 IFRS 9 金融資產評價損益影響所致。				
2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

(三)現金流量

1.最近年度(113年度)現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資 及籌資活動淨 現金流量(3)	匯率變動對現 金之影響(4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
731,186	713,006	(206,312)	8,687	1,246,567	不適用	不適用

最近年度現金流量變動之分析說明：

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：淨現金流入 713,006 仟元，主係營業所產生之現金。

(2) 投資活動：淨現金流出 160,392 仟元，主係購置固定資產及預付設備款所致。

(3) 籌資活動：淨現金流出 45,920 仟元，主係償還短期借款及發行可轉債，取得子公司芮特科技股權致非控制權益變動。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

2.流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

3.未來一年(114年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資及籌 資活動淨現金流量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,246,567	963,950	(804,521)	1,405,996	不適用	不適用

未來一年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動之現金流入主要為主係營業所產生之現金。

(2) 投資活動之現金流出主要為主係擴建廠房以及增加股權投資越南及泰國所致。

(3) 融資活動之現金流出主要為預計發放現金股利所致。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因應產能佈局規劃及客戶需求，除在台灣及越南增設廠房外，對子公司進行反式三角合併，以整合研發技術、人才、產能、客戶資源與通路等，提升公司長期競爭力，對公司財務業務及營運長遠規劃應有正面助益。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資為原則，主要係以配合公司深耕無線通訊與精密加工本業為重點，藉此擴大經營規模、提升產業競爭力，並提高轉投資收益，進而增加股東之權益。

民國113年度合併基礎下採權益法投資利益為新台幣84仟元，未來仍將秉持相同原則，持續審慎評估轉投資計畫。

目前公司營運展望樂觀，未來一年主要投資計畫除陸續增購生產與研發所需機器設備，並就衛星通訊與5G通訊之市場發展趨勢，進行東南亞整體產能的逐步擴增規劃，以滿足客戶訂單持續增長的需求。

(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：列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形，並應揭露下列事項：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、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發行說明書刊印日止，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應記載事項：

(一)董事會運作情形

最近(113)年度董事會開會共計 8 次(A)，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
董事長	岑昕投資股份有限公司 代表人:陳淑敏	8	0	100	111.06.15 連任
董事	吳東義	8	0	100	111.06.15 連任
董事	品鑫投資股份有限公司 代表人:郭俊良	8	0	100	111.06.15 連任
董事	何冀瑞	8	0	100	111.06.15 連任
獨立董事	陳興義	8	0	100	111.06.15 連任
獨立董事	陳貫平	8	0	100	111.06.15 連任
獨立董事	蔡志瑋	6	2	75	111.06.15 連任
獨立董事	林淑鈴	8	0	100	111.06.15 新任

其他應記載事項：

- (1)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：

①證券交易法第14條之3所列事項。

②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。

董事會 日期	議案內容及後續處理	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
113/03/13 第 9 屆 第 8 次	1. 通過本公司投資設立越南子公司案。	否
	2. 通過子公司進行反式三角合併案。	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	2. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，依法提請股東會討論。	
113/03/27 第 9 屆 第 9 次	1. 通過本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案。	否
	2. 通過本公司民國一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	否
	3. 通過解除本公司經理人競業禁止限制案。	否
	4. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	2. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	3. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	4. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
113/05/09 第 9 屆 第 10 次	1. 通過本公司董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	否
	2. 通過對越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 資金貸與案。	否
	3. 通過本公司擬投資設立泰國子公司案	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：	
	(1) 董事酬勞分配案：本次討論採個別董事酬勞討論，會議過程討論該董事或獨立董事酬勞時或其配偶擔任董事，以離席迴避不參與討論及表決，其經主席及代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
	(2) 經理人員工酬勞分配內容，因與吳東義董事與其配偶陳淑敏董事長、郭俊良董事自身有利害關係，請離席迴避不參與討論及表決其經代理主席	

董事會 日期	議案內容及後續處理	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
	徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
	2. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	3. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
113/05/24 第 9 屆 第 11 次	1. 通過取得土地與建物案	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
113/07/10 第 9 屆 第 12 次	1. 通過本公司對子公司 UMT Holdings (Samoa) Limited 增資案。	否
	2. 通過本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債案	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：因陳淑敏董事長擔任 UMT Holdings(Samoa) Limited 法人代表與其配偶吳東義董事有自身有利害關係，以離席方式不參與討論及表決。陳淑敏董事長指定陳興義獨立董事擔任代理主席，其經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	2. 決議結果：其經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
113/08/09 第 9 屆 第 13 次	1. 通過對越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 資金貸與案。	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
113/08/23 第 9 屆 第 14 次	1. 通過本公司之越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd(以下簡稱 UMT Vietnam)擬取得土地使用權案。	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
113/11/07 第 9 屆 第 15 次	1. 通過本公司年終獎金發放原則，以及經理人績效與 112 年度年終獎金發放金額案。	否
	2. 通過評估本公司簽證會計師獨立性情形案。	否

董事會 日期	議案內容及後續處理	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
	3. 通過本公司之子公司 UMT Holdings(Samoa) Limited 為母 公司昇達科技股份有限公司提供資金貸與案。	否
	4. 通過子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 增資案。	否
	5. 通過取得土地與建物案	否
	6. 解除本公司董事競業禁止限制案。	否
	7. 解除本公司經理人競業禁止限制案	否
	8. 通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」、「永 續資訊管理作業辦法」及相關內部控制制度與內部稽核制 度案。	否
	9. 本公司之子公司 UMT Holdings(Samoa) Limited 為兄弟公 司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 提 供背書保證案	否
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無	
	1. 決議結果：因陳淑敏董事長、吳東義董事及郭俊良董事為年終獎金發放對 象與自身利害關係，以離席方式不參與討論及表決。陳淑敏董事長指定陳 興義獨立董事擔任代理主席，其經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案 通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	2. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託 陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	3. 決議結果：因陳淑敏董事長為 UMT Holdings(Samoa) Limited 法人代表及 其配偶吳東義董事，與自身有利害關係，以離席方式不參與討論及表決。 陳淑敏董事長指定陳興義獨立董事擔任代理主席，其經代理主席徵詢其他 出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表 達同意。	
	4. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託 陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	5. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託 陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	6. 決議結果：因陳淑敏董事長與其配偶吳東義董事有自身有利害關係，以離 席方式不參與討論及表決。陳淑敏董事長指定陳興義獨立董事擔任代理主 席，其經代理主席徵詢其他出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託 陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	7. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託	

董事會 日期	議案內容及後續處理	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
	陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	8. 決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	9. 決議結果：因陳淑敏董事長為 UMT Holdings(Samoa) Limited 法人代表及其配偶吳東義董事，與自身有利害關係，以離席方式不參與討論及表決。陳淑敏董事長指定陳興義獨立董事擔任代理主席，其經代理主席徵詢其他出席董事同意照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱其他應記載事項(1)之說明。

(3)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，本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年度	1.董事會 2.個別董事成員 3 功能性委員會	1.董事會績效評估自評問卷 2.董事成員績效評估自評問卷 3.功能性委員會績效評估自評問卷	董事會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 個別董事成員績效評估： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

評鑑執行情形：

各董事成員高度關注並依相關法令規範運作，發揮應有之職權功能。整體評估結果尚屬良好。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

① 加強董事會職能：

A. 本公司董事不定期參加公司治理相關進修及研討會，持續充實專業知能，提升職能運用。

B. 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並於每年第 1 季評估前一年度董事會運作情形，並做為薪資報酬委員會審議董事酬勞發放數額之評估依據。

C. 為強化公司治理並提升本公司董事會功能，本公司已於 111 年 3 月 24 日董事會決議通過修訂董事會績效評估辦法，增訂至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並已於 112 年 3 月 29 日董事會報告外部評鑑評估結果。

② 提升資訊透明度：

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；另於公司網站公告相關財務業務相關資訊，供股東及利害關係人參考。

(二) 審計委員會參與董事會運作情形：

1. 審計委員會審議的事項主要包括：

(1) 訂定或修正內部控制制度。

(2) 內部控制制度有效性之考核。

(3) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人，或為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4) 審核涉及董事自身利害關係之事項。

(5) 審核重大之資產或衍生性商品交易。

(6) 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7) 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8) 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9) 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10) 審核年度及各季度財務報告。

(11) 審核其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2. 113 年度審計委員會開會 9 次，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	陳興義	9	0	100	111.06.15 連任
獨立董事	陳貫平	9	0	100	111.06.15 連任
獨立董事	蔡志瑋	7	2	78	111.06.15 連任
獨立董事	林淑鈴	9	0	100	111.06.15 新任

其他應記載事項：

(1)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：

①證券交易法第14條之5所列事項。

②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。

董事會日期	議案內容及後續處理	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
113/03/13 第 9 屆 第 8 次	1. 通過本公司一一二年度財務報告案。	否
	2. 通過本公司投資設立越南子公司案。	否
	3. 通過子公司進行反式三角合併案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/03/27 第 9 屆 第 9 次	1. 通過本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案。	否
	2. 通過本公司民國一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	否
	3. 通過解除本公司經理人競業禁止限制案。	否
	4. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/05/09 第 9 屆 第 10 次	1. 通過本公司 113 年第一季合併財務報告案。	否
	2. 通過本公司董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	否
	3. 通過對越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 資金貸與案。	否
	4. 通過本公司擬投資設立泰國子公司案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/05/24 第 9 屆	1. 通過取得土地與建物案	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	

董事會 日期	議案內容及後續處理	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
第 11 次	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/07/10 第 9 屆 第 12 次	1. 通過本公司對子公司 UMT Holdings (Samoa) Limited 增資案。	否
	2. 通過本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債案	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/08/09 第 9 屆 第 13 次	1. 通過本公司 113 年第二季合併財務報告案。	否
	2. 通過對越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 資金貸與案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/08/23 第 9 屆 第 14 次	1. 通過本公司之越南子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd(以下簡稱 UMT Vietnam)擬取得土地使用權案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	
113/11/07 第 9 屆 第 15 次	1. 通過本公司 113 年第三季合併財務報告案。	否
	2. 通過評估本公司簽證會計師獨立性情形案。	否
	3. 通過本公司之子公司 UMT Holdings(Samoa) Limited 為母公司昇達科技股份有限公司提供資金貸與案。	否
	4. 通過子公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 增資案。	否
	5. 通過取得土地與建物案。	否
	6. 解除本公司董事競業禁止限制案。	否
	7. 解除本公司經理人競業禁止限制案。	否
	8. 通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」、「永續資訊管理作業辦法」及相關內部控制制度與內部稽核制度案。	否
	9. 本公司之子公司 UMT Holdings(Samoa) Limited 為兄弟公司 Universal Microwave Technology (Vietnam) Co., Ltd 提供背書保證案。	否
	審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	公司對審計委員會決議之處理：無。	

(2)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：請參閱其他應記載事項(1)之說明

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通重大之事項、方式及結果等)：

- ①內部稽核主管於稽核報告及追蹤呈核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季溝通及回覆各獨立董事之諮詢。稽核主管列席審計委員會及董事會並提出業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通良好。113年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/3/13 董事會	稽核業務報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
113/3/27 董事會	1.內部稽核業務報告 2.本公司民國一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。	1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2.經審計委員會議後，提報3月份董事會通過。
113/5/9 董事會	稽核業務報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
113/7/10 董事會	稽核業務報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
113/8/9 董事會	稽核業務報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。
113/11/7 董事會	1.稽核業務報告 2.訂定本公司「一一四年度內部稽核計劃」	1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無異議。 2.經審計委員會議後，提報11月份董事會通過。

- ②獨立董事與會計師每年定期會議，於年度查核完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，向獨立董事報告，於每年內控查核程序進行前，就本年度關鍵查核事項以及預計查核方式與計畫向獨立董事說明，並就財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務或內控相關議題與獨立溝通及互動。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

113年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	建議及結果
113/3/13 審計委員會	1.會計師查核報告。 2.本公司 112 年度財務報告。	經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。 1.會計師就年度合併財務報告查核之結果說明。 2.會計師針對財務報告中關鍵查核事項之內容進行報告與說明，審計委員就相關議題進行溝通討論。
113/5/9 審計委員會	本公司 113 年第一季合併財務報告。	經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
113/8/9 審計委員會	本公司 113 年第二季合併財務報告	經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
113/11/7 審計委員會	1.113 年第三季合併財務報告	經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

日期	溝通重點	建議及結果
	2.113 年度財務報告中之關鍵查核事項內容	1.會計師就年度合併財務報告查核之結果說明 2.會計師所辨認之重大審計風險與預計之查核程序。 3.最新會計準則、稅務與法令更新與適用範圍說明。

(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？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」並考量公司實際情形，訂立「公司治理實務守則」並依循辦理，以維護投資大眾、利害關係人以及員工之權益，實務運作情形並無明顯差異。	與公司治理實務守則相符
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？	✓		(一) 本公司網站設有發言人聯絡資訊作為本公司對外發表意見之管道，並設有專責人員處理股東建議或糾紛事宜。	與公司治理實務守則相符
(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？	✓		(二) 依股務代理機構所提供之股東名冊掌握主要股東名單，並留意市場訊息，內部人與大股東每月向公司申報股權異動情形，公司按月於證期局指定之公開資訊網站申報。	與公司治理實務守則相符
(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？	✓		(三) 訂立「子公司監理辦法」進行風險管控，對關係企業之財務及業務往來，訂定書面作業規範，比照一般交易對象辦理，子公司建立書面內控制度與相關作業程序，以落實對子公司之風險管控機制。	與公司治理實務守則相符
(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？	✓		(四) 本公司依據「道德行為準則」規範內部人避免圖私利之機會，新任內部人均主動告知相關法令規範，經由每月內部人提供之股權異動狀況檢視是否有異常之情形。	與公司治理實務守則相符

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	
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？	✓		(一) 依據本公司「公司治理守則」董事會成員組成應考量性別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等多元化面向標準，並就本身運作、營運型態及發展需求訂定適當之多元化方針。詳細內容請參閱 <u>董事專業知識及獨立性之情形第18頁</u> 。	與公司 治理實 務守則 相符
(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？		✓	(二) 本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前設置獨立董事四席，增加董事會運作的獨立性與專業性，在公司治理與風險管理上能發揮一定功效。	與公司 治理實 務守則 相符
(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？	✓		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次內部績效評估，至少每三年執行一次外部機構評鑑，且規範董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	與公司 治理實 務守則 相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年第4季董事會暨審計委員會討論當年度簽證會計師服務情形填具會計師獨立性暨適任性評估表(註1)，針對簽證會計師之獨立性、適任性及整體績效表現予以評分，確認其非利害關係人，並取具會計師簽署之會計師獨立性聲明函及參照審計品質指標(AQIs)自行評估資料為佐證，提交董事會暨審計委員會議事，並決定次年度之委任會計師暨委任公費，以確保本公司財務報表之可信賴度；本公司113年11月07日董事會暨審計委員會討論113年度簽證會	與公司 治理實 務守則 相符

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	
			計師之獨立性評估審查結果符合規定，且經全體出席董事無異議審議通過。	
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)？	✓		本公司由財務部負責公司治理相關事務，並依循公司治理辦法及理念配合執行。	與公司治理實務守則相符
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？	✓		本公司於公司網站設置利害關係人專區，網站上並設有發言人及各業務窗口之聯絡資訊提供利害關係人溝通管道。利害關係人專區設置電子信箱由專人處理，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	與公司治理實務守則相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構一群益金鼎證券股務代理部辦理股東會事務。	與公司治理實務守則相符
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) 本公司已架設中英文網站，並定期揭露昇達集團財務業務及公司治理資訊之情形。	與公司治理實務守則相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網	✓		(二) 本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設有發言人制度統一對外進行發言，以網頁方式進行公司簡介	與公司治理實務守則相符

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	
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？			及產品介紹，並揭示聯絡方式，方便股東向公司徵詢資訊。另外，已確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，即時利用公開資訊觀測站提供訊息予股東。	
(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？	✓		(三) 本公司依法令規定申報公告期限內完成財務報告與各月份營運情形公告並申報。	與公司 治理實 務守則 相符
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)？	✓	✓	(一) 員工權益與僱員關懷 本公司於九十四年一月十日成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會每年安排各項旅遊活動、社團活動、慶生會、園遊日、婚喪喜慶、急難救助等福利補助事項。本公司亦提供健康檢查、團體壽險及意外險、年終餐會等福利。 本公司定期召開勞資雙方座談會，透過勞資雙方良性互動與意見交流，共同創造一個和諧的工作環境及默契良好之工作團隊。 以上員工權益與僱員關懷詳細敘述，詳公司官網及本公司年報。 (二) 投資者關係 本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料，並設有發言人制度，由專人妥善即時處理股東建議、疑義事項，並致力於提升財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，且於每季結束次月初主動公告自結損益，並將每月營業利益公告於公司網站。	與公司 治理實 務守則 相符

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	
	✓		對於主管機關所舉辦的各項活動與說明會均主動參與，以保障投資者權益，善盡企業對股東之責任。	
	✓		(三) 供應商關係及利害關係人之權利 本公司與子公司均訂有供應商管理辦法，定期與不定期對合格供應商進行評估與實地審查，作為選擇供應商之參考，並透過執行限用物質含量環保要求，影響供應商跟隨投入社會責任履行，與供應商互動關係良好。本公司對於利害關係人之溝通與其權益，包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行等權利義務關係之平衡，除平時公司各部門與利害關係人維持良好的互動關係外，於本公司網站設有投資人關係處理窗口，由專人負責並及時處理。	
	✓		(四) 第九屆董事113年度之進修均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，相關進修情形可至公開資訊觀測站，董事進修情形項下查詢。	
	✓		(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司與子公司日常作業風險管理，依性質不同分由各單位負責，並訂定內部控制制度與內稽制度，由稽核室針對各作業存在或潛在的風險，據以制訂實施風險導向之年度稽核計畫進行稽核，以確保本公司與子公司在重要風險的控制點上，能有效執行各項風險的預防措施。	
	✓		(六) 客戶政策之執行情形 本公司及子公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。	
	✓		(七) 公司為董事暨經理人購買責任保險之情形 本公司自九十六年二月十日開始為董事及監察人投保董監責任險，投保對象涵蓋子公司之董事，一一四年二月十日至一一五年二月十日止，投保	

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	
			新安東京海上產物保險(股)公司董事暨經理人責任險330萬美金。	

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。

(一) 依據113年度公司治理評鑑結果，已改善情形如下：

題號	指標	改善情形說明
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	本公司已於113.8.9經董事會通過修訂相關作業規範。

(二) 依據113年度公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：

題號	指標	改善情形說明
1.4	公司董事長是否親自出席股東常會？	本公司預計114年度股東常會董事長親自出席。
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位不同性別董事？【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，則總分另加一分。】	本公司預計於114年度第十屆董事改選達成每一性別達董事會席次三分之一以上。
3.5	公司是否於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司預計於114.5.22前上傳英文揭露之年度財務報告。

註1：會計師獨立性評估標準，已於113年11月07日董事會通過。

評估項目	是	否	說明
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓		經查兩位會計師無該情事
2.是否與本公司無重大財務業務關係。	✓		經查兩位會計師無該情事
3.是否與本公司或本公司董事無融資或保證之行為。	✓		經查兩位會計師無該情事
4.是否與本公司無密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓		經查兩位會計師無該情事
5.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否未有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作重大影響之職務。	✓		經查兩位會計師無該情事
6.會計師是否未有提供對本公司可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	✓		經查兩位會計師無該情事
7.會計師是否未有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		經查兩位會計師無該情事
8.會計師是否未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	✓		經查兩位會計師無該情事
9.會計師是否未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓		經查兩位會計師無該情事
10.是否取具會計師出具之「超然獨立聲明書」。	✓		已取得

審計品質指標(AQI)

評估項目	是	否
1. 會計師、案件品質管制複核(EQCR)會計師、及理級以上查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	✓	
2. 會計師及理級以上查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識與技能。	✓	
3. 事務所是否維持足夠資深之人力資源。	✓	
4. 事務所是否擁有足夠之專業人員以支援查核團隊	✓	
5. 會計師工作負荷是否無過重之虞。	✓	
6. EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓	
7. 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	✓	
8. 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	✓	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司董事會依「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」設置薪資報酬委員會及組織規程，並委請獨立董事陳興義先生擔任召集人及會議主席，規程中明訂委員會應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 身分別姓名		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 (召集人)	陳興義	薪酬委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參閱董事專業知識及獨立性之情形第 17 頁。	薪酬委員為本公司獨立董事，獨立性情形，請參閱董事專業知識及獨立性之情形第 17 頁。	0
獨立董事	陳貫平			0
獨立董事	蔡志瑋			3
獨立董事	林淑鈴			0

2.薪資報酬委員會之職責

- (1)本委員會之職能係以善良管理人之注意，忠實履行職權就其董事及經理人薪資報酬政策、制度及績效目標達成情形予以評估。
- (2)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (3)本屆委員任期：111 年 06 月 15 日至 114 年 06 月 14 日，一一三年度薪資報酬委員會開會 3 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
召集人	陳興義	3	0	100	111.06.15 連任
委員	陳貫平	3	0	100	111.06.15 連任
委員	蔡志瑋	2	1	67	111.06.15 連任
委員	林淑鈴	3	0	100	111.06.15 新任

其他應記載事項：

- ①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：無此情形。
- ②薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

董事會 日期	議案內容及後續處理	未經薪酬委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
113/03/27 第 9 屆 第 9 次	1.通過本公司一一二年度員工酬勞金額及董事酬勞金額發放金額案。	否
	2.通過一一二年董事會績效評估結果報告案。	否
	薪酬委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	公司對薪酬委員會決議之處理：無。	
113/05/09 第 9 屆 第 10 次	1.通過董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	否
	薪酬委員會決議結果：因議案涉及個別董事與自身有利害關係，個別董事以離席方式不參與討論及表決，且經其他出席董事無異議照案通過。	
	公司對薪酬委員會決議之處理：無。	
113/11/07 第 9 屆 第 15 次	1.通過現行董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	否
	2.通過本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。	否
	3.本公司薪酬委員會民國 114 年之工作計劃案。	否
	薪酬委員會決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，蔡志瑋獨立董事委託陳興義獨立董事就本議案表達同意。	
	公司對薪酬委員會決議之處理：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：

推動項目	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？	✓		本公司推動永續發展兼職單位為管理部，不定期響應社會弱勢或慈善團體活動，目前進行中的項目有僱用身心障礙者、配合政策提供失業者就業機會與學校進行產學合作，並持續致力於永續發展推行，執行情形由高階主管向董事長報告。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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？	✓		本公司訂有「風險管控作業規範」，就各項業務經營所面對之行銷市場、生產營運、人力資源規劃、新產品線開發進度以及財務會計管控等兼顧安全與效率，以建立更具經濟效益之業務運作模式。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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？	✓		本公司在推動環境管理制度方面，通過ISO14001 環境管理系統認證(證書有效期間:2023/05/05~2026/05/04)持續推動品質及環境管理制度。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極進行提升各項資源之利用效率，達成廢棄物減量之目標外，並將資源物資分類以利回收再使用。並每月分析能源使用情形，持續尋求節能措施、降低成本、減少浪費，產品設計亦考慮用料對環境的影響，關注及禁止使用環境限用物質(RoHS)及高度關切物質(SVHC)的相關化學品。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(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？	✓		本公司每年評估環境相關議題的風險與機會，並依適切性安排對策、措施。本公司各處設置能源管制表，提醒下班同仁依照表單提示關閉電源、空調。空調冰水主機用電約占總用電約 50%，故公司嚴格控制冰水主機的啟停時間及冰水溫度，使夏季室內一般作業環境溫度維持 26 度~28 度，氣候溫度降低時即延長空調冰水主機的停機時間或關機，減少電力使用。照明方面也逐步汰換 LED 燈，從最常使用的區域優先更換，達到最大節能綜效。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

(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？	✓		本公司與子公司除積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題，並透過用電量計算二氧化碳排放量、用水量及廢棄物總重量，於辦公室及廠區透過省電燈具更換、空調主機溫度設定與相關設備檢測，進行提升能源效率、減少廢棄物產生及報廢率下降。近年統計內容，請參考昇達科技 2023 永續報告書 4.環境保護。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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？	✓		本公司與子公司均遵守相關勞動法規，支持並遵循國際公認之人權標準「國際人權法典」，有尊嚴地對待及尊重現職員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯人權之行為。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(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？	✓		本公司為公平且具體地評定員工工作績效，激勵士氣、促進工作精進訂有「員工績效考核作業規範」及「員工獎懲辦法」。並即時進行考核紀錄，俾對其工作成績、能力、操守及適任性有客觀之瞭解，作為各類評核、升遷及培訓之參考依據。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(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？	✓		本公司對於提供員工安全與健康之工作環境相當重視。在身體健康上，每年定期舉辦員工健康檢查且聘請職醫護定期臨場服務提供作業環境評估及員工健康諮詢並建立昇達保健室提供員工即時線上諮詢，並透過運動社團活動、健康講座與衛教資訊的分享，讓員工具備有自我健康管理的知識與方法。在工作安全上，本公司通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統並藉由持續的教育訓練與各項安全宣導，加強員工對於危險的認知能力並養成緊急應變的能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。本公司依據職業安全衛生法統計 113 年無災害(及火災)紀錄。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司每年訂有各職位的年度教育訓練計畫，藉以培養員工目前及未來所需的專業技能於管理能力。實施情形請參考昇達科技 2023 永續報告書 5.幸福職場與社會參與。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(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	✓		本公司與子公司所屬角色為微波無線通訊業之微波被動元件、射頻元件及天線之製造商，產品供應給中游之微波無線通訊系統製造廠商，無線通訊系統則供應給最下游從事網路基礎建設之電信營運業，本公	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

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？			司產品非最終消費性產品，與消費者並無直接接觸，提供一個穩定的產品品質與技術能力的提升並友善對待環境，一直是本公司對客戶最大的回饋及保障。相關細則明訂於ISO管理系統「客戶抱怨處理程序」中，此外並依據「客戶滿意作業程序」執行客戶滿意度調查的回饋，以有效掌握客戶對產品、品質、交期之滿意程度。	
(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？	✓		本公司訂有供應商管理辦法，依其過往紀錄作為選擇供應商之參考，並不定期對合格供應商進行評估與實地審查並透過執行限用物質含量環保要求，影響供應商跟隨投入社會責任履行，與供應商關係互動良好。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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？	✓		因應國際趨勢與實務上的需求，公司目前已自行編製 2023 年度永續報告書，未經第三方機構查證，並於附錄提供 GRI 準則及 SASB 指標內容索引對照表供利害關係人參閱。報告書已揭露於公開資訊觀測站及公司官網。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 本公司對於環境保護相當重視，自 RoHS 於 2006 年 7 月 1 日正式生效後，銷售歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有毒物質，本公司所有產品皆符合標準，降低有害物之使用以維護地球。 (二) 設置勞工安全衛生委員會，定期召開會議，規劃職業災害防止計畫及自動檢查計畫之落實追蹤與效益評鑑，並審查勞工安全衛生相關作業標準及改善事項，推動安全衛生管理事項。 (三) 社會公益： 1. 提供高雄縣明山清秀慈善會捐贈弱勢團體10萬元。 2. 提供基隆市海洋大學獎助學金287萬元。 3. 提供國立澎湖科技大學獎助學金12萬元。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形		
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 訂定永續發展政策，關注氣候變遷議題，推動節能減碳因應方案及計畫。 2. 管理審查會議提報討論環境及氣候變遷相關風險與機會之因應。		
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期：培訓碳管理人才，進行碳盤查及減碳管理。 中期：投資節能、綠電等減碳計畫，降低碳排放量。 長期：持續關注全球氣候變遷治理發展趨勢，期望負碳技術成熟，達到2050年淨零目標。		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	風險	潛在財務影響	因應作法
	極端氣候造成氣溫越來越高	空調使用量增加，增加電費成本。	規劃空調系統節能改善計畫，冰水主機汰換節能機種優先實施。
	●環境相關法規日趨嚴謹 ●氣候變遷因應法實施	增加環保支出成本。	定期追蹤環境法規變動，檢視公司運作符合法規要求。
	●碳盤查要求 ●國內徵收碳費 ●各國研擬實施碳稅	增加碳盤查、碳費、碳稅成本。	●安排碳盤查訓練 ●建立碳盤查系統程式，降低人力盤查成本。
	●電費漲價 ●利害關係人要求規劃減碳期程，設定碳排淨零目標	電費上升，增加電費成本。	●汰換耗能設備。 ●使用綠電、設置太陽能發電。 ●設定 2030 年減碳 50%。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	評估環境及氣候變遷風險，將異常氣候(風災、水災)納入營運風險鑑別管理程序。		
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。		

項目	執行情形		
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。		
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫無使用內部碳定價作為規劃工具。		
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	短期目標：2026年溫室氣體排放密集度較2021基準年減量45%。 中期目標：2030年溫室氣體排放密集度較2021基準年減量50%。 長期目標：2050年溫室氣體排放密集度較2021基準年減量100%。 減碳計畫： - 汰換節能空調主機系統及其他節能設備，減少用電。 - 設置太陽能綠電。		
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司將依法令規定時程依時完成並揭露。目前本公司及合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃執行預定如下，持續按季提報董事會控管。		
	工作項目	預計完成時間 (昇達)	預計完成時間 (其他子公司)
	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	113年12月	114年12月
	訂定盤查規劃	113年12月	114年12月
	訂定查證規劃	113年12月	114年12月

2.溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

年度 類別	113年度		112年度		確信機構	確信情形說明
範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)		
母公司	56.85	0.00004490	57.43	0.00007839	無	無
子公司	-	-	-	-		
合計	56.85	0.00004490	57.43	0.00007839		
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)	確信機構	確信情形說明
母公司	1216.31	0.0009606	1060.49	0.00144758		
子公司	-	-	-	-		
合計	1216.31	0.0009606	1060.49	0.00144758		
範疇三	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/千元)	確信機構	確信情形說明
母公司	2.96	0.00000234	2.95	0.00000403		
子公司	-	-	-	-		
合計	2.96	0.00000234	2.95	0.00000403		

3.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

減量基準年	基準年數值 (公斤 CO ₂ e/千元)	減量目標	減量策略	行動計畫	113年 減量目標 達成情形
2021年	2.28	溫室氣體排放密集度較2021基準年減量40%	1. 汰換耗電設備 2. 使用綠電	1. 耗電空調採用節能機種 2. 設置太陽能發電	溫室氣體排放密集度1.01(公斤 CO ₂ e/千元)，較2021基準年減量55%

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明示誠信經營之政策、作法。本公司與子公司之管理階層行為符合誠信原則及忠實注意義務，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為。除對新進員工教育訓練加強宣導執行業務應注意事項，並確實執行於營運作業。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明訂各方案作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。俾使董事、經理人及員工可確實理解與遵守。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司與子公司對往來客戶及廠商均建立相關評核機制，訂立合約時明訂雙方權利義務、保密義務與誠信行為條款。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(二)本公司經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」已指定人事單位為專責單位，辦理此本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報建檔等相關作業監督執行。相關重大營運決策均經董事會討論與督導。本公司已於113年11月7日董事會報告113年度執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(三)對於利益衝突情事，公司員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人資單位主管或透過意見箱方式反應。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(四)公司與子公司所訂立之會計制度、內部控制制度運作情形，透過內部稽核人員查核及外部會計師查核確立運作之有效性，內部稽核單位依據風險評估結果擬定稽核計畫，定期執行查核作業，且另視需求不定期執行專案查核，並向審計委員會及董事會報告查核結果。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司於新人教育訓練時加以宣導誠信之重要性，另不定時向公司員工宣導不誠信行為之主要內容及預防方式。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)對於違反誠信經營或公司規範之情事，公司員工除可向直屬部門主管報告外，亦可向人事單位主管或透過意見箱方式反應，視發生情節及影響的重大性，予以告誡或依「員工獎懲辦法」懲戒。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(二)本公司依制定的「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」設有專責單位受理檢舉事項。並進行保密與調查程序。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
(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？	✓		(三)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，依辦法對檢舉人及內容應盡全力保密，並保障其身分及避免受到差別待遇。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
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？	✓		本公司已在公司網站設置公司治理專區，並於公司網站揭露「公司治理實務守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」公司經營理念等相關資訊。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符
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：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： 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃公司相關規章及其他相關法令，作為落實誠信經營之基礎，為建立誠信經營的企業文化及良好的商業互動模式，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明示誠信經營之政策及作法，並規範董事、經理人及員工，在從事商業行為中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益，亦應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易。				

(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：

本公司訂有「公司治理守則」、「永續發展實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等，置放於公開資訊觀測站及公司網站並以內部網路方式進行說明與宣導，供本公司管理階

層及全體同仁遵循之。請參考本公司網站：投資人關係-公司治理專區
<https://www.umat-tw.com>。

(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：無此情形

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，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/index.htm)查詢。

附件一 限制員工權利新股發行辦法



昇達科技股份有限公司

限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條第九項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」等相關規定，訂本次限制員工權利新股發行辦法(以下稱「本辦法」)。

二、發行期間

自主管機關申報生效通知到達之日起兩年內，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、獲配股數

(一)員工之資格條件：

以限制員工權利新股授予日，本公司正式編制內之全職員工以及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之國內外子公司全職員工為限。實際得被給予之員工及其得獲配股份數量，將參酌依年資、職等、職務、工作績效考核、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素擬定分配標準，由董事長核定後，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意後認定之。惟具經理人或董事身分者，應先提報薪資報酬委員會同意；非具經理人身分者，應先提報審計委員會同意。

(二)得獲配之股數：

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過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。如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

四、發行總數

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 380,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總額新台幣 3,800,000 元。

五、發行條件

(一)發行價格：每股新台幣 0 元，即無現金對價之無償配發予員工。

(二)既得條件：

1、員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在本公司或本公司之從屬公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則之情事，並同時達成公司所設定個人績效考核指標”優”者，可分別達

成既得條件之股份比例如下，未達成既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷：

既得期間／可既得比例

獲配後任職屆滿一年／10%

獲配後任職屆滿二年／20%

獲配後任職屆滿三年／30%

獲配後任職屆滿四年／40%

2、員工於屆滿前述各時程前一年內之績效考核如有未達”優”者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

上述需於認購限制員工權利新股期滿仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度個人考績表現達本發行辦法所訂之目標績效，方可既得股份比例。

(三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

(四)員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理：

1、員工自被給予本公司限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其被給予尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於事實發生日，視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

2、自願離職：未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。離職當日已屆滿本條第二項規定服務期限者，仍受本條第二項其他既得條件之限制。

3、退休：未達成既得條件之限制員工權利新股，於退休生效日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。退休生效日已屆滿本條第二項規定服務期限者，仍受本條第二項其他既得條件之限制。

4、一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。死亡當日已屆滿本條第二項規定服務期限者，仍受本條第二項其他既得條件之限制。

5、受職業災害殘疾或死亡者：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，當年度視為完成本條第二項規定之服務期限，惟仍受本條第二項既得條件期限及比例之限制。

離職後之下一年度起即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。但若因該員工對公司貢獻卓著、忠誠盡職等特殊情形，並經董事長核准者不在此限。

(2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，應自死亡日起，視為達成本條第二項規定服務期限，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，自本公司通知之日起半年內辦理領取股份事宜。逾時未能配合者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回該比例股份並辦理註銷。

6、留職停薪：經由公司核准辦理留職停薪之員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟需依實際在職工作期間與本條第二項規定之服務期限之比例計算可既得股數，並受本條第二項相關規定之限制。

7、資遣或因其他可歸責於本公司之事由致終止勞動契約者：如員工因遭本公司資遣，未達成既得條件之限制員工權利新股，自資遣生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

8、調職：如員工請調至關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股，應比照自願離職人員方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉(專)任本公司關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股權益，得繼續存在，仍需受本條第二項既得條件期限與比例之限制，且仍需繼續在所指派轉(專)任本公司關係企業或其他公司服務，其個人績效評核由董事長或總經理參考轉任公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。

9、其他終止僱傭關係(含開除)：除上述原因外，因其他未約定原因致本公司與員工間勞動契約關係終止或變動者，得由董事長核定其未達成既得條件之限制員工權利新股視為達成或未符既得條件，其得既得比例等。

10、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。

(五)未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

六、獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利

(一)依本辦法所發行之限制員工權利新股，員工被給予新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

1、員工被給予新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

2、股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。

3、除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：現金股息、股票股利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益，與本公司已發行之普通股股份相同。

4、既得期間內如因本公司辦理現金減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。

(二)依本辦法所發行之限制員工權利新股，於既得條件達成前，將以信託保管之方式辦理。

七、獲配新股及既得股數之程序

(一)員工於被給予限制員工權利新股，本公司將其被給予之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式發給本公司新發行之普通股，並依信託約定於既得條件限制期間內交付信託保管。

(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。

八、稅賦

員工因本辦法獲配股份所生相關稅賦，按當時中華民國稅賦相關法規規定辦理。

九、簽約及保密

(一)本公司完成法定發程序後，即由承辦部門通知獲配員工簽署「限制員工權利新股契約書」，經獲配員工完成「限制員工權利新股契約書」簽署後，即視為取得獲配權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄獲配權利。

(二)凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，不探詢他人或洩漏被給予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反，依本辦法第五條第四項第一款辦理。

十、其他重要事項

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並經有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會、出席股東表決權過半數之同意行之(或有代表已發行股份總數過半數股東之出席、出席股東表決權三分之二以上之同意行之)，並報經主管機關核准後生效，修訂時亦應依前揭董事會程序辦理。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)達成既得條件之情形如可既得股數與股份撥交員工之日期等相關事宜，以本公司公告為準。

(三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二 112 年度合併財務報告及會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：昇達科技股份有限公司

負責人：陳 淑 敏



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

昇達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇達科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱昇達公司及其子公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇達公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與昇達公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昇達公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇達公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列真實性

昇達公司及其子公司民國 112 年度之營業收入較去年同期下降，惟來自特定客戶營業收入較去年同期具顯著成長，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對該等特定客戶銷貨收入認列真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上開所述之特定客戶銷貨收入認列之真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及抽樣測試銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 針對特定客戶抽核原始訂單、出貨單及發票等原始憑證，覆核相關交易表單是否齊備及檢視公司入帳及收款對象與金額與各表單是否相符。
3. 檢視特定客戶期後銷貨退回及折讓之發生情形，並發函確認年底應收帳款是否有異常情事。

其他事項

昇達公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇達公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昇達公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昇達公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昇達公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昇達公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昇達公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於昇達公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇達公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇達公司及其子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	731,186	21	\$	964,178	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		261,774	8		258,931	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三三）		451,978	13		144,542	4
1150	應收票據（附註四及十）		5,678	-		112,645	3
1170	應收帳款（附註四及十）		426,337	13		456,790	13
1200	其他應收款（附註四、十及三二）		17,991	-		4,485	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		292	-		292	-
130X	存貨（附註四及十一）		160,618	5		235,346	7
1410	預付款項（附註十八）		21,348	1		23,423	1
1470	其他流動資產		795	-		18,323	1
11XX	流動資產總計		2,077,997	61		2,218,955	64
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）		12,520	-		11,128	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）		191,950	6		125,479	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		3,447	-		3,755	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）		933,959	28		902,617	26
1755	使用權資產（附註四及十五）		40,687	1		27,442	1
1805	商譽（附註四、五及十六）		83,525	2		83,536	2
1821	無形資產（附註四及十七）		17,613	1		29,820	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		18,003	1		21,031	1
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二三）		5,848	-		6,730	-
1990	其他非流動資產		14,624	-		20,818	1
15XX	非流動資產總計		1,322,176	39		1,232,356	36
1XXX	資 產 總 計	\$	3,400,173	100	\$	3,451,311	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註二十及三三）	\$	420,000	12	\$	550,000	16
2150	應付票據（附註二一）		49	-		59	-
2170	應付帳款（附註二一）		157,202	5		137,051	4
2200	其他應付款（附註二二）		199,791	6		229,134	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		36,071	1		58,634	2
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）		4,691	-		3,850	-
2399	其他流動負債（附註二二）		29,971	1		18,375	-
21XX	流動負債總計		847,775	25		997,103	29
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		72,672	2		63,829	2
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）		16,481	1		3,316	-
2645	存入保證金		214	-		35	-
25XX	非流動負債總計		89,367	3		67,180	2
2XXX	負債總計		937,142	28		1,064,283	31
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、八、十二、十三、二三、二四、二八及二九）						
3110	普 通 股		629,312	18		621,586	18
3200	資本公積		855,139	25		820,898	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		296,549	9		269,349	8
3320	特別盈餘公積		30,214	1		-	-
3350	未分配盈餘		204,075	6		286,560	8
3300	保留盈餘總計		530,838	16		555,909	16
3400	其他權益		43,016	1		(30,214)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		2,058,305	60		1,968,179	57
36XX	非控制權益（附註十二及二九）		404,726	12		418,849	12
3XXX	權益總計		2,463,031	72		2,387,028	69
	負 債 與 權 益 總 計	\$	3,400,173	100	\$	3,451,311	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 1,574,501	99	\$ 1,825,933	99
4800	其他營業收入	<u>10,707</u>	<u>1</u>	<u>11,732</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>1,585,208</u>	<u>100</u>	<u>1,837,665</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一及二五）				
5110	銷貨成本	<u>944,081</u>	<u>59</u>	<u>1,086,769</u>	<u>59</u>
5950	營業毛利淨額	<u>641,127</u>	<u>41</u>	<u>750,896</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註四、十、十五及二五）				
6100	推銷費用	138,701	9	142,440	8
6200	管理費用	149,493	9	163,334	9
6300	研究發展費用	150,632	10	150,911	8
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	(<u>168</u>)	-	<u>1,742</u>	-
6000	營業費用合計	<u>438,658</u>	<u>28</u>	<u>458,427</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>202,469</u>	<u>13</u>	<u>292,469</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註四、八、十二、十三、二五及三二）				
7100	利息收入	38,392	2	10,173	-
7190	其他收入	50,364	3	48,391	3
7590	其他利益及損失	14,906	1	69,892	4
7050	財務成本	(6,557)	-	(4,683)	-
7060	採用權益法認列關聯企業損失之份額	(<u>308</u>)	-	(<u>145</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>96,797</u>	<u>6</u>	<u>123,628</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 299,266	19	\$ 416,097	23
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(57,939)	(4)	(91,527)	(5)
8200	本年度淨利	<u>241,327</u>	<u>15</u>	<u>324,570</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益淨額				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 二三)	67	-	2,885	-
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	77,168	5	(85,315)	(5)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四及二六)	(13)	-	(578)	-
8310		<u>77,222</u>	<u>5</u>	<u>(83,008)</u>	<u>(5)</u>
	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	(11,673)	(1)	32,808	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二六)	1,350	-	(5,004)	-
8360		(10,323)	(1)	<u>27,804</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益合計	<u>66,899</u>	<u>4</u>	<u>(55,204)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 308,226</u>	<u>19</u>	<u>\$ 269,366</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 200,111	13	\$ 271,000	15
8620	非控制權益	<u>41,216</u>	<u>2</u>	<u>53,570</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 241,327</u>	<u>15</u>	<u>\$ 324,570</u>	<u>18</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 271,930	17	\$ 207,852	11
8720	非控制權益	<u>36,296</u>	<u>2</u>	<u>61,514</u>	<u>4</u>
8700		<u>\$ 308,226</u>	<u>19</u>	<u>\$ 269,366</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.20</u>		<u>\$ 4.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.12</u>		<u>\$ 4.23</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



三

民國 112 年

FILE

[illegible]

今第一刊報時本係註州之

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 299,266	\$ 416,097
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	67,720	60,247
A20200	攤銷費用	15,113	16,447
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(168)	1,742
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失	(12,319)	14,635
A20900	財務成本	6,557	4,683
A21200	利息收入	(38,392)	(10,173)
A21300	股利收入	(24,692)	(22,424)
A21900	員工認股權酬勞成本	14,241	18,168
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	308	145
A22500	處分不動產、廠房及設備利益－淨額	(1,744)	(3,992)
A23100	處分子公司損失	13	-
A23800	提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失	930	(759)
A24100	未實現外幣兌換損失	2,376	2,446
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,084	31,103
A31130	應收票據	106,940	(95,441)
A31150	應收帳款	25,998	125,817
A31180	其他應收款	(11,523)	(75)
A31200	存 貨	74,011	55,877
A31230	預付款項	1,975	3,574
A31240	其他流動資產	17,528	(14,812)
A31990	淨確定福利資產	949	(18)
A32130	應付票據	(10)	(738)
A32150	應付帳款	21,439	(131,502)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32180	其他應付款	(\$ 22,658)	(\$ 2,508)
A32230	其他流動負債	<u>11,766</u>	<u>4,121</u>
A33000	營運產生之現金	563,708	472,660
A33100	收取之利息	36,958	10,130
A33300	支付之利息	(6,557)	(4,683)
A33500	支付之所得稅	(<u>66,704</u>)	(<u>57,794</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>527,405</u>	<u>420,313</u>
投資活動之淨現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(15,876)	(867)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	22,226	17,819
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	4,347	2,288
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,452,632)	(597,835)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,138,317	862,954
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(3,900)
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二 八)	129	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,782)	(37,623)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,359	14,427
B03700	存出保證金增加	(2,247)	(969)
B03800	存出保證金減少	705	1,014
B04500	購置無形資產	(2,601)	(12,680)
B06800	其他非流動資產減少	329	103
B07100	預付設備款增加	(71,661)	(36,471)
B07600	收取之股利	<u>24,692</u>	<u>22,424</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>375,695</u>)	<u>230,684</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	2,219,412	3,009,000
C00200	短期借款減少	(2,349,412)	(2,979,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(29,943)
C03000	存入保證金增加	179	17
C03100	存入保證金減少	-	(54)
C04020	租賃負債本金償還	(4,596)	(4,182)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C04500	發放現金股利	(\$ 297,843)	(\$ 299,956)
C04800	員工執行認股權	52,589	-
C05800	非控制權益變動	(660)	19,704
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(380,331)	(284,414)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,371)	(2,813)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(232,992)	363,770
E00100	年初現金及約當現金餘額	964,178	600,408
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 731,186	\$ 964,178

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



附件三 113 年度合併財務報告及會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：昇達科技股份有限公司



負責人：陳 淑 敏



中 華 民 國 114 年 3 月 20 日

會計師查核報告

昇達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇達科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱昇達公司及其子公司）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇達公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與昇達公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昇達公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇達公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列真實性

昇達公司及其子公司民國 113 年度之營業收入較去年同期增加，主要係來自特定客戶營業收入較去年同期具顯著成長，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對該等特定客戶銷貨收入認列真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上開所述之特定客戶銷貨收入認列之真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及抽樣測試銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 針對特定客戶抽核原始訂單、出貨單及發票等原始憑證，覆核相關交易表單是否齊備及檢視公司入帳及收款對象與金額與各表單是否相符。
3. 檢視特定客戶期後銷貨退回及折讓之發生情形，並發函確認年底應收帳款是否有異常情事。

其他事項

昇達公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇達公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昇達公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昇達公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昇達公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昇達公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昇達公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於昇達公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇達公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇達公司及其子公司民國113年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 3 月 20 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,246,567	29	\$	731,186	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		20,082	1		261,774	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三四）		66,108	2		451,978	13
1150	應收票據（附註四及十）		1,470	-		5,678	-
1170	應收帳款（附註四、五及十）		804,389	19		426,337	13
1200	其他應收款（附註四及十）		19,047	-		17,991	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		19	-		292	-
130X	存貨（附註四及十一）		221,763	5		160,618	5
1410	預付款項（附註十八）		47,278	1		21,348	1
1470	其他流動資產（附註十八）		7,593	-		795	-
11XX	流動資產總計		2,434,316	57		2,077,997	61
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		12,520	-		12,520	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		235,664	6		191,950	6
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		3,531	-		3,447	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）		1,204,906	28		933,959	28
1755	使用權資產（附註四及十五）		49,049	1		40,687	1
1805	商譽（附註四、五及十六）		87,855	2		83,525	2
1821	無形資產（附註四及十七）		20,527	1		17,613	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		10,732	-		18,003	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二三）		7,554	-		5,848	-
1990	其他非流動資產（附註十八及三四）		216,625	5		14,624	-
15XX	非流動資產總計		1,848,963	43		1,322,176	39
1XXX	資 產 總 計	\$	4,283,279	100	\$	3,400,173	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九及三四）	\$	99,584	2	\$	420,000	12
2150	應付票據（附註二十）		171	-		49	-
2170	應付帳款（附註二十）		223,930	5		157,202	5
2200	其他應付款（附註二一）		319,742	8		199,791	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		103,356	2		36,071	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		10,406	-		4,691	-
2399	其他流動負債（附註二一）		18,531	1		29,971	1
21XX	流動負債總計		775,720	18		847,775	25
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）		3,000	-		-	-
2530	應付公司債（附註四及二二）		907,004	21		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		65,130	2		72,672	2
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		19,619	-		16,481	1
2645	存入保證金		221	-		214	-
25XX	非流動負債總計		994,974	23		89,367	3
2XXX	負債總計		1,770,694	41		937,142	28
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、八、十二、十三、二四、二五、二八、二九及三十）						
3110	普通股		638,647	15		629,312	18
3200	資本公積		1,152,513	27		855,139	25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		316,957	7		296,549	9
3320	特別盈餘公積		-	-		30,214	1
3350	未分配盈餘		278,072	7		204,075	6
3300	保留盈餘總計		595,029	14		530,838	16
3400	其他權益		63,015	1		43,016	1
31XX	本公司業主權益總計		2,449,204	57		2,058,305	60
36XX	非控制權益（附註十二、二九及三十）		63,381	2		404,726	12
3XXX	權益總計		2,512,585	59		2,463,031	72
	負債與權益總計	\$	4,283,279	100	\$	3,400,173	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 2,334,956	100	\$ 1,585,208	100
5000	營業成本（附註四、十一及二五）	<u>1,136,843</u>	<u>49</u>	<u>944,081</u>	<u>59</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,198,113</u>	<u>51</u>	<u>641,127</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註四、十、十五及二五）				
6100	推銷費用	177,654	8	138,701	9
6200	管理費用	200,182	8	149,493	9
6300	研究發展費用	196,582	8	150,632	10
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>1,896</u>	<u>-</u>	<u>(168)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>576,314</u>	<u>24</u>	<u>438,658</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>621,799</u>	<u>27</u>	<u>202,469</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註四、八、十二、十三、二五及三三）				
7100	利息收入	47,476	2	38,392	2
7190	其他收入	43,626	2	50,364	3
7590	其他利益及損失	49,713	2	14,906	1
7050	財務成本	(13,717)	(1)	(6,557)	-
7060	採用權益法認列關聯企業損益之份額	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>(308)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>127,182</u>	<u>5</u>	<u>96,797</u>	<u>6</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	748,981	32	299,266	19
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>(162,266)</u>	<u>(7)</u>	<u>(57,939)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利	<u>586,715</u>	<u>25</u>	<u>241,327</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益淨額				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二三)	\$ 1,542	-	\$ 67	-
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	9,825	1	77,168	5
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二六)	(309)	-	(13)	-
8310		<u>11,058</u>	<u>1</u>	<u>77,222</u>	<u>5</u>
	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	31,950	1	(11,673)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二六)	(10,108)	-	1,350	-
8360		<u>21,842</u>	<u>1</u>	<u>(10,323)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益合計	<u>32,900</u>	<u>2</u>	<u>66,899</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 619,615</u>	<u>27</u>	<u>\$ 308,226</u>	<u>19</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 546,871	23	\$ 200,111	13
8620	非控制權益	<u>39,844</u>	<u>2</u>	<u>41,216</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 586,715</u>	<u>25</u>	<u>\$ 241,327</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 591,300	26	\$ 271,930	17
8720	非控制權益	<u>28,315</u>	<u>1</u>	<u>36,296</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 619,615</u>	<u>27</u>	<u>\$ 308,226</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 8.59</u>		<u>\$ 3.20</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.35</u>		<u>\$ 3.12</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



系附之附注係本合併傳財務報表之一部分。

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 748,981	\$ 299,266
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,889	67,720
A20200	攤銷費用	10,858	15,113
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,896	(168)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	108	(12,319)
A20900	財務成本	13,717	6,557
A21200	利息收入	(47,476)	(38,392)
A21300	股利收入	(15,945)	(24,692)
A21900	員工認股權酬勞成本	7,000	14,241
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(84)	308
A22500	處分不動產、廠房及設備利益—淨額	(929)	(1,744)
A22800	處分無形資產利益	(84)	-
A23100	處分子公司損失	-	13
A23800	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	(4,211)	930
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(14,238)	2,376
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	241,684	8,084
A31130	應收票據	4,208	106,940
A31150	應收帳款	(363,558)	25,998
A31180	其他應收款	197	(11,523)
A31200	存 貨	(58,088)	74,011
A31230	預付款項	(25,930)	1,975
A31240	其他流動資產	(6,798)	17,528
A31990	淨確定福利資產	(165)	949
A32130	應付票據	122	(10)
A32150	應付帳款	64,729	21,439
A32180	其他應付款	115,575	(22,658)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32230	其他流動負債	(\$ 11,070)	\$ 11,766
A33000	營運產生之現金	737,388	563,708
A33100	收取之利息	49,372	36,958
A33300	支付之利息	(7,416)	(6,557)
A33500	支付之所得稅	(66,338)	(66,704)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>713,006</u>	<u>527,405</u>
投資活動之淨現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(51,320)	(15,876)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,272	22,226
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	1,159	4,347
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(744,916)	(1,452,632)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,151,360	1,138,317
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二 九)	-	129
B02700	購置不動產、廠房及設備	(147,797)	(36,782)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,930	15,359
B03700	存出保證金增加	(6,394)	(2,247)
B03800	存出保證金減少	936	705
B04500	購置無形資產	(10,586)	(2,601)
B04600	處分無形資產價款	549	-
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(1,065)	329
B07100	預付設備款增加	(389,465)	(71,661)
B07600	收取之股利	<u>15,945</u>	<u>24,692</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(160,392)</u>	<u>(375,695)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	1,778,584	2,219,412
C00200	短期借款減少	(2,099,000)	(2,349,412)
C01200	發行可轉換公司債	1,174,862	-
C03000	存入保證金增加	7	179
C04020	租賃負債本金償還	(7,212)	(4,596)
C04500	發放現金股利	(213,874)	(248,634)
C04800	員工執行認股權	62,019	52,589
C05800	非控制權益變動	(741,306)	(49,869)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(45,920)</u>	<u>(380,331)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>\$ 8,687</u>	<u>(\$ 4,371)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	515,381	(232,992)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>731,186</u>	<u>964,178</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,246,567</u>	<u>\$ 731,186</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



附件四 114 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告

會計師核閱報告

昇達科技股份有限公司 公鑒：

前 言

昇達科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達昇達科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 莊 碧 玉

莊碧玉



會 計 師 蔡 侑 玲

蔡侑玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 114 年 5 月 13 日

民國 114 年 3 月 31 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年3月31日			113年12月31日			113年3月31日		
代 碼	資 產	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,435,782	32		\$ 1,246,567	29		\$ 860,055	24	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	30,051	1		20,082	1		262,143	7	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三二）	68,340	2		66,108	2		455,357	13	
1150	應收票據（附註十）	2,335	-		1,470	-		1,125	-	
1170	應收帳款（附註十）	664,909	15		804,389	19		453,040	13	
1200	其他應收款（附註十）	3,193	-		19,047	-		16,938	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	9	-		19	-		292	-	
130X	存貨（附註十一）	217,992	5		221,763	5		182,532	5	
1410	預付款項（附註十八）	44,760	1		47,278	1		25,573	1	
1470	其他流動資產（附註十八）	4,966	-		7,593	-		2,856	-	
11XX	流動資產總計	2,472,337	56		2,434,316	57		2,259,911	63	
非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	10,265	-		12,520	-		12,520	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	194,755	4		235,664	6		198,054	6	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	3,446	-		3,531	-		3,413	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	1,434,943	32		1,204,906	28		937,329	26	
1755	使用權資產（附註十五）	115,034	3		49,049	1		40,681	1	
1805	商譽（附註十六）	88,730	2		87,855	2		86,221	2	
1821	無形資產（附註十七）	21,218	1		20,527	1		17,074	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	10,876	-		10,732	-		10,412	-	
1975	淨確定福利資產（附註二三）	7,661	-		7,554	-		5,889	-	
1990	其他非流動資產（附註十八及三二）	84,112	2		216,625	5		15,085	1	
15XX	非流動資產總計	1,971,040	44		1,848,963	43		1,326,678	37	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,443,377	100		\$ 4,283,279	100		\$ 3,586,589	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十九及三二）	\$ 99,863	2		\$ 99,584	2		\$ 400,000	11	
2150	應付票據（附註二十）	55	-		171	-		683	-	
2170	應付帳款（附註二十）	192,787	4		223,930	5		198,367	6	
2200	其他應付款（附註二一）	713,842	16		319,742	8		439,051	12	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	135,357	3		103,356	2		50,394	1	
2280	租賃負債－流動（附註十五）	9,743	-		10,406	-		4,937	-	
2399	其他流動負債（附註二一）	18,992	1		18,531	1		26,181	1	
21XX	流動負債總計	1,170,639	26		775,720	18		1,119,613	31	
非流動負債										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七）	-	-		3,000	-		-	-	
2530	應付公司債（附註二二）	607,474	14		907,004	21		-	-	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	69,475	2		65,130	2		55,343	2	
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	17,810	-		19,619	-		15,778	-	
2645	存入保證金	221	-		221	-		214	-	
25XX	非流動負債總計	694,980	16		994,974	23		71,335	2	
2XXX	負債總計	1,865,619	42		1,770,694	41		1,190,948	33	
歸屬於本公司業主之權益（附註八、十二、二四、二六、二八及三十）										
3110	普 通 股	661,165	15		638,647	15		636,972	18	
3200	資本公積	1,330,366	30		1,152,513	27		900,933	25	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	316,957	7		316,957	7		296,549	8	
3320	特別盈餘公積	-	-		-	-		30,214	1	
3350	未分配盈餘	170,993	4		278,072	7		67,760	2	
3300	保留盈餘總計	487,950	11		595,029	14		394,523	11	
3400	其他權益	34,629	1		63,015	1		72,341	2	
31XX	本公司業主之權益總計	2,514,110	57		2,449,204	57		2,004,769	56	
36XX	非控制權益（附註十二）	63,648	1		63,381	2		390,872	11	
3XXX	權益總計	2,577,758	58		2,512,585	59		2,395,641	67	
負債與權益總計		\$ 4,443,377	100		\$ 4,283,279	100		\$ 3,586,589	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入	\$ 620,099	100	\$ 433,618	100
5000	營業成本（附註十一及二五）	<u>306,541</u>	<u>49</u>	<u>237,368</u>	<u>55</u>
5950	營業毛利淨額	<u>313,558</u>	<u>51</u>	<u>196,250</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十、十五及二五）				
6100	推銷費用	52,017	9	37,547	8
6200	管理費用	51,321	8	39,940	9
6300	研究發展費用	43,504	7	42,084	10
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	(<u>10</u>)	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>146,832</u>	<u>24</u>	<u>119,581</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>166,726</u>	<u>27</u>	<u>76,669</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二五及三一）				
7100	利息收入	8,033	1	10,988	2
7190	其他收入	4,165	1	7,303	2
7020	其他利益及損失	9,704	2	18,643	4
7050	財務成本	(5,120)	(1)	(1,632)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(<u>85</u>)	<u>-</u>	(<u>34</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,697</u>	<u>3</u>	<u>35,268</u>	<u>8</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	183,423	30	111,937	26
7950	所得稅費用（附註四及二六）	(<u>40,239</u>)	(<u>7</u>)	(<u>23,896</u>)	(<u>6</u>)
8200	本期淨利	<u>143,184</u>	<u>23</u>	<u>88,041</u>	<u>20</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至3月31日			113年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益淨額						
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	(\$ 40,909)		(6)	\$ 6,104		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	15,658		3	42,026		10
8399	與可能重分類之項						
	目相關之所得稅						
	(附註二六)	(3,131)		(1)	(5,817)		(2)
8300	本期其他綜合損益						
	合計	(28,382)		(4)	42,313		10
8500	本期綜合損益總額	\$ 114,802		19	\$ 130,354		30
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$ 142,921		23	\$ 77,559		18
8620	非控制權益	263		-	10,482		2
8600		\$ 143,184		23	\$ 88,041		20
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$ 114,535		19	\$ 106,884		25
8720	非控制權益	267		-	23,470		5
8700		\$ 114,802		19	\$ 130,354		30
	每股盈餘 (附註二七)						
	來自繼續營業單位						
9710	基 本	\$ 2.22			\$ 1.23		
9810	稀 釋	\$ 2.07			\$ 1.20		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影





井建利有限公司

民國 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	資本金										其他權益項目			總計		非控制權益 (附註十二)	權益總額
		資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 財務損益(附註八)	國外營運機構 財務損益按其 之兌換差額 (附註二六)	其他權益 (附註二六)	資本公積	資本公積		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	62,931,262	\$ 629,312	\$ 2,463,031
B5	112 年度盈餘撥補及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(213,874)
N1	員工認股權計畫下執行之普通股	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	766,000	7,660	50,939
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,041
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,482
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,988
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,515
O1	非控制權益變動—子公司發放現金 股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,515
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	63,697,262	\$ 636,972	\$ 2,395,641
A1	114 年 1 月 1 日餘額	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	63,864,689	\$ 638,647	\$ 2,512,585
B5	113 年度盈餘撥補及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,000)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(180,000)
N1	員工認股權計畫下執行之普通股	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	1,158,800	11,588	76,133
I1	可轉換公司債轉換	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	1,092,994	10,930	303,241
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,184
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益 總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,382)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,802
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	66,016,483	\$ 661,165	\$ 63,648

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 183,423	\$ 111,937
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,114	17,466
A20200	攤銷費用	2,463	2,623
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(10)	10
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,678)	(369)
A20900	財務成本	5,120	1,632
A21200	利息收入	(8,033)	(10,988)
A21900	員工認股權酬勞成本	997	2,515
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	85	34
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(663)	(95)
A23800	（迴轉利益）存貨跌價及呆滯損失	2,825	(836)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	3,767	(9,449)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,845)	-
A31130	應收票據	(865)	4,553
A31150	應收帳款	135,400	(15,222)
A31180	其他應收款	15,824	(727)
A31200	存 貨	623	(21,978)
A31230	預付款項	2,518	(4,225)
A31990	淨確定福利資產	(107)	(61)
A31240	其他流動資產	2,627	(2,061)
A32130	應付票據	(116)	634
A32150	應付帳款	(30,906)	38,689
A32180	其他應付款	(40,063)	(10,584)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
A32240	淨確定福利負債	\$ -	\$ 20
A32230	其他流動負債	<u>1,930</u>	<u>(3,720)</u>
A33000	營運產生之現金	290,430	99,798
A33100	收取之利息	8,063	13,033
A33300	支付之利息	<u>(591)</u>	<u>(1,632)</u>
A33500	支付之所得稅	<u>(7,558)</u>	<u>(26,087)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>290,344</u>	<u>85,112</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>(66,803)</u>	<u>(446,481)</u>
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	65,551	461,521
B02700	取得不動產、廠房及設備	<u>(12,578)</u>	<u>(14,333)</u>
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	680	3,976
B03700	存出保證金增加	<u>(420)</u>	<u>(1,430)</u>
B03800	存出保證金減少	1,035	625
B04500	購置無形資產	<u>(3,088)</u>	<u>(2,077)</u>
B05350	取得使用權資產	<u>(68,427)</u>	-
B06800	其他非流動資產(增加)減少	<u>(1,217)</u>	60
B07100	預付設備款增加	<u>(102,375)</u>	<u>(6,472)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(187,642)</u>	<u>(4,611)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	30,279	649,000
C00200	短期借款減少	<u>(30,000)</u>	<u>(669,000)</u>
C01300	償還可轉換公司債	<u>(9)</u>	-
C04020	租賃負債本金償還	<u>(2,544)</u>	<u>(1,276)</u>
C04800	員工執行認股權	<u>76,133</u>	<u>50,939</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>73,859</u>	<u>29,663</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,654</u>	<u>18,705</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	189,215	128,869
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,246,567</u>	<u>731,186</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,435,782</u>	<u>\$ 860,055</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



附件五 112 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

昇達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與昇達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，對昇達科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇達科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列真實性

昇達科技股份有限公司民國 112 年度之營業收入較去年同期下降，惟來自特定客戶之營業收入較去年同期具顯著成長，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對該等特定客戶銷貨收入認列真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上開所述之特定客戶銷貨收入認列之真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及抽樣測試銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 針對特定客戶抽核原始訂單、出貨單及發票等原始憑證，覆核相關交易表單是否齊備及檢視公司入帳及收款對象與金額與各表單是否相符。
3. 檢視特定客戶期後銷貨退回及折讓之發生情形，並發函確認年底應收帳款是否有異常情事。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇達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昇達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。

昇達科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昇達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，以及使昇達科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昇達科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於昇達科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇達科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇達科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 219,685	8	\$ 234,604	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	194,609	7	221,789	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三十）	500	-	500	-
1170	應收帳款（附註四及十）	193,366	7	261,515	9
1180	應收帳款—關係人（附註四、十及二九）	2,958	-	2,715	-
1200	其他應收款（附註四及十）	637	-	1,457	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、十及二九）	13,966	1	31,156	1
130X	存貨（附註四及十一）	64,753	2	80,565	3
1410	預付款項（附註十六）	8,759	-	7,564	-
1470	其他流動資產（附註十七）	26	-	1	-
11XX	流動資產總計	699,259	25	841,866	30
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	12,520	1	11,128	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	191,950	7	125,479	5
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,167,815	42	1,131,039	41
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）	647,132	24	625,003	22
1755	使用權資產（附註四及十四）	5,148	-	1,811	-
1821	無形資產（附註四及十五）	15,866	1	22,168	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	5,317	-	3,975	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二一）	1,016	-	1,886	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	9,762	-	17,356	1
15XX	非流動資產總計	2,056,526	75	1,939,845	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,755,785	100	\$ 2,781,711	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十八及三十）	\$ 400,000	14	\$ 530,000	19
2150	應付票據（附註十九）	49	-	58	-
2170	應付帳款（附註十九）	29,274	1	32,415	1
2180	應付帳款—關係人（附註十九及二九）	23,421	1	12,493	-
2200	其他應付款（附註四及二十）	106,539	4	128,573	5
2220	其他應付款—關係人（附註四及二九）	20,203	1	325	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	26,987	1	44,993	2
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	2,128	-	1,291	-
2399	其他流動負債（附註二十及二九）	21,250	1	6,994	-
21XX	流動負債總計	629,851	23	757,142	27
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	64,588	2	55,854	2
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	3,035	-	530	-
2645	存入保證金	6	-	6	-
25XX	非流動負債總計	67,629	2	56,390	2
2XXX	負債總計	697,480	25	813,532	29
	權益（附註四、八、十二、二一、二二、二四及二六）				
3110	普 通 股	629,312	23	621,586	22
3200	資本公積	855,139	31	820,898	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	296,549	11	269,349	10
3320	特別盈餘公積	30,214	1	-	-
3350	未分配盈餘	204,075	7	286,560	10
3300	保留盈餘總計	530,838	19	555,909	20
3400	其他權益	43,016	2	(30,214)	(1)
3XXX	權益總計	2,058,305	75	1,968,179	71
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,755,785	100	\$ 2,781,711	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 725,019	99	\$ 832,152	99
4800	其他營業收入	<u>7,582</u>	<u>1</u>	<u>8,732</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	732,601	100	840,884	100
	營業成本（附註四、十一、 二三及二九）				
5110	銷貨成本	361,072	49	405,632	48
5910	與子公司之未實現損失（利 益）（附註四）	232	-	(284)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>371,880</u>	<u>51</u>	<u>434,973</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註四、十及二 三）				
6100	推銷費用	77,361	10	78,156	9
6200	管理費用	62,829	9	68,869	8
6300	研究發展費用	115,123	16	112,703	14
6450	預期信用（迴轉利益） 減損損失	(<u>442</u>)	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>254,871</u>	<u>35</u>	<u>260,085</u>	<u>31</u>
6900	營業淨利	<u>117,009</u>	<u>16</u>	<u>174,888</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出（附註 四、二三及二九）				
7100	利息收入	5,328	1	1,066	-
7190	其他收入	42,902	6	41,373	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	\$ 4,077	1	\$ 22,797	3
7050	財務成本	(6,224)	(1)	(3,733)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>69,062</u>	<u>9</u>	<u>94,057</u>	<u>11</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>115,145</u>	<u>16</u>	<u>155,560</u>	<u>18</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	232,154	32	330,448	39
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(<u>32,043</u>)	(<u>5</u>)	(<u>59,448</u>)	(<u>7</u>)
8200	本年度淨利	<u>200,111</u>	<u>27</u>	<u>271,000</u>	<u>32</u>
	其他綜合損益				
	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(附註四)	77,168	11	(85,315)	(10)
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額(附註四)	(68)	-	1,226	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二一)	152	-	1,352	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二四)	(<u>30</u>)	<u>-</u>	(<u>271</u>)	<u>-</u>
8310		<u>77,222</u>	<u>11</u>	(<u>83,008</u>)	(<u>10</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	(\$ 6,754)	(1)	\$ 24,778	3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二四)	1,351	-	(4,918)	-
8360		(5,403)	(1)	19,860	3
8300	其他綜合損益淨額	71,819	10	(63,148)	(7)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 271,930	37	\$ 207,852	25
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 3.20		\$ 4.36	
9810	稀 釋	\$ 3.12		\$ 4.23	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影





民國112年

12月31日

單位：新台幣千元

代碼	說明	資本公積 (附註十二、二二及二六)				其他權益				權益總額
		實收資本	資本公積	盈餘公積	其他權益	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	
A1	111年1月1日餘額	62,158,662	\$ 621,586	\$ 12,112	\$ 32,418	\$ 2,469	\$ 853,780	\$ 237,169	\$ 482,812	\$ 1,992,117
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	23,706	(23,706)	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(198,908)	-	(198,908)
C15	資本公積配發現金股利	-	(49,727)	-	-	(49,727)	-	-	-	(49,727)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,323)	-	-	-	-	(1,323)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,307	19,860	207,852
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	18,168	-	-	-	-	-	18,168
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(1,302)	-	-
Z1	111年12月31日餘額	62,158,662	\$ 621,586	\$ 30,280	\$ 31,095	\$ 2,469	\$ 820,898	\$ 286,560	\$ 555,909	\$ 1,968,179
B1	111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	27,200	(27,200)	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,214	(30,214)	-	-
B5	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	(223,771)	-	(223,771)
C15	資本公積配發現金股利	-	(24,863)	-	-	(24,863)	-	-	-	(24,863)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	772,600	7,726	(12,856)	-	-	44,863	-	-	52,589
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	54	(5,403)	71,819
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	14,241	-	-	-	-	-	14,241
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(1,465)	-	-
Z1	112年12月31日餘額	62,931,262	\$ 629,312	\$ 31,665	\$ 31,095	\$ 2,469	\$ 855,139	\$ 296,549	\$ 530,838	\$ 2,088,305

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 232,154	\$ 330,448
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,862	29,933
A20200	攤銷費用	8,970	8,664
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(442)	357
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨（利益）損失	(11,295)	8,578
A20900	財務成本	6,224	3,733
A21200	利息收入	(5,328)	(1,066)
A21300	股利收入	(23,223)	(20,955)
A21900	員工認股權酬勞成本	12,959	16,533
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(69,062)	(94,057)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益－淨額	(1,129)	(4,181)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(203)	(1,948)
A23900	與子公司之未實現（損失）利益	(232)	284
A24000	與子公司之已實現利益	(119)	(5)
A24100	未實現外幣兌換損失	5,201	231
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,083	3,181
A31150	應收帳款（含關係人）	62,859	(89,560)
A31180	其他應收款（含關係人）	17,684	(568)
A31200	存 貨	16,015	7,079
A31230	預付款項	(1,195)	(615)
A31990	淨確定福利資產	1,022	(2)
A31240	其他流動資產	(25)	102
A32130	應付票據	(9)	(731)
A32150	應付帳款（含關係人）	8,366	(19,545)
A32180	其他應付款（含關係人）	3,191	2,581
A32230	其他流動負債	14,268	(743)
A33000	營運產生之現金	353,596	177,728
A33100	收取之利息	5,328	1,066

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,224)	(\$ 3,733)
A33500	支付之所得稅	(41,336)	(18,717)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>311,364</u>	<u>156,344</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(15,876)	(867)
B00020	出售透過其他損益按公允價值衡量之 金融資產	22,226	17,819
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	4,347	2,288
B02700	購置不動產、廠房及設備	(33,325)	(29,302)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,108	14,307
B03700	存出保證金增加	(2,150)	(779)
B03800	存出保證金減少	523	584
B04500	購置無形資產	(2,393)	(12,463)
B05800	其他應收款項關係人增加	-	(30,000)
B06800	其他非流動資產減少	363	103
B07100	預付設備款增加	(36,523)	(32,445)
B07600	收取其他股利	23,223	20,955
B07600	收取子公司股利	27,097	31,771
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,620</u>	<u>(18,029)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,150,000	2,569,000
C00200	短期借款減少	(2,280,000)	(2,499,000)
C03000	收取存入保證金	-	18
C03100	存入保證金返還	-	(54)
C04020	租賃負債本金償還	(1,858)	(1,166)
C04500	發放現金股利	(248,634)	(248,635)
C05400	取得子公司股權	-	(12,296)
C04800	員工執行認股權	52,589	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(327,903)</u>	<u>(192,133)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(14,919)	(53,818)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>234,604</u>	<u>288,422</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 219,685</u>	<u>\$ 234,604</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



附件六 113 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

昇達科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

昇達科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達昇達科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與昇達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，對昇達科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇達科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列真實性

昇達科技股份有限公司民國 113 年度之營業收入較去年同期增加，主要係來自特定客戶之營業收入較去年同期具顯著成長，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對該等特定客戶銷貨收入認列真實性考量為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上開所述之特定客戶銷貨收入認列之真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及抽樣測試銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 針對特定客戶抽核原始訂單、出貨單及發票等原始憑證，覆核相關交易表單是否齊備及檢視公司入帳及收款對象與金額與各表單是否相符。
3. 檢視特定客戶期後銷貨退回及折讓之發生情形，並發函確認年底應收帳款是否有異常情事。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昇達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昇達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。

昇達科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昇達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，以及使昇達科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昇達科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於昇達科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇達科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇達科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 莊 碧 玉

莊碧玉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 3 月 20 日

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		113年12月31日		112年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 363,294	9	\$ 219,685	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	194,609	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三二）	300	-	500	-
1170	應收帳款（附註四及十）	519,618	13	193,366	7
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及三一）	3,454	-	2,958	-
1200	其他應收款（附註四及十）	2,410	-	637	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、十及三一）	49,797	1	13,966	1
130X	存貨（附註四及十一）	95,971	3	64,753	2
1410	預付款項（附註十六）	30,474	1	8,759	-
1470	其他流動資產（附註十七）	689	-	26	-
11XX	流動資產總計	1,066,007	27	699,259	25
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	12,520	-	12,520	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	180,816	5	191,950	7
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二八）	1,658,833	42	1,167,815	42
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	870,034	22	647,132	24
1755	使用權資產（附註四及十四）	7,515	-	5,148	-
1821	無形資產（附註四及十五）	17,611	-	15,866	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	4,102	-	5,317	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二二）	1,767	-	1,016	-
1990	其他非流動資產（附註十七及三二）	176,887	4	9,762	-
15XX	非流動資產總計	2,930,085	73	2,056,526	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,996,092	100	\$ 2,755,785	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註四、十八及三二）	\$ -	-	\$ 400,000	14
2150	應付票據（附註十九）	171	-	49	-
2170	應付帳款（附註十九）	67,109	2	29,274	1
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三一）	28,564	1	23,421	1
2200	其他應付款（附註四及二十）	214,537	6	106,539	4
2220	其他應付款－關係人（附註四及三一）	165,695	4	20,203	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	91,257	2	26,987	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	3,423	-	2,128	-
2399	其他流動負債（附註二十及三一）	10,997	-	21,250	1
21XX	流動負債總計	581,753	15	629,851	23
非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）	3,000	-	-	-
2530	應付公司債（附註四及二一）	907,004	23	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	50,999	1	64,588	2
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	4,126	-	3,035	-
2645	存入保證金	6	-	6	-
25XX	非流動負債總計	965,135	24	67,629	2
2XXX	負債總計	1,546,888	39	697,480	25
權益（附註四、八、十二、二二、二三、二五及二七）					
3110	普 通 股	638,647	16	629,312	23
3200	資本公積	1,152,513	29	855,139	31
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	316,957	8	296,549	11
3320	特別盈餘公積	-	-	30,214	1
3350	未分配盈餘	278,072	7	204,075	7
3300	保留盈餘總計	595,029	15	530,838	19
3400	其他權益	63,015	1	43,016	2
3XXX	權益總計	2,449,204	61	2,058,305	75
負債與權益總計		\$ 3,996,092	100	\$ 2,755,785	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏

經理人：吳東義

會計主管：李樹影

昇達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三一）	\$ 1,475,753	100	\$ 732,601	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二四及三一）	615,802	42	361,072	49
5910	與子公司之未實現損失（利 益）（附註四）	47	-	232	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	105	-	119	-
5950	已實現營業毛利	860,103	58	371,880	51
	營業費用（附註四、十及二 四）				
6100	推銷費用	117,230	8	77,361	10
6200	管理費用	100,523	7	62,829	9
6300	研究發展費用	155,144	10	115,123	16
6450	預期信用迴轉利益	-	-	(442)	-
6000	營業費用合計	372,897	25	254,871	35
6900	營業淨利	487,206	33	117,009	16
	營業外收入及支出（附註 四、二四及三一）				
7100	利息收入	9,663	1	5,328	1
7190	其他收入	35,579	2	42,902	6
7020	其他利益及損失	38,892	3	4,077	1
7050	財務成本	(13,057)	(1)	(6,224)	(1)
7060	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額	115,012	8	69,062	9
7000	營業外收入及支出 合計	186,089	13	115,145	16

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 673,295	46	\$ 232,154	32
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(126,424)	(9)	(32,043)	(5)
8200	本年度淨利	<u>546,871</u>	<u>37</u>	<u>200,111</u>	<u>27</u>
	其他綜合損益				
	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 (附註四)	9,825	1	77,168	11
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額 (附註四)	716	-	(68)	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及二二)	647	-	152	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 五)	(130)	-	(30)	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目	<u>11,058</u>	<u>1</u>	<u>77,222</u>	<u>11</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四)	43,449	3	(6,754)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四及二 五)	(10,078)	(1)	<u>1,351</u>	<u>-</u>
8360		<u>33,371</u>	<u>2</u>	(5,403)	(1)
8300	其他綜合損益淨額	<u>44,429</u>	<u>3</u>	<u>71,819</u>	<u>10</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 591,300</u>	<u>40</u>	<u>\$ 271,930</u>	<u>37</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$	8.59	\$	3.20
9810	稀 釋	\$	8.35	\$	3.12

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



昇達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 673,295	\$ 232,154
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	47,500	39,862
A20200	攤銷費用	9,677	8,970
A20300	預期信用迴轉利益	-	(442)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產之淨利益	(80)	(11,295)
A20900	財務成本	13,057	6,224
A21200	利息收入	(9,663)	(5,328)
A21300	股利收入	(14,624)	(23,223)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,370	12,959
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(115,012)	(69,062)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益－ 淨額	(1,030)	(1,129)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	2,441	(203)
A23900	與子公司之未實現損失	(47)	(232)
A24000	與子公司之已實現利益	(105)	(119)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(13,158)	5,201
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	194,789	37,083
A31150	應收帳款(含關係人)	(311,532)	62,859
A31180	其他應收款(含關係人)	(36,278)	17,684
A31200	存 貨	(33,659)	16,015
A31230	預付款項	(21,715)	(1,195)
A31990	淨確定福利資產	(105)	1,022
A31240	其他流動資產	(663)	(25)
A32130	應付票據	122	(9)
A32150	應付帳款(含關係人)	41,865	8,366
A32180	其他應付款(含關係人)	249,314	3,191
A32230	其他流動負債	(10,253)	14,268
A33000	營運產生之現金	670,506	353,596
A33100	收取之利息	9,663	5,328

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,169)	(\$ 6,224)
A33500	支付之所得稅	(39,889)	(41,336)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>634,111</u>	<u>311,364</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,876)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,272	22,226
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,159	4,347
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	200	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(734,447)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(87,295)	(33,325)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,743	14,108
B03700	存出保證金增加	(2,190)	(2,150)
B03800	存出保證金減少	940	523
B04500	購置無形資產	(7,770)	(2,393)
B06800	其他非流動資產減少	50	363
B07100	預付設備款增加	(352,691)	(36,523)
B07600	收取之股利	<u>33,815</u>	<u>50,320</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,127,214)</u>	<u>1,620</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,679,000	2,150,000
C00200	短期借款減少	(2,079,000)	(2,280,000)
C01200	發行可轉換公司債	1,174,862	-
C04020	租賃負債本金償還	(2,374)	(1,858)
C04500	發放現金股利	(213,874)	(248,634)
C04800	員工執行認股權	62,019	52,589
C09900	採用權益法之長期股權投資減資退回股款	<u>16,079</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>636,712</u>	<u>(327,903)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	143,609	(14,919)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>219,685</u>	<u>234,604</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 363,294</u>	<u>\$ 219,685</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



經理人：吳東義



會計主管：李樹影



附件七 會計師複核之案件檢查表彙總意見

昇達科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

昇達科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 380,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總計金額為新台幣 3,800,000 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」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，昇達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發行限制員工權利新股之情事。

此致

昇達科技股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

莊 碧 玉 會計師



中 華 民 國 1 1 4 年 6 月 1 0 日

昇達科技股份有限公司



董事長：陳淑敏

