



股票代號
3 4 9 1

昇達科技股份有限公司 Universal Microwave Technology, Inc.

公開說明書

(一一〇年度第一次員工認股權憑證申報用稿本)

- 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：發行一一〇年第一次員工認股權憑證。
 - (一)發行單位數：本員工認股權憑證之發行總數為 3,000 單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股之本公司普通股股票，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 3,000,000 股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第 34 頁至第 37 頁。
 - (四)履約方式：本公司以發行新股方式交付。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：無。
 - (二)其他費用：約新台幣拾萬元。
- 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 頁至第 7 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站網址)
- 九、普通股股票面額：每股面額新台幣 10 元。

昇達科技股份有限公司

編製

中華民國一一〇年三月十二日 刊印



一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元；%

109年12月31日

實收資本來源	金額	占實收資本額之比率(%)
設立資本	16,250,000	2.61
現金增資	183,750,000	29.56
盈餘轉增資	260,417,420	41.9
員工紅利轉增資	27,360,240	4.4
員工認股權轉增資	69,890,000	11.25
轉換公司債轉換	63,918,960	10.28
合計	621,586,620	100.00

二、公開說明書之分送計畫

- 1.陳列處所：依規定函送相關單位外，另放置於本公司以供查閱。
- 2.分送方式：依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定辦理。
- 3.索取方法：親洽或檢附回郵向本公司索取，或至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢。

三、證券承銷商之名稱、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、公司債受託機構之名稱、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：因採無實體發行，無股票簽證機構。

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：<http://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之姓名、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之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：郭慈容會計師、黃秀椿會計師

事務所名稱：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、發言人及代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人	郭俊良	執行副總經理	(02)2452-5533 分機 802	simon@umt-tw.com
代理發言人	陳重光	財務部副總經理	(02)2452-5533 分機 802	Brian_Chen@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：新台幣621,586 仟元			公司地址：基隆市七堵區工建路1 號			電話：(02)2452-5533		
設立日期：民國 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		管理股票日期：—		
負責人		董事長：陳淑敏 總經理：吳東義			發言人 姓名：郭俊良 職稱：執行副總經理 代理發言人 姓名：陳重光 職稱：財務部副總經理			
股票過戶機構：群益金鼎證券股務代理部				電話：(02)2702-3999 網址：http://www.capital.com.tw 地址：台北市敦化南路 2 段 97 號 B2				
股票承銷機構：不適用				電話：— 網址：— 地址：—				
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 郭慈容 / 黃秀椿 會計師				電話：(02)2545-9988 網址：http://www.deloitte.com.tw 地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓				
複核律師：不適用				地址：— 電話：—				
信用評等機構：不適用				地址：— 電話：—				
評等標的		發行公司：不適用 無□ ； 有□，評等日期： 評等等級：不適用						
		本次發行公司債：不適用 無□ ； 有□，評等日期： 評等等級：不適用						
董事選任日期：108 年 6 月 21 日 任期：三年				監察人選任日期：不適用 任期：—				
全體董事持股比例：9.57% (109 年 12 月 31 日)				全體監察人持股比例：不適用				
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例（109 年 12 月 31 日）								
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例			
董 事	岑昕投資股份有限公司代表人：陳淑敏	7.05%	獨立董事	陳興義	0%			
董 事	吳東義	0.38%	獨立董事	陳貫平	0%			
董 事	郭俊良	0.72%	獨立董事	蔡志瑋	0%			
董 事	何冀瑞	1.42%						
工廠地址：基隆市七堵區工建路1 號、基隆市七堵區工建南路13 號						電話：2452-5533		
主要產品：				市場結構(109 年度)：		參閱本文之頁次		
雙工器、濾波器、耦合器、天線及其他微波被動元件。				外銷 76.6% 內銷 23.4%		第 20- 29 頁		
風 險 事 項		請參閱公開說明書公司概況之風險事項說明，本公司並無重大風險事項足以對本公司之營運或損益造成重大之影響。					參閱本文之頁次	
							第 4 - 7 頁	
去(109)年度 (合併)		營業收入：1,481,475 仟元 稅前純益：202,725 仟元				每股盈餘：2.03 元(稅後)		第 38、42 頁
本次募集發行有價證券 種 類 及 金 額		請參閱本公開說明書第 34 至 37 頁						
發 行 條 件		請參閱本公開說明書第 34 至 37 頁						
募集資金用途及預計產 生 效 益 概 述		不適用						
本次公開說明書編印日期：110 年 3 月 12 日				刊印目的：發行 110 年度第一次員工認股權憑證用				
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。								

目 錄

頁次

壹、公司概况

一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	4
(一)風險因素.....	4
(二)訴訟或非訟事件.....	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	7
(四)其他重要事項.....	7
三、公司組織.....	7
(一)關係企業圖.....	7
(二)董事及監察人.....	9
四、資本及股份.....	15
(一)股本形成經過.....	15
(二)最近股權分散情形.....	17
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	17
(四)員工酬勞及董事、監察人酬勞.....	18

貳、營運概況

一、公司之經營.....	20
(一)業務內容.....	20
(二)市場及產銷概況.....	27
二、轉投資事業.....	30
(一)轉投資事業概況.....	30
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	32
三、重要契約.....	32

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證計劃應記載事項.....	33
二、本次受讓他公司股份發行新股情形.....	33
三、本次併購發行新股情形.....	33

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	38
(一)財務分析.....	38
二、財務報告應記載事項.....	40
(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.....	40
(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.....	40

(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，最近期 經會計師查核簽證之財務報表.....	40
三、財務概況其他重要事項.....	41
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事 者，應揭露資訊.....	41
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	41
(一)財務狀況.....	41
(二)財務績效.....	42
(三)現金流量.....	43
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	43
(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.....	43
(六)其他重要事項.....	44
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況.....	45
二、信用評等機構所出具之評等報告.....	45
三、證券承銷商評估總結意見.....	45
四、律師法律意見書.....	45
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	45
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知 應補充揭露之事項.....	45
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決 議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	45
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與 本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取 承銷相關費用之聲明書.....	45
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開 承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對 象之聲明書.....	45
十、公司治理運作情形.....	46

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十八年九月七日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

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：

時間	重要記事
88年09月	公司設立登記，資本額新台幣壹仟陸佰貳拾伍萬元。
88年10月	完成「Ku-Band VSAT OMTs & Filters」開發。
89年01月	完成「25/28 GHz LMDS OMTs/Diplexers」、「28 & 38 GHz Waveguide Diplexers」二項開發。
89年03月	辦理現金增資，資本額達新台幣參仟萬元。
89年11月	ISO 9002 認證通過。
89年12月	獲89年度經濟部鼓勵新興中小企業開發新技術計畫「2.4/5.8GHz 微波平板天線」專案補助。
90年01月	辦理現金增資，資本額達新台幣捌仟萬元。
90年10月	微波天線量測實驗室建立完成
90年10月	獲頒中華民國傑出企業金峰獎。
91年03月	取得「導波管雙工器」中華民國專利。
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。
91年06月	辦理現金增資，資本額達新台幣玖仟伍佰萬元。
92年02月	取得「雙頻正交極化陣列天線」中華民國專利。
92年11月	取得「低正交異極化槽孔耦合天線」中華民國專利。
92年11月	ISO 9001:2000 認證通過。
93年01月	取得「半波長電阻延伸式功率分路器」、「窄頻空腔型梳狀濾波器」二項中華民國專利。
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。
93年09月	辦理現金增資，資本額達新台幣壹億壹仟萬元。
94年01月	執行員工認股權憑證，資本額達新台幣壹億壹仟貳佰玖拾柒萬元。
94年05月	取得「耦合裝置」、「功率分路器」、「電容負載結構改良」等三項中華民國專利。
94年06月	取得「可抑制高次階波之突出結構」中華民國專利。
94年07月	取得「寬頻耦合結構」中華民國專利。
94年08月	經證期局核准股票公開發行，股票代號3491。
95年01月	正式啟用寶盛ERP系統。
95年01月	執行員工認股權憑證，資本額達新台幣壹億壹仟捌佰貳拾壹萬元。
95年08月	辦理盈餘轉增資，資本額達新台幣壹億肆仟伍佰玖拾貳萬貳仟元。
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。
95年09月	購置六堵工業區土地規劃新廠。
95年10月	辦理現金增資，資本額達新台幣壹億陸仟伍佰玖拾貳萬貳仟元。
95年10月	正式與元富證券簽署上櫃輔導契約，規劃上櫃事宜。
95年11月	正式興櫃市場掛牌。
95年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。
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
96年04月	執行員工認股權憑證，資本額達新台幣壹億柒仟零陸拾萬貳仟元。
96年09月	辦理盈餘轉增資，資本額達新台幣貳億零柒萬元。
96年09月	執行員工認股權憑證，資本額達新台幣貳億零貳佰萬元。

時間	重要記事
96 年 12 月	辦理現金增資，資本額達新台幣貳億貳仟柒佰萬元。
97 年 01 月	櫃買市場掛牌交易，股票代號 3491。
97 年 02 月	ISO14000 認證通過。
97 年 02 月	獲選為重點客戶 Ceragon 2008 年策略供應商。
97 年 04 月	獲 97 年度經濟部協助傳統產業技術開發計畫「機械空腔濾波器：諧波抑制及隔離度設計」專案補助。
97 年 07 月	榮登中華徵信所 2007 年版製造業經營績效排名第 446 名、無線通信機械器材業排名第 34 名。
97 年 07 月	獲選為 Nokia-Siemens 新年度專案之合格供應商。
97 年 08 月	辦理盈餘轉增資，資本額達新台幣參億零伍佰萬元。
97 年 10 月	六堵科技園區新廠落成，10/13 遷入啟用。
97 年 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」亞太地區成長快速 500 企業之一。
97 年 12 月	獲得經濟部業界開發產業技術計畫「地面數位微波通訊系統用微波天線計畫」專案補助。
98 年 03 月	獲 98 年度經濟部協助傳統產業技術開發計畫「多角度微波通訊波導彎管開發」專案補助。
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。
98 年 08 月	辦理盈餘轉增資，資本額達新台幣肆億零玖拾肆萬參仟柒佰壹拾元。
98 年 10 月	國防訓儲優績用人單位/訓儲人員評選前 25 名。
98 年 11 月	獲選 2009 年『德勤亞太高科技 Fast 500』評比，亞太地區成長快速 500 企業第 266 名。
98 年 12 月	間接投資大陸之子公司『昆山昆升達通信設備有限公司』完成工商設立登記，並於 12 月份開始正式運作。
99 年 05 月	ISO 9001：2008 (CNS 12681)認證通過。
99 年 11 月	完成募集發行國內第一次有擔保可轉換公司債，總金額為新台幣三億元。
99 年 11 月	榮獲國防部國防工業訓儲制度「99 年度績優用人單位/訓儲人員」評選前 25 名。
99 年 12 月	新建二期廠房落成，於 12 月 6 日舉行開工啟用典禮。
100 年 6 月	正式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。
101 年 6 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。
101 年 11 月	正式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。
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。
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。
103 年 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。
104 年 02 月	大陸子公司良特電子(昆山)有限公司，更名為昆山昕芮特電子科技有限公司。
104 年 06 月	子公司開曼芮特科技完成回台第一上櫃輔導程序，以 F-芮特(股票代號：6514)遞件申請公開承銷暨股票初次上櫃。
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)，建物面積：4,285.61 平方公尺(1,296.39 坪)，總價新台幣：113,560,000 元。
104 年 08 月	子公司開曼芮特申請回台第一上櫃，於 8/27 經櫃檯買賣中心召開審議會後，通過芮特科技股份有限公司（股票代號：6514）申請上櫃案。
104 年 10 月	榮獲經濟部工業局補助「毫米波 40/80 GHz 分支網路次系統開發計畫」總金額 2100 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。
104 年 10 月	投資取得利滙科技股份有限公司之 100%股權；營運規模再度擴增，無線通訊產品更臻完備，資源整合可望發揮更大綜效。
104 年 12 月	子公司開曼芮特於 105/12/2 正式於櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
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。
105 年 10 月	投資佳得股權共 1400 萬元(877,093 股)，以擴增無線通訊產品線的多樣性。
106 年 02 月	設立子公司-芮特通訊股份有限公司，深耕台灣網通客戶群，建立更密切的合作，協力拓展

	物聯網商機。
106 年 02 月	子公司 6514 芮特科技取得士誼科技事業(股)公司 28.28%部分股權。
106 年 06 月	斥資百萬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。
106 年 07 月	經濟部科技研究發展專案創新優化計畫「毫米波 40/80GHz 分支網路次系統開發計畫」已順利結案，此案除為管理機關對昇達在研發能力的再次肯定，亦對未來 5G 市場的商機掌握亦具關鍵性。
106 年 07 月	榮獲 105 年績優研發替代役用人單位第 10 名，連續三個年度獲得此項殊榮肯定，足見公司在研發人力的培育上不遺餘力，讓社會新鮮人在專業領域應用所學。
106 年 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。
106 年 11 月	子公司 6514 芮特科技取得士誼科技事業(股)公司 11.93%部分股權，佔已發行股數比率為 40.21%。
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」。
107 年 01 月	增加取得正通 14.5%股數，持股比增加為 65.5%。
107 年 04 月	設立子公司台昕達通信設備(蘇州)有限公司，於大陸蘇州擴增營運基地。
107 年 05 月	設立子公司昕達投資股份有限公司，為專人專職負責轉投資。
107 年 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。
107 年 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。
107 年 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。
108 年 03 月	於二廠完成 Sub-6GHz 天線暗室主體工程與軟硬體整合，提供 Sub-6GHz 頻帶各項天線所需要之主被動性能測試。
108 年 06 月	榮獲內政部 107 年績優研發替代役用人單位民間產業組第 9 名。
108 年 07 月	處分子公司-利滙科技持股，聚焦營運主軸於 5G、衛星通訊與 IoT 之產業機會上。
108 年 08 月	子公司 6514 芮特科技取得士誼科技事業(股)公司 57.66%部分股權，佔已發行股數比率為 99.99%。
108 年 10 月	為提升管理效率與簡化集團組織調整投資架構，原以 100%持有之子公司 UMT Holdings (Samoa) Limited 間接持有之 Terasilicon Co.,Ltd 股權，調整由本公司依原持有股權比例直接持有雷捷公司。
108 年 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；本公司主導佔近六成，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。
109 年 01 月	新增毫米波網路分析儀 67GHz - 169 GHz，持續擴增 D-Band / W-Band 量測能量、投入更大研發資源於毫米波頻段。
109 年 01 月	設立子公司將門科技股份有限公司(現子公司正通科技持股 60.71%)，拓展新的產品通路、開拓新的客群。
109 年 08 月	加入科技部 109 年『5G 射頻產業技術聯盟』會員，共同提昇國內產業界 5G 射頻產業技術，與國際競爭力。
109 年 11 月	榮獲內政部 109 年績優研發替代役用人單位民間產業組第七名。

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：

單位：新台幣仟元

項目	109年度	108年度
利息收(支)淨額	3,104	5,368
兌換(損)益淨額	(31,939)	(3,275)
利息收支淨額占營收淨額比率(%)	0.21	0.31
利息收支淨額占稅前淨利比率(%)	1.53	1.33
兌換損益淨額占營收淨額比率(%)	(2.16)	(0.19)
兌換損益淨額占稅前淨利比率(%)	(15.75)	(0.81)

(1)利率變動：

本集團利率風險主要來自未來為支應投資或資本支出計畫，所產生之長短期負債，短期借款部分係在銀行合約額度內可循環動用，定期評估利率走勢，並與銀行保持良好關係以取得較優惠利率，截至109年12月31日止，全年之利息收支淨額為3,104仟元，利率變動對公司整體損益影響不大，未來仍以兼顧流動性與安全性之操作為前提，對資金組合作最適當的配置，為股東謀取最大利益。

(2)匯率變動：

本集團以外銷為主，主要報價幣別為美元，除藉由外幣資產與負債相抵自然規避匯率風險外，過去公司亦運用遠期外匯進行避險。本集團亦透過相關避險交易降低匯率變動對營收之影響，達到避險之目的，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。

(3)通貨膨脹：

本集團主要進貨來源為台灣與大陸地區，近年來台灣通貨膨脹率約在3%以內，109年12月台灣消費者物價指數年增率增0.06%，而大陸地區這兩年的消費者物價指數年增率約在3%以內，109年預計受到全球市場風險波動影響，但通貨膨脹風險對公司損益影響有限。公司定期關注原物料價格的波動，若以109年度本集團原料進料金額682,817仟元為例計算，若通貨膨脹率上升1%，對本集團營業成本約增加6,828仟元，約佔合併淨利3%，本集團將持續進行更嚴格的成本與費用管控，降低可能發生的通貨膨脹所帶來的風險。

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)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)有關資金貸與他人及背書保證，均依據主管機關及本公司「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，包含當期末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：新台幣仟元

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
5G 毫米波小基站多通道濾波器	設計開發與研發軟體硬體購置	25,000	2021 年年底	1. 產品具有高性能與競爭性的定價策略。 2. 客製化製程掌握。 3. 先進加工製程導入。
D-Band 毫米波被動元件	設計開發與研發軟體硬體購置	25,000	2021 年年底	1. 產品具有高性能與競爭性的定價策略。 2. 客製化製程掌握。 3. 先進加工製程導入。
AIOT 平台與軟體開發	軟體設計開發模型研討	3,500	2021 年年底	1. 產品擁有大數據分析資料庫技術及專利，未來技術移轉及專利授權擁有特定客戶群。 2. 產官學合作，技術提升。 3. 人才導入，知識共享。
5G 毫米波小基站前端模組	設計開發與研發軟體硬體購置	100,000	2022 年年中	1. 產品具有高性能與競爭性的定價策略。 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。

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。母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：本公司目前並無併購計畫。

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

本公司前三大銷貨客戶佔過去年度銷貨比重已逐年降低，且因客戶仍將持續開發，且產品廣度亦持續擴增，因此銷貨集中度預期仍將繼續降低，銷售集中之風險當屬可控且逐漸降低。

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：

本集團最近年度及截至刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無大量股權移轉之情事。

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：

公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案？

(1)資訊安全風險管理制度：

(i)資訊安全小組：

由執行副總擔任召集人，由各部門主管，及資訊部主要網管人員所組成。組織成員於定期會議中針對資訊安全相關議題進行提報與改善，必要時由召集人召開專案會議進行討論。

(ii)安全政策：

公司訂有『資通安全管理政策暨施行細則』，並發佈給全體員工，要求嚴格遵守。

(2)具體管理方式：

(i)除了要求公司全體員工嚴格遵守『資通安全管理政策暨施行細則』外，公司並建置有資訊業界最高等級的防火牆與備份系統，並且終端電腦每日可即時更新最新的防毒定義檔，因此可對公司系統與資料做到最完善的保護。

(ii)定期對公司全員宣導正確的資安觀念，不要隨意下載、點擊不明檔案與網路連結，同時在駭客攻擊的高峰期，也不定時的做案例宣導。

(iii)網管人員不定期的參加外部資安研討會，將最新的資安知識帶入到公司內。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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。

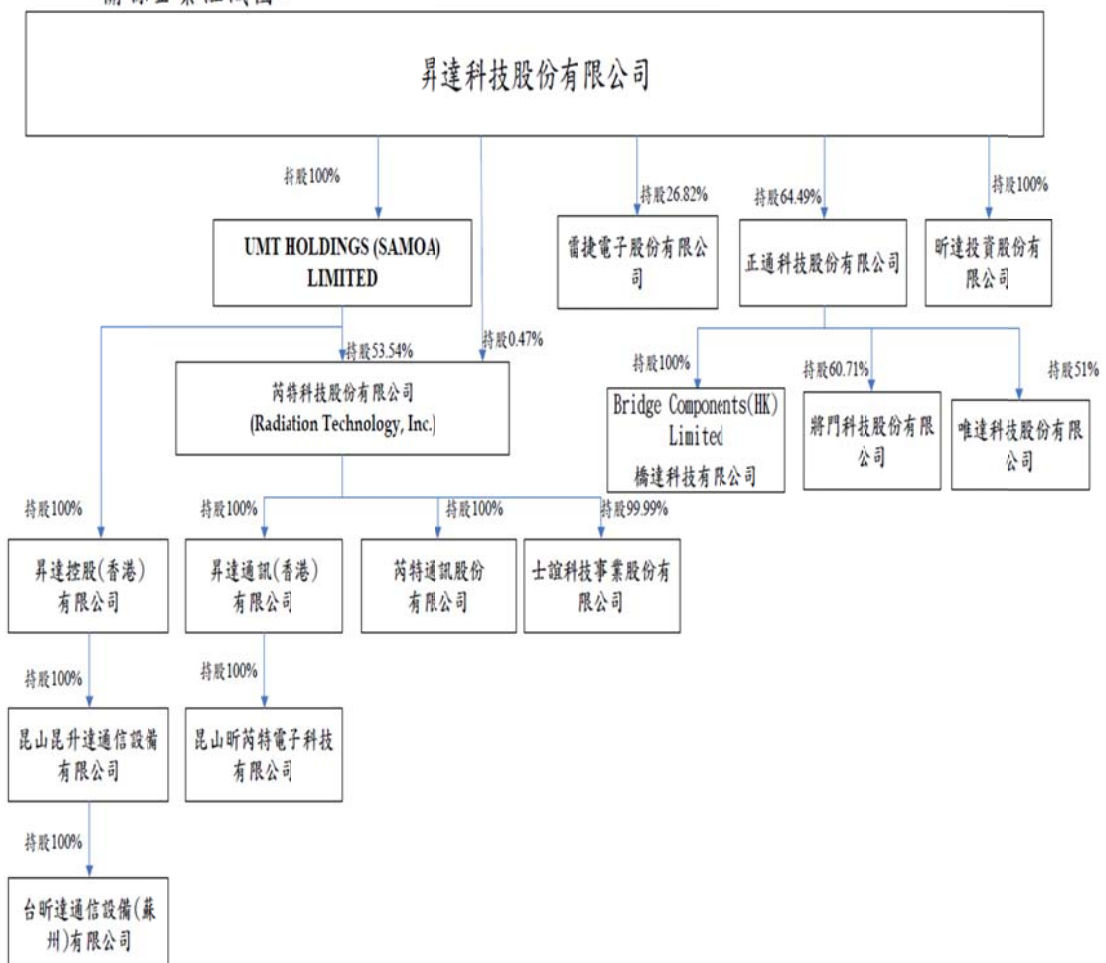
(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖(109.12.31)

關係企業組織圖：



2.關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股

企業名稱	與本公司之關係	本公司對關係企業之持股			關係企業持有本公司股份		
		比率	股數	實際投資金額	比率	股數	實際投資金額
UMT Holdings (Samoa) Limited	子公司	100%	12,031,284	342,643	-	-	-
正通科技股份有限公司	子公司	64.49%	5,127,250	97,089	-	-	-
橋達科技股份有限公司	孫公司	100%	700,000	2,563	-	-	-
將門科技股份有限公司	孫公司	60.71%	255,000	2,550	-	-	-
唯達科技股份有限公司	孫公司	51%	331,500	1,225	-	-	-
昕達投資股份有限公司	子公司	100%	6,495,600	60,000	-	-	-
芮特科技股份有限公司	孫公司	54.01%	16,211,913	215,788	-	-	-
昇達控股（香港）有限公司	孫公司	100%	14,336,197	52,688	-	-	-
昇達通訊(香港)有限公司	孫公司	100%	7,130,000	348,624	-	-	-
芮特通訊股份有限公司	孫公司	100%	2,000,000	20,000	-	-	-
士誼科技股份有限公司	孫公司	99.99%	15,596,117	207,408	-	-	-
昆山昆升達通信設備有限公司	孫公司	100%	-	51,264	-	-	-
台昕達通信設備(蘇州)有限公司（註1）	孫公司	100%	-	21,824	-	-	-
昆山昕芮特電子科技有限公司	孫公司	100%	-	326,011	-	-	-
雷捷電子股份有限公司	關聯企業	26.82%	4,125,584	43,106	-	-	-

註1：台昕達通信設備（蘇州）有限公司於107年4月成立，因市場因素及經營策略考量，本公司於109年11月9日董事會決議通過辦理解散清算作業，截至109年12月31日尚在辦理註銷程序中。

(二)董事及監察人

1.董事資料

109 年 12 月 31 日；股

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任 日 期	任 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		
							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	岑 昕 投 份 公 資 有 限 公 司 代 表 人 陳 淑 敏	女	中 華 民 國	94.05.31	108.06.21	3 年	4,068,012	7.17	4,383,856	7.05	0	0	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 (UCLA)企 管碩士 3.日月冠 (股)公司	1.昇達科技(股)公司董事長 2. UMT Holdings (Samoa) Ltd.董事 3.正通科技(股)公司董事 4.昕達投資(股)公司董事長 5.芮特科技(股)公司董事長 6.雷捷電子(股)公司董事 7.遠鼎創業投資(股)公司監 察人	董 事	吳東義	配偶
董 事 長 之 法 人 代 表 人	陳 淑 敏	女	中 華 民 國	94.05.31	108.06.21	3 年	21,308	0.04	22,585	0.04	235,132 (註 1)	0.38	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 (UCLA)企 管碩士 3.日月冠 (股)公司	1.昇達科技(股)公司董事長 2. UMT Holdings (Samoa) Ltd.董事 3.正通科技(股)公司董事 4.昕達投資(股)公司董事長 5.芮特科技(股)公司董事長 6.雷捷電子(股)公司董事 7.遠鼎創業投資(股)公司監 察人 8.士誼科技事業(股)董事長	董 事	吳東義	配偶

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任 日 期	任 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		
							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	吳 東 義	男	中 華 民 國	94.05.31	108.06.21	3 年	237,871 (註 2)	0.42	235,132	0.38	22,585	0.04	0	0	1.交通大學電信系學士 2.University of Massachusetts at Amherst Electrical Engineering, M.S. 3.University of Colorado at Boulder Electrical Engineering, Ph.D. 4.鎔聯科技研發協理	1.昇達科技(股)公司總經理 2.UMT Holdings (HK) Ltd.董事 3.UMTEK Telecom (HK) Ltd.董事 4.昆山昕芮特電子科技有限公司董事及代表人 5.芮特通訊(股)公司董事長 6.正通科技(股)公司董事長 7.昆山昆升達通信設備有限公司董事及代表人 8.台昕達通信設備(蘇州)有限公司董事及代表人 9.雷捷電子(股)公司董事 10.士誼科技事業(股)公司董事 11.昕達投資(股)公司董事 12.Bridge components (HK) LTD 董事 13.芮特科技(股)公司董事 14.將門科技(股)公司董事長 15.唯達科技(股)公司董事長	董事長	陳淑敏	配偶
董 事	何 冀 瑞	男	中 華 民 國	94.05.31	108.06.21	3 年	843,168	1.49	883,109	1.42	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	Globe Star Hi-Tech S.A. 負責人	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任 日 期	任 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		
							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	郭 俊 良	男	中 華 民 國	95.06.09	108.06.21	3 年	699,062	1.23	445,564	0.72	0	0	400,000	0.64	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.正通科技(股)公司董事 3.士誼科技事業(股)公司董 事 4.昕達投資(股)公司董事 5.昆山昆升達通信設備有限 公司監察人 6.昕芮特電子(昆山)有限公 司監察人	無	無	無
獨 立 董 事	陳 興 義	男	中 華 民 國	95.12.21	108.06.21	3 年	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.元智大學電機系教授 2.昇達科技(股)公司薪酬委員 會及審計委員會召集人	無	無	無
獨 立 董 事	陳 貫 平	男	中 華 民 國	102.06.13	108.06.21	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國俄亥俄州立大 學會計碩士 2.日揚實業有限公司 副董事長	1.昇達科技(股)公司薪酬委員 會委員 2.日揚實業有限公司董事長 特別助理 3.臺鹽實業股份有限公司董 事	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任 日 期	任 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		
							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 董 立 事	蔡 志 瑋	男	中 華 民 國	102.06.13	108.06.21	3 年	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.台灣港建(股)公司監察人 3.金山電子(股)公司獨立董事 4.洋基工程(股)獨立董事 5.迅德興業(股)公司薪酬委員會委員 6.昇達科技(股)公司審計委員會委員 7.昇達科技(股)公司薪酬委員會委員	無	無	無

註 1:董事長陳淑敏之配偶持股未含保留運用決定權信託數 850,000 股。

註 2:董事吳東義持股未含保留運用決定權信託數 850,000 股。

註 3:公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數 董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長與總經理互為配偶，係為提升經營績效與管理效率，並增加知識多樣化背景，惟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；此外董事長平時亦密切與各董事進行充分溝通公司營運近況與未來方針，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次以提升董事會各方面職能與強化監督效能。

目前本公司已有下列具體措施：

- (1).現任三席獨立董事分別在財務會計與製造產業領域擁有豐富實務經驗，能給予公司多方面建議與發揮監督職能。
- (2).每年安排所以董事參加外部機構專業董事課程，對於新的法令規範均能熟悉並提升董事會運作效能。
- (3).獨立董事與各功能性委員會皆可充分討論與提出建議供董事會參考，並與會計師有充分的溝通，落實公司治理。
- (4).董事會成員中有過半數董事未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東

109 年 12 月 31 日

法人名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
岑昕投資(股)公司	陳淑敏(36.17%)、吳東義(36.17%)、吳艾岑(13.83%)、吳珩昕(13.83%)。
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
弘仁投資有限公司	劉俊衢(48.46%)

3.法人股東之主要股東為法人其主要股東者

法人名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
富邦金融控股股份有限公司	臺北市政府 (13.11%)、明東實業(8.45%)、道盈實業(7.73%) 蔡明興 (3.20%) 、蔡明忠(3.01%) 、紅福投資(2.57%)

4.董事專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其 他公 司董 事 數 目
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須相 關之 大專 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 專業人 員	商務、法 務、會 計或公 司業 務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳淑敏				✓									✓		✓		0
吳東義				✓									✓		✓	✓	0
何冀瑞				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭俊良				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳興義	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳貫平				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡志瑋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依
本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股
東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔
任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公
司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為
公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不
在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)
或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事
相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股
東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司
或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會
計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、
經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委
員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	核准日期與文號
88.09	10	3,000	30,000	1,625	16,250	設立資本 16,250	無	88.09.07 經(88)中字 第 679339 號
89.03	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 13,750	無	89.03.31 經(89)中字 第 89401903 號
90.01	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 50,000	無	90.01.11 經(90)中字 第 9031558000 號
91.06	10	14,000	140,000	9,500	95,000	現金增資 15,000	無	91.11.07 經授中字 第 09132947230 號
93.08	10	14,000	140,000	10,000	100,000	現金增資 5,000	無	93.09.13 經授中字 第 09332697080 號
93.09	21	14,000	140,000	11,000	110,000	現金增資 10,000	無	93.09.13 經授中字 第 09332697080 號
94.01	10	14,000	140,000	11,297	112,970	員工認股權 2,970	無	94.01.17 經授中字 第 09431556440 號
95.01	10	14,000	140,000	11,821	118,210	員工認股權 5,240	無	95.01.25 經授中字 第 09531620990 號
95.08	10	20,000	200,000	14,592	145,922	盈餘轉增資 23,642 員工紅利轉增資 4,070	無	95.08.22 經授中字 第 09532722950 號
95.10	40	20,000	200,000	16,592	165,922	現金增資 20,000	無	95.10.11 經授中字 第 09532971240 號
96.04	10	20,000	200,000	17,060	170,602	員工認股權 4,680	無	96.04.18 經授中字 第 09631978440 號
96.09	10	40,000	400,000	20,007	200,070	盈餘轉增資 23,031 員工紅利轉增資 6,437	無	96.09.26 經授中字 第 09632810350 號
96.12	10	40,000	400,000	20,200	202,000	員工認股權 1,930	無	96.12.03 經授中字 第 09633162920 號
97.01	10	40,000	400,000	22,700	227,000	現金增資 25,000	無	97.01.17 經授中字 第 09731592890 號
97.08	10	40,000	400,000	30,500	305,000	盈餘轉增資 68,100 員工紅利轉增資 9,900	無	97.08.27 經授中字 第 09732919270 號
98.08	10	70,000	700,000	40,094	400,944	盈餘轉增資 91,500 員工紅利轉增資 4,444	無	98.08.11 經授中字 第 09832846030 號
98.12	10	70,000	700,000	40,259	402,599	員工認股權 1,655	無	98.12.25 經授中字 第 09835187720 號
99.05	10	70,000	700,000	40,357	403,579	員工認股權 980	無	99.05.21 經授中字 第 09932073150 號
99.08	10	70,000	700,000	42,658	426,584	盈餘轉增資 20,129 員工紅利轉增資 2,510 員工認股權 366	無	99.08.25 經授中字 第 09932492860 號
99.12	10	70,000	700,000	42,877	428,773	員工認股權 2,189	無	99.12.22 經授中字 第 09933001030 號
100.03	10	70,000	700,000	43,050	430,504	員工認股權 1,731	無	100.04.12 經授中字 第 10031862080 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	核准日期與文號
100.07	10	70,000	700,000	43,078	430,782	員工認股權 278	無	100.07.05 經授中字 第 10032214590 號
100.09	10	70,000	700,000	44,301	443,013	員工認股權 1,002 公司債轉換 11,229	無	100.09.15 經授中字 第 10032513920 號
101.01	10	70,000	700,000	44,431	444,316	員工認股權 1,303	無	101.01.06 經授中字 第 10131526450 號
101.04	10	70,000	700,000	44,494	444,940	員工認股權 624	無	101.04.06 經授中字 第 10131854560 號
101.07	10	70,000	700,000	44,545	445,450	員工認股權 510	無	101.07.06 經授中字 第 10132230680 號
101.09	10	70,000	700,000	44,851	448,517	員工認股權 3,067	無	101.09.10 經授中字 第 10132480880 號
102.01	10	70,000	700,000	45,112	451,122	員工認股權 2,605	無	102.01.23 經授中字 第 10233091760 號
102.04	10	70,000	700,000	45,200	452,005	公司債轉換 882	無	102.04.16 經授中字 第 10233379580 號
102.05	10	70,000	700,000	45,833	458,334	員工認股權 1,140 公司債轉換 5,189	無	102.05.28 經授中字 第 10233534990 號
102.08	10	70,000	700,000	47,567	475,669	員工認股權 60 公司債轉換 17,275	無	102.08.21 經授中字 第 10233825090 號
102.11	10	70,000	700,000	50,531	505,312	員工認股權 300 公司債轉換 29,343	無	102.11.25 經授中字 第 10201239710 號
103.04	10	70,000	700,000	50,595	505,952	員工認股權 640	無	103.04.01 經授商字 第 10301057730 號
103.05	10	70,000	700,000	50,978	509,782	員工認股權 3,830	無	103.05.23 經授商字 第 10301094570 號
103.08	10	70,000	700,000	51,001	510,012	員工認股權 230	無	103.08.26 經授商字 第 10301175940 號
103.12	10	70,000	700,000	51,023	510,232	員工認股權 220	無	103.12.25 經授商字 第 10301245290 號
104.04	10	70,000	700,000	51,052	510,522	員工認股權 290	無	104.04.14 經授商字 第 10401061480 號
104.05	10	70,000	700,000	51,375	513,752	員工認股權 3,230	無	104.05.25 經授商字 第 10401097230 號
104.09	10	70,000	700,000	51,447	514,472	員工認股權 720	無	104.09.17 經授商字 第 10401190900 號
104.11	10	70,000	700,000	51,457	514,572	員工認股權 100	無	104.11.30 經授商字 第 10401253260 號
105.04	10	70,000	700,000	51,581	515,812	員工認股權 1,240	無	105.04.15 經授商字 第 10501071380 號
107.04	10	70,000	700,000	56,081	560,812	現金增資 45,000	無	107.04.09 經授商字 第 10701029470 號
107.11	10	70,000	700,000	56,505	565,051	員工認股權 4,239	無	107.11.20 經授商字 第 10701146480 號
108.04	10	70,000	700,000	56,690	566,903	員工認股權 1,852	無	108.04.18 經授商字 第 10801045170 號
108.05	10	70,000	700,000	56,734	567,338	員工認股權 435	無	108.05.29 經授商字 第 10801060750 號
108.09	10	100,000	1,000,000	60,147	601,473	盈餘轉增資 34,014	無	108.09.02 經授商字 第 10801120200 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	核准日期與文號
						員工認股權 120		
108.12	10	100,000	1,000,000	60,474	604,737	員工認股權 3,264	無	108.12.11 經授商字第 10801170930 號
109.04	10	100,000	1,000,000	60,718	607,178	員工認股權 2,442	無	109.4.14 經授商字第 10901055240 號
109.05	10	100,000	1,000,000	60,864	608,638	員工認股權 1,460	無	109.5.20 經授商字第 10901083780 號
109.12	10	100,000	1,000,000	61,534	615,343	員工認股權 6,705	無	109.12.1 經授商字第 10901221450 號
109.12	10	100,000	1,000,000	62,159	621,586	員工認股權 6,243	無	截至 109.12.31 已行使轉換，待完成變更登記。

2.最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無此情形。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

109 年 12 月 31 日

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		4,383,856	7.05%
富邦人壽保險股份有限公司		2,518,000	4.05%
弘仁投資有限公司		2,390,000	3.85%
劉俊衢		1,600,000	2.57%
何冀瑞		883,109	1.42%
蔡志瑋受吳東義信託財產專戶		850,000	1.37%
郭俊良		845,564	1.36%
傅滌塵		845,979	1.04%
林士凱		471,146	0.76%
劉基石		438,593	0.71%

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：無此情形。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	108年度	109年度
每股市價 (註1)	最高		116.5	95.90
	最低		74.2	54.10
	平均		98.64	78.29
每股淨值 (註2)	分配前		32.31	30.90
	分配後		28.31	*
每股盈餘	加權平均股數		60,213	61,040

年度		108年度	109年度
項目			
	每股盈餘(註3)	4.15	2.03
每股股利	現金股利	4.0	2.5 (註8)
	無償配股	-	-
	盈餘配股	-	-
	資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)	23.77	38.57
	本利比(註6)	24.66	31.32
	現金股利殖利率(註7)	4.06	3.19

*:截至刊印日止，109年度盈餘尚未經股東會決議分派。

註1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：109年盈餘分配業經110年3月10日董事會決議通過，惟尚未經110年股東常會通過。

(四)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍。

按本公司章程訂定股利政策執行。

第二十一條：公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之八為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞併同董事酬勞，以年度獲利之不高於百分之三分派，並準用本條之規定。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

本公司董事會於 110 年 3 月 10 日決議 109 年員工酬勞及董事酬勞分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	派發方式	金額
員工酬勞	現金	13,270,512
董事酬勞	現金	3,243,197

董事會擬議以現金分派員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用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

本公司 109 年度無配發員工股票紅利之情事。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司董事會擬議 109 年度盈餘分配案預計於 110 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

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

本公司前一年度(108 年度)所配發之員工、董事及監察人酬勞，與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

單位：新台幣元

配發情形	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異情形
員工酬勞	26,797,658	26,797,658	-
董事酬勞	6,726,419	6,726,419	-

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)業務之主要內容

本公司為設計研發及生產製造微波/毫米波前端被動元件與天線之製造商，目前所銷售之前端被動元件/天線，主要應用於 4G LTE / Small Cell、第五代行動通訊網路(5G)與衛星通訊設備中。

(2)營業比重

年度	109 年度
主要銷售產品項目	營業比重(%)
微波元件	46.19
射頻元件	40.18
通訊網路工程服務	13.63

(3)公司目前之商品項目

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)計劃開發之新商品

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。

相關產品	主要應用
微波/毫米波前端元件	4G LTE / 5G 骨幹網路毫米波點對點/點對多點通訊設備
微波/毫米波分支網路次系統	4G LTE / 5G 骨幹網路毫米波點對點通訊設備
低被動互調失真元件開發	4G LTE 室內分佈式天線系統
定向高增益 RFID 天線	戶內外工業、醫療、教育、商場等領域智能識別、追蹤
4G LTE_MIMO 天線	通信運營商室內、地下、軌道、醫療、教育等設施信號覆蓋
5G Sub-6GHz MIMO 天線	通信運營商室內、地下、軌道、醫療、教育等設施信號覆蓋
TP-10 Roip V2	整合通訊系統，結合無線電、智慧型手機、交換機與 IP 電話，及資料傳輸
Wireless Data Transmission Box	無線資料傳輸通訊器
微波/毫米波平板天線	4G LTE / 5G 骨幹網路微波點對點/點對多點通訊設備
複合材料被動元件開發	4G LTE / 5G 骨幹網路微波/毫米波點對點/點對多點通訊設備
高增益 WIFI6 定向天線與全向天線	通信運營商室內、地下、軌道、醫療、教育等設施信號覆蓋
LoRa Gateway & Server	無線資料傳輸通訊器
Bluetooth Speaker	裝置與藍芽無線設備通訊
標準 IoT 柔性天線	傳感、計量、監控等功能的智能抄表、智能停車、車輛跟蹤、物流監控、智能製造、智慧農林牧漁業以及智能穿戴、智慧家庭、智慧社區等領域
AIOT 平台與軟體開發	從 IoT 裝置蒐集外部數據資料，分析後協助決策及判讀，可以加快資料的處理速度，減少延遲。 利用無人機進行自動巡檢，透過開發的軟體能協助主動辨識異常狀態，並通報管制中心進行異常排除或是設備維修更換等，使具有危險性的巡檢或是操作能用 IoT 設備取代人力，降低人員風險。 亦可應用於人員巡檢配戴的 IoT 設備，使管理中心可與巡檢人員同步擷取資料，即時協助現場人員判斷並了解人員的安全等。
無人駕駛汽車激光雷達產品部件	無人駕駛汽車
衛星通訊同軸線纜組件	衛星通信
移動車載 4G LTE /5G +GPS/GLONASS+WIFI 複合天線	公共交通系統、汽車、重載機械等

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

每隔十年左右，行動通訊就要更新換代。從大約 1980 年開始，第一代行動通訊採用的是模擬技術。自從 1991 年第二代行動通訊到來之後，行動通訊開始數字化。至 2001 年，第三代行動通訊從舊式電路交換轉到高效的分組交換。在 2010 年左右，第四代行動通訊大規模地採用了 IP（網際網路協議）

技術，讓行動設備以寬頻速度接入到網際網路。每一代新網路都採用了新的頻段，速度更快，更加注重數據流，而不是簡單地傳送語音。2019 年進入 5G 時代，應用的新技術包括新載波頻率、載波聚合、新無線電收發機、新信道編碼、大規模多輸入多輸出(MIMO)天線和低延遲。2020 年 5G 將進入全球商用階段，將帶動各項創新應用服務、驅動產業創新升級、引導典範移轉及社會成長，已成為世界各國的重點發展項目。

通信技術的快速發展造就了隨時隨地通聯的行動通訊，也促進了互聯網經濟的繁榮，4G 時代展開了移動互聯網的篇章，主要的原因是網路的速率和時延明顯改善，而且由於資費的大幅降低使得移動互聯網普及率明顯提升。行動通訊的持續成長已在已開發國家帶動產業的多元發展，而在許多開發中國家與新興市場地區，4G 的建置則才剛起步不久，而這些地區幅員更廣、人口更多，為提供高容量的寬頻數據傳輸服務，仍將繼續帶動產業面的持續成長基礎。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 的技術標準和應用場景直接決定了設備製造、網路建設及運營服務等領域的未來走勢。5G 技術最核心的改變就是通過對三大應用場景的定義豐富了網路連接的範圍，進而滿足了新增的連接需求，將互聯網從“人”進一步擴大到“物”。如果說 4G 改變了人與人之間的連接方式，那麼 5G 就改變了“人與物”及“物與物”的連接方式。

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。而 2020 年所定義 5G 的三大應用情境為：增強移動寬頻(eMBB)、大規模機器類通訊(mMTC)和超高可靠低時延通信(uRLLC)。

(a)增強移動寬頻(eMBB)：增強移動寬頻主要應用於增強以人為中心的移動頻寬及使用密度，透過網路覆蓋、容量的提升，支援更快的資料傳輸，對應於多媒體應用、超高清解析視訊、擴充與虛擬實境等大流量移動寬頻業務。

(b)大規模機器類通訊(mMTC)：主要大數量物與物之間的通訊需求、推進海量物聯網的應用服務(根據研調機構 Gartner 預估，2020 年全球會有 204 億個連網裝置)，其連網裝置數量多，但每個裝置所需傳輸資料較少、且對延遲時間要求較低，主要應用於智慧家庭、智慧城市等以環境感知及物聯資料收集為主的場景。

(c)低時延高可靠(uRLLC)：被視作 5G 領域的關鍵服務，主要應用於對延遲時間和性能可靠性要求較高的應用情境，如自動駕駛、遠距醫療、工廠自動化控制、智慧零售等，過去在 4G 環境下受限於速度及穩定性、而無法大規模發展的服務領域，都可以在 5G 時代獲得實現。

因此，基礎通訊功能僅是 5G 應用中的一小部分，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。

除了 5G 應用的未來頗值得關切與期待外，衛星通訊的運用在無線通訊的角色也將日益吃重。從 90 年代開始，隨著移動衛星通信的發展，關於衛星與地面移動通信相互融合的討論與嘗試就從未停止。地面移動通信系統為使用者提供了便捷的服務，然而在地、沙漠及海上等地區，由於基站架設困難，衛星成為地面的補充和延伸。但隨著 5G 時代來臨，衛星發展融合 AI 的新興服務

與智慧化應用，以商業與社會經濟為主要導向的新興太空產業，正改變現有太空產業營運模式。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。

物聯網時代人們對於網路需求不斷提升，不只追求大頻寬，還要能夠服務物聯網，因此訊號必須低延遲，尤其像是機器人、車聯網所使用的網路訊號，必須達到無縫隙，因此需要衛星通訊補足，而衛星通訊不但可提供全球覆蓋範圍的服務，隨著技術的演進其製造與部署成本也逐漸降低，使其發展的可能性提升，吸引業者投入低軌道衛星事業(Low Earth Orbit, LEO)，盼能與既有的地面網路一同競逐無線通訊市場。

過去，有許多業者嘗試利用衛星支援寬頻通訊，但礙於技術與成本的限制，並未發展出成功的商業模式。而今隨著相關技術演進，衛星的製造與發射成本逐漸降低，市場上也開始有業者計畫利用衛星通訊作為物聯網(IoT)或寬頻應用的無線連接解決方案。

衛星的投資數量大幅提升，背後最大的原因是成本持續下降。隨著技術的演進，LEO 衛星不論是製造或是發射的成本，在過去十年間都有明顯的下降。此外，資料傳輸率也有明顯提升。

根據衛星公司 Leosat 所公佈的資料，其運用 LEO 衛星通訊進行寬頻傳輸，以 119 毫秒的延遲時間將資料從倫敦傳送至新加坡，比光纖網路傳輸快 73 毫秒。而這項服務主要瞄準金融業的高頻交易(High Frequency Trading, HFT)應用。

業者選用 LEO 衛星來發展物聯網與寬頻服務主要是因為，與傳統的地球同步軌道衛星(Geosynchronous Orbit, GSO)相比，LEO 衛星的發射距離近、尺寸較小，因此單顆的製造與發射成本較低，傳輸的時間延遲也較 GSO 衛星小。

GSO 衛星須發射至距離地球 35,786 公里的軌道上運行，訊號來回的時間延遲約 240~279 毫秒；而 LEO 衛星則運行在距離地球 408 公里的軌道上，訊號來回的時間延遲約 1 毫秒。雖然 LEO 衛星具有上述優勢，但由於 LEO 衛星運行軌道低，因此相對的也須部署比 GSO 更多的衛星群，才能達到全球覆蓋率。據瞭解，目前在地球軌道上運行的衛星數量不到 1,500 顆，然而，國際研究暨顧問機構 Gartner 研究指出，未來 10 年內計畫發射超過 1 萬 5 千顆 LEO 衛星至低地球軌道。

衛星通訊在物聯網應用中最大的優勢就是全球覆蓋率，也是唯一能在終端用戶不具任何技術知識的情況下，提供全球覆蓋的無線通訊技術，且其不像 NB-IoT 須考量漫遊授權以及當地的網路基礎建設等問題。

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如下：

(a)在地面 5G 網路無法覆蓋的偏遠地區、飛機上或者遠洋艦艇上，衛星可以提供經濟可靠的網路服務，將網路延伸到地面網路無法到達的地方。

(b)衛星可以為物聯網設備以及飛機、輪船、火車、汽車等移動載體用戶提供連續不間斷的網路連接，衛星與 5G 融合後，可以大幅度增強 5G 系統在這方面的服務能力。

(c)衛星優越的廣播/多播能力可以為網路邊緣及使用者終端提供高效的資

料分發服務。

未來的發展因應行動通訊持續成長，除了許多開發中國家與新興市場地區仍建置中的第四代行動通訊架構(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，因通訊技術的發展與對資訊傳輸量強大需求，5G 的基礎建置也已啟動，對微波(毫米波)元件的需求增長也將愈趨明顯。此外，衛星通訊在成本快速下降與全球覆蓋率的優勢之下，應用廣度也因無線通訊的多元需求而擴增，微波元件也是衛星地面接收站模組當中不可或缺的一環。綜合前述之產業發展前景，可預知微波前端元件產業其未來的發展相當值得期待。

(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：

上	游	中	游	下	游
機電產業 精密加工 精密鑄造 精密鈹金沖壓	}	無線通訊零組件產業	}	通訊設備產業 傳輸/接取設備 無線用戶迴路 微波設備 微波基地台	
化工產業 電鍍 表面塗裝		功能性前端通訊元件		衛星地面收/發機 無線區域網路接取點	
金屬產業 鋁、銅原料				電信服務產業 無線寬頻網路 數位微波傳輸 數位毫米波傳輸	
測試產業 向量網路分析儀					

本集團在微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)產品之發展趨勢

- 未來通訊之趨勢不外乎提高通訊服務品質以及提供更寬頻之數據傳輸服務。由於頻道非常昂貴，提供傳輸服務之運作商莫不充分利用有限之頻寬資源尋求通訊容量及通訊品質之最佳解決方式，提高通訊設備之性能以及提高頻寬是產業發展所趨，其中微波前端元件則是產業發展的關鍵之一。為了充分利用有限頻寬，無論收發頻道間或不同系統操作頻段間，其頻道相鄰極為靠近卻又要求極佳之隔離度以維持優良之通訊品質，因此微波被動元件產品之發展趨勢將朝頻帶外高抑制能力及收發間高隔離度功能之方向發展。
- 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。而本公司過去已累積多年的毫米

波開發經驗，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展在 5G 的通訊應用，對後續應用面的開發已累積相當經驗，足以迎接 5G 時代的來臨。

- c. 通訊系統大大增加無線通信的容量，而 MIMO 技術因能有效改善通信性能，波束成形則實現信號的定向發送和接收，因此兩者都非常適合未來移動通信系統中對高速率傳輸的要求。藉由天線技術形成能量集中的波束，增強有用信號並降低干擾，而透過 MIMO 技術可以充分利用多徑信息來提高系統容量。將兩者結合起來，充分利用兩種技術帶來的增益，將給系統性能和容量帶來極大的提升。因此，充分結合 MIMO 與波束成形的天線技術，預期將使得通信終端能在更高的移動速度下實現可靠傳輸，此為天線未來發展的必然趨勢之一。
- d. 在萬物聯網已是趨勢之下，為解決行動通訊覆蓋率不足或無法覆蓋的問題，衛星寬頻網路是未來 10 年解決物聯網/寬頻全球覆蓋的最有效方法。因通過模組化設計與發射火箭可回收再利用，大幅度降低衛星通訊成本，從而降低通信資費，為使用者提供平價的通信服務，為傳統互聯網架設成本過於昂貴的地區提供高速寬頻互聯網接入服務；頻段多採用 Ka 或 Ku 頻段，系統容量大幅度提高，衛星營運商藉由低軌道衛星系統搶攻商用連網市場，採用幾十甚至幾百顆小衛星組網實現大範圍覆蓋；衛星通信在覆蓋、可靠性及靈活性方面的優勢能夠彌補地面移動通信的不足，而衛星通信與地面 5G 的融合能夠為用戶提供更為可靠的一致性服務體驗，降低運營商網路部署成本，連通空、天、地、海多維空間，形成一體化的網路世界。

(4) 產業競爭情形

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。然歐美地區的老公司技術雖然成熟，但基於高人力成本及運作效率不足，在商用市場上，無法與亞洲業者競爭，雖然這些公司也希望降低生產成本而到亞洲設廠，同時也有當地新設立的廠商，但卻由於人力素質不穩定、經驗傳承不易及精密加工及鍍銀等供應鏈配合問題，以致成效並不符合期望。

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，唯成本及效率遠不若本公司。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，交期及價格均優於同業，因此全球主要系統廠商均已是昇達穩定交易的客戶，由此可見，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

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)研究發展人員與其學經歷

109 年 12 月 31 日

學 歷	人 數	平 均 服 務 年 資
碩 士 以 上	27	7.29
大 學	11	
專 科	5	
合 計	43	

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年 度	研 發 費 用	占 營 收 淨 額 比 率
109	131,175	8.85
108	130,252	7.43
107	117,038	6.66
106	107,995	7.28
105	92,489	6.10

(4)開發成功之技術或產品

年度	研發成果	主要應用
106	毫米波 40GHz/ 80GHz 分支網路次系統	毫米波點對點數位通訊系統
106	新型環行器或隔離中鐵氧體的安裝結構	微波/毫米波點對點數位通訊系統
106	Ku-Band 5 Port 正交模態轉換器	衛星通訊系統
106	防變形包膠成型螺旋線圈對講機天線研發	無線對講機系統
106	高頻微細同軸 SMA 射頻線的研發	高頻通訊系統測試/連接
106	4G LTE/2.4G RFID/WiFi/GPS 複合天線模組	共用車輛監控、識別系統
106	862-928MHz 寬頻 IoT 全向 3dBi, 5dBi, 8dBi 玻璃鋼天線	射頻識別系統、點對多點通訊
107	新型態微波大容量 8+0 分支網路次系統	微波點對點數位通訊系統
107	24GHz /77 GHz 汽車雷達天線	車用汽車防撞/倒車雷達
107	D-Band 毫米波雙工器	毫米波點對點數位通訊系統

年度	研發成果	主要應用
107	微波雙模低損耗雙工器	微波點對點數位通訊系統
107	TP-20 RoIP Gateway	整合通訊系統，結合無線電、智慧型手機、交換機與 IP 電話 2 Port Radio、資料傳送
107	MC-PTT BOX	緊急救難語音通訊、通訊系統整合、多 Port 語音交換
107	4G LTE/5G 機車 4x4 MIMO+GPS 天線	軌道交通通信系統
107	陣列半波折合振子天線	基站信號覆蓋
107	150MHz 全向性玻璃鋼基站天線	基站信號覆蓋
107	民用、消費級無人機射頻線束研發	無人機
108	Ku Band 雙工饋電網路次系統	LEO 低軌道衛星通訊系統
108	Ka Band 雙工饋電網路次系統	GEO 低軌道衛星通訊系統
108	15GHz 可調頻雙工器	5G 小基站回傳數位通訊系統
108	5G Sub-6GHz 4*4 MIMO 天線	5G 小基站通訊系統
108	5G Sub-6GHz MMU 濾波器	5G 小基站通訊系統
108	Wi-Fi 6 MIMO 天線	Wi-Fi 6 通訊裝置
108	超寬頻 LOW PIM 玻纖管天線研發	公共安全基站信號覆蓋
108	90MHz-600MHz 高功率 500W 2 路/3 路/4 路功分器	鐵路通信，一般無線電通信，安防，監測

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

區域別 \ 年 度	109 年度		108 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
台 灣	346,656	23.40	231,650	13.21
中 國 大 陸	165,039	11.14	291,961	16.64
亞 洲	394,324	26.62	548,540	31.27
歐 洲	285,771	19.29	358,136	20.42
美 洲	282,674	19.08	292,748	16.69
其 他 地 區	7,011	0.47	31,030	1.77

(2)市場占有率

本公司多數產品屬於客製化、利基型產品，除了已是全球微波通訊系統廠商的主要供應商外，在全球射頻產業中，所合作的客戶亦已合作多年，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

除了許多開發中國家與新興市場地區仍建置中的第四代行動通訊架構(4G/LTE)，以提供高容量的寬頻數據傳輸服務，在這方面使用需求仍帶動市場持續成長外，因通訊技術的發展與對資訊傳輸量強大需求，5G的基礎建置也已啟動，對微波、毫米波元件的需求增長也將愈趨明顯。此外，衛星通訊在成本快速下降與全球覆蓋率的優勢之下，應用廣度也因無線通訊的多元需求而擴增，微波元件也是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的設備換機潮及行動通訊頻寬的增加，市場對微波、毫米波系統也必會有更多需求出現；此外，物聯網應用的產品在投入廠商愈趨多元下，對無線射頻元件的需求亦可望帶來多年的高速增長。這些發展趨勢，對於已在產業建立穩固客戶基礎的企業而言，可望具有相當不錯的未來展望。

(4)競爭利基

a.自有研發技術，非靠國外技術轉移，產品完全自主。

本公司研發團隊來自國內外各大專院校通訊電子研究生人才，具有多年學術及研發經驗，所有研發製造的產品，均是自有的研發技術，可快速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。

通信產業必須經年累月的研發實力累積，才能發展出符合市場需求的產品，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，所產製微波通訊元件，快速取得國際知名系統大廠認證通過及持續訂單，本公司設計製造之元件，已實際於國內外電信通訊營運網路上運行十餘年，產品穩定性深獲好評。

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，因此不斷有產業新創公司的合作開發案，這也是公司產品研發一直領市場之先，更是促成客戶群與業績穩定增長的重要因素之一。

d.兩岸布局完整，且善用系統性管理增進成本競爭優勢。

在台海兩岸均已建立獨立生產運作且具規模經濟的營運基礎，與供應鏈間的合作也已經成熟穩定，且因善用系統性管理監控生產製程與成本優化的不斷改善，更是使本公司競爭優勢得以繼續維持甚至拉開與同業的差距。

(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，非 靠國外技術轉移， 產品完全自主。	(1) 微波通訊研發人才 培養期長。	(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，配合獎勵分紅制 度，有效吸收人才。
(2) 產品穩定性佳，技 術進入門檻高。	(2) 產品開發、認證期 長。	(2) 不斷改進產品設計 模式，以增加設計模 組可再次利用率，縮 短開發時間與降低 成本，增加競爭力。
(3) 客群廣並已建立品 牌口碑，更易於拓 展新應用商機。	(3) 消費性電子產品市 場價格競爭，壓縮獲 利空間。	(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。
(4) 兩岸布局完整，且 善用系統性管理增 進成本競爭優勢。		

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度銷貨毛利分析表

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	109 年度	108 年度
微波元件	41%	42%
射頻元件	36%	37%
通訊網路工程服務	29%	25%

(2)毛利率之重大變化說明

本公司最近二年度產品別毛利率之變動比率未達 20%，並無重大變化。

- (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。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主營業務	投成資本	帳面價值	投資股份		股淨權值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
UMT Holdings (Samoa) Limited	一般投資事業	342,643	545,577	12,031,284	100%	545,577	—	權益法	16,287	—	無
正通科技股份有限公司	電信基礎通訊設備元件與材料之買賣	97,089	111,503	5,127,250	64.49%	111,503	—	權益法	8,984	12,773 (註 2)	無
橋達科技股份有限公司	電信基礎通訊設備元件與材料之買賣	2,563	1,940	700,000	100%	1,940	—	權益法	207	—	無
將門科技股份有限公司	電信基礎通訊設備元件與材料之買賣	2,550	2,453	255,000	60.71%	2,453	—	權益法	(114)	—	無
唯達科技股份有限公司	物聯網產品銷售及設計規劃	1,225	1,184	331,500	51%	1,184	—	權益法	(47)	—	無
昕達投資股份有限公司	一般投資事業	60,000	69,934	6,495,600	100%	69,934	—	權益法	4,800	4,956 (註 2)	無
昇達控股(香港)有限公司	一般投資事業	52,688	62,514	14,336,197	100%	62,514	—	權益法	(14,804)	—	無
芮特科技股份有限公司	一般投資事業	215,788	401,817	16,211,913	54.01%	401,817	734,400	權益法	32,057	48,636	無
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件	20,000	10,674	2,000,000	100%	10,674	—	權益法	263	—	無

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主營業	投成	資本帳面價值	投資股		股淨	權值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例					投資損益	分配	
士誼科技事業股份有限公司	電腦、電子產品、通訊器材及零組件加工製品及銷售	207,408	277,346	15,596,117	99.99%	277,346	—	—	權益法	(8,579)	—	無
雷捷電子股份有限公司	無線通信機械器材、電子零組件製造及資訊軟體服務事業	43,106	49,090	4,125,584	26.82%	49,090	—	—	權益法	(14,074)	—	無
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	348,624	440,436	7,130,000	100%	440,436	—	—	權益法	82,506	101,259	無
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、超寬帶通信設備部件及相關新型電子元器件等	51,264	62,115	—	100%	62,115	—	—	權益法	(14,703)	—	無
台昕達通信設備(蘇州)有限公司	生產及銷售通信設備、配件及相關新型電子元件等	21,824	7,865	—	100%	7,865	—	—	權益法	(11,409)	—	無
昆山昕芮特電子科技有限公司	生產及銷售天線、RF 射頻線、射頻連接器與線束等電子器件	326,011	415,160	—	100%	415,160	—	—	權益法	80,095	101,929	無

註 1：係公司以權益法認列之長期股權投資。

註 2：主係股票股利。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票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：不適用。

四、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：無此情形。

五、其他必要補充說明事項：無。

參、發行計劃及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證計劃應記載事項

(一)資金來源：不適用。

(二)本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 34 頁至第 37 頁。

(三)發行目的：本公司發行本次員工認股權憑證，主為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益。

(四)本次發行員工認股權憑證認股價格之訂定方式：請詳員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、本次受讓他公司股份發行新股情形：不適用。

三、本次併購發行新股情形：不適用。

昇達科技股份有限公司

一一〇年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，爰依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價証券處理準則」等相關規定，訂定本辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行。實際發行日授權董事長訂之(下稱「實際發行日」)。

三、認股權人資格條件

- (一) 以認股資格基準日當天本公司及由本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之海內外子公司正式編制內之全職員工為限。
- (二) 實際得為認股權人之員工及其所得認股權之數量，將參酌年資、職等、工作績效、整體貢獻或特殊功績等因素綜合，由董事長核定，提報薪資報酬委員會審核合理性，並呈報董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意為之。
- (三) 本公司依「發行人募集與發行有價証券處理準則」第56條之1第1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，且加計本公司依「發行人募集與發行有價証券處理準則」第56條第1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。

四、發行總單位數

本次認股權憑證之發行總額為3,000單位，得分次發行。每單位認股權證得認購普通股股數為1,000股，因認股權行使而需發行之普通股新股總數為3,000,000股。

五、認股條件

(一) 認股價格：以不低於發行日本公司股票之收盤價為認股價格。

(二) 權利期間：

1. 本員工認股權憑證之存續期間為四年又二個月，屆滿後，未行使之認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。該認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。
2. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程及比例行使認股權利：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿二年	30%
屆滿三年	60%
屆滿四年	100%

3. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證酌予收回註銷一部份或全部。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人因故離職，應於本認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職(含自願離職、資遣、開除)：
已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內(惟不得逾越本認股權憑證之存續期間)行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職日即失效。
2. 退休：
已授予之認股權憑證，於退休時得行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權

憑證屆滿二年後方得行使外，不受本辦法第五條第二項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

3. 調職：

因本公司營運所需，本公司之認股權人經本公司核定須轉任本公司關係企業，其以授予認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

4. 留職停薪：

經本公司核准留職停薪之認股權人，其已具行使權之認股權憑證，應自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，逾期未行使者，暫停其認股權行使權利，並遞延至復職後恢復。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，但仍以認股權憑證存續期間為限。

5. 死亡：

已具行使權之認股權憑證，得由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使之；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

6. 因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，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本辦法第五條第二項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

(2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，得由繼承人行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本辦法第五條第二項有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

7. 其他非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

8. 認股權人或其繼承人，若未能於上述期限內行使認股權利者，即視為放棄，不得於事後再行要求行使該認股權利。

(五)放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予收回註銷，且其額度不再發行。

六、履約方式

本辦法之履約以本公司發行新股方式交付。

七、認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份、發行限制員工權利新股或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(包含私募)(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、受讓他公司股份及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後認股價格=調整前認股價格 x [已發行股數+(每股股款繳納金額 x 新股發行股數)/ 每股時價] / (已發行股數+新股發行股數)

註1.已發行股數係指普通股已發行股份總數，並應減除本公司已買回惟尚未註銷或未轉讓之庫藏股股數，不含認股權股款繳納憑證、債券換股權利證書及其他權利證書之股數。

註2.每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。

註3.與他公司合併或受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款額為合併或受讓他公司股份基準日前第45個營業日起連續30個營業日本公司普通股平均收盤價。

註4.遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

註5.若有調整後認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

註6.每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(二)認股權憑證發行後，本公司若有發放普通股現金股利占每股時價之比率有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降認股價格，調整公式如下(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 $\times$ (1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註1.每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式，計算其調整後認股價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，於減資基準日調整之。

減資彌補虧時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 $\times$ (減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

現金減資時：

調整後認股價格 = (調整前認股價格-每股退還現金金額) $\times$ (減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

(四)遇有同時發放現金股利及股票股利(含盈餘轉增資及資本公積轉增資)時，則先扣除現金股利後，再依股票股利金額調整認購價格。

八、行使認股權之程序：

(一)認股權人除依法暫停過戶期間及本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股利停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法所定之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務單位(或本公司)提出申請。

(二)本公司之股務單位(或本公司)於受理認股之請求後，應通知認股權人於繳款期間內至指定銀行繳納股款，認股權人未於繳款期間內繳足股款，則視同放棄認股權利。

(三)本公司股務單位(或本公司)於確認收足股款後，指示本公司股務代理機構將員工認購之股數登載於本公司之股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股新股。

(四)本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起即得上櫃買賣。

(五)本公司依本辦法發行新股交付予認股權人，係採先發行新股後辦理變更登記方式，將每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

九、認股後之權利義務

依本辦法所交付之普通股股票之權利義務與本公司已發行普通股股票相同；認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，按主管機關所訂之相關稅務規定辦理。

十、簽約及保密

(一)本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知認股權人簽署「員工認股權憑證受領同意書」，經認股權人完成簽署後，即視為取得受領權利；未依規定完成簽署者，視同放棄受領權利。

(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授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反，依本辦法第五條第二項第三款之規定辦理。

十一、 其他重要事項

- (一) 實施細則: 個別認股權人被授予認股權憑證之數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。
- (二) 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，並報經主管機關申報後生效，發行前修改時亦同。於主管機關審核過程中，如因主管機關審核之要求應修正本辦法時，授權董事長先行修正，並於嗣後董事會追認後始得發行。
- (三) 本辦法之修訂及其他未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料應記載事項

(一)財務分析

1.合併財務分析(國際財務報導準則)

項目		年度	最近五年度財務分析				
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 %	負債占資產比率		23.13	27.97	19.11	19.31	27.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		221.45	228.61	275.51	242.75	251.04
償債能力 %	流動比率		240.69	187.18	297.87	301.24	223.43
	速動比率		209.75	161.62	254.47	260.13	196.32
	利息保障倍數		13105.06	12011.4	13690.91	15298.64	8668.26
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.74	3.90	3.94	3.39	3.04
	平均收現日數		97.00	94.00	93.00	108.00	120.00
	存貨週轉率（次）		4.84	4.75	5.25	4.57	3.65
	應付款項週轉率（次）		6.34	5.52	6.77	7.03	5.38
	平均銷貨日數		75.00	77.00	70.00	80.00	100.00
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		1.84	1.83	2.17	1.95	1.54
	總資產週轉率（次）		0.64	0.61	0.66	0.62	0.48
獲利能力	資產報酬率（%）		10.04	8.49	9.93	11.42	5.17
	權益報酬率（%）		13.05	11.33	12.86	14.04	6.69
	稅前純益占實收資本額比率(%)		53.78	49.81	58.88	66.42	32.61
	純益率（%）		15.62	13.84	14.84	18.32	10.54
	每股盈餘（元）		4.27	3.61	3.99	4.15	2.03
現金流量	現金流量比率（%）		60.43	46.68	2.71	35.56	34.26
	現金流量允當比率（%）		109.25	108.38	96.88	87.50	82.96
	現金再投資比率（%）		4.65	6.04	-8.72	-0.26	0.05
槓桿度	營運槓桿度		2.38	1.09	2.27	1.56	2.17
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率增加、利息保障倍數減少：係為營運週轉之短期銀行借款增加所致。
- 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少：主係 109 年受疫情影響營收下滑與匯兌損失影響所致。
- 營運槓桿度增加：主係因營收下滑而固定成本維持所致。

註1:105~109 年合併財務報告業經會計師查核簽證。

2. 個體財務分析(國際財務報導準則)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 %	負債占資產比率		19.02	25.52	10.50	10.01	21.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		238.86	234.80	295.62	314.61	310.59
償債能力 %	流動比率		138.61	114.50	270.41	344.46	173.36
	速動比率		118.39	100.43	228.71	309.95	159.65
	利息保障倍數		12699.37	11452.76	13727.02	97972.40	12454.30
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.489	4.35	4.33	3.87	3.45
	平均收現日數		105.00	84.00	84.00	94.00	106.00
	存貨週轉率（次）		6.13	6.03	5.48	4.91	3.88
	應付款項週轉率（次）		6.23	6.51	7.34	7.57	7.41
	平均銷貨日數		60.00	61.00	67.00	74.00	94.00
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		1.18	1.33	1.27	1.26	0.92
	總資產週轉率（次）		0.40	0.44	0.40	0.38	0.25
獲利能力	資產報酬率（%）		11.73	9.69	10.91	11.78	5.41
	權益報酬率（%）		14.43	12.37	13.19	13.11	6.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)		46.87	43.89	46.67	49.65	24.01
	純益率（%）		29.23	21.82	27.29	31.29	21.47
	每股盈餘（元）		4.27	3.61	3.99	4.15	2.03
現金流量	現金流量比率（%）		38.64	54.55	26.74	41.05	31.54
	現金流量允當比率（%）		85.67	85.44	78.63	64.65	58.10
	現金再投資比率（%）		-5.09	3.97	-8.17	-5.39	-4.26
槓桿度	營運槓桿度		2.42	2.12	2.40	2.28	3.52
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.00	1.01

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）

- 負債占資產比率增加、流動比率、速動比率及現金流量比率減少：係營運週轉之短期銀行借款增加所致。
- 利息保障倍數下降：係銀行週轉性借款增加，支付利息費用增加所致。
- 存貨週轉率、應付款項週轉率及平均銷貨日數增加：係營收下滑所致。
- 權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係 109 年受疫情影響營收下滑與匯兌損失影響所致。
- 營運槓桿度增加：主係因營收下滑而固定成本維持所致。

註1:105~109 年個體財務報告業經會計師查核簽證。

註2:分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註5)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註6)

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(註7)。

(2) 財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3: 上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4: 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5: 發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6: 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

二、財務報告應記載事項

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

1. 109年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第71頁至82頁。

2. 108年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第83頁至94頁。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。：

1. 109年個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第95頁至105頁。

2. 108年個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第106頁至116頁。

(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，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無此情形。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊:無此情形。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

1.財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,863,990	1,576,563	287,427	18.23%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,138	17,526	-6,388	-36.45%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	133,766	81,986	51,780	63.16%
不動產、廠房及設備	939,127	986,705	-47,578	-4.82%
其他資產	243,804	255,792	-11,988	-4.69%
資產總額	3,191,825	2,918,572	273,253	9.36%
流動負債	834,246	523,351	310,895	59.40%
非流動負債	46,838	40,309	6,529	16.20%
負債總額	881,084	563,660	317,424	56.31%
股本	621,586	607,118	14,468	2.38%
資本公積	923,605	894,886	28,719	3.21%
保留盈餘	358,880	452,615	-93,735	-20.71%
其他權益	16,807	7,113	9,694	136.29%
非控制權益	389,863	393,180	-3,317	-0.84%
權益總額	2,310,741	2,354,912	-44,171	-1.88%

2.最近二年度資產、負債及股東權益變動達 20%以上且金額超過一仟萬元以上者，其主要原因、影響及未來因應計劃：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：主要為金融資產公允價值變動影響數所致。
- (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：主要為金融資產取得及公允價值變動影響數所致。
- (3)流動負債、負債總額：主要為短期借款增加所致。
- (4)保留盈餘：主要為本期損益減少所致。
- (5)其他權益：主要為取得透過其他綜合損益之金融資產及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所致。
- (6)相關資產、負債及股東權益變動對本公司財務業務無重大影響。

(二)經營結果

1.經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,481,475	1,754,065	-272,590	-15.54%
營業成本	925,259	1,074,600	-149,341	-13.90%
營業毛利	556,216	679,465	-123,249	-18.14%
營業費用	377,875	400,479	-22,604	-5.64%
營業利益	178,341	278,986	-100,645	-36.08%
營業外收入及支出	24,384	124,234	-99,850	-80.37%
繼續營業部門稅前淨利	202,725	403,220	-200,495	-49.72%
所得稅費用	46,563	81,961	-35,398	-43.19%
本期淨利	156,162	321,259	-165,097	-51.39%
其他綜合損益（稅後淨額）	12,251	-14,552	26,803	-184.19%
本期綜合損益總額	168,413	306,707	-138,294	-45.09%

2.最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

- (1)營業利益、所得稅費用：主要係受疫情影響 109 年營業收入較 108 年減少所致。
- (2)營業外收入及支出、繼續營業部門稅前淨利：108 年因處分利滙產生處分投資利益及取得士誼股權產生廉價購買利益相較 109 年增加所致。
- (3)本期淨利、本期綜合損益總額：109 年營收下滑且 108 年因處分投資利益、廉價購買利益增加所致。
- (4)其他綜合損益：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- (5)相關營業收入、營業純益及稅前純益變動對本公司財務業務無重大影響。

3.預期銷售數量與其依據：

項目(個)	110年預計銷售量	銷售數量係依據市場需求與發展趨勢、客戶營運概況及集團目前接單情形而定。隨著智慧型手持裝置的普及、雲端應用的風起雲湧，以及無線穿戴裝置的發展趨勢，無線通信應用已為全球趨勢所在，因此對集團而言，正處於產業利多之際，加上客戶開發陸續收成、兩岸布局已臻完備下，產能已能符合今年營收成長動能所需，預期營收躍升動能當可展現。
微波元件	1,600,000	
天線	8,800,000	
射頻元件	4,000,000	
其他	4,000,000	

4.預期銷售數量與其依據對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

5.未來因應計畫：不適用。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流量	匯率變動對現金之影響	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
①	②	③	④	①+②-③+④	投資計畫	理財計畫
447,159	285,831	(55,061)	1,011	789,062	不適用	不適用
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨現金流入 285,831 仟元，主係營業所產生之獲利。 (2)投資活動：淨現金流出 5,159 仟元，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。 (3)籌資活動：淨現金流入 60,220 仟元，主係短期借款增加及發放現金股利所致。 (4)匯率變動對現金之影響：淨現金流入 1,011 仟元，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所產生。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

2.未來一年現金流動性分析：本公司未來一年現金流量預計與109年度相當，應仍屬穩健。

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
①	②	③	①+②-③	投資計畫	理財計畫
789,062	358,435	290,069	857,428	不適用	不適用

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形
購買士誼	自有資金	110.6	280,000	280,000

2.預期可能產生效益

本公司為因應營運規模日益擴大，為使關係企業之資源做更有效益的分工，進而提高產品與市場開發運作之順暢性，昇達科集團組織架構調整，預期 2021 年需求增溫，推升營運動能成長。

(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：

1.轉投資政策

考量生產效率與就近滿足客戶需求目的，或業務拓展合作之綜效，轉投資相關子公司，未來在轉投資政策上以穩健為原則。

2.轉投資情形

109年12月31日；單位：新台幣仟元

說明 項目	投資 成本	帳面 價值	109 年 本期認列 之投資 (損)益	轉投 資 政策	主要虧損或獲利原因	改善 計畫
UMT Holdings (Samoa) Limited	342,643	545,577	16,287	間 接 投 資 大陸	權益法認列昇達控股(香港)及芮特科技(股)利益所致。	無
正通科技股份有限公司	98,250	111,503	8,984	直接 投資	目前營運狀況穩定獲利。	無
橋達科技股份有限公司	2,563	1,940	207	拓 展 海 外 市場	開發非台灣區域，擴展市場所衍生人事行銷費用	無
將門科技股份有限公司	2,550	2,453	(114)	國 內 市場	開發台灣區域，擴展市場所衍生人事行銷費用	無
唯達科技股份有限公司	1,225	1,184	(47)	拓 展 海 外 市場	開發非台灣區域，擴展市場所衍生人事行銷費用	無
昕達投資股份有限公司	60,000	69,934	4,800	直接 投資	一般投資事業。	無
昇達控股(香港)有限公司	52,688	62,514	(14,804)	間 接 投 資 大陸	權益法認列昆山昆升達公司投資利益所致。	無
芮特科技股份有限公司	215,788	401,817	32,057	間 接 投 資 大陸	權益法認列昇達通訊(香港)公司投資利益所致。	無
芮特通訊股份有限公司	20,000	10,674	263	國 內 市場	目前尚屬業務開發階段。	無
士誼科技事業股份有限公司	207,408	277,346	(8,615)	間 接 投資	持續推動成本改善專案與強化業務開發。	無
昇達通訊(香港)有限公司	348,624	440,436	82,506	間 接 投 資 大陸	權益法認列昆山昕芮特電子公司投資利益所致。	無
昆山昆升達通信設備有限公司	51,264	62,115	(14,703)	拓 展 海 外 市場	產品組合差異致獲利減少。	無
台昕達通信設備 (蘇州)有限公司	21,824	7,865	(11,409)	拓 展 海 外 市場	產品組合差異致獲利減少。	註
昆山昕芮特電子 科技有限公司	326,011	415,160	80,095	拓 展 海 外 市場	目前營運狀況穩定獲利。	無

註：本公司於 109 年 11 月 9 日董事會決議通過辦理解散清算作業，截至 109 年 12 月 31 日尚在辦理註銷程序中。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

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

二、委託經行政院金融監督管理委員會證券期貨局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：請參閱第117頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：不適用。

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

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

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

十、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

一〇九年度截至公開說明書刊印日止董事會共開會六次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董 事 長	岑昕投資有限公司 代表人:陳淑敏	6	0	100	108.06.21 連任
董 事	吳東義	6	0	100	108.06.21 連任
董 事	何冀瑞	6	0	100	108.06.21 連任
董 事	郭俊良	6	0	100	108.06.21 連任
獨 立 董 事	陳興義	6	0	100	108.06.21 連任
獨 立 董 事	陳貫平	6	0	100	108.06.21 連任
獨 立 董 事	蔡志瑋	6	0	100	108.06.21 連任
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (一)證券交易法第14 條之3 所列事項。 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。					
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
109/03/23 第 8 屆 第 6 次	1.通過本公司民國一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。				否
	2.通過訂定本公司「內部控制制度-法令規章遵循事項」案。				否
	3.通過為孫公司昆山昆升達通信設備有限公司背書保證案。				否
	4.通過解除本公司經理人與董事競業禁止限制案。				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：其經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。				
	2.決議結果：其經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。				
	3.決議結果：因吳東義董事擔任昆山昆升達通信設備有限公司董事及其配偶陳淑敏董事長，及郭俊良董事擔任監察人，與自身有利害關係，以離席方式不參與討論及表決，其經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。				
	4.決議結果：因陳淑敏董事長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，其經主席徵詢其他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	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
109/05/11 第 8 屆 第 7 次	1.通過本公司董事酬勞及經理人員工酬勞分派案。	否
	2.通過對芮特科技(股)公司(簡稱芮特科技)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： (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徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
109/08/10 第 8 屆 第 8 次	1.通過為子公司正通科技股份有限公司背書保證案。	否
	2.通過本公司之孫公司昆山昆升達通信設備有限公司擬對台昕達通信設備(蘇州)有限公司(簡稱台昕達)資金貸與案。	否
	3.通過解除本公司經理人與董事競業禁止限制案。	否
	4.通過修訂本公司「內部控制制度-財務報表編制流程之管理作業」案	否
	5.通過本公司稽核主管異動案	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擔任正通科技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無異議照案通過。	
	2.決議結果：因吳東義董事擔任昆升達董事與其配偶陳淑敏董事長，及郭俊良董事擔任昆升達監察人，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，其經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
	3.決議結果：因陳淑敏董事長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，其經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過	
	4.決議結果：其經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	5.決議結果：其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	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
109/11/09 第 8 屆 第 9 次	1.通過本公司年終獎金發放原則，以及經理人績效與 109 年度年終獎金發放金額。	否
	2.通過評估本公司簽證會計師獨立性情形。	否
	3.通過對子公司正通科技(股)公司(簡稱正通科技)資金貸與案。	否
	4.通過本公司執行長任命案。	否
	5.通過對本公司之孫公司台昕達通信設備(蘇州)有限公司(簡稱台昕達)辦理解散清算案	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：其經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	2.決議結果：其經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	
	3.決議結果：因陳淑敏董事長、吳東義董事及郭俊良董事為擔任正通科技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無異議照案通過。	
	4.決議結果：因陳淑敏董事長與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，其經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
	5.決議結果：因吳東義董事擔任台昕達董事與其配偶陳淑敏董事長，及郭俊良董事擔任台昕達監察人，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，其經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。	
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱一之說明。		

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，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	本公司於109.3.23董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。將對董事會109年度之績效進行評估。	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估	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。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與

執行情形評估。

(1)加強董事會職能：

- a. 本公司設置薪酬委員會及審計委員會等多功能性委員會，提升公司治理。
- b. 本公司設置獨立董事，分別具備財務會計、商務管理及研發能力等專長，能提供公司業務監督管理及提升產品開發之專業建議。
- c. 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。
- d. 本公司薪酬委員會每年至少檢討一次董事及經理人薪酬及績效評估辦法，並定期審議董事會及經理人酬金給付金額，協助董事會評估及檢討董事及經理人之報酬給付是否合宜。
- e. 本公司每年皆為董事投保責任險。

f. 本公司已訂定董事會績效評估辦法，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。

(2) 董事會執行情形：

- a. 本公司獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議與方向。董事會成員於任期中持續參加公司治理主題相關之進修課程。
- b. 本公司於 100 年設立薪資報酬委員會及 105 年設立審計委員會，且運作情形順暢。

(3) 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。

109 年度各次董事會獨立董事出席狀況：

◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

109 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次
陳興義	◎	◎	◎	◎
陳貫平	◎	◎	◎	◎
蔡志瑋	◎	◎	◎	◎

(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. 一〇九年度審計委員會開會四次，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	4	0	100	108.06.21 連任
獨立董事	陳貫平	4	0	100	108.06.21 連任
獨立董事	蔡志瑋	4	0	100	108.06.21 連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

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

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
109/03/23 第8屆第6次	1.通過本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案。	否
	2.通過本公司民國一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	否
	3.通過訂定本公司「內部控制制度-法令規章遵循事項」案。	否
	4.通過為孫公司昆山昆升達通信設備有限公司背書保證案。	否
	5.通過解除本公司經理人與董事競業禁止限制案。	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。	
109/05/11 第8屆第7次	1.通過本公司109年第一季合併財務報告案。	否
	2.通過對芮特科技(股)公司(簡稱芮特科技)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。	
109/08/10 第8屆第7次	1.通過本公司109年第二季合併財務報告案。	否
	2.通過為子公司正通科技股份有限公司背書保證案。	否
	3.通過本公司之孫公司昆山昆升達通信設備有限公司擬對台昕達通信設備(蘇州)有限公司(簡稱台昕達)資金貸與案。	否
	4.通過解除本公司經理人與董事競業禁止限制案。	否
	5.通過修訂本公司「內部控制制度-財務報表編制流程之管理作業」案	否
	6.通過本公司稽核主管異動案	否
	審計委員會決議結果：其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。	
109/11/09 第8屆第8次	1.通過本公司109年第三季合併財務報告案。	否
	2.通過本公司年終獎金發放原則，以及經理人績效與109年度年終獎金發放金額。	否
	3.通過評估本公司簽證會計師獨立性情形。	否

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
109/11/09 第8屆第8次	4.通過對子公司正通科技(股)公司(簡稱正通科技)資金貸與案。	否
	5.通過本公司執行長任命案。	否
	6.通過對本公司之孫公司台昕達通信設備(蘇州)有限公司(簡稱台昕達)辦理解散清算案	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。	

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱一之說明

三、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）：

- a. 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。

109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
109/3/23 董事會	1.內部稽核業務報告 2.本公司民國一〇八年度「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。
109/5/11 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。
109/8/10 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。
109/11/09 董事會	1.稽核業務報告 2.訂定本公司「一一〇年度內部稽核計劃」	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。

- b. 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。

109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
109/3/23 審計委員會	1.會計師查核報告。 2.本公司一〇八年度決算表冊。	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。
109/5/11 審計委員會	本公司 109 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。
109/8/10 審計委員會	本公司 109 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。
109/11/09 審計委員會	1.一〇九年第三季財務報告 2.一〇九年度財務報告中之關鍵查核事項內容	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？	V		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？	V		(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？	V		(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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險管控及防火牆機制？	V		(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，並已輔導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。	
(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？	V		(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。	

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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 1. 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。 2. 現任董事會成員七席中，具員工身分之占比 43%、獨立董事之占比 43%、女性董事之占比 14%，3 席獨立董事第二屆連任，任期年資均為 3~4 年。本公司為強化公司治理推動，以再增加一席女性董事為目標，並預計在第九屆董事會增加以達成目標。 個別董事落實董事會成員多元化情形 <table><tr><th>多元化 核心項 目</th><th>董 事</th><th>性 別</th><th>營 運 判 斷 能 力</th><th>會 計 及 財 務 分 析 能 力</th><th>經 營 管 理 能 力</th><th>危 機 處 理 能 力</th><th>產 業 知 識</th><th>國 際 市 場 觀</th><th>領 導 能 力</th><th>決 策 能 力</th></tr><tr><td>陳淑敏</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>吳東義</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>郭俊良</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>何冀瑞</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>陳興義</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>陳貫平</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>蔡志瑋</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr></table>	多元化 核心項 目	董 事	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	陳淑敏	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	吳東義	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V	郭俊良	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V	何冀瑞	男	V		V	V				V	V	陳興義	男	V			V	V	V	V	V	V	陳貫平	男	V	V	V	V		V	V	V	V	蔡志瑋	男	V	V	V	V				V	V	與公司治理實務 守則相符
多元化 核心項 目	董 事	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力																																																																																		
陳淑敏	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																		
吳東義	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																		
郭俊良	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																		
何冀瑞	男	V		V	V				V	V																																																																																		
陳興義	男	V			V	V	V	V	V	V																																																																																		
陳貫平	男	V	V	V	V		V	V	V	V																																																																																		
蔡志瑋	男	V	V	V	V				V	V																																																																																		
(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？	V		(二) 本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前設置獨立董事三席，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。																																																																																									
(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	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次績效評估，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。																																																																																									

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	
會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(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 108 年 11 月 11 日董事會暨審計委員會討論 108 年度簽證會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、62 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)？		V	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？		V	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。

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		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？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(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。 (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) 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)？	V		(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。 子公司均按照當地法令規範，繳納相關職工福利公積金與社會保險，每月提撥福利金，用於員工集體活動，如年度旅遊、每月生日禮物發放、籃球比賽、年終聚餐及婚喪補貼等。 公司設有哺乳室、健身房提供員工使用，並成立環境及安全衛生委員會，加強公司環境管理、安全衛生、預防職場意外災害，保障全體員工健康與財產安全。 本公司與子公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令訂定，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後定案。 不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，其後並依其性向及專長發展，給予適當的在職訓練，期許員工可與公司共	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	
			同成長；每年亦安排全體員工進行健康檢查、疾病預防講座等，期能提供員工舒適安全之工作環境，並達到預防勝於治療的目的。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。	
	V		(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。 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。	
	V		(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。	
	V		(四)第八屆董事108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，董事及監察人進修情形項下查詢。	
	V		(五)本公司108年度經理人參與公司治理有關之進修情形:無。	
	V		(六)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。各項風險之執行及管理單位分述如下：	

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	
			(1) 總經理室：負責規劃及評估長期、中期、短期經營發展計劃，掌理公司營運目標、企業整體經營策略規劃，監督及協調公司重大事項之執行及達成，處理公司對外之重要公關事務，對外合作案之規劃、決策及執行等，以降低公司整體策略性風險。 (2) 管理部：人力資源的配置及應變、財務風險的評估、各項 ISO 作業的推行、環境安全衛生的建立與維持、規章制度的建立以及股務、投資人關係處理事宜。 (3) 工安室：負責釐訂、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項，建立健康安全職場，防止職業災害。 (4) 資訊部：負責資訊系統管理及資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。 (5) 資材部：負責產品之原物料採購、外包管理、及其相關採購作業等業務，降低營運風險。負責原物料及成(半)品之倉儲管理，並執行貨物運送及外包送取件等相關業務，以降低庫存呆滯風險。 (6) 製造一部：負責產能規劃、生產計畫、製造、製程品質管控、量產製造等專業流程，並注重設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。 (7) 製造二部：負責自製 CNC 加工件之產銷計畫與協調生產技術及製程品質，並注重設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。 (8) 業務部：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。 (9) 研發部：模具開發、樣品製造、產品技術建立、作業標準建立等事務，負責研究新技術、規劃新產品研發案並商品化，協助客戶解決產品應用之技術問題，產品研發、生產、測試、產品品質、良率、成本改善，以提高市場佔有率，降低遭受市場淘汰的風險。 (10) 品保部：負責品質管理制度建立與推動執行、量測儀器維護管理、產品品質保證與客戶抱怨處理等業務。 掌理產品之生產技術、品質管制、試產技術、產品製造、進度管理、現場管理	

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	
			及其相關作業等事務，以降低品質風險。	
	V		(七)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。	
	V		(八)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，一〇八年二月十一日至一〇九年二月十日止，投保明台產物保險(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108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
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？	於年報及網站揭露董事會成員多元化政策之具體管理目標與目前達成情形。
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	已於109.3.23董事會討論通過「董事會績效評估辦法」，後續將依評鑑指標進行。
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	於公司網站利害關係人專區揭露辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。
4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	已於109.3.23董事會討論通過「誠信經營作業程序及行為指南」，擬提109年股東常會報告。

(二)依據108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
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	將列入未來二年目標，設置公司治理主管職位。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳興義	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	陳貫平			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	蔡志瑋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	符合

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年06月21日至111年06月20日，一〇九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(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	陳興義	3	0	100	108.06.21 連任
委員	陳貫平	3	0	100	108.06.21 連任
委員	蔡志瑋	3	0	100	108.06.21 連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					
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
109/03/23 第8屆第6次	1. 通過本公司一〇八年度員工酬勞金額及董事酬勞金額發放金額案。				否
	2. 通過訂定「董事會績效評估辦法」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。				
109/05/11 第8屆第7次	1. 通過本公司董事酬勞及經理人員工酬勞派案。				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。				
109/11/09 第8屆第9次	1. 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. 本公司109年度經理人年終獎金發放案。				否
	3. 本公司薪酬委員會民國109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。				
	公司對薪酬委員會決議之處理：無。				

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(一)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？	V		(一) 本公司訂有「風險管控作業規範」，建立風險辨識、衡量、監督及管控之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，促進以適切風險管理為導向之經營模式，達成營運目標，增進股東價值。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則規定相符
(二)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(二) 本公司推動企業社會責任兼職單位為管理部，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，並持續致力於企業社會責任之推行，執行情形由高階主管向董事長報告。	
(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？	V		(一) 本公司在推動環境管理制度方面，通過ISO 14001環境管理系統認證(證書有效期間：2020/03/16 ~ 2023/03/15)，並於101年取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統(證書有效期間：2018/4/16~2021/3/31)與TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統認證(證書有效期間：2018/4/16~2021/3/31)，持續推動品質及環境管理制度。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則規定相符
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		用物質 (RoHS) 及高度關切物質 (SVHC) 的相關化學品。 (三) 氣候變遷已為所有企業與個人都相當重視的議題，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。日常辦公環境鼓勵資源重複利用。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，減少紙張耗用等資源。導入系統電子簽核節省紙張大量列印及耗用。另辦公室推行夏日空調溫度設定26度、照明採用節能燈具、設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 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。	
(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？	V		(一) 本公司與子公司均遵守相關勞動法規與尊重勞動基本人權，對於本國籍及外國勞工均妥善對待，提供團保、教育訓練補助與舉辦旅遊活動等。	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則規定相 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	V		(二) 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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
工薪酬？			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。本公司章程明定當年度如有獲利，應提撥不低於百分之八作為員工酬勞。	
(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？	V		(三) 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，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。 子公司針對特定職位員工進行職業健康體檢；通過張貼宣傳資料傳遞應注意的生活健康常識。在工作安全上，制定了相關的安全作業規程，員工正式工作前需完成職前安全訓練考核合格，並透過週一全體員工早會，宣導生活、工作中存在危險源的認知，預防個人不安全行為造成意外事故的發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 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。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關	V		(五) 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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
保護消費者權益政策及申訴程序？ (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？		V	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) 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。	
(五)公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		V	公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與實務上的需求而做適時編製。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

(六) 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，惟本公司已逐步落實企業社會責任範疇，並依此守則之精神及規範辦理。

(七) 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- (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352,000元。
 - (3) 捐贈汐止派出所六十頂高安全係數安全帽。
 - (4) 捐款創世基金會-消防設備升級暨植物人雙軌服務及捐血公益活動。

(六)履行誠信經營情形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？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(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。 (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、提供或承諾書通費、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。 (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
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？	V		(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

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) 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？	V		(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。	
(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？	V		(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。	
(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？	V		(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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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。	
三、公司檢舉制度之運作情形	V		(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
(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？				

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) 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？	V		(二) 本公司設有專責主管受理檢舉事項。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？	V		(三) 本公司對檢舉人均採保密制度，僅所負責之高階主管可獲知相關訊息。	
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？	V		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其相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八)最近年度截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	王舜文	106.03.24	109.08.09	職務調整
稽核主管	謝惠琴	109.08.10	不適用	職務調整

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇達公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

昇達公司及其子公司民國 109 年度之營業收入中，來自特定客戶營業收入較去年同期成長，其變動與集團整體趨勢呈反向，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對特定客戶銷貨收入真實性考量為民國 109 年度關鍵查核事項。

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特定客戶銷貨收入真實性已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與特定客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 自全年度之特定客戶銷貨交易執行證實性測試，覆核相關交易表單是否齊備及入帳時點與金額是否相符。
3. 對特定客戶抽樣執行應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收回詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。

其他事項

昇達公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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109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 郭 慈 容

郭慈容



會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日

昇達科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 789,062	25	\$ 447,159	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	292,039	9	305,262	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三五）	73,128	2	104,640	4
1150	應收票據（附註四及十）	57,907	2	28,371	1
1170	應收帳款（附註四、五及十）	419,788	13	463,420	16
1200	其他應收款（附註四及十）	1,885	-	8,143	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	11	-	59	-
130X	存貨（附註四及十一）	210,453	7	196,577	7
1410	預付款項（附註十八）	15,714	-	18,589	1
1470	其他流動資產（附註十九）	4,003	-	4,343	-
11XX	流動資產總計	1,863,990	58	1,576,563	54
	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）	11,138	-	17,526	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）	133,766	4	81,986	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	49,090	2	63,164	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三五）	939,127	29	986,705	34
1755	使用權資產（附註三、四及十五）	31,920	1	33,626	1
1805	商譽（附註四、五及十六）	78,893	3	82,016	3
1821	無形資產（附註四及十七）	46,154	2	35,301	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	26,743	1	16,929	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二三）	3,383	-	292	-
1990	其他非流動資產（附註十九）	7,621	-	24,464	1
15XX	非流動資產總計	1,327,835	42	1,342,009	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,191,825	100	\$ 2,918,572	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十及三五）	\$ 405,000	13	\$ 119,970	4
2150	應付票據（附註二一）	760	-	638	-
2170	應付帳款（附註二一）	206,011	6	136,522	5
2200	其他應付款（附註二二）	177,027	6	211,568	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	30,329	1	26,316	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十五）	3,036	-	5,730	-
2399	其他流動負債（附註二二）	12,083	-	22,607	1
21XX	流動負債總計	834,246	26	523,351	18
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	38,286	1	34,324	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十五）	8,361	1	5,547	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	-	-	198	-
2645	存入保證金	191	-	240	-
25XX	非流動負債總計	46,838	2	40,309	1
2XXX	負債總計	881,084	28	563,660	19
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十三、二四及二八）				
3110	普 通 股	621,586	19	607,118	21
3200	資本公積	923,605	29	894,886	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	233,127	7	208,767	7
3350	未分配盈餘	125,753	4	243,848	8
3300	保留盈餘總計	358,880	11	452,615	15
3400	其他權益	16,807	1	7,113	-
31XX	本公司業主權益總計	1,920,878	60	1,961,732	67
36XX	非控制權益（附註十二、三十及三一）	389,863	12	393,180	14
3XXX	權益總計	2,310,741	72	2,354,912	81
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,191,825	100	\$ 2,918,572	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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及三四）				
4100	銷貨收入	\$ 1,472,457	99	\$ 1,731,854	99
4800	其他營業收入	9,018	1	22,211	1
4000	營業收入合計	1,481,475	100	1,754,065	100
	營業成本（附註四、十一、 十五、二三及二五）				
5110	銷貨成本	925,259	62	1,069,127	61
5800	其他營業成本	-	-	5,473	-
5000	營業成本合計	925,259	62	1,074,600	61
5950	營業毛利淨額	556,216	38	679,465	39
	營業費用（附註四、十、十 五、二三及二五）				
6100	推銷費用	118,326	8	111,845	6
6200	管理費用	131,298	9	155,295	9
6300	研究發展費用	131,175	9	130,252	8
6450	預期信用減損（迴轉利 益）提列損失	(2,924)	-	3,087	-
6000	營業費用合計	377,875	26	400,479	23
6900	營業淨利	178,341	12	278,986	16
	營業外收入及支出（附註 四、十二、十三、二五、 二九及三十）				
7140	廉價購買利益－取得關 聯企業	-	-	41,153	2
7190	其他收入	87,679	6	44,193	3
7590	其他利益及損失	(46,855)	(4)	6,510	-
7225	處分投資利益	-	-	45,501	3

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 2,366)	-	(\$ 2,653)	-
7060	採用權益法認列關聯企				
	業 (損) 益之份額	(14,074)	(1)	(10,470)	(1)
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>24,384</u>	<u>1</u>	<u>124,234</u>	<u>7</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	202,725	13	403,220	23
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(46,563)	(3)	(81,961)	(5)
8200	本年度淨利	<u>156,162</u>	<u>10</u>	<u>321,259</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益淨額				
	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	10,759	1	3,124	-
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數 (附註四				
	及二三)	3,033	-	6,750	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註四及二				
	六)	(606)	-	(1,350)	-
	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	(1,305)	-	(26,209)	(1)
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註四及二				
	六)	<u>370</u>	<u>-</u>	<u>3,133</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益合計	<u>12,251</u>	<u>1</u>	(14,552)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 168,413</u>	<u>11</u>	<u>\$ 306,707</u>	<u>17</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 124,194	9	\$ 250,111	14
8620	非控制權益	31,968	2	71,148	4
8600		<u>\$ 156,162</u>	<u>11</u>	<u>\$ 321,259</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 134,849	9	\$ 243,606	14
8720	非控制權益	33,564	2	63,101	3
8700		<u>\$ 168,413</u>	<u>11</u>	<u>\$ 306,707</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二七）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 4.15</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 4.06</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





昇達科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 主 業 之 權 益										其 他 權 益		非 控 制 權 益 (附註四、十三 及 三 一)		權 益 總 額	
		資 本 公 積 (附 註 四 、 十 三 、 二 四 、 二 八 、 三 十 及 三 一)								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 (附註二六)		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 (附 註 四 、 八 及 三 三)					
		股 本 (附 註 二 四 及 二 八)		股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	合 計	保 留 盈 餘 (附 註 二 四)		合 計	總 計	總 計				
股 數	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘														
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	56,622,341	\$ 566,223	\$ 792,174	\$ 23,350	\$ 44,727	\$ 2,633	\$ 862,884	\$ 186,694	\$ 220,733	\$ 407,427	\$ 6,890	\$ 9,611	\$ 1,853,035	\$ 368,975	\$ 2,222,010	
	107 年度盈餘指撥及分配																
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	22,073	(22,073)	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,402)	(164,402)	-	-	(164,402)	-	(164,402)	
B9	本公司股東股票股利	3,401,421	34,014	-	-	-	-	-	-	(34,014)	(34,014)	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(28,345)	-	-	-	(28,345)	-	-	-	-	-	(28,345)	-	(28,345)	
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	27,456	27,456	-	(9,390)	(9,390)	-	-	18,066	-	18,066	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	688,100	6,881	35,935	(10,114)	-	-	25,821	-	-	-	-	-	32,702	-	32,702	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	250,111	250,111	-	-	250,111	71,148	321,259	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,883	2,883	(12,512)	3,124	(6,505)	(8,047)	(14,552)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	252,994	252,994	(12,512)	3,124	243,606	63,101	306,707	
O1	非控制權益—處分子公司部分股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,052)	(34,052)	
O1	非控制權益—取得子公司部分股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	43	
O1	非控制權益變動—子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,887)	(4,887)	
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	7,070	-	-	7,070	-	-	-	-	-	7,070	-	7,070	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	60,711,862	607,118	799,764	20,306	44,727	30,089	894,886	208,767	243,848	452,615	(5,622)	12,735	1,961,732	393,180	2,354,912	
	108 年度盈餘指撥及分配																
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	24,360	(24,360)	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,890)	(218,890)	-	-	(218,890)	-	(218,890)	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(24,321)	-	-	-	(24,321)	-	-	-	-	-	(24,321)	-	(24,321)	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,446,800	14,468	73,867	(23,619)	-	-	50,248	-	-	-	-	-	64,716	-	64,716	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	11	11	-	-	-	-	-	11	2,835	2,846	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	124,194	124,194	-	-	124,194	31,968	156,162	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,340	1,340	(1,444)	10,759	10,655	1,596	12,251	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	125,534	125,534	(1,444)	10,759	134,849	33,564	168,413	
O1	非控制權益變動—處分子公司部分股權	-	-	-	-	(532)	-	(532)	-	-	-	-	-	(532)	1,693	1,161	
O1	非控制權益變動—子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,409)	(41,409)	
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,313	-	-	3,313	-	-	-	-	-	3,313	-	3,313	
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	(379)	(379)	-	379	-	-	-	
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	62,158,662	\$ 621,586	\$ 849,310	\$ -	\$ 44,195	\$ 30,100	\$ 923,605	\$ 233,127	\$ 125,753	\$ 358,880	(\$ 7,066)	\$ 23,873	\$ 1,920,878	\$ 389,863	\$ 2,310,741	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 202,725	\$ 403,220
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	66,784	63,574
A20200	攤銷費用	14,457	12,068
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(2,924)	3,086
A21900	員工認股權酬勞成本	3,313	7,070
A20900	財務成本	2,366	2,653
A21200	利息收入	(5,470)	(8,021)
A21300	股利收入	(21,288)	(14,190)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,486	5,926
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	14,074	10,470
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）－淨額	6,031	(2,073)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	8,397	(7,890)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(15,714)
A23100	處分子公司利益	-	(29,787)
A22900	廉價購買利益	-	(41,153)
A24100	未實現外幣兌換損失	1,918	6,108
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	4,884	(123,739)
A31130	應收票據	(29,536)	5,313
A31150	應收帳款（含關係人）	43,767	30,409
A31180	其他應收款	5,677	(4,699)
A31200	存 貨	(18,968)	(12,360)
A31230	預付款項	4,157	(87)
A31990	淨確定福利資產	(58)	(226)
A31240	其他流動資產	340	(664)
A32130	應付票據	122	292
A32150	應付帳款	69,868	(47,973)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32180	其他應付款	(\$ 33,791)	\$ 14,502
A32240	淨確定福利負債	(198)	(86)
A32230	其他流動負債	(10,524)	5,809
A33000	營運產生之現金	330,609	261,838
A33100	收取之利息	6,096	7,998
A33300	支付之利息	(2,214)	(2,363)
A33500	支付之所得稅	(48,660)	(81,390)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>285,831</u>	<u>186,083</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	(71,416)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	19,563	-
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	10,833	11,667
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(243,080)	(466,143)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	275,594	380,982
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	6,330	829
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二 九)	-	(63,870)
B02300	處分子公司之淨現金流入 (附註三 十)	-	64,008
B01800	取得關聯企業	-	(26,308)
B07600	收取之股利	21,288	14,190
B07100	預付設備款增加	(10,626)	(32,011)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(17,445)	(18,090)
B04500	購置無形資產	(25,308)	(3,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,777	5,122
B06800	其他非流動資產減少	1,803	2,724
B03700	存出保證金增加	(10,613)	(9,193)
B03800	存出保證金減少	<u>19,141</u>	<u>2,398</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(5,159)</u>	<u>(137,254)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	2,382,960	743,520
C00200	短期借款減少	(2,099,862)	(708,122)
C03000	存入保證金增加	15	69

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C03100	存入保證金減少	(\$ 64)	(\$ 86)
C04020	租賃本金償還	(6,932)	(8,388)
C04500	發放現金股利	(284,620)	(192,747)
C04800	員工執行認股權	64,716	32,702
C05500	處分子公司部分權益價款(附註三一)	1,161	-
C05800	非控制權益變動	<u>2,846</u>	(<u>4,887</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>60,220</u>	(<u>137,939</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,011</u>	(<u>8,734</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	341,903	(97,844)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>447,159</u>	<u>545,003</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 789,062</u>	<u>\$ 447,159</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



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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇達公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對昇達公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

昇達公司及其子公司民國 108 年度之營業收入中，來自特定客戶營業收入較去年同期成長率顯著高於整體成長率，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對特定客戶銷貨收入真實性考量為民國 108 年度關鍵查核事項。

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特定客戶銷貨收入真實性已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與特定客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 自全年度之特定客戶銷貨交易執行證實性測試，覆核相關交易表單是否齊備及入帳時點與金額是否相符。
3. 對特定客戶應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收回詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容

郭慈容



會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

昇達科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	447,159	15	\$	545,003	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		305,262	10		168,952	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三五）		104,640	4		24,377	1
1150	應收票據（附註四及十）		28,371	1		35,057	2
1170	應收帳款（附註四、五及十）		463,420	16		501,900	18
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、十及三四）		-	-		105	-
1200	其他應收款（附註四及十）		8,143	-		3,663	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		59	-		2,730	-
130X	存貨（附註四及十一）		196,577	7		193,127	7
1410	預付款項（附註三、四及十八）		18,589	1		26,080	1
1470	其他流動資產（附註十九）		4,343	-		3,456	-
11XX	流動資產總計		1,576,563	54		1,504,450	55
	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）		17,526	1		23,036	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）		81,986	3		90,529	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		63,164	2		123,478	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三五）		986,705	34		813,673	30
1755	使用權資產（附註三、四及十五）		33,626	1		-	-
1805	商譽（附註四、五及十六）		82,016	3		92,425	3
1821	無形資產（附註四及十七）		35,301	1		41,092	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		16,929	-		9,243	-
1985	長期預付租賃款－非流動（附註三、四及十八）		-	-		22,686	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二三）		292	-		156	-
1990	其他非流動資產（附註十九）		24,464	1		26,018	1
15XX	非流動資產總計		1,342,009	46		1,242,336	45
1XXX	資 產 總 計	\$	2,918,572	100	\$	2,746,786	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註二十及三五）	\$	119,970	4	\$	81,487	3
2150	應付票據（附註二一）		638	-		61	-
2170	應付帳款（附註二一）		136,522	5		168,486	6
2200	其他應付款（附註二二）		211,568	7		201,987	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		26,316	1		34,341	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十五）		5,730	-		-	-
2399	其他流動負債（附註二二）		22,607	1		18,699	1
21XX	流動負債總計		523,351	18		505,061	18
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		34,324	1		19,458	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十五）		5,547	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）		198	-		-	-
2645	存入保證金		240	-		257	-
25XX	非流動負債總計		40,309	1		19,715	1
2XXX	負債總計		563,660	19		524,776	19
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二四及二八）						
3110	普 通 股		607,118	21		566,223	21
3200	資本公積		894,886	31		862,884	31
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		208,767	7		186,694	7
3350	未分配盈餘		243,848	8		220,733	8
3300	保留盈餘總計		452,615	15		407,427	15
3400	其他權益		7,113	-		16,501	1
31XX	本公司業主權益總計		1,961,732	67		1,853,035	68
36XX	非控制權益（附註十三、三十及三一）		393,180	14		368,975	13
3XXX	權益總計		2,354,912	81		2,222,010	81
	負 債 與 權 益 總 計	\$	2,918,572	100	\$	2,746,786	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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及三四）				
4100	銷貨收入	\$ 1,731,854	99	\$ 1,738,766	99
4800	其他營業收入	<u>22,211</u>	<u>1</u>	<u>17,898</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>1,754,065</u>	<u>100</u>	<u>1,756,664</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、 十五、二三及二五）				
5110	銷貨成本	1,069,127	61	1,115,596	63
5800	其他營業成本	<u>5,473</u>	<u>-</u>	<u>9,180</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>1,074,600</u>	<u>61</u>	<u>1,124,776</u>	<u>64</u>
5950	營業毛利淨額	<u>679,465</u>	<u>39</u>	<u>631,888</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註四、十、十 五、二三及二五）				
6100	推銷費用	111,845	6	104,415	6
6200	管理費用	155,295	9	144,069	8
6300	研究發展費用	130,252	8	117,038	7
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>3,087</u>	<u>-</u>	<u>(2,441)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>400,479</u>	<u>23</u>	<u>363,081</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>278,986</u>	<u>16</u>	<u>268,807</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註 四、十二、十三、二五、 二九及三十）				
7140	廉價購買利益－取得關 聯企業	41,153	2	-	-
7190	其他收入	44,193	3	35,758	2
7590	其他利益及損失	6,510	-	36,258	2
7225	處分投資利益	45,501	3	-	-

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	利息費用	\$ 2,653	-	\$ 2,453	-
7060	採用權益法認列關聯企				
	業損益之份額	(10,470)	(1)	(4,985)	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>124,234</u>	<u>7</u>	<u>64,578</u>	<u>4</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	403,220	23	333,385	19
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(81,961)	(5)	(72,637)	(4)
8200	本年度淨利	<u>321,259</u>	<u>18</u>	<u>260,748</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益淨額				
	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	3,124	-	3,418	-
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數 (附註四				
	及二三)	6,750	-	520	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註四及二				
	六)	(1,350)	-	(76)	-
	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	(26,209)	(1)	(2,577)	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註四及二				
	六)	<u>3,133</u>	<u>-</u>	(<u>133</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益合計	(<u>14,552</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,152</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 306,707</u>	<u>17</u>	<u>\$ 261,900</u>	<u>15</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 250,111	14	\$ 220,752	13
8620	非控制權益	<u>71,148</u>	<u>4</u>	<u>39,996</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 321,259</u>	<u>18</u>	<u>\$ 260,748</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 243,606	14	\$ 223,723	13
8720	非控制權益	<u>63,101</u>	<u>3</u>	<u>38,177</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 306,707</u>	<u>17</u>	<u>\$ 261,900</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二七）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.15</u>		<u>\$ 3.76</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.06</u>		<u>\$ 3.67</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





昇達科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 項 目															
		資 本 公 積 (附 註 四 、 十 三 、 二 四 、 二 八 、 三 十 及 三 一)								其 他 權 益 項 目							
		股 本 (附 註 二 四 及 二 八)		股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	合 計	保 留 盈 餘 (附 註 二 四)			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 二 六)	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 (附 註 四 、 八 及 三 三)	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 四 、 十 三 及 三 一)		權 益 總 額
		股 數	普 通 股 股 本						法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計						
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	51,581,241	\$ 515,812	\$ 548,944	\$ 16,967	\$ 47,093	\$ 2,633	\$ 615,637	\$ 168,073	\$ 186,420	\$ 354,493	\$ 7,763	\$ 6,193	\$ 1,499,898	\$ 337,894	\$ 1,837,792	
	106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配																
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	18,621	(18,621)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(168,244)	(168,244)	-	-	(168,244)	-	(168,244)	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(47,669)	-	-	-	(47,669)	-	-	-	-	-	(47,669)	-	(47,669)	-
E1	現 金 增 資	4,500,000	45,000	261,000	-	-	-	261,000	-	-	-	-	-	306,000	-	306,000	-
N1	員 工 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	541,100	5,411	29,899	(7,551)	-	-	22,348	-	-	-	-	-	27,759	-	27,759	-
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	220,752	220,752	-	-	220,752	39,996	260,748	-
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	426	426	(873)	3,418	2,971	(1,819)	1,152	-
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	221,178	221,178	(873)	3,418	223,723	38,177	261,900	-
O1	非 控 制 權 益 變 動 — 處 分 子 公 司 部 分 股 權	-	-	-	-	2,699	-	2,699	-	-	-	-	-	2,699	26,386	29,085	-
O1	非 控 制 權 益 變 動 — 取 得 子 公 司 部 分 股 權	-	-	-	-	(5,065)	-	(5,065)	-	-	-	-	-	(5,065)	(16,685)	(21,750)	-
O1	非 控 制 權 益 變 動 — 子 公 司 發 放 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,797)	(16,797)	-
T1	認 列 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	13,934	-	-	13,934	-	-	-	-	-	13,934	-	13,934	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	56,622,341	566,223	792,174	23,350	44,727	2,633	862,884	186,694	220,733	407,427	6,890	9,611	1,853,035	368,975	2,222,010	-
	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配																
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	22,073	(22,073)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,402)	(164,402)	-	-	(164,402)	-	(164,402)	-
B9	本 公 司 股 東 股 票 股 利	3,401,421	34,014	-	-	-	-	-	-	(34,014)	(34,014)	-	-	-	-	-	-
C13	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(28,345)	-	-	-	(28,345)	-	-	-	-	-	(28,345)	-	(28,345)	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	-	-	-	27,456	27,456	-	(9,390)	(9,390)	-	-	18,066	-	18,066	-
N1	員 工 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	688,100	6,881	35,935	(10,114)	-	-	25,821	-	-	-	-	-	32,702	-	32,702	-
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	250,111	250,111	-	-	250,111	71,148	321,259	-
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,883	2,883	(12,512)	3,124	(6,505)	(8,047)	(14,552)	-
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	252,994	252,994	(12,512)	3,124	243,606	63,101	306,707	-
O1	非 控 制 權 益 — 處 分 子 公 司 部 分 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,052)	(34,052)	-
O1	非 控 制 權 益 — 取 得 子 公 司 部 分 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	43	-
O1	非 控 制 權 益 變 動 — 子 公 司 發 放 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,887)	(4,887)	-
T1	認 列 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	7,070	-	-	7,070	-	-	-	-	-	7,070	-	7,070	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>60,711,862</u>	<u>\$ 607,118</u>	<u>\$ 799,764</u>	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 44,727</u>	<u>\$ 30,089</u>	<u>\$ 894,886</u>	<u>\$ 208,767</u>	<u>\$ 243,848</u>	<u>\$ 452,615</u>	<u>(\$ 5,622)</u>	<u>\$ 12,735</u>	<u>\$ 1,961,732</u>	<u>\$ 393,180</u>	<u>\$ 2,354,912</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





昇達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 403,220	\$ 333,385
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,574	53,407
A20200	攤銷費用	12,068	12,691
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,086	(2,441)
A29900	預付租賃款攤銷	-	722
A21900	員工認股權酬勞成本	7,070	13,934
A20900	財務成本	2,653	2,453
A21200	利息收入	(8,021)	(9,127)
A21300	股利收入	(14,190)	(8,783)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴升利益）	5,926	(8,173)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	10,470	4,985
A22500	處分不動產、廠房及設備利益—淨額	(2,073)	(4,672)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(7,890)	(4,652)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(15,714)	-
A23100	處分子公司利益	(29,787)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	6,108	1,224
A22900	廉價購買利益	(41,153)	-
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	(123,739)	(144,009)
A31130	應收票據	5,313	(26,755)
A31150	應收帳款（含關係人）	30,409	(164,209)
A31180	其他應收款	(4,699)	(341)
A31200	存 貨	(12,360)	(25,314)
A31230	預付款項	(87)	(65)
A31990	淨確定福利資產	(226)	-
A31240	其他流動資產	(664)	695
A32130	應付票據	292	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32150	應付帳款	(\$ 47,973)	\$ 4,711
A32180	其他應付款	14,502	27,446
A32240	淨確定福利負債	(86)	(271)
A32230	其他流動負債	<u>5,809</u>	<u>1,117</u>
A33000	營運產生之現金	261,838	57,960
A33100	收取之利息	7,998	9,390
A33300	支付之利息	(2,363)	(2,453)
A33500	支付之所得稅	(<u>81,390</u>)	(<u>51,234</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>186,083</u>	<u>13,663</u>
投資活動之現金流量			
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	11,667	6,667
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(466,143)	(32,919)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	380,982	104,877
B00020	處分透過綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	829	88
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二 九)	(63,870)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入 (附註三 十)	64,008	-
B01800	取得關聯企業	(26,308)	-
B07600	收取之股利	14,190	8,783
B07100	預付設備款增加	(32,011)	(17,801)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(18,090)	(65,123)
B04500	購置無形資產	(3,559)	(1,094)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,122	7,000
B06800	其他非流動資產減少 (增加)	2,724	(4,911)
B03700	存出保證金增加	(9,193)	(5,818)
B03800	存出保證金減少	<u>2,398</u>	<u>3,356</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(<u>137,254</u>)	<u>3,105</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	743,520	1,098,160
C00200	短期借款減少	(708,122)	(1,336,673)
C03000	存入保證金增加	69	123
C03100	存入保證金減少	(86)	(85)
C04020	租賃本金償還	(8,388)	-
C04500	發放現金股利	(192,747)	(215,913)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C04600	發行本公司新股	\$ -	\$ 306,000
C04800	員工執行認股權	32,702	27,759
C05500	處分子公司部分權益價款(附註三一)	-	29,085
C05400	取得子公司股權(附註三一)	-	(21,750)
C05800	非控制權益變動	(4,887)	(16,797)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(137,939)	(130,091)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,734)	(3,983)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(97,844)	(117,306)
E00100	年初現金及約當現金餘額	545,003	662,309
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 447,159	\$ 545,003

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



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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

昇達科技股份有限公司民國 109 年度之營業收入中，來自特定客戶營業收入較去年同期成長，其變動與整體趨勢呈反向，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對特定客戶銷貨收入真實性考量為民國 109 年度關鍵查核事項。

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特定客戶銷貨收入真實性已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與對特定客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 自全年度之特定客戶銷貨交易執行證實性測試，覆核相關交易表單是否齊備及入帳時點與金額是否相符。
3. 對特定客戶抽樣執行應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收回詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 109 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 郭 慈 容

郭慈容



會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 10 日



昇達科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 349,099	14	\$ 143,435	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	234,408	10	243,557	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三一）	500	-	500	-
1150	應收票據（附註四及十）	-	-	1,087	-
1170	應收帳款（附註四、五及十）	136,184	6	186,797	9
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、十及三十）	2,552	-	5,140	-
1200	其他應收款（附註四及十）	1,343	-	5,550	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、十及三十）	65,863	3	2,143	-
130X	存貨（附註四及十一）	61,978	2	60,353	3
1410	預付款項（附註十六及三十）	5,983	-	5,402	-
1470	其他流動資產（附註十七）	1,929	-	2,368	-
11XX	流動資產總計	<u>859,839</u>	<u>35</u>	<u>656,332</u>	<u>30</u>
	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）	11,138	-	17,526	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）	133,766	6	81,986	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	779,799	32	766,953	35
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	628,404	26	632,340	29
1755	使用權資產（附註四及十四）	-	-	806	-
1821	無形資產（附註四及十五）	23,412	1	6,776	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	8,103	-	8,212	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	429	-	292	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	2,893	-	8,719	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,587,944</u>	<u>65</u>	<u>1,523,610</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,447,783</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,179,942</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十八）	\$ 345,000	14	\$ -	-
2150	應付票據（附註十九）	724	-	309	-
2170	應付帳款（附註十九）	21,703	1	25,663	1
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	15,884	1	14,717	1
2220	其他應付款（附註四及二十）	84,874	4	111,839	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	22,234	1	21,241	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	-	-	810	-
2399	其他流動負債（附註二十及三十）	5,576	-	15,958	1
21XX	流動負債總計	<u>495,995</u>	<u>21</u>	<u>190,537</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	30,777	1	27,541	1
2645	存入保證金	133	-	132	-
25XX	非流動負債總計	<u>30,910</u>	<u>1</u>	<u>27,673</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>526,905</u>	<u>22</u>	<u>218,210</u>	<u>10</u>
	權益（附註四、十二、二二及二六）				
3110	普 通 股	<u>621,586</u>	<u>25</u>	<u>607,118</u>	<u>28</u>
3200	資本公積	<u>923,605</u>	<u>38</u>	<u>894,886</u>	<u>41</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	233,127	9	208,767	10
3350	未分配盈餘	125,753	5	243,848	11
3300	保留盈餘總計	<u>358,880</u>	<u>14</u>	<u>452,615</u>	<u>21</u>
3400	其他權益	<u>16,807</u>	<u>1</u>	<u>7,113</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,920,878</u>	<u>78</u>	<u>1,961,732</u>	<u>90</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,447,783</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,179,942</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳淑敏



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 570,382	99	\$ 788,048	99
4800	其他營業收入	<u>8,080</u>	<u>1</u>	<u>11,410</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	578,462	100	799,458	100
	營業成本（附註四、十一、 二三及三十）				
5110	銷貨成本	292,566	51	397,819	50
5910	與子公司之未實現利益（附 註四）	(737)	-	(182)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>226</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>285,276</u>	<u>49</u>	<u>401,683</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註四、十及二 三）				
6100	推銷費用	56,368	10	63,461	8
6200	管理費用	50,543	9	65,840	8
6300	研究發展費用	95,500	16	96,979	12
6450	預期信用減損（迴轉利 益）提列損失	(<u>2,574</u>)	(<u>1</u>)	<u>2,441</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>199,837</u>	<u>34</u>	<u>228,721</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>85,439</u>	<u>15</u>	<u>172,962</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註 四、二三及三十）				
7190	其他收入	69,848	12	30,344	4
7020	其他利益及損失	(21,157)	(4)	(386)	-

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 1,208)	-	(\$ 308)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註十二)	16,318	3	83,121	10
7225	處分採用權益法之投資利益 (附註四、十二及二七)	-	-	15,714	2
7000	營業外收入及支出合計	63,801	11	128,485	16
7900	繼續營業單位稅前淨利	149,240	26	301,447	38
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(25,046)	(5)	(51,336)	(7)
8200	本年度淨利	124,194	21	250,111	31
	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	11,138	2	3,124	1
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	897	-	2,955	-
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二一)	79	-	(90)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二四)	(15)	-	18	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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)	(\$ 1,791)	-	(\$ 15,631)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二)	347	-	3,119	-
8300	其他綜合損益淨額	10,655	2	(6,505)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 134,849	23	\$ 243,606	30
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.03		\$ 4.15	
9810	稀 釋	\$ 2.01		\$ 4.06	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		資 本 公 積 (附 註 十 二 、 二 二 、 二 六 及 二 七)							其 他 權 益			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		
		股 本 (附 註 二 二 及 二 六)		股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	合 計	保 留 盈 餘 (附 註 四 、 二 二 及 二 三)			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 (附 註 四 及 二 四)	(附 註 四 、 八 及 二 九)	權 益 總 額
		股 數	普 通 股 股 本						法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	56,622,341	\$ 566,223	\$ 792,174	\$ 23,350	\$ 44,727	\$ 2,633	\$ 862,884	\$ 186,694	\$ 220,733	\$ 407,427	\$ 6,890	\$ 9,611	\$ 1,853,035
B1	107 年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	22,073	(22,073)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,402)	(164,402)	-	-	(164,402)
B9	本公司股東股票股利	3,401,421	34,014	-	-	-	-	-	-	(34,014)	(34,014)	-	-	-
C13	資本公積配發現金股利	-	-	(28,345)	-	-	-	(28,345)	-	-	-	-	-	(28,345)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	27,456	27,456	-	(9,390)	(9,390)	-	-	18,066
N1	員工認股權計畫下發行普通股	688,100	6,881	35,935	(10,114)	-	-	25,821	-	-	-	-	-	32,702
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	250,111	250,111	-	-	250,111
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,883	2,883	(12,512)	3,124	(6,505)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	252,994	252,994	(12,512)	3,124	243,606
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	7,070	-	-	7,070	-	-	-	-	-	7,070
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	60,711,862	607,118	799,764	20,306	44,727	30,089	894,886	208,767	243,848	452,615	(5,622)	12,735	1,961,732
B1	108 年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	24,360	(24,360)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,890)	(218,890)	-	-	(218,890)
C13	資本公積配發現金股利	-	-	(24,321)	-	-	-	(24,321)	-	-	-	-	-	(24,321)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,446,800	14,468	73,867	(23,619)	-	-	50,248	-	-	-	-	-	64,716
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(532)	11	(521)	-	-	-	-	-	(521)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	124,194	124,194	-	-	124,194
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,340	1,340	(1,444)	10,759	10,655
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	125,534	125,534	(1,444)	10,759	134,849
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,313	-	-	3,313	-	-	-	-	-	3,313
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	(379)	(379)	-	379	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	62,158,662	\$ 621,586	\$ 849,310	\$ -	\$ 44,195	\$ 30,100	\$ 923,605	\$ 233,127	\$ 125,753	\$ 358,880	(\$ 7,066)	\$ 23,873	\$ 1,920,878

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 149,240	\$ 301,447
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,769	24,390
A20200	攤銷費用	5,674	3,793
A20300	預期信用減損（迴轉利益）提列損失	(2,574)	2,441
A21900	員工認股權酬勞成本	3,163	6,960
A20900	財務成本	1,208	308
A21200	利息收入	(2,035)	(1,252)
A21300	股利收入	(15,424)	(13,066)
A23700	存貨跌價及呆滯（迴升利益）損失	(4,304)	6,143
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(16,318)	(83,121)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益－淨額	(2,007)	(2,722)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失（利益）	8,391	(3,658)
A23100	處分子公司利益	-	(15,714)
A23900	與子公司之未實現利益	737	182
A24000	與子公司之已實現利益	(117)	(226)
A24100	未實現外幣兌換損失	3,565	5,400
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	816	(122,236)
A31130	應收票據	1,087	(629)
A31150	應收帳款（含關係人）	54,539	16,189
A31180	其他應收款（含關係人）	709	(5,885)
A31200	存 貨	2,679	8,600
A31230	預付款項	(581)	3,031
A31240	其他流動資產	439	(914)
A32130	應付票據	415	250
A32150	應付帳款（含關係人）	(2,631)	(23,720)
A32180	其他應付款項	(26,964)	6,935
A32240	淨確定福利資產	(58)	(226)
A32230	其他流動負債	(10,382)	2,335
A33000	營運產生之現金	176,036	115,035
A33100	收取之利息	1,977	1,252

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,208)	(\$ 293)
A33500	支付之所得稅	(20,376)	(37,770)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>156,429</u>	<u>78,224</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	(51,475)	-
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	10,833	11,667
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,330	829
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二七)	-	95,170
B07600	收取其他股利	15,424	13,066
B07600	收取子公司股利	426	3,308
B07100	預付設備款增加	(2,897)	(17,641)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(15,047)	(9,334)
B04500	購置無形資產	(22,310)	(3,211)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,328	3,010
B06800	其他非流動資產減少(增加)	762	771
B03700	存出保證金增加	-	(1,294)
B03800	存出保證金減少	660	1,307
B05800	其他應收款項關係人增加	(62,656)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(117,622)</u>	<u>97,648</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,030,000	180,000
C00200	短期借款減少	(1,685,000)	(180,000)
C03000	收取存入保證金	15	69
C03100	存入保證金返還	(14)	(76)
C04020	租賃本金償還	(810)	(1,158)
C04500	發放現金股利	(243,211)	(192,747)
C05500	處分子公司部分權益價款	1,161	-
C04800	員工執行認股權	<u>64,716</u>	<u>32,702</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>166,857</u>	<u>(161,210)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	205,664	14,662
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>143,435</u>	<u>128,773</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 349,099</u>	<u>\$ 143,435</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



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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達昇達科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

特定客戶銷貨收入真實性

昇達科技股份有限公司民國 108 年度之營業收入中，來自特定客戶營業收入較去年同期成長率顯著高於整體成長率，且該等客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，因此將對特定客戶銷貨收入真實性考量為民國 108 年度關鍵查核事項。

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特定客戶銷貨收入真實性已執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與對特定客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計與執行之有效性。
2. 自全年度之特定客戶銷貨交易執行證實性測試，覆核相關交易表單是否齊備及入帳時點與金額是否相符。
3. 對特定客戶應收帳款年底餘額寄發函證，並對未能及時收回詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容

郭慈容



會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 日



昇達科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 143,435	7	\$ 128,773	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	243,557	11	112,982	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三十）	500	-	500	-
1150	應收票據（附註四及十）	1,087	-	458	-
1170	應收帳款（附註四、五及十）	186,797	9	213,430	10
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、十及二九）	5,140	-	2,667	-
1200	其他應收款（附註四、十及二九）	7,693	-	1,945	-
130X	存貨（附註四及十一）	60,353	3	75,096	4
1410	預付款項（附註十六）	5,402	-	9,195	-
1470	其他流動資產（附註十七）	2,368	-	1,454	-
11XX	流動資產總計	656,332	30	546,500	26
	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）	17,526	1	23,036	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）	81,986	4	90,529	5
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	766,953	35	761,052	37
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及三十）	632,340	29	632,006	31
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	806	-	-	-
1821	無形資產（附註四及十五）	6,776	-	7,358	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	8,212	-	4,147	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二十）	292	-	156	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	8,719	1	5,631	-
15XX	非流動資產總計	1,523,610	70	1,523,915	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,179,942	100	\$ 2,070,415	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十八）	\$ 309	-	\$ 59	-
2170	應付帳款（附註十八）	25,663	1	48,148	2
2180	應付帳款－關係人（附註十八及二九）	14,717	1	16,218	1
2220	其他應付款（附註四、十九及二九）	111,839	5	104,905	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	21,241	1	19,145	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十四）	810	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十九及二九）	15,958	1	13,623	1
21XX	流動負債總計	190,537	9	202,098	10
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	27,541	1	15,143	-
2645	存入保證金	132	-	139	-
25XX	非流動負債總計	27,673	1	15,282	-
2XXX	負債總計	218,210	10	217,380	10
	權益（附註四、二一及二五）				
3110	普 通 股	607,118	28	566,223	27
3200	資本公積	894,886	41	862,884	42
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	208,767	10	186,694	9
3350	未分配盈餘	243,848	11	220,733	11
3300	保留盈餘總計	452,615	21	407,427	20
3400	其他權益	7,113	-	16,501	1
3XXX	權益總計	1,961,732	90	1,853,035	90
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,179,942	100	\$ 2,070,415	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：李樹彰





昇達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 788,048	99	\$ 806,649	100
4800	其他營業收入	<u>11,410</u>	<u>1</u>	<u>2,300</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	799,458	100	808,949	100
	營業成本（附註四、二二及二九）				
5110	銷貨成本	397,819	50	437,123	54
5910	與子公司之未實現利益（附註四）	(182)	-	(81)	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>226</u>	<u>-</u>	<u>1,928</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>401,683</u>	<u>50</u>	<u>373,673</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註四、十及二二）				
6100	推銷費用	63,461	8	57,681	7
6200	管理費用	65,840	8	58,516	7
6300	研究發展費用	96,979	12	92,005	11
6450	預期信用減損損失	<u>2,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>228,721</u>	<u>28</u>	<u>208,202</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>172,962</u>	<u>22</u>	<u>165,471</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	營業外收入及支出 (附註四、二二及二九)				
7190	其他收入	\$ 30,344	4	\$ 21,624	2
7020	其他利益及損失	(386)	-	24,749	3
7050	利息費用	(308)	-	(1,939)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註十二)	83,121	10	54,323	7
7225	處分採用權益法之投資利益 (附註四、十二及二六)	<u>15,714</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>128,485</u>	<u>16</u>	<u>98,757</u>	<u>12</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	301,447	38	264,228	33
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(<u>51,336</u>)	(<u>7</u>)	(<u>43,476</u>)	(<u>6</u>)
8200	本年度淨利	<u>250,111</u>	<u>31</u>	<u>220,752</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	3,124	1	3,418	1
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	2,955	-	-	-
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二十)	(90)	-	502	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二三)	18	-	(76)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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）	(\$ 15,631)	(2)	(\$ 740)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	3,119	-	(133)	-
8300	其他綜合損益淨額	(6,505)	(1)	2,971	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 243,606	30	\$ 223,723	28
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 4.15		\$ 3.76	
9810	稀 釋	\$ 4.06		\$ 3.69	

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
個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		資 本 公 積 (附 註 二 一 、 二 五 及 二 六)							其 他 權 益 項 目			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
		股 本 (附 註 二 一 及 二 五)		股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 認 列 對 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	所 有 權 權 益 變 動 數	合 計	保 留 盈 餘 (附 註 三 、 四 、 二 一 及 二 二)			外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 (附 註 四 及 二 三)	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 (附 註 三 、 四 、 八 及 二 八)	權 益 總 額
		股 數	普 通 股 股 本						法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計			
A1	107 年 1 月 1 日餘額	51,581,241	\$ 515,812	\$ 548,944	\$ 16,967	\$ 47,093	\$ 2,633	\$ 615,637	\$ 168,073	\$ 186,420	\$ 354,493	\$ 7,763	\$ 6,193	\$ 1,499,898
B1	106 年度盈餘指撥及分配													
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	18,621	(18,621)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(168,244)	(168,244)	-	-	(168,244)
C13	資本公積配發現金股利	-	-	(47,669)	-	-	-	(47,669)	-	-	-	-	-	(47,669)
E1	現金增資	4,500,000	45,000	261,000	-	-	-	261,000	-	-	-	-	-	306,000
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	541,100	5,411	29,899	(7,551)	-	-	22,348	-	-	-	-	-	27,759
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	220,752	220,752	-	-	220,752
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	426	426	(873)	3,418	2,971
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	221,178	221,178	(873)	3,418	223,723
O1	非控制權益—處分子公司部分股權	-	-	-	-	2,699	-	2,699	-	-	-	-	-	2,699
O1	非控制權益—取得子公司部分股權	-	-	-	-	(5,065)	-	(5,065)	-	-	-	-	-	(5,065)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	13,934	-	-	13,934	-	-	-	-	-	13,934
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	56,622,341	566,223	792,174	23,350	44,727	2,633	862,884	186,694	220,733	407,427	6,890	9,611	1,853,035
B1	107 年度盈餘指撥及分配													
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	22,073	(22,073)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,402)	(164,402)	-	-	(164,402)
B9	本公司股東股票股利	3,401,421	34,014	-	-	-	-	-	-	(34,014)	(34,014)	-	-	-
C13	資本公積配發股票股利	-	-	(28,345)	-	-	-	(28,345)	-	-	-	-	-	(28,345)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	27,456	27,456	-	(9,390)	(9,390)	-	-	18,066
N1	員工認股權計畫下發行普通股	688,100	6,881	35,935	(10,114)	-	-	25,821	-	-	-	-	-	32,702
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	250,111	250,111	-	-	250,111
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	2,883	2,883	(12,512)	3,124	(6,505)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	252,994	252,994	(12,512)	3,124	243,606
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	7,070	-	-	7,070	-	-	-	-	-	7,070
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	60,711,862	\$ 607,118	\$ 799,764	\$ 20,306	\$ 44,727	\$ 30,089	\$ 894,886	\$ 208,767	\$ 243,848	\$ 452,615	(\$ 5,622)	\$ 12,735	\$ 1,961,732

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 301,447	\$ 264,228
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,390	25,608
A20200	攤銷費用	3,793	4,381
A20300	預期信用減損損失	2,441	-
A29900	長期預付款攤銷	-	652
A21900	員工認股權酬勞成本	6,960	13,039
A20900	財務成本	308	1,939
A21200	利息收入	(1,252)	(3,980)
A21300	股利收入	(13,066)	(8,783)
A23700	存貨跌價及呆滯迴升損失(利益)	6,143	(1,838)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(83,121)	(54,323)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益— 淨額	(2,722)	(6,093)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(3,658)	(4,014)
A23100	處分子公司利益	(15,714)	-
A23900	與子公司之未實現利益	182	81
A24000	與子公司之已實現利益	(226)	(1,928)
A24100	未實現外幣兌換損失	5,400	375
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	(122,236)	(88,677)
A31130	應收票據	(629)	(458)
A31150	應收帳款(含關係人)	16,189	(64,637)
A31180	其他應收款(含關係人)	(5,885)	(502)
A31200	存 貨	8,600	(11,352)
A31230	預付款項	3,031	(205)
A31240	其他流動資產	(914)	1,626
A32130	應付票據	250	-
A32150	應付帳款(含關係人)	(23,720)	9,844
A32180	其他應付款項	6,935	12,768
A32240	淨確定福利負債	(226)	(271)
A32230	其他流動負債	2,335	3,513
A33000	營運產生之現金	115,035	90,993
A33100	收取之利息	1,252	3,980

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 293)	(\$ 1,939)
A33500	支付之所得稅	(37,770)	(38,991)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>78,224</u>	<u>54,043</u>
投資活動之現金流量			
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	11,667	6,667
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	829	88
B02200	取得子公司股份之淨現金流出	-	(60,000)
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二六)	95,170	-
B07600	收取其他股利	13,066	8,783
B07600	收取子公司股利	3,308	2,029
B07100	預付設備款增加	(17,641)	(3,505)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,334)	(17,543)
B04500	購置無形資產	(3,211)	(925)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,010	6,990
B06800	其他非流動資產減少(增加)	771	(1,941)
B03700	存出保證金增加	(1,294)	-
B03800	存出保證金減少	<u>1,307</u>	<u>168</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>97,648</u>	<u>(59,189)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	180,000	926,000
C00200	短期借款減少	(180,000)	(1,246,000)
C03000	收取存入保證金	69	63
C03100	存入保證金返還	(76)	(55)
C04020	租賃本金償還	(1,158)	-
C04500	發放現金股利	(192,747)	(215,913)
C04600	發行本公司新股	-	306,000
C05500	處分子公司部分權益價款	-	29,085
C05400	取得子公司股權	-	(21,750)
C04800	員工執行認股權	<u>32,702</u>	<u>27,759</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(161,210)</u>	<u>(194,811)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	14,662	(199,957)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>128,773</u>	<u>328,730</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,435</u>	<u>\$ 128,773</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



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員工認股權憑證 3,000 單位（每單位得認購普通股 1,000 股，每股面額 10 元，預計共可認購普通股 3,000,000 股），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有價證券募集與發行之情事。

此致

昇達科技股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 慈 容



郭 慈 容

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

昇達科技股份有限公司



董事長：陳淑敏

